

Frederikshavn Kommune

Bilag til årsberetning 2022



	Side
Direktionens regnskabsnotat	3
Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret.....	6
Resultatopgørelse – udgiftsbaseret - finansieringsdelen	7
Finansieringsoversigten.....	8
Hovedoversigt.....	9
Regnskabssammendrag.....	10
Økonomiudvalget – regnskab 2022.....	12
Arbejdsmarkedsudvalget – regnskab 2022.....	57
Social- og Sundhedsudvalget – regnskab 2022.....	83
Børne- og Ungdomsudvalget – regnskab 2022.....	120
Kultur- og Fritidsudvalget – regnskab 2022.....	159
Teknisk Udvalg – regnskab 2022.....	176
Plan- og Miljøudvalget– regnskab 2022.....	201
Renter, Finansforskydninger og Finansiering.....	210
Udvalgte finansielle poster.....	219
Finansiell Status	225
Reviderede bevillinger og budgetbeløb 2022.....	231
Tværgående artsoversigt.....	236
Personaleoversigt	237
Kautions- og garantiforpligtigelser	239
Eventualrettigheder.....	248
Leasingforpligtigelse	255
Forsikring	257
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	362
Kirkelig ligning.....	266
Opgørelse vedrørende overførsler fra 2022-2023.....	267
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter.....	268
Resultatopgørelse - omkostningsbaseret.....	276
Anvendt regnskabspraksis.....	277
Anlægsoversigt	283
Pengestrømsanalyse og Omregningstabel	284
Balance – omkostningsbaseret	286
Kapitalforklaring	290

Regnskab 2022 - Den overordnede konklusion

Den overordnede konklusion er, at kommunen gennem tilbageholdenhed og fælles ansvar kan præsentere et regnskabsresultat, som ligger inden for de økonomiske rammer, som ligger i kommunens budget.

Regnskabsresultatet lever op til kommunens 3 økonomiske målsætninger, og overskuddet på ordinær drift overstiger udgifterne til kassefinansieret anlæg og afdrag på lån, når der tages højde for, at der er sket ekstraordinære afdrag på lån og der ikke er hjemtaget lån til finansiering af anlægsprojekter i regnskabsåret.

De samlede drifts- og anlægsudgifter er lavere end korrigeret budget. I udvalgenes regnskabsbemærkninger, har udvalgene redegjort for udsvingene på egne områder.

Årets drift

Det samlede mindreforbrug på den skattefinansierede drift er på 0,2 mio.kr., hvilket svarer til budgetoverholdelse.

COVID-19, Ruslands invasion af Ukraine og deraf følgende flygtningestrømme og inflation kom også til at sætte sit præg på kommunens økonomi.

Udgifterne vedrørende COVID-19 er primært afholdt i årets første måneder og kommunerne blev foreløbigt kompenseret i forbindelse med indgåelsen af økonomiaftalen for 2023. I forbindelse med flygtningestrømmen fra Ukraine blev kommunerne ligeledes foreløbigt kompenseret i sommeren 2022. Der mangler dog fortsat en endelig opgørelse af de faktiske udgifter og statens kompensation heraf. Den foreløbige Kompensationen vedrørende COVID-19 og fordrevne ukrainere blev ikke fordelt til omkostningsstederne men holdt centralt til samlet dækning af udgifterne til Covid og Ukraine. samlet under Tværgående Fælles Puljer.

På trods af, at de opgjorte udgifter til Covid og Ukraine overstiger den modtagne finansiering, så er det lykkedes at overholde det korrigerede budget på driften.

Ligeledes er det også lykkedes at afholde de stigende udgifter som følge af inflationen i 2022 inden for driftsbudgettet.

Når det har lykkedes at overholde det samlede driftsbudget, så kan det tilskrives, at der generelt har været udvist tilbageholdenhed i hele organisationen for at sikre overholdelse af kommunens budget og kommunens serviceraum.

I hele den kommunale organisation er der løst og leveret på kerneopgaverne inden for de budgetmæssige vilkår, der eksisterer. Direktionen vil i den forbindelse også gerne udtrykke sine store ros og anerkendelse af den arbejdsindsats, som alle medarbejdere og ledere har ydet for kommunens borgere i 2022.

Gæld og likviditet

Der er ikke optaget lån i 2022 vedrørende udgifter afholdt i 2022. Det er Direktionens vurdering, at der alene skal hjemtages lån for de udgifter, som der er automatisk låneadgang til (indefrosne ejendomsskatter, energirenoveringer, bådebroer og Sæby Havn) i alt udgør disse udgifter 26,2. Herudover er der afholdt anlægsudgifter for 18,5 mio. kr., som er låneberettigede, som ikke udnyttes.

Der er betalt afdrag for 152,3 mio. kr. på kommunens lånegæld og der er således sket en reduktion af kommunens gæld i regnskabsåret. Det bemærkes, at 72,1 mio. kr. er af afviklet som ekstraordinære afdrag mens den resterende del er ordinære afdrag.

Det stigende renteniveau i 2022 på de finansielle markeder har også påvirket kommunens investeringer og gæld. De stigende renter har påvirket kursværdien på kommunens lån. I forbindelse med de ekstraordinære afdrag på lån havde det den positive effekt, at den lavere kurs kunne finansiere en del af gældsafviklingen.

For kommunens investerede midler kan der omvendt i 2022 konstateres en negativ kursregulering på 17,1 mio. kr. Det skal understreges, at da kommunen ikke har solgt ud af sin beholdning, så er kursreguleringen ikke realiseret.

Den gennemsnitlige likviditet udgør ved udgangen af 2022 350,1 mio. kr. Opmærksomheden henledes på, at 140,5 mio. kr. af kassebeholdningen er reserveret.

Service- og anlægsrammen

På landsplan ser det ud til, at kommunerne overskrider rammerne for service (overskridelse på 1,1 mia. kr.) og for anlæg (overskridelse på 1,7 mia. kr.)

I Frederikshavn Kommune har der været ydet en stor indsats for at medvirke til overholdelse af servicerammen. Denne indsats har betydet, at Frederikshavn Kommunes serviceudgifter ligger 4,1 mio. kr. under kommunens vejledende sigtepunkt for sanktion på servicerammen. Den samlede overskridelse kan potentielt medføre en kollektiv sanktion for kommunerne.

Frederikshavn Kommune har i 2022 afholdt COVID-19 relaterede udgifter for 11,2 mio. kr. og udgifter relateret til fordrevne ukrainere for 9,0 mio. kr. Den samlede kompensation, som kommunen har modtaget for disse udgifter udgør 12,0 mio. kr. Da udgifterne ikke er fuldt finansieret, så bemærkes det, at kommunens mindreforbrug i forhold til servicerammen ville have været højere uden disse ekstraordinære udgifter.

Grundet usikkerheden om udgifternes størrelse for COVID-19 og fordrevne ukrainere, indgik det i økonomiaftalen, at beløbet reguleres, når de endelige udgifter er kendt. Denne forhandling udestår mellem regeringen og KL. Det er Direktionens vurdering, at kompensationen på landsplan er for lav i forhold til de faktiske udgifter, som det er tilfældet i Frederikshavn Kommune. Derfor må det forventes, at overskridelsen på landsplan vil blive reduceret.

På anlægssiden havde Frederikshavn Kommune et merforbrug på 17,3 mio. kr. på bruttoanlægsudgifterne i 2022 i forhold til den ramme som kommunen holdes op imod (det oprindelige budget 2022). Her er det overførslerne fra 2021 af budgetbeløb, som har forøget udgifterne i forhold til det oprindelige budget. Det bemærkes, at der ikke er sanktioner på anlægsområdet i regnskabssituationen.

Overførselsudgifter i regnskab 2022

Frederikshavn Kommunes udgifter på overførselsområdet udviser et merforbrug på 17,5 mio. kr. I løbet af 2022 blev kommunerne midtvejsreguleret for et lavere overførselsskøn. Det medførte en reduktion af kommunens budget til overførsler på 71,9 mio. kr. Reduktionen var begrundet i lavere udgifter til overførselsområdet på landsplan, men da Frederikshavn Kommune har et højere niveau for udgifter til overførselsudgifter end landsgennemsnittet, så vil det ofte være vanskeligt at se samme nedgang på overførselsområdet lokalt som på landsplan, når udgifterne falder.

Overførsler til 2023

De foreslåede mer- og mindreforbrug, som indstilles overført til 2023, fremgår af overførselssagen. I forhold til overførslerne er det dog vigtigt at pointere, at Direktionen har den tilgang til kommunens økonomi, at vi er én kommune med én økonomi. Det er derfor essentielt, at vi betragter økonomien i et helhedsperspektiv og som et fælles ansvar.

Som tidligere nævnt, så udgør den modtagne kompensation vedrørende Ukraine og COVID-19 12,0 mio. kr. mens de samlede opgjorte udgifter til de 2 områder udgør 20,3 mio. kr. For at understrege pointen med én fælles økonomi, er det afgørende, at intet udvalg overlades "til sig selv" med disse udgifter, men at fælleskabet løser udfordringen sammen.

Udvalgenes udgifter til COVID-19 og til Ukraine finansieres derfor gennem den modtagne statslige kompensation til formålene på 12,0 mio. kr. og med mindreforbruget på pulje til reservation af servicerammen. På denne måde tager vi ansvar i fællesskab, og intet udvalg bliver ladet alene med udgifterne til COVID-19 og Ukraine indsatsen.

I forbindelse med opgørelsen af overførselsadgangen på driften er der 19,2 mio. kr. i mindreforbrug, som ikke søges overført. Økonomiudvalget har en bankbog (overført mindreforbrug fra 2022) på 1,4 mio. kr. Hertil kommer bankbøger (overførte merforbrug fra 2022) for Børne og Ungdomsudvalget (6,9 mio. kr.) og Social- og Sundhedsudvalget (6,6 mio. kr.).

Fremtiden

Frederikshavn Kommune har, som resten af de danske kommuner været udfordret i løbet af 2022 med ekstraordinære udgifter til COVID-19 og fordrevne ukrainere samt den stigende inflation.

Som nævnt betyder det samlede merforbrug på 1,1 mia. kr. i kommunerne i forhold til servicerammen, at der er en risiko for, at sanktioner vedrørende regnskab 2022 kan ramme kommunerne i 2023. Det er tidligere set, at man ved forhandlingsbordet mellem KL og regeringen har kunnet opnå accept af overskridelser. Det er Direktionens vurdering, at særligt udgifter vedrørende Ukrainere og COVID-19 er et godt argument for, at kommunerne ikke i tilstrækkelig grad er kompenseret – både vedrørende finansiering og ramme.

Allerede nu er der i flere kommuner sket genåbning af budget 2023 på grund af stigende udgifter på bl.a. det specialiserede socialområde. De specialiserede områder vil i de kommende år være en udfordring for den kommunale økonomi, hvis ikke der fra statens side enten sker noget på finansieringssiden eller på kommunernes mulighed for at agere anderledes.

Den nye SVM-regering har i sit regeringsgrundlag sat stor fokus på bl.a. afbureaukratisering i kommunerne og at sætte kommunerne "fri". Endnu mangler der konkrete initiativer på området, men det indgår i regeringsgrundlaget, at der skal frigøres store beløb i kommunerne over de kommende år gennem denne type af initiativer.

	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2021
<i>Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt</i>				
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter:				
Skatter	-2.952.445	-2.950.186	-2.950.285	-2.853.148
Generelle tilskud (inkl. momsrefusion)	-1.502.200	-1.497.425	-1.532.751	-1.558.535
Indtægter i alt	-4.454.646	-4.447.611	-4.483.036	-4.411.684
Driftsudgifter: (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Tværgående fællespuljer.....	0	12.024	0	0
Pulje til reservation af servicerammen	0	9.628	27.000	0
Økonomiudvalget	440.215	449.739	440.756	486.058
Arbejdsmarkedsudvalget	1.110.239	1.094.542	1.165.803	1.096.452
Social- og Sundhedsudvalget	1.398.249	1.389.635	1.372.143	1.370.836
Børne- og Ungdomsudvalget	940.348	931.167	922.288	889.983
Kultur og Fritidsudvalget	238.368	243.860	236.011	236.157
Teknisk Udvalg	113.322	109.864	106.212	68.385
Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0
I alt	4.240.739	4.240.459	4.270.213	4.147.870
Renter m.v.	3.389	3.061	8.793	8.368
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-210.518	-204.092	-204.031	-255.446
	Overskud	Overskud	Overskud	Overskud
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Økonomiudvalget	4.351	42.207	19.659	62.909
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalget	2.594	2.485	1.345	178
Børne- og Ungdomsudvalget	11.510	13.382	14.658	7.220
Kultur og Fritidsudvalget	3.055	3.893	3.262	2.944
Teknisk Udvalg	125.810	153.862	93.965	101.818
Plan- og Miljøudvalget	1.206	386	1.265	1.662
I alt	148.525	216.213	134.154	176.729
A. RESULTAT -SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-61.992	12.121	-69.877	-78.716
	Overskud	Underskud	Overskud	Overskud
B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	824	190	190	1.204
C. RESULTAT I ALT (A + B)	-61.168	12.311	-69.686	-77.513
	Overskud	Underskud	Overskud	Overskud

<i>Positive tal angiver udgift Negative tal angiver indtægt</i>	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2021
Likvid beholdning primo året	160.451	160.451	146.525	134.206
	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	-61.168	0	-69.686	-77.513
Optagne lån	0	-38.084	-28.730	-39.800
Øvrige balanceforskydninger	0	0	0	0
I alt	-61.168	-38.084	-98.416	-117.313
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER:				
Årets resultat	0	12.311	0	0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	152.326	155.504	88.402	82.692
Øvrige balanceforskydninger	7.817	25.593	22.177	3.708
I alt	160.143	193.408	110.579	86.400
ÆNDRINGER AF LIKVIDE AKTIVER.....	-98.975	-155.324	-12.163	30.913
	Forbrug	Forbrug	Forbrug	Opsparing
Likvid beholdning ultimo året før kursregulering	61.476	5.127	134.362	165.119
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	-17.095			-4.668
Likvid beholdning ultimo året	44.381	5.127	134.362	160.451
	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn	Positiv beholdn

	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2021
<i>Positive tal angiver udgift</i> <i>Negative tal angiver indtægt</i>				
FINANSIERINGSBEHOV:				
A. Driftsvirksomhed:	4.241.563	4.240.649	4.270.403	4.149.074
Serviceudgifter	2.913.788	2.919.980	2.875.215	2.834.137
Aktivitetsbestemt medf. af sundhed.....	266.138	265.340	264.741	260.207
Driftsudgifter vedr. ældreboliger.....	5.772	7.497	7.095	4.893
Indtægter fra den centrale ref. ordning.....	-64.400	-54.287	-45.650	-56.416
Overførsler	1.116.980	1.099.470	1.166.934	1.103.139
Takstfinansieret	2.366	1.730	1.727	2.727
Ordninger for dagrenovation.....	919	919	341	388
Indbetaling til feriefonden, jf ny ferielov.....	0	0	0	0
B. Anlægsvirksomhed:	148.525	216.213	134.154	176.729
Bruttoanlægsudgifter	156.324	221.920	139.026	199.365
Anlægsindtægter	-4.318	-2.154	-2.131	-8.744
Salgsindtægt vedr. jord og bygninger	-3.481	-3.554	-2.741	-13.892
C. Renter - netto	3.389	3.061	8.793	8.368
D. Balanceforskydninger:	7.817	25.593	22.177	3.708
Indskud i Landsbyggefonden	582	28.608	5.500	4.021
Frigivelse af deponerede beløb	-2.645	-2.645	-2.457	-18.229
Andre langfristede udlån og tilgodeh.	10.796	22.115	19.242	10.016
Øvrige balanceforskydninger	-916	-22.485	-107	7.900
E. Afdrag på lån	152.326	155.504	88.402	82.692
F. Generelle tilskud og udligning	-1.502.200	-1.497.425	-1.532.751	-1.558.535
FINANSIERINGSBEHOV I ALT	3.051.421	3.143.594	2.991.178	2.862.036
FINANSIERING:				
1 Kommuneskat.....	-2.640.130	-2.640.130	-2.640.229	-2.551.031
2 Selskabsskatter	-42.864	-42.864	-42.864	-37.159
3 Dødsboskat.....	-237	-300	-300	-459
4 Forskerskat.....	-1.002	-1.002	-1.002	-536
5 Grundskyld	-264.103	-261.877	-261.877	-259.883
6 Dækningsafgifter	-4.109	-4.013	-4.013	-4.080
7 Lånoptagelse	0	-38.084	-28.730	-39.800
8 Forbrug/opsparing af likvide midler	-98.975	-155.324	-12.163	30.913
(- = forbrug) (+ = opsparing)				
FINANSIERING I ALT	-3.051.421	-3.143.594	-2.991.178	-2.862.036
BEHOLDNING PRIMO ÅRET	160.451	160.451	146.525	134.206
Årets forbrug/opsparing af likvide midler	-98.975	-155.324	-12.163	30.913
Kursregulering	-17.095			-4.668
BEHOLDNING ULTIMO ÅRET	44.381	5.127	134.362	160.451

Frederikshavn Kommune
Regnskab 2022

Hovedoversigt
Alle tal er vist i 1.000 kr.

	Positive tal angiver udgifter Negative tal angiver indtægter	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2021
A.	Driftsvirksomhed				
	Skattefinansieret drift				
	Tværgående fælles puljer	0	12.024	0	0
	Pulje til reservation af servicerammen	0	9.628	27.000	0
	Økonomiudvalget	438.673	448.199	439.219	484.535
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.110.239	1.094.542	1.165.803	1.096.452
	Social- og Sundhedsudvalget	1.398.249	1.389.635	1.372.143	1.370.836
	Børne- og Ungdomsudvalget	940.348	931.167	922.288	889.983
	Kultur og Fritidsudvalget	238.368	243.860	236.011	236.157
	Teknisk Udvalg	113.322	109.864	106.212	68.385
	Plan- og Miljøudvalget	0	0	0	0
	Skattefinansieret i alt	4.239.197	4.238.919	4.268.676	4.146.347
	Takstfinansieret				
	Tjenestemandspensioner (ØK udv)	1.542	1.540	1.537	1.524
	Renovation	824	190	190	1.204
	Takstfinansieret i alt	2.366	1.730	1.727	2.728
A.	Driftsvirksomhed i alt	4.241.563	4.240.649	4.270.403	4.149.075
B.	Anlægsvirksomhed				
	Skattefinansieret anlæg				
	Økonomiudvalget	4.351	42.207	19.659	62.909
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	0
	Social- og Sundhedsudvalget	2.594	2.485	1.345	178
	Børne- og Ungdomsudvalget	11.510	13.382	14.658	7.220
	Kultur og Fritidsudvalget	3.055	3.893	3.262	2.944
	Teknisk Udvalg	125.810	153.862	93.965	101.818
	Plan- og Miljøudvalget	1.206	386	1.265	1.662
	Skattefinansieret i alt	148.525	216.213	134.154	176.729
	Takstfinansieret				
	Renovation	0	0	0	0
	Takstfinansieret i alt	0	0	0	0
B.	Anlægsvirksomhed i alt	148.525	216.213	134.154	176.729
C.	Renter	3.389	3.061	8.793	8.368
D.	Balanceforskydninger				
	Forøgelse af likvide aktiver	0	0	0	30.913
	Øvrige balanceforskydninger	7.817	25.593	22.177	3.708
D.	Balanceforskydninger i alt	7.817	25.593	22.177	34.620
E.	Afdrag på Lån	152.326	155.504	88.402	82.692
	Total (A + B + C + D + E)	4.553.621	4.641.019	4.523.929	4.451.484
F.	Finansiering				
	Forbrug af likvide midler	-98.975	-155.324	-12.163	0
	Tilskud og udligning	-1.502.200	-1.497.425	-1.532.751	-1.558.535
	Optagne lån	0	-38.084	-28.730	-39.800
	Skatter	-2.952.445	-2.950.186	-2.950.285	-2.853.148
F.	Finansiering i alt	-4.553.621	-4.641.019	-4.523.929	-4.451.484

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		5.381.844	-5.381.844	5.269.243	-5.269.243	7.901	-7.901
1	Drift	5.097.781	-505.393	4.975.798	-386.453	-13.456	-19.244
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	108.089	-29.211	111.923	-31.700	26.130	-8.391
0022	Jordforsyning	-8.138	-10	1.023	0	104	
0025	Faste ejendomme	36.366	-19.015	33.716	-18.146	19.043	-8.299
0028	Fritidsområder	11.522	-0	15.931	-4.845	219	
0032	Fritidsfaciliteter	39.746	-6.606	33.686	-5.071	6.918	-54
0038	Naturbeskyttelse	4.576	4	4.241		93	
0048	Vandløbsvæsen	3.169	0	3.271		70	
0055	Diverse udgifter og indtægter	4.031	-3.583	3.537	-3.638	-625	-39
0058	Redningsberedskab	16.818	0	16.518	0	309	
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	83.186	-81.443	79.431	-78.900	577	
0138	Affaldshåndtering	83.186	-81.443	79.431	-78.900	577	
02	Transport og infrastruktur	90.795	-29.721	79.252	-18.153	3.639	-192
0222	Fælles funktioner	35.842	-19.505	29.747	-8.550	1.448	-94
0228	Kommunale veje	25.391	-79	21.822	-92	386	-1
0232	Kollektiv trafik	17.829		17.978		338	
0235	Havne	11.732	-10.137	9.705	-9.511	1.468	-97
03	Undervisning og kultur	707.625	-58.291	693.130	-38.765	16.935	312
0322	Folkeskolen m.m.	569.159	-46.350	552.010	-30.565	13.019	-364
0330	Ungdomsuddannelser	29.627	-15	29.110		82	
0332	Folkebiblioteker	25.649	-1.732	28.072	-999	541	-9
0335	Kulturel virksomhed	45.082	-7.072	40.250	-3.684	1.378	722
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	38.108	-3.122	43.688	-3.518	1.914	-37
04	Sundhedsområdet	365.890	-1.509	365.856	-756	3.622	-7
0462	Sundhedsudgifter m.v.	365.890	-1.509	365.856	-756	3.622	-7
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.252.741	-273.133	3.157.192	-208.788	-37.430	-2.175
0525	Dagtilbud til børn og unge	294.666	-74.163	301.035	-68.453	5.114	-741
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	253.704	-21.131	208.363	-12.738	3.075	-183
0530	0530	729.761	-67.017	691.241	-49.181	16.570	-521
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	523.362	-55.468	493.823	-47.048	6.138	-451
0546	Tilbud til udlændinge	28.213	-11.338	18.260	-4.269	-66	7
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	483.205	-4.614	476.182	-4.127	-67.797	-44
0557	Kontante ydelser	511.279	-2.403	525.552	-1.496	1.027	-16
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	356.305	-28.007	353.481	-20.371	-3.874	-216
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	63.046	-8.228	81.748	-1.106	334	-12
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige so	9.200	-764	7.507	0	2.049	
06	Fællesudgifter og administration m.v	489.456	-32.086	489.015	-9.391	-26.930	-8.792
0642	Politisk organisation	14.561	-96	12.898		90	
0645	Administrativ organisation	418.104	-20.728	404.370	-9.024	23.779	-9.235
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	13.688	-1	14.502	-24	365	-0
0652	Lønpujler m.v.	43.102	-11.261	57.245	-343	-51.164	444
2	Statsrefusion		-350.824	0	-318.942		2.947
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		27				
0025	Faste ejendomme		27				
03	Undervisning og kultur		-1.131		-1.619		480
0335	Kulturel virksomhed		-1.131		-1.619		480
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		-349.720	0	-317.324		2.466
0522	Central refusionsordning		-64.400	0	-45.650		-437
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov		-1.939		-4.308		47
0538	Tilbud til voksne med særlige behov		-7.430		-5.515		53
0546	Tilbud til udlændinge		-9.213		-5.490		60
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg		-8.504	0	-7.374		80
0557	Kontante ydelser		-129.683	0	-115.481		1.215
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger		-122.291		-121.141		1.315
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger		-6.259		-12.365		134

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
3	Anlæg	156.324	-7.799	139.026	-4.872	82.894	-835
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	31.867	-6.141	50.093	-4.872	35.325	-835
0022	Jordforsyning	2.748	-3.481	208	-2.845	6.671	-814
0025	Faste ejendomme	20.060	-1.321	41.417	-2.027	25.631	-21
0028	Fritidsområder	2.039		1.500		481	
0032	Fritidsfaciliteter	4.093		3.968		3.613	
0038	Naturbeskyttelse	232	-1.339	0		-1.344	
0048	Vandløbsvæsen	50				204	
0055	Diverse udgifter og indtægter	2.562		3.000		69	
0058	Redningsberedskab	83					
02	Transport og infrastruktur	77.161		57.158		29.017	
0222	Fælles funktioner	6.052		2.000		5.423	
0228	Kommunale veje	61.085		51.202		15.635	
0235	Havne	10.024		3.956		7.959	
03	Undervisning og kultur	28.183	-3	16.745		-1.822	
0322	Folkeskolen m.m.	23.890	-3	15.775		-1.980	
0332	Folkebiblioteker	1.670					
0335	Kulturel virksomhed	2.623		970		158	
04	Sundhedsområdet	7					
0462	Sundhedsudgifter m.v.	7					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	12.592		4.121		5.687	
0525	Dagtilbud til børn og unge	6.309		2.776		1.389	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	557				526	
0530	0530	3.695		345		3.749	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	2.031		1.000		22	
06	Fællesudgifter og administration m.v	6.515	-1.655	10.909		14.687	
0642	Politisk organisation	375		506		3.471	
0645	Administrativ organisation	5.570	-1.655	2.608		1.270	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	570		7.795		9.945	
4	Renter	12.395	-9.007	13.992	-5.198	-5.733	
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	12.395	-9.007	13.992	-5.198	-5.733	
0722	Renter af likvide aktiver	601	-816		-204		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-371		-350		
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-134		-231		
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		45	0	-13		
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	7					
0751	Renter af kortfristet gæld til staten	4					
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	31		400			
0755	Renter af langfristet gæld	7.832		13.392		-5.733	
0758	Kurstab og kursgevinster	3.920	-7.731	200	-4.400		
5	Balanceforskydninger	-74.382	-16.776	9.718	296	-120.270	-19.476
08	Balanceforskydninger	-74.382	-16.776	9.718	296	-120.270	-19.476
0822	Forskydninger i likvide aktiver	-98.975		-12.163		-143.161	
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	7.218					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	-4.202	-4.613				
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	6.308		21.881		22.891	
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	-45					
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	-1.439					
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater		1.247				
0850	Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		-7.708				-13.298
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten		56		296		
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	16.755	-5.759		0		-6.178
6	Afdrag på lån og lea	152.326		88.402		67.102	
08	Balanceforskydninger	152.326		88.402		67.102	
0855	Forskydninger i langfristet gæld	152.326		88.402		67.102	
7	Finansiering	37.400	-4.492.045	42.307	-4.554.073	-2.637	28.708
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	37.400	-4.492.045	42.307	-4.525.343	-2.637	38.062
0762	Tilskud og udligning	30.840	-1.532.796	33.577	-1.566.353	-2.736	38.062
0765	Refusion af købsmoms	-244		25			
0768	Skatter	6.804	-2.959.249	8.705	-2.958.990	99	
08	Balanceforskydninger				-28.730		-9.354
0855	Forskydninger i langfristet gæld				-28.730		-9.354

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget	472.868	-32.653	449.585	-8.829	-28.175	-6.029
Forsikring	34.760	-17.808	17.013		16.703	-16.328
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.783		436		2.401	
0022 Jordforsyning	4				4	
002202 Boligformål	4				4	
1 Drift	4				4	
Køb og Salg - Fælles	4				4	
0025 Faste ejendomme	2.583		30		2.611	
002510 Fælles formål	29		12		17	
1 Drift	29		12		17	
Offentlige toiletter			12		-12	
Tomgangsudgifter bygninger	19				19	
Offentlige toiletter	10				10	
002511 Beboelse	4		-34		39	
1 Drift	4		-34		39	
Køb og Salg - Fælles			-34		34	
Buttervej 39, Skagen	4				5	
002513 Andre faste ejendomme	2.598		-3		2.577	
1 Drift	2.598		-3		2.577	
Løn	29				26	
Krystalgade 1 Sæby	1				2	
Algade 3, Sæby	19				19	
Fælles - faste ejendomme	30		-3		33	
Chr. X's Vej 39, Skagen	2				2	
Fladstrandsgade 4-6, Frederikshavn	7				7	
Kandebakkevej 16, Kandestederne	1				1	
Markvej 1, Skagen - Vandtårnet	2				2	
Nordre Strandvej 22, Frederikshavn	0				1	
Nordre Strandvej 66, Frederikshavn	0				1	
Paketvej 2, Skagen	2				2	
Rødspættevej 8-10, Skagen	4				4	
Skolegade 6, Sæby Musikhus	2				2	
Solsbækvej 271 - DCH - Profess. plantage	1				1	
Fyrvej 2, Skagen - det hvide fyr	2				3	
Cloos Tårnet - Brønderslevvej 61	0				0	
Ousenvej 16, Sæby	1				1	
Bygningsudgifter	4				4	
Område Nord	48				43	
Område Syd	45				41	
Område Øst	62				55	
Område Vest	35				31	
Vareindkøb	12				12	
Vikarer/afløsere	5				5	
Fællesfunktioner og bygningstilsyn	19				17	
Nord	16				14	
Syd	16				14	
Øst	19				17	
Vest	8				7	
Område nord	501				502	
Område syd	512				514	
Område øst	828				829	
Område vest	364				364	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
002519 Ældreboliger	-49		55		-22	
1 Drift	-49		55		-22	
Ældreboliger Skagavej 136 a-z	6		55		-50	
Ældreboliger Chr. d. X vej 52-60	19				19	
Ældreboliger Skagavej 134 a-c	-37					
Ældreboliger Dybvad	-45					
Ældreboliger Hørby	9				9	
0028 Fritidsområder	36		51		-41	
002820 Grønne områder og naturpladser	36		51		-41	
1 Drift	36		51		-41	
Driftsleder 2			51		-77	
Gartneri	36				36	
0032 Fritidsfaciliteter	160		268		-112	
003231 Stadion og idrætsanlæg	160		268		-112	
1 Drift	160		268		-112	
Administration fritid	13				12	
Stadion og idrætsanlæg	35		268		-233	
Frederikshavn Svømmehal	99				96	
Iscenter Nord	13				12	
0038 Naturbeskyttelse			26			
003853 Skove			26			
1 Drift			26			
Driftsleder 4 tolmoms			26			
0058 Redningsberedskab			61		-61	
005895 Redningsberedskab			61		-61	
1 Drift			61		-61	
Administration			68		-68	
Frivilligheden			-7		7	
02 Transport og infrastruktur	1.177		1.008		136	
0222 Fælles funktioner	1.112		958		124	
022201 Fælles formål	1.047		837		179	
1 Drift	1.047		837		179	
Lager			837		-837	
Natur, Park & Bymiljø	104				93	
Planlægning og udvikling	54				48	
Trafik & Klima	136				122	
Værksted	752				753	
022205 Driftsbygninger og -pladser	66		121		-55	
1 Drift	66		121		-55	
Plan			121		-121	
Materiallegårde og pladser	66				66	
0228 Kommunale veje	11		12		-2	
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	11				10	
1 Drift	11				10	
Vej - Teknik og Miljø	11				10	
022814 Vintertjeneste			12		-12	
1 Drift			12		-12	
Vintervedligehold			12		-12	
0235 Havne	54		39		14	
023541 Lystbådehavne m.v.	54		39		14	
1 Drift	54		39		14	
Løn			39		-39	

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Sæby Havn IM-Moms		32				32
	Skagen Havn IM-Moms		11				11
	Aalbæk Havn IM-Moms		11				11
03	Undervisning og kultur		3.190	3.986			-1.002
0322	Folkeskolen m.m.		2.455	3.509			-1.242
032201	Folkeskoler		2.158	3.472			-1.471
1	Drift		2.158	3.472			-1.471
	Skole - fællesområde		3	3.472			-3.470
	Distriktslederens område Nord		3				2
	Skole - Ledelse og adm Nord		19				17
	Skole - Øvrig Nord		238				213
	Skagen Skoleafd - Special - Svær		11				10
	Skagen Skoleafdeling - Skole		61				61
	Strandby Skoleafdeling - Skole		47				47
	Ålbæk Skoleafdeling - Skole		27				27
	Distriktslederens område Syd		3				2
	Skole - Ledelse og adm Syd		16				14
	Skole - Øvrig Syd		273				244
	Sæbygård Skoleafd - Special - AKT		16				14
	Sæbygård Skoleafd - Special - Generel		11				10
	Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole		65				65
	Stensnæs Skoleafdeling - Skole		37				37
	Sæby Skoleafdeling - Skole		51				51
	Sæbygård Skoleafdeling - Skole		44				44
	Torslev Skoleafdeling - Skole		45				46
	Distriktslederens område Vest		3				2
	Skole - Ledelse og adm Vest		24				22
	Skole - Øvrig Vest		190				170
	Heldagsskolen Skoleafd - Special		66				60
	Modtagercenter		32				29
	Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole		55				55
	Gærum Skoleafdeling - Skole		20				20
	Ravnhøj Skoleafdeling - Skole		26				26
	Distriktslederens område Øst		3				2
	Skole - Ledelse og adm Øst		32				29
	Skole - Øvrig Øst		281				252
	Svær Generel Indlæring		45				41
	Strukturklasser		78				70
	Autister		37				34
	Kontaktklasser		67				60
	Generel Indlæring		21				19
	Frydenstrand Skoleafdeling - Skole		98				98
	Nordstjernens Skoleafdeling - Skole		60				60
	10. klassecenter		27				24
	10. klassecenter - Ledelse og administra		5				5
	SSP-konsulent		17				16
	Basis- og heldagsgruppe - skoledelen		3				2
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.		99				89
1	Drift		99				89
	PPR		99				89
032205	Skolefritidsordninger		171	37			116
1	Drift		171	37			116

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
SFO - fællesområde			37		-37	
SFO - Ledelse og adm Nord	3				2	
SFO - Øvrig Nord	24				22	
SFO Svær Generel	3				2	
SFO - Ledelse og adm Syd	5				5	
SFO - Øvrig Syd	35				31	
SFO - Ledelse og adm Vest	3				2	
SFO - Øvrig Vest	24				22	
SFO - Ledelse og adm Øst	3				2	
SFO - Øvrig Øst	37				34	
SFO Svær Generel	8				7	
SFO Struktur	8				7	
SFO Kontakt	13				12	
Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	5				5	
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	27				24	
1 Drift	27				24	
Øvrig undervisning	3				2	
UE Frederikshavn	24				22	
0330 Ungdomsuddannelser	13				12	
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13				12	
1 Drift	13				12	
STU-enheden	13				12	
0332 Folkebiblioteker	297		346		-57	
033250 Folkebiblioteker	297		346		-57	
1 Drift	297		346		-57	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	297		346		-57	
0335 Kulturel virksomhed	232		75		149	
033560 Museer	46				46	
1 Drift	46				46	
Museer	46				46	
033563 Musikarrangementer	54		31		17	
1 Drift	54		31		17	
Frederikshavn Kommunale Musikskole	51		31		15	
Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis	3				2	
033564 Andre kulturelle opgaver	133		44		87	
1 Drift	133		44		87	
Manegen Sæby Kulturhus	65				65	
Diverse tilskud			44		-44	
Det Musiske Hus	21				21	
Kappelborg	14				13	
Maskinhallen	20				20	
Stadsarkiv	11				10	
Kappelborg - Ledelse og administration	3				2	
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	193		55		136	
033876 Ungdomsskolevirksomhed	193		55		136	
1 Drift	193		55		136	
Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	156		55		101	
Ravnshøj Aftenklub	3				3	
Tranåsskolen	9				8	
Voerså Aftenklub	3				3	
Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	8				7	

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Hotspot Aftenklub		5			5	
	Ungdomshuset 3. klasse		3			2	
	Strandby Aftenklub		6			6	
04	Sundhedsområdet		364			334	
0462	Sundhedsudgifter m.v.		364			334	
046282	Genoptræning og vedligeholdelsestræning		138			127	
1	Drift		138			127	
	Fælleudgifter Træning		6			6	
	Træningscentre		127			116	
	SC Ledelse		3			2	
	TC Ledelse		3			2	
046285	Kommunal tandpleje		91			84	
1	Drift		91			84	
	Tandplejen		91			84	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse		66			61	
1	Drift		66			61	
	Centerchefens område SUU		3			2	
	Fælleudgifter Træning		6			6	
	Sundhedscentre		45			41	
	Sundhedscenter Frederikshavn		12			12	
046289	Kommunal sundhedstjeneste		70			62	
1	Drift		70			62	
	Sundhedstjenesten		70			62	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		8.080		3.374	3.987	
0525	Dagtilbud til børn og unge		1.417		1.556	-286	
052510	Fælles formål		37		1.191	-1.157	
1	Drift		37		1.191	-1.157	
	Fællesområde				1.191	-1.191	
	Lederløn Distrik Nord		3			2	
	Lederløn Distrikt Øst		3			2	
	Lederløn Distrikt Vest		3			2	
	Lederløn Distrikt Syd		3			2	
	Pladsanvisningen		8			7	
	PAU-elever		19			17	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)		262			235	
1	Drift		262			235	
	Dagpleje Nord		80			72	
	Dagpleje Øst		70			62	
	Dagpleje Vest		43			38	
	Dagpleje Syd		54			48	
	Afdelingsleder + fællesindkøb		16			14	
052513	Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)				344	-344	
1	Drift				344	-344	
	Fællesområde				344	-344	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)		1.014		22	884	
1	Drift		1.014		22	884	
	Ledelse og amistration		24			22	
	Fagpersonale og øvrig drift		150			134	
	Børnehaven Fyrrekrat		1			1	
	Børnehaven Mattisborgen		2			2	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børnehaven Pilektrattet		1				1
Børnehaven Trindelvej		2				2
Familiestuen Nord		3				2
Børnehuset Mariehønen		2				2
Molevitten		9				9
Støtteressourceteam		11				10
Ledelse og amination		19				17
Fagpersonale og øvrig drift		257				230
Børnehuset Abildvej		2				2
Behandlings- og OBS-gruppen		13				12
Landbørnehaven		1				1
Børnehuset Mælkevejen		5				5
Børnehaven Øster Dahl		2				2
Børnehuset Pilekvisten		2				2
Støtteressourceteam		13				12
Børnehuset Golfparken		4				5
Ledelse og amination		13				12
Fagpersonale og øvrig drift		174				156
Madordning		3				2
Børnehuset Hånbæk		2				2
Børnenes Hus Lærkereden		2				2
Børnehuset Bangsbo		4				4
Skovbørnehaven		0				0
Familiestue Frederikshavn		3				2
Støtteressourceteam		11				10
Ledelse og amination		13				12
Fagpersonale og øvrig drift		185				165
Børnehuset Sæbygårdvej		2				2
Børnehuset Sættravej		6				6
Dybvad Børnehaven		2				2
Hørby Børnehus		1				1
Brolæggervej		3				4
Familiestuen Syd		3				2
Støtteressourceteam		13				12
Bødkegården		24				9
Den Lille Børnehaven		21	22			-3
Bødkegården - Ledelse og adm		5				5
Støtteressourceteam		3				2
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)		86				82
1 Drift		86				82
Hotspot		37				35
Fritidscentret Hans Åbelsvej		28				27
Ungdomshuset Sct. Laurentii		11				11
Hotspot - administration		3				2
Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis		3				2
Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis		3				2
Fritidscenter		3				2
052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger		16				14
1 Drift		16				14
Thorshøj Børnehus		16				14

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	322		65		230	
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	165		65		87	
1	Drift	165		65		87	
	Familiekonsulent - flygtninge	5				5	
	Unge mentale sundhed	3				2	
	Familieafdelingen - familie			27		-27	
	Fællesudgifter/indtægter			28		-28	
	Familiehuset	39				36	
	Familieafdelingen Handicap			10		-10	
	Skansen	41				38	
	Bo-hjemme støtte	55				51	
	Bo-hjemme støtte ledelse og adm.	3				2	
	Støtte Kontakt	19				17	
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	59				55	
1	Drift	59				55	
	Døgninstitutioner børn og unge	2				2	
	Døgncenter Granly	52				48	
	Døgncenter Granly - Ledelse & adm	5				5	
052825	Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	98				89	
1	Drift	98				89	
	Solsikken	23				22	
	Abildgård Børnehus	43				38	
	Oasen	11				10	
	Dueslaget	21				19	
0530	Tilbud til ældre	4.478		774		3.314	
053026	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	1.133				1.015	
1	Drift	1.133				1.015	
	Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	35				31	
	Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	59				53	
	Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	166				149	
	Skagen Hjemmepleje Nat	5				5	
	Strandby Hjemmepleje Nat	24				22	
	Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	70				62	
	Strandby/Ravnshøj	3				2	
	Bangsbo Gaden Dag Aften	37				34	
	STAB Hjemmeplejen	19				17	
	Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	110				98	
	Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	126				113	
	Frederikshavn Vest Dag og Aften	110				98	
	Specialteam Midt	3				2	
	Borger eget hjem §85	3				2	
	Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	52				47	
	Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	35				31	
	Sæby Hjemmepleje nat	16				14	
	Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	75				67	
	Sæby Hjemmepleje dag	120				108	
	Team Hverdagsrehabilitering	43				38	
	Team Udvikling - Sundhed og Pleje	24				22	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	2.717		774		1.722	
1 Drift	2.717		774		1.722	
Kvalitetsløft	5				5	
Centerchefens område SOU	456		774		-319	
Social - og sundhedsuddannelsen	618				550	
Drift - Caspershus	19				19	
STAB Plejecentre	37				34	
Plejecenter Strandgården	126				115	
Aalbæk Plejecenter	23				21	
Drachmannsvænget	112				103	
Ankermedet	197				189	
Lindevej	54				48	
Bangsbo Dagshjem			0		-0	
LeveBo Bangsbo	96				86	
LeveBo Abildparken	138				124	
LeveBo Søparken	162				147	
LeveBo Abildparken Tværgående	29				26	
LeveBo Søparken Tværgående	13				12	
Bangsbo servicearealer	11				11	
Sæby Ældrecenter Vest	147				132	
Sæby Ældrecenter Øst	19				17	
Servicearealer Sæby Ældrecenter	27				19	
Køkken Sæby	27				24	
Dybvad Ældrecenter	77				71	
Servicearealer Dybvad	11				11	
Fællesudgifter Rosengården	10				6	
Rosengården pleje	179				161	
Rosengården servicearealer	22				21	
Østervrå Ældrecenter	75				68	
Servicearealer Østervrå	16				16	
Køkken Østervrå	8				7	
053028 Hjemmesygepleje	281				252	
1 Drift	281				252	
Aalbæk Sygepleje	3				2	
Sygepleje Strandgården	3				2	
Strandby Sygepleje	19				17	
Sygepleje Drachmannsvænget	3				2	
Sygepleje Ankermedet	3				2	
Sygepleje Lindevej	3				2	
Sygepleje Kastaniegården	29				26	
Ravnshøj Sygepleje	11				10	
Skagen Sygepleje	19				17	
Demenskoordinatorer	24				22	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	3				2	
LeveBo Abildparken sygepleje	5				5	
Sygepleje Søparken	5				5	
Frederikshavn Syd Sygepleje	32				29	
Frederikshavn Vest Sygepleje	19				17	
Frederikshavn Øst Sygepleje	24				22	
Strandby Sygepleje Nat	3				2	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Sygepleje Sæby Ældrecenter		5				5
Sygepleje Dybvad Ældrecenter		3				2
Dybvad Sygepleje		21				19
Sygepleje Rosengården		8				7
Sæby Sygepleje		32				29
Sygepleje Østervrå Ældrecenter		3				2
Sæby Sygepleje nat		3				2
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre		332				311
1 Drift		332				311
Forebyggende hjemmebesøg		16				14
Kastaniegården		120				112
Akt. center Nord ledelse		3				2
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms		8				7
Skagen Akt. center Udligningsmoms		19				17
Gavlhuset Dagghjem		8				7
Skagen Dagghjem		4				4
Bangsbo Aktivitetscenter		20				19
Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse		3				2
Bangsbo Café - Udligningsmoms		8				7
Aktivitetscenter Ingeborghus		39				37
Ingeborgvej Café - Udligningsmoms		8				7
Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare		16				16
Rådhuscentret Ledelse		3				2
Rådhuscentret Café - Udligningsmoms		16				14
Rådhuscenter aktivitet		16				16
Rådhuscentret servicearealer		6				7
Aktivitetscenter Havkærhus		15				13
Dybvad Aktivitetscenter		3				2
Østervrå Aktivitetscenter		3				2
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)		14				14
1 Drift		14				14
Hjælpe midler		14				14
0538 Tilbud til voksne med særlige behov		1.557	147			1.273
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)		198				177
1 Drift		198				177
Frederikshavn Vest Borger i eget hjem		8				7
Sønder Strand 19 = BPA 080751		3				2
Apholmenvej 15 = BPA 140256		3				2
§85 Bostøtte Sæby		24				22
§85 Bostøtte Skagen		32				29
§85 Bostøtte Frederikshavn		104				93
Ungevejledningen		16				14
Mobilt Team		8				7
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)		18				17
1 Drift		18				17
Krisecenter i Frederikshavn		18				17
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundlovens § 141)		23				21

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift		23				21
	Behandlingscenter Frederikshavn		19				17
	Rusmiddelcenter		4				4
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)		13				12
1	Drift		13				12
	Udredning		5				5
	Substitution		8				7
053851	Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	1.013		147		772	
1	Drift	1.013		147		772	
	Afdelingschefens område		11				10
	Koktvedparken Fælles		185				169
	Specialtilbuddet		1				1
	Bofællesskaber Fælles			147			-147
	Odinsvej		72				65
	Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt		13				12
	Kronen		11				10
	Stygge Krumpensvej		24				22
	Birketofte		30				28
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej		159				144
	Gl. Skagensvej - Bofællesskaber		83				74
	Kirkevej, Skagen		61				55
	Koktvedstien Fælles		134				120
	Senhjerneskade Center Nord administratio		3				2
	Koktvedstien administration		3				2
	Administrativt Team		35				31
	Bofællesskab Øst		36				36
	Bofællesskab Nord Ledelse		3				2
	Bofællesskab Syd Ledelse		3				2
	Bofællesskab Vest Ledelse		3				2
	Bofællesskab Øst Ledelse		3				2
	Koktvedparken Administration		3				2
	Mariested		19				19
	Mariested administration		5				5
	Mariested Team Dalen		24				22
	Mariested Team Syd		32				29
	Mariested Team Nord		45				41
	Mariested Team Toppen		13				12
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)		48				44
1	Drift		48				44
	Ivar Huitfeldtsvej		21				19
	Botilbuddet Suensonsvej		24				22
	Botilbud Suensonsvej		3				3
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)		8				7
1	Drift		8				7
	Løn - Beskyttet beskæftigelse		8				7
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	236				223	
1	Drift	236				223	
	Koktvedparken 2 - Dagtilbud		8				7
	Dagtilbud		51				52

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Dagtilbuddet Nordstjernen		16				14
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret		11				10
Dagtilbuddet Gimle		59				53
Dagtilbud administration		3				2
Dagtilbud Knivholt		22				21
Psykiatrisk Støttecenter Sæby		15				15
Psykiatrisk Støttecenter Skagen		14				14
Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn		23				23
Psykiatriske Støttecentre - fælles admin		11				10
Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad		3				2
0546 Tilbud til udlændinge		37		15		19
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.		37		15		19
1 Drift		37		15		19
Forsikringer				15		-15
Tolkeudgifter integration		5				5
Sprogskolen Frederikshavn		32				29
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger				53		-53
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)				53		-53
1 Drift				53		-53
Forsikringer				53		-53
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger		269		764		-511
056895 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl				429		-429
1 Drift				429		-429
Forsikrede ledige - ydelser				429		-429
056898 Beskæftigelsesordninger		269		335		-82
1 Drift		269		335		-82
Forsikringer				335		-335
Jobcenter Administration udfører		3				2
Projekt og Indsats udfører		127				126
Job og Vejledning udfører		24				22
Job og Udvikling udfører		32				29
Team Job og Mestring		29				26
Integration og Job udfører		19				17
Projekt og Værksted udfører		5				5
Team Unge og Rådgivning udfører		29				26
06 Fællesudgifter og administration m.v	19.165	-17.808	8.210		10.848	-16.328
0642 Politisk organisation				19		-19
064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer				19		-19
1 Drift				19		-19
Politisk og Administrativt Sekretariat				19		-19
0645 Administrativ organisation	7.875	-6.637	8.882		2.938	-6.328
064550 Administrationsbygninger				670		-670
1 Drift				670		-670
Frederikshavn Rådhus				670		-670
064551 Sekretariat og forvaltninger	7.245	-6.637	8.190		3.062	-6.328
1 Drift	7.245	-6.637	8.190		3.062	-6.328
Klima, Udvikling og Kommunikation		29				26

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Direktionen	11				10	
Politisk og Administrativt Sekretariat	27				24	
Borgerservice	110				98	
Borgerservice Kontrolenheden	5				5	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	62				55	
Økonomi	80				72	
Forsikringer	6.052	-6.643	8.190		1.962	-6.328
Budget og Analyse	32				29	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	126				113	
Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	11				10	
Personaleudgifter Hjælpebidrag	51				46	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	13				12	
Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	13				12	
Scanning - øvrig administration	13				12	
P-vagter	23				24	
Erhverv og Service	37				34	
Plan - Teknik og Miljø	21				19	
Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	11				10	
Kantinen Sæby - udligningsmoms	5				5	
Knivholt Hovedgård	19				17	
Ejendomsadministration løn	13				12	
Løn	16				14	
Materialer	6				6	
Drift Midt Syd	104				104	
Drift Syd	12				12	
Ledelse og administration	11				10	
Fælles bygningsdrift	98	6			99	
Centerchefens område	3				2	
Planlægning og udvikling - Konto 6	3				2	
Adm. Dagtilbud	11				10	
Adm. Skole	8				7	
Familie Administration Myndighed	200				185	
Familie Øvrig administration	8				7	
064552 Fælles IT og telefoni	97		22		65	
1 Drift	97		22		65	
IT Drift	6		22		-16	
IT Fælles	91				81	
064553 Jobcentre	396				359	
1 Drift	396				359	
Jobcenter Administration fælles	37				34	
Læsø	5				5	
Job og Vejledning fælles	112				101	
Job og Udvikling fælles	59				53	
Jobcenter ledelse fælles	19				17	
Projekt & Integration fælles	8				7	
Ydelsesafdelingen	72				65	
Unge øvrig administration	35				35	
Team Unge og Rådgivning fælles	43				38	
Efterværnsenheden - fælles	5				5	
064554 Naturbeskyttelse	35				31	
1 Drift	35				31	
Vand og Natur	35				31	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
064555 Miljøbeskyttelse	32				29	
1 Drift	32				29	
Miljø - myndighedsudøvelse	32				29	
064556 Byggesagsbehandling	45				41	
1 Drift	45				41	
Byg	45				41	
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	24				22	
1 Drift	24				22	
Sundhed og Pleje - Myndighed	8				7	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	16				14	
0652 Lønpuljer m.v.	11.290	-11.171	-691		7.928	-10.000
065270 Løn- og barselpuljer			-816		-28	
1 Drift			-816		-28	
Forsikringer			-816		-28	
065274 Interne forsikringspuljer	11.290	-11.171	125		7.956	-10.000
1 Drift	11.290	-11.171	125		7.956	-10.000
Forsikringer	11.290	-11.171	125		7.956	-10.000
Økonomiudvalget ekskl. forsikring	438.109	-14.846	432.571	-8.829	-44.878	10.299
Kommunaldirektør	122.807	-1.823	126.775	-2.017	-50.984	10.426
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.174		3.095		53	
0025 Faste ejendomme	2.026		2.919		53	
002510 Fælles formål	222		220		5	
1 Drift	222		220		5	
Klima, Udvikling og Kommunikation	222		220		5	
002515 Byfornyelse	825		920		17	
1 Drift	825		920		17	
Boligforanstaltninger	825		920		17	
002518 Driftssikring af boligbyggeri	751		1.270		22	
1 Drift	751		1.270		22	
Boligforanstaltninger	751		1.270		22	
002519 Ældreboliger	228		508		9	
1 Drift	228		508		9	
Boligforanstaltninger	228		508		9	
0028 Fritidsområder	108		114		0	
002820 Grønne områder og naturpladser	108		114		0	
1 Drift	108		114		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	108		114		0	
0032 Fritidsfaciliteter	40		62		0	
003231 Stadion og idrætsanlæg	40		62		0	
1 Drift	40		62		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	40		62		0	
03 Undervisning og kultur	3.843		6.344		49	
0322 Folkeskolen m.m.	1.573		4.149		7	
032201 Folkeskoler	1.573		4.149		7	
1 Drift	1.573		4.149		7	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	1.573		4.149		7	
0335 Kulturel virksomhed	2.270		2.195		41	
033564 Andre kulturelle opgaver	2.270		2.195		41	
1 Drift	2.270		2.195		41	
Klima, Udvikling og Kommunikation	2.270		2.195		41	
04 Sundhedsområdet	375		383		1	
0462 Sundhedsudgifter m.v.	375		383		1	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
046290 Andre sundhedsudgifter	375		383		1	
1 Drift	375		383		1	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	375		383		1	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	10.401		11.317		20	
0525 Dagtilbud til børn og unge	1.655		4.861		9	
052510 Fælles formål	1.540		4.234		7	
1 Drift	1.540		4.234		7	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	1.540		4.234		7	
052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)	114		393		1	
1 Drift	114		393		1	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	114		393		1	
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)			234		0	
1 Drift			234		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			234		0	
0530 Tilbud til ældre	5.543		5.408		10	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	5.523		5.385		10	
1 Drift	5.523		5.385		10	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	5.523		5.385		10	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	20		22		0	
1 Drift	20		22		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	20		22		0	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	3.203		1.048		2	
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	3.119		902		2	
1 Drift	3.119		902		2	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	3.119		902		2	
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	84		128		0	
1 Drift	84		128		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	84		128		0	
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)			18		0	
1 Drift			18		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift			18		0	
06 Fællesudgifter og administration m.v	106.014	-1.823	105.636	-2.017	-51.106	10.426
0645 Administrativ organisation	60.884	-1.731	59.870	-1.674	2.271	-18
064550 Administrationsbygninger	226		230		0	
1 Drift	226		230		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	226		230		0	
064551 Sekretariat og forvaltninger	60.539	-1.731	59.286	-1.674	2.270	-18
1 Drift	60.539	-1.731	59.286	-1.674	2.270	-18
Klima, Udvikling og Kommunikation	7.893		7.522		898	
Direktørens område	1.283	-200	26		1.098	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	23.261	-37	18.513		98	
Økonomi	16.096	-14	23.955		60	
Indkøbskontoret	-0		2.328	-4	6	-0
Differencekonti	-0					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Fælles funktioner	3.949	-1.456	5.106	-1.456	100	-15
Administrationsandele overf. fra Forsyn.	-191	0		-215		-2
Budget og Analyse	8.248	-12			5	-0
Diverse tværgående opgaver BA					2	
Budget og Analyse Toldmoms		-12				
Energibyen	0		1.836		4	
064552 Fælles IT og telefoni	-0		226		1	
1 Drift	-0		226		1	
Indkøbskontoret	-0		226		1	
064553 Jobcentre	119		128		0	
1 Drift	119		128		0	
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	119		128		0	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	13.317	-1	13.787		359	
064862 Turisme	5.382		6.019		122	
1 Drift	5.382		6.019		122	
Klima, Udvikling og Kommunikation	5.382		6.019		122	
064867 Vejledning og Erhvervsudvikling	7.935	-1	7.768		237	
1 Drift	7.935	-1	7.768		237	
Klima, Udvikling og Kommunikation	7.517	-1	7.768		165	
Direktørens område	418				72	
0652 Lønpuljer m.v.	31.812	-90	31.979	-343	-53.737	10.444
065270 Løn- og barselpuljer	1.296	-90	693	-343	-53.613	10.444
1 Drift	1.296	-90	693	-343	-53.613	10.444
Klima, Udvikling og Kommunikation			-267		-1	
Direktørens område	0		23		-53.629	10.447
Løn- og Personaleafdelingen - alm. drift	1.296	-90	2.115	-343	17	-4
Økonomi			-1.136			
Energibyen			-42		-0	
065272 Tjenestemandspension	30.516		31.286		-124	
1 Drift	30.516		31.286		-124	
Tjenestemandspension Frh. Fors. A/S	926		976		2	
Tjenestemænd adm. og tek. personale	73		83		0	
Tjenestemænd øvrige forsyning	543		478		1	
Folkeskoleområdet	2.769		2.655		5	
Øvrige områder	22.600		22.373		39	
Tjenestemand Lærer genforsikring	1.849		2.070		-155	
Tjenestemand adm pers genforsikring	1.569		2.445		-16	
Supplementsunderstøt	187		207		0	
Direktør BUU	179.918	-6.149	173.285	-779	2.881	-8
03 Undervisning og kultur	418		436		9	
0332 Folkebiblioteker	418		436		9	
033250 Folkebiblioteker	418		436		9	
1 Drift	418		436		9	
IT Projekt og Digitalisering	418		436		9	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	1.512		2.216		49	
0530 Tilbud til ældre	1.512		2.216		49	
Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	1.512		2.216		49	
1 Drift	1.512		2.216		49	
IT Drift	155					
IT Social og Sundhed	1.356		2.216		49	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
06 Fællesudgifter og administration m.v	177.989	-6.149	170.633	-779	2.823	-8
0645 Administrativ organisation	177.989	-6.149	171.511	-779	2.826	-8
064550 Administrationsbygninger	463		28		-2	
1 Drift	463		28		-2	
IT Projekt og Digitalisering	463		28		-2	
064551 Sekretariat og forvaltninger	38.873	-774	37.805		1.041	
1 Drift	38.873	-774	37.805		1.041	
IT Drift	1.121		928		21	
IT Projekt og Digitalisering	2.082		1.936		326	
IT Fælles	79	-80	60		1	
Adm. Dagtilbud og Skole	1		0			
Adm. Dagtilbud	3.238		3.156		601	
Adm. Skole	2.049		2.115		6	
Udvalgets område BUU	1		26		1	
Familie Administration Myndighed	27.266	-694	24.975		74	
Familie Øvrig administration	3.036		4.609		11	
064552 Fælles IT og telefoni	58.067	-1.367	56.871	-779	963	-8
1 Drift	58.067	-1.367	56.871	-779	963	-8
IT Drift	18.438	-190	16.533		473	
IT Projekt og Digitalisering	18.414		21.084		440	
IT Fælles	20.458		19.452		54	
IT Skole & Dagtilbud	88					
IT afdelingen - toldmoms	1	-1.177	-198	-779	-4	-8
IT Social og Sundhed	668					
064553 Jobcentre	80.586	-4.007	76.807		823	
1 Drift	80.586	-4.007	76.807		823	
IT Projekt og Digitalisering	9.033		8.775		193	
Jobcenter Administration fælles	9.656	-24	9.238		105	
Tilbud til udlændinge	6		163		4	
Kontante ydelser	362		398		9	
Revalidering	2					
Kontante ydelser	1.357		1.535		34	
Læsø	3.600	-3.649	0			
Administration og koordinatører			0			
Job og Vejledning fælles	18.076	-25	9.082		33	
Job og Udvikling fælles	9.389		6.745		9	
Job og Fastholdelse fælles	0		13.239			
Flexjob og løntilskud	90		102		2	
Ressourceforløb	140		133		3	
Centerchefens område fælles	207	-137	0		344	
Jobcenter ledelse fælles	7.932		7.861		55	
Projekt & Integration fælles	857		948		-9	
Ydelsesafdelingen	11.185		10.974		21	
Team Unge og Rådgivning fælles	7.661	-190	6.682		19	
Efterværnsenheden	-6	18				
Efterværnsenheden - fælles	1.040		933		2	
0652 Lønpuljer m.v.			-878		-3	
065270 Løn- og barselpuljer			-878		-3	
1 Drift			-878		-3	
IT Fælles			-878		-3	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Direktør AMU/SSU	61.933	-19	63.882	-25	816	0
03 Undervisning og kultur	105		195		4	
0335 Kulturel virksomhed	105		195		4	
033564 Andre kulturelle opgaver	105		195		4	
1 Drift	105		195		4	
Kommunalbestyrelsen	105		195		4	
04 Sundhedsområdet					432	
0462 Sundhedsudgifter m.v.					432	
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse					432	
1 Drift					432	
Udvalgets område AMU/SSU					432	
06 Fællesudgifter og administration m.v	61.828	-19	63.687	-25	380	-0
0642 Politisk organisation	14.329	-14	12.559		104	
064240 Fælles formål	594	-0	625		13	
1 Drift	594	-0	625		13	
Kommunalbestyrelsen	454		455		9	
Politisk og Administrativt Sekretariat	140	-0	170		3	
064241 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.738	-50	9.563		42	
1 Drift	9.738	-50	9.563		42	
Kommunalbestyrelsen	9.738	-50	9.563		42	
064242 Kommissioner, råd og nævn	661		902		16	
1 Drift	661		902		16	
Kommunalbestyrelsen	0					
Øvrige råd og nævn	33		111		2	
Bevillingsnævn	8		11		0	
Handicapråd	119		243		5	
Integrationsråd	137		183		3	
Ældrerådet	365		353		5	
064243 Valg m.v.	3.335	35	1.469		33	
1 Drift	3.335	35	1.469		33	
Kommunalbestyrelsen	3.335	35	1.469		33	
0645 Administrativ organisation	47.500	-5	51.293	-25	280	-0
064551 Sekretariat og forvaltninger	39.998	-5	44.130	-25	259	-0
1 Drift	39.998	-5	44.130	-25	259	-0
Kommunalbestyrelsen	793		1.138		25	
Direktionen	7.158	-1	9.463	-25	34	-0
Politisk og Administrativt Sekretariat	5.951		8.120		32	
Politisk og Adm. Sekretariat Toldmoms	2	-2				
Udvalgets område AMU/SSU	5		125		-20	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	23.889	-2	22.795		183	
Social- og Sundhedsområdet - Øvrig adm.	2.200		2.490		4	
064557 Voksen-, ældre- og handicapområdet	7.501		7.163		21	
1 Drift	7.501		7.163		21	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	408					
Sundhed og Pleje - Myndighed	2.655		2.808		7	
Handicap og Psykiatri - øvrig admin	4.437		4.355		14	
0652 Lønpuljer m.v.			-165		-4	
065270 Løn- og barselspuljer			-165		-4	
1 Drift			-165		-4	
Politisk og Administrativt Sekretariat			0			
Udvalgets område AMU/SSU			-5		-0	
Sundhed og Pleje - Myndighed			-60		-1	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Handicap og Psykiatri - øvrig admin			-100		-2	
Udg. Økonomidirektør	16.817	0	16.666	0	365	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	16.817	0	16.452	0	365	
0058 Redningsberedskab	16.817	0	16.452	0	365	
005895 Redningsberedskab	16.817	0	16.452	0	365	
1 Drift	16.817	0	16.452	0	365	
Beredskab og logistik	16.817	0	16.452		365	
06 Fællesudgifter og administration m.v			214	0		
0645 Administrativ organisation			13	0		
064551 Sekretariat og forvaltninger			13	0		
1 Drift			13	0		
Direktion John Kristensen			13			
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter			200			
064863 Udvikling af menneskelige ressourcer			200			
1 Drift			200			
Direktion John Kristensen			200			
Direktør PMU/TU/KFU	56.633	-6.855	51.964	-6.007	2.042	-119
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.113	-2.954	2.049	-2.863	46	-91
0025 Faste ejendomme	2.113	-2.954	2.049	-2.863	46	-91
002510 Fælles formål	2.094		2.049		46	
1 Drift	2.094		2.049		46	
Center for Park og Vej	2.094		2.049		46	
002513 Andre faste ejendomme	17	-2.954		-2.863		-91
1 Drift	17	-2.954		-2.863		-91
Erhverv og Service	17	-2.954		-2.863		-91
002515 Byfornyelse	1	-0				
1 Drift	1	-0				
Centerchefens område - øvrig admin	1	-0				
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	919		341		577	
0138 Affaldshåndtering	919		341		577	
013861 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk	919		341		577	
1 Drift	919		341		577	
Natur og Vandmiljø	919		341		577	
06 Fællesudgifter og administration m.v	53.602	-3.901	49.574	-3.144	1.420	-28
0642 Politisk organisation	218	-82	156		1	
064242 Kommissioner, råd og nævn	218	-82	156		1	
1 Drift	218	-82	156		1	
Hegnsyn	32	-23	13		0	
Huslejenævn	135	-55	95		0	
Beboerklagenævn	51	-3	48		0	
0645 Administrativ organisation	53.384	-3.819	49.418	-3.144	1.419	-28
064551 Sekretariat og forvaltninger	32.137	-409	30.247	-153	1.428	-2
1 Drift	32.137	-409	30.247	-153	1.428	-2
Udvalgets område PMU/TU/KFU			214		5	
Natur og Vandmiljø	-1.337		-1.340		-30	
Kort og Gis - Øvrig administration	414		2.285		13	
Kort og Gis - toldmoms		-18	-16		-0	
Centerchefens område - øvrig admin	85		103		2	
Centerchefens område - myndighedsudøvelse	7.032	-34	6.283		748	
Gebyr for byggesagsbehandling		-1				

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ejendomsdata - myndighedsudøvelse	2.338		2.320		4	
Scanning - øvrig administration	1.588		1.567		9	
Arkiv og Digitalisering	-3		2.972		7	
Erhverv og Service	8.237	-44	1.818		545	
Plan - Teknik og Miljø	4.642		5.507		10	
BBR - tidsregistrering	132	-67				
Plan - tidsregistrering	0					
Gis - tidsregistrering	11	-11				
Løn	2.807		2.526		4	
Materialer	889		534		17	
Indtægter	-843	-0	-569		-13	
Indtægter toldmoms	-3	-236		-153		-2
Center for Park og Vej	4.783		4.679		104	
Planlægning og udvikling - Konto 6	1.364		1.362		2	
064554 Naturbeskyttelse	5.750	-431	3.575		-33	
1 Drift	5.750	-431	3.575		-33	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	27	-150				
Vand og Natur	5.703	-249	3.575		-33	
Natur - tidsregistrering	21	-32				
064555 Miljøbeskyttelse	7.014	-1.051	6.804	-882	9	-9
1 Drift	7.014	-1.051	6.804	-882	9	-9
Natur og Vandmiljø	0	-102	-140		-3	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	214	-0				
Gebyr for miljøtilsyn		-843		-882		-9
Gebyr for jordflytning		-90				
Miljø - myndighedsudøvelse	6.783		6.944		12	
Miljø - tidsregistrering	16	-17				
064556 Byggesagsbehandling	8.483	-1.927	8.792	-2.109	16	-17
1 Drift	8.483	-1.927	8.792	-2.109	16	-17
Gebyr for byggesagsbehandling	117	-1.795		-2.109		-17
Byg	8.305		8.792		16	
Byg - tidsregistrering	60	-132				

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Økonomiudvalget	9.487	-5.136	22.400	-2.741	23.360	-813
Anlæg	9.487	-5.136	22.400	-2.741	23.360	-813
Kommunaldirektør	6.653	-1.655	9.850		26.137	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	193				12.147	
0025 Faste ejendomme					11.440	
002513 Andre faste ejendomme					11.440	
3 Anlæg					11.440	
Kommunaldirektørens område						
Total					11.440	
Pulje prioritering af nye anlæg og vedl.					11.440	
0032 Fritidsfaciliteter	193				707	
003235 Andre fritidsfaciliteter	193				707	
3 Anlæg	193				707	
Teknik og Miljø						
Total	193				707	
Udvikling i yderomr. og landdistrikter	193				707	
02 Transport og infrastruktur	992		2.000		44	
0222 Fælles funktioner	992		2.000		44	
022201 Fælles formål	992		2.000		44	
3 Anlæg	992		2.000		44	
Teknik og Miljø						
Total	992		2.000		44	
Geopark	992		2.000		44	
03 Undervisning og kultur	1.359		55		141	
0335 Kulturel virksomhed	1.359		55		141	
033564 Andre kulturelle opgaver	1.359		55		141	
3 Anlæg	1.359		55		141	
Kommunaldirektørens område						
Total	1.359		55		141	
Pulje til prioritering i by og opland	1.359		55		141	
06 Fællesudgifter og administration m.v	4.109	-1.655	7.795		13.804	
0642 Politisk organisation	373				2.957	
064240 Fælles formål	373				2.957	
3 Anlæg	373				2.957	
Kommunaldirektørens område						
Total	373				2.957	
Verdensmålsudvalget	373				2.957	
0645 Administrativ organisation	3.166	-1.655	0		902	
064551 Sekretariat og forvaltninger	157		0		1.294	
3 Anlæg	157		0		1.294	
Kommunaldirektørens område						
Total	157		0		1.294	
Pulje til prioritering i by og opland					1.294	
SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)	157					
064552 Fælles IT og telefoni	1.245				1.597	
3 Anlæg	1.245				1.597	
IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi						
Total	1.245				1.597	
Samarbejdsportal	1.245				1.597	
064555 Miljøbeskyttelse	1.763	-1.655			-1.989	
3 Anlæg	1.763	-1.655			-1.989	
Teknik og Miljø						
Total	1.763	-1.655			-1.989	
Hydrologi- og vandplansprojekter	1.763	-1.655			-1.989	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	570		7.795		9.945	
064862 Turisme			3.740		3.136	
3 Anlæg			3.740		3.136	
Kommunaldirektørens område						
Total			3.740		3.136	
Pulje til prioritering i by og opland			3.224		3.124	

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	Støtte til arrangement			516			11
064866	Innovation og anvendelse af ny teknologi	50		3.072		7.009	
3	Anlæg	50		3.072		7.009	
	Kommunaldirektørens område						
	Total	50		3.072		7.009	
	Energibyen, projektudvikling	0		2.817		6.886	
	Projektudviklingspulje	50		255		122	
064868	Udvikling af yder- og landdistriktsområder	520		983		-199	
3	Anlæg	520		983		-199	
	Teknik og Miljø						
	Total	520		983		-199	
	Udvikling i yderomr. og landdistrikter	520		983		-199	
Direktør BUU		0		936		-936	
06	Fællesudgifter og administration m.v	0		936		-936	
0645	Administrativ organisation	0		936		-936	
064552	Fælles IT og telefoni	0		936		-936	
3	Anlæg	0		936		-936	
	IT, Digitalisering og Velfærdsteknologi						
	Total	0		936		-936	
	Samarbejdsportal	0		936		-936	
Direktør AMU/SSU		88		506		817	
06	Fællesudgifter og administration m.v	88		506		817	
0642	Politisk organisation	2		506		514	
064240	Fælles formål	2		506		514	
3	Anlæg	2		506		514	
	Ledelsessekretariatet						
	Total	2		506		514	
	Købstadsjubileum Sæby	2		506		514	
0645	Administrativ organisation	86		0		304	
064551	Sekretariat og forvaltninger	86		0		304	
3	Anlæg	86		0		304	
	Social- og sundhedsområdet						
	Total	86				128	
	Udmøntning pulje digital. og velfærdstek	86				128	
	Ledelsessekretariatet						
	Total			0		175	
	Udmøntning pulje digital. og velfærdstek					175	
Udg. Økonomidirektør		0		11.108	0	-11.060	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0		11.001	0	-11.001	
0025	Faste ejendomme	0		11.001		-11.001	
002513	Andre faste ejendomme	0		11.001		-11.001	
3	Anlæg	0		11.001		-11.001	
	Ejendomscenter						
	Total			11.001		-11.001	
	Pulje prioritering af nye anlæg og vedl.			6.692		-6.692	
	Effektiv udnyttelse bygn. og anlæg			4.309		-4.309	
06	Fællesudgifter og administration m.v			107		-59	
0645	Administrativ organisation			107		-59	
064550	Administrationsbygninger			107		-59	
3	Anlæg			107		-59	
	Kultur og Fritid						
	Total			107		-59	
	Reinvestering - Grafikafd			107		-59	
Direktør PMU/TU/KFU		2.746	-3.481	-2.741	8.402	-813	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.746	-3.481	-2.741	8.402	-813	
0022	Jordforsyning	2.720	-3.481	-2.741	8.402	-813	
002202	Boligformål	2.631	-2.006	-2.741	8.402	-813	
3	Anlæg	2.631	-2.006	-2.741	8.402	-813	
	Byggemodning mv. med moms						
	Total	1.917			8.402		
	Byggemodning og Ejendomme	1.917			8.402		

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Pulje køb og salg uden moms						
Total	27	-70				
Køb/salg af mindre arealer	0	-10				
Areal Kirkevej 21, Skagen	27					
Salg af Ellehammervej, Skagen	0	-60				
Pulje køb og salg med moms						
Total	688	-1.936		-2.741		-813
Fællesudgifter og -indtægter - 002201	0					
Fællesudgifter og -indtægter 002202	295	-18		-2.741		-813
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	6					
Salg af areal Jupitervej/Marsvej	21	-88				
Salg af grunde Strandager	4					
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43	13	-498				
Projektudvikling ifm. byggemodning	297					
Salg af grunde Flade bakker	4	-1.326				
Salg af grunde Peter Anthonisens Vej, Sk	17					
Salg af areal ved Doggerbanke	30					
Salg af Brønderslevvej		-6				
Salg af grunden Nordre Skanse 60	0					
002203 Erhvervsformål	89	-1.475				
3 Anlæg	89	-1.475				
Pulje køb og salg med moms						
Total	89	-1.475				
Salg af erhvervsjord Koldenåvej 53	29	80				
Salg af erhvervsjord Minkvej, Skagen	60	-1.555				
0025 Faste ejendomme	26					
002513 Andre faste ejendomme	26					
3 Anlæg	26					
Pulje køb og salg uden moms						
Total	26					
Salg af Bannerslundhallen	26					



Økonomiudvalget

Regnskab 2022



EMN-2022-03731
DOK ID: 7038555
Redigeret senest: 15.03.2023
Udvalgmøde: 26.04.2023

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	3
Årets resultat.....	3
Pulje til reservation af servicerammen.....	4
Pulje til tværgående formål.....	4
Landsbyggefonden	4
Kommunaldirektørens område	5
Kommunaldirektørens område.....	5
HR og Personale.....	6
Økonomi.....	7
Budget og Analyse	8
Center for IT og Digitalisering	9
Direktionssekretariatet	10
Direktør AMU/SSU.....	13
Udvalgets område AMU/SSU.....	13
Center for Social- og Sundhedsområdet.....	13
Center for Sundhed og Pleje.....	14
Center for Handicap og Psykiatri	14
Jobcenteret.....	14
Direktør PMU/TU/KFU	16
Udvalgets område PMU/FU/KFU.....	16
Center for Teknik og Miljø	16
Center for Ejendomme, Park og Vej	17
Center for Kultur og Borgerservice	17
Direktør BUU	18
Udvalgets område BUU	18
Center for Familie.....	18
Center for Dagtilbud	19
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole.....	18
Anlæg	20
Køb og salg af jord og ejendomme.....	23

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Kommunaldirektørens område	237.582	246.326	-8.744
Direktør AMU/SSU	101.140	101.663	-523
Direktør PMU/TU/KFU	66.596	66.175	421
Direktør BUU	34.898	35.574	-676
I alt inkl. overførte frigivne beløb	440.216	449.738	-9.522

Økonomiudvalgets korrigerede budget 2022 var på 449,7 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2022 inkl. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 440,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på -9,5 mio. kr. eller 2,1 % af budgetrammen. Heraf udgjorde COVID-19 relaterede udgifter 0,1 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,2 mio. kr. Mindreforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 0,1 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter for 0,2 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Jobcentret, ekstraudgifter på lønområdet 0,3 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -9,5 mio. kr., udgjorde 0,3 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på - 9,8 mio. kr., der fordeler sig således:

Kommunaldirektørens område	mindreforbrug -8,7 mio. kr.
Direktør AMU/SSU	mindreforbrug -0,8 mio. kr.
Direktør PMU/TU/KFU	merforbrug 0,4 mio. kr.
Direktør BUU	mindreforbrug -0,7 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Økonomiudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang af dette har kunnet lade sig gøre. Det samlede resultat udgør herefter et mindreforbrug på -9,8 mio. kr., der overføres til 2023 således:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet mindreforbrug -4,9 mio. kr. til 2023, heraf et mindreforbrug på -3,5 mio. kr. direkte til drift samt et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. til bankbog.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. **ikke** til 2023.

Herudover stilles et mindreforbrug på -10,8 mio. kr. til rådighed udenfor Økonomiudvalgets område.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Anlæg	4.351	42.207	-37.855

Budgetrammen i 2022 var på 42,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -37,9 mio. kr., hvoraf det indstilles, at der overføres -27,8 mio. kr. til 2023 samt efterlades -10,0 mio. kr. vedrørende afsluttede puljer.

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i afsnittet om anlæg.

Pulje til reservation af servicerammen

Puljen er i 2022 på 27,0 mio. kr., og er nedskrevet med 17,4 mio. kr. som følge af overførsler på drift mellem regnskabsår 2021 og 2022. Puljen er hermed på 9,6 mio. kr.

Pulje til tværgående formål

På den tværgående pulje er det korrigerede budget på 12,0 mio. kr., som er afsat til COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. Kommunens samlede udgifter til COVID-19 og Ukraine udgør i alt 20,3 mio. kr., og kan således dækkes af Pulje til reservation af servicerammen og Pulje til tværgående formål med et korrigeret budget på i alt 21,6 mio. kr.

Landsbyggefonden

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

Der indstilles en overførsel af mindreforbrug på -33,4 mio.

Beløbet på 1,0 mio. kr. til Nellemanns Have indstilles ikke overført, da det har stået uforbrugt i 10 år.

Kommunaldirektørens område**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Kommunaldirektørens område	23.730	28.171	-4.441
HR og Personale	67.789	67.640	149
Økonomi	20.187	21.865	-1.678
Budget og Analyse	25.175	25.437	-262
Center for IT og Digitalisering	71.327	71.144	183
Direktionssekretariat	29.374	32.069	-2.695
I alt inkl. overførte frigivne beløb	237.582	246.326	-8.744

Budgetrammen i 2022 var på 246,3 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -8,7 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovennævnte skema. Der var ingen COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter på området.

Kommunaldirektørens område

Budgetrammen i 2022 var på 28,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -4,4 mio. kr., som fordeler sig således:

- Direktionen mindreforbrug -0,6 mio. kr.
- Kommunaldirektørens område mindreforbrug -5,0 mio. kr.
- Kommunalbestyrelsens område merforbrug 1,2 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,6 mio. kr. på Direktionen skyldes hovedsageligt mindreforbrug på pulje til uddannelse, direktørdgifter samt lønområdet. Af mindreforbruget indstilles -0,3 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,2 mio. kr. på bankbog. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

Mindreforbruget på Kommunaldirektørens område skyldes mindreforbrug på -5,0 mio. kr. vedr. puljerne "Nedlagte stillinger i forbindelse med ny administrativ organisering" på -4,8 mio. kr. samt investerings- og initiativpuljen på -0,2 mio. kr. Af mindreforbruget indstilles -0,3 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,2 mio. kr. på bankbog. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

Merforbruget på Kommunalbestyrelsens område skyldes hovedsageligt merforbrug på valgkontoen på 1,8 mio. kr. grundet afholdelse af to valg i 2022 samt mindreforbrug på -0,4 mio. kr. vedrørende markedsføring og sponsorater. Valgkontoen er ikke omfattet af reglerne for Økonomisk Decentralisering. Af mindreforbruget indstilles -0,2 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,1 mio. kr. på bankbog. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Direktionen	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kommunaldirektørens område	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kommunalbestyrelsen	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.

Til bankbog:

Direktionen	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Kommunaldirektørens område	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
<u>Kommunalbestyrelsen</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>-0,1 mio. kr.</u>
Til bankbøger overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,5 mio. kr.

Valgkontoen er ikke omfattet af reglerne for ØKD og overføres derfor ikke, området viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget reguleres via Kommunes kasse.

Herudover stilles et mindreforbrug på -5,5 mio. kr. til rådighed for andre områder.

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 2022 var på 67,6 mio. kr.

Årets resultat blev et samlet merforbrug på 0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

HR og Personale havde i 2022 et mindreforbrug på -0,9 mio. kr. på de administrative konti, hvilket primært skyldes dagpengerefusioner, mindreforbrug på øvrig drift, stillingsannoncer samt indtægtsgivende virksomhed.

På fælles puljer omfattet af ØKD er der i alt et mindreforbrug på -3,0 mio. kr., hvilket skyldes følgende:

- Administrative elever: mindreforbrug på -0,6 mio. kr., som skyldes barselsrefusioner.
- Forbedret arbejdsmiljø: mindreforbrug på -0,2 mio. kr., som primært skyldes færre decentrale ansøgninger om tilskud til arbejdsmiljømæssige initiativer.
- AKUT-midler: mindreforbrug på -0,1 mio. kr., som skyldes, at initiativer til afholdelse af ekstra arrangementer ikke har været muligt.
- Tillidsmænd: merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes flere ansøgninger end budgetteret.
- Kommunale fleks- og skånejobs: mindreforbrug på -1,1 mio. kr., da flere ansatte i fleksjob er gået på efterløn/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 -0,6 mio. kr., som skyldes, at der ikke er ansat det forventede antal medarbejdere.
- Lyst til ledelse: mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Nyt projekt iværksættes medio/ultimo 2023.

Af mindreforbruget indstilles -0,3 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,2 mio. kr. på bankbog. Derudover indstilles -0,1 mio. kr. vedr. AKUT-midler overført til 2023, da det er eksterne midler samt -0,2 mio. kr. vedrørende "Lyst til ledelse", da nyt projekt iværksættes i 2023. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

På fælles puljer ikke omfattet af ØKD er der i alt et merforbrug på 4,1 mio. kr., som skyldes følgende:

- Barselsudligningsordningen: merforbrug på 4,4 mio. kr., som skyldes stigende antal barsler.
- Tjenestemandspensioner: mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som skyldes regulering af for meget indbetalt genforsikring til Sampension samt generelt mindre forbrug end forventet på kommunale tjenestemænd.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

HR og personale	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Akutmidler	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt lyst til ledelse	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.

Til bankbog:

HR og personale	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.

Barselsudligningsordningen og Tjenestemandspensioner er ikke omfattet af reglerne for ØKD og overføres derfor ikke, området viser et merforbrug på 4,1 mio. kr. Merforbruget reguleres via Kommunes kasse.

Herudover stilles et mindreforbrug på -3,3 mio. kr. til rådighed for andre områder.

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.

Flere forskellige aktiviteter i forhold til de arbejdsmiljømæssige indsatsområder, som er besluttet i MED-Hovedudvalget, er gennemført. Der har været arbejdet med alle indsatsområderne.

Afdelingen arbejder kontinuerligt med et øget fokus på digitalisering og anskaffelse af nye/ændrede fagsystemer. Udfærdigelse af udbudsmateriale på Løn og Vagtplan har betydet et stort ressourcetræk, som fortsætter i 2023 i forhold til implementering. Administration af ny ferieaftale forventes fortsat at give et stort ressourcetræk i afdelingen. Der arbejdes kontinuerligt med ydelser i forhold til at vejlede og understøtte organisationen med det generelle arbejdsmiljøarbejde, herunder procesbistand i forhold til løn- og personalesager. Derudover er der brugt ressourcer på mange andre personale- og arbejdsmiljøopgaver til gavn for den samlede organisation.

Økonomi

Budgetrammen i 2022 var på 21,9 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -1,7 mio. kr.

På de administrative konti var der et mindreforbrug på -0,6 mio. kr., som skyldes refusioner og vakanceperioder samt generel tilbageholdenhed i afdelingen.

De fælles funktioner dækker diverse tværgående opgaver (f.eks. betalinger til PBS, seddel- og mønsthåndtering, revision, momskontrol, rykkergebyrer og kontingent til KL). Området viste et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som hovedsageligt skyldes færre udgifter til revision samt flere rykkergebyrer.

På boligforanstaltninger (byfornyelse, driftssikring af boligbyggeri samt ydelsesstøtte til private ældreboliger) var der et mindreforbrug på -0,8 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af mindreforbruget indstilles -0,3 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,2 på bankbog. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Økonomi	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Økonomi	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.

Herudover stilles et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. til rådighed for andre områder.

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 omlægninger af funktioner og opgaver, udvikling af nye kompetencer og styrkelsen af afdelingens controllerfunktion

Budget og Analyse

Budgetrammen i 2022 var på 25,4 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som skyldes mindreforbrug på driften i Budget og Analyse på de administrative konti, som skyldes tilbageholdenhed samt syge- og barselsrefusioner. Forsikringsområdet viste et resultat i balance.

Disponering af årets resultat:

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Budget og Analyse	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Budget og Analyse	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Herudover stilles et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. til rådighed for andre område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budget og Analyse består af 12 medarbejdere inkl. 1 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 indkøbsanalyse-system.

Udbud og Indkøb har haft følgende fokusområder:

- at få integreret FN's verdensmål og bæredygtighed i kommunens indkøbsaftaler.
- At arbejde målrettet på at give disponenterne mulighed for at vælge mere grønne og bæredygtige alternativer til de traditionelle produkter.
- At der stilles krav om færre leveringer, som betyder mindre transport og som følge heraf mindre CO2 udledning.

Forsikrings- og risikostyringsarbejdet:

Arbejdet i organisationen er forankret hos en overordnet tovholder, i form af en Forsikrings- og Risikostyringskoordinator. Hertil kommer to projektgrupper og en Risikoledeelse. 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 17,0 mio. kr. udgør:

Arbejdsskader, Frederikshavn Kommune er selvforsikret	11,3 mio. kr.
Bygning- og løsøre, præmie og skadesudgifter	2,9 mio. kr.
Motorkøretøjer, præmie og skadesudgifter	1,7 mio. kr.
Ansvarsforsikring, præmie og skadesudgifter	0,5 mio. kr.
Diverse mindre forsikringer	0,3 mio. kr.
Risikostyring	0,3 mio. kr.

Risikostyringsindsatser med udgifter forbundet, beløber sig for året til i alt 0,3 mio. kr. Der er blandt andet gennemført følgende indsatser, i samarbejde med de berørte centre:

- Faciliteret 4 kurser i konflikthåndtering og konfliktnedtrapning, afholdt i uge 1-4 i 2023
- Igangsat projekt om identifikation af skader og udgifter på biler, og tiltag for nedbringelse heraf
- Implementeret vandstop-system på skoler, for forebyggelse imod hærværk
- Identificeret og forsikringsdækket særlige pladser og kulturarv i kommunen
- Igangsat projekt om håndteringen af medicin i kommunen
- Udbudt 18 kurser i førstehjælp og genoplivningsmetoder, afholdt forår og efterår i 2022
- Gennemført undersøgelse om mulighederne for glatførebekæmpelse, med eksterne bygningsejere
- Klarlagt risici og lovgivning for borgeres frivillige indsats, og sørget for dækning heraf
- Igangsat projekt om kommunens håndtering af arbejdsulykker samt vold, trusler og krænkelser
- Opjustering af bygningsmæssige sikringsforhold på SenhjerneskadeCenter Nord
- Igangsat projekt om muligheden for implementering af trivselsapp i Center for Handicap og Psykiatri.

Center for IT og Digitalisering

Budgetrammen i 2022 var på 71,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt meromkostninger i forbindelse med udbud af fagsystemer.

Disponering af årets resultat:

Merforbruget på 0,2 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

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 2022 blev det oprindelige Kombit monopolbrud afsluttet. De såkaldte støttesystemer er godt i brug, og der arbejdes kontinuerligt på at skabe sammenhæng mellem støttesystemer og lokale IT-systemer. Denne opgave fortsætter de kommende år. Sammenhænge, der vil medvirke til mere valide data. I 2022 er der ligeledes indført et nyt pensionssystem og brugt resten af året til udfasning af nogle af de gamle systemer, bl.a. KMD-sag – herefter begynder gevinsterne at kunne høstes af monopolbruddet fra 2023 og frem.

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

På 0-6 års området har der været afholdt en del fysiske workshops med hands-on på teknologierne sammen med børnene. Mange skulle have været afholdt i 2021, men blev udskudt på grund af COVID-19. I 2022 og ikke mindst 2023 sættes der blandt andet fokus på de såkaldte Makers Spaces og brugen af dem.

Den 14. marts 2022 overgik kommunen til det nye omsorgssystem Cura. 2.500 medarbejdere er blevet uddannet i det nye system. Samtidig med at det nye system blev ibrugtaget, skiftede Center for Sundhed og Pleje også arbejds metode til FællesSprogIII – bedre dokumentation med borgeren i centrum. I det gamle system var der ca. 750 PC'ere i brug. Med det nye system er PC'erne erstattet med 1.500 tablets. Den nødvendige udskiftning af omsorgssystemet har været en meget stor opgave for hele organisationen, og er det stadig.

I 2022 har der været i udbudsrunder med økonomi, løn, arbejdsmarkeds- og samarbejdsportal systemer, idet de nuværende kontrakter udløber i 2023, og ikke kan forlænges. Udbuddet på samarbejdsportalen og arbejdsmarkedsområdet er afsluttet. Det blev de samme systemer, som kommunen hidtil har haft, der vandt udbuddet. Dog vil der være en del arbejde i implementeringen af samarbejdsportalen, da der med den nye kontrakt følger en større teknisk opgradering af fundamentet for samarbejdsportalen. I forhold til økonomi og lønsystem bliver disse udbud først endeligt afklaret i løbet af april 2023.

Der er ligeledes indført et nyt telefonisystem til omstilling og såkaldte Call centre. Samtidig er kommunen fra at benytte Skype for Business til at benytte Teams til almindelig telefoni.

Endelig har centeret arbejdet på en række infrastruktur- og IT-arkitekturprojekter, der udgør fundamentet for mange af de øvrige opgaver og projekter, som centret løser. De 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 tusinde brugere samt vedligehold og udskiftning af mange tusinde stykker udstyr.

Direktionssekretariatet

Budgetrammen i 2022 var på 32,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -2,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakancer i årets løb, tilbageholdenhed på driftsudgifter, besparelser på tilskud og kontrakter på grund af faldende indbyggertal og P/L-reguleringer samt mindreforbrug på råd og nævn.

Disponering af årets resultat:

Af mindreforbruget indstilles -1,4 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,2 mio. kr. på bankbog. Derudover indstilles, at der overføres -0,5 mio. kr. vedrørende "Vi vil være flere", da projektet videreføres i 2023 samt -0,6 mio. kr. vedrørende fremrykning af varmeplan til brug for den borgerrettede kommunikation og inddragelse. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Direktionssekretariatet	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Projekt "vil vil være flere"	mindreforbrug	-0,5 mio. kr.
"Fremrykning af varmeplan"	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-1,2 mio. kr.

Til bankbog:

Direktionssekretariatet	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.

Herudover stilles et mindreforbrug på -1,3 mio. kr. til rådighed for andre områder.

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
- Aktieselskaber (havne m.m.)
- Sekretariatsbetjening
- Politiske dagsordner – udsendelse og referater
- Juridiske forhold
- Whistleblower-ordning
- Internationalt samarbejde og venskabsbyer
- Valg.

Af konkrete aktiviteter kan nævnes:

- Interreg projektet SETS om elektrificering af skandinaviske havne inkl. Skagen og Frederikshavn Havn. Projektet blev afsluttet i september 2022.
- Fortsat leverance af betalt ydelse til Region Nordjylland i regi af BRN-DK2020, jævnfør samarbejds-kontrakt med Frederikshavn kommune.
- Afvikling af Verdensmålsugen i uge 36 2022.
- Ny forside på frederikshavn.dk.
- Ny søgemaskine på frederikshavn.dk.
- Igangsættelse af analysen "Vi vil være flere".
- Igangsættelse af arbejdet med planstrategi.
- Godkendelse af projektansøgning fra Velux Fonden på 1,7 mio. kr. til projektet "Flokken på Dokken". Et projekt i samarbejde med Center for Ejendomme, Park og vej samt Center for Skole og konsulent-firmaet BY RUM SKOLE, hvor unge skal være med til at bygge nye sidde møbler på tre lokationer på den nye Sæby Havn – både for at de unge kan få tilknytning til havnen samt få udfordret deres design og håndværksevner.
- Godkendelse af projektansøgning fra Villum Fonden på 2,2 mio. kr. til projektet "Teknologiforståelse i folkeskolen". Projektet skal bygge oven på det kompetenceudviklingsprojekt Center for Skole, Klub og Ungdomsskole har gennemført for 100 folkeskolelærere.
- Der er afholdt en række arrangementer bl.a.:
 - Tordenskiold arrangement i Rådhuscenter .
 - Sommermøde med Skagen Ambassadører med optagelse af nye ambassadører.

- Dialogmøde med godt 100 tilfældigt udvalgte borgere.
- Reception i forbindelse med VM i Kvindeishockey.
- Veterandag sammen med Flådens jubilæum i Frederikshavn.
- Unge udveksling mellem Larvik og Frederikshavn.
- Besøg fra Larvik om teamet: organisering af oplevelsesøkonomi.
- Valg – folkeafstemning om EU forsvarsforbehold.
- Valg – Folketingsvalg.
- Revidering af øvre beredskabsplan.
- Turisme
 - Realiseringsplan for Udviklingsplan Skagen.
 - Prækvalificering af ansøgning til fondsmidler til projektet "Stedet Tæller X" som led i at realisere Udviklingsplan Skagen.

Direktør AMU/SSU**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Udvalgets område AMU/SSU	5	533	-528
Center for Social- og Sundhedsområdet	26.495	25.471	1.024
Center for Sundhed og Pleje	2.655	2.730	-75
Center for Handicap og Psykiatri	4.438	4.267	171
Jobcenter	67.547	68.662	-1.115
I alt inkl. overførte frigivne beløb	101.140	101.663	-523

Budgetrammen i 2022 var på 101,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,5 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovenstående skema. Der var COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter på i alt 0,3 mio. kr. i Jobcenteret.

Udvalgets område AMU/SSU

Budgetrammen i 2022 var på 0,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,5 mio. kr., som primært skyldes eksternt finansierede midler vedrørende sundhedsklynger.

Disponering af årets resultat:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -0,4 mio. kr., der skal overføres efter disse regler

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Sundhedsklynger, eksternt finansieret	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.

Herudover stilles et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. til rådighed for andre områder.

Center for Social- og Sundhedsområdet

Budgetrammen i 2022 var på 25,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,0 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. implementering af Cura i hele centeret. Dertil kommer samtidig implementering af det nationale Fælles Sprog 3 i Visitationen. Der har været medarbejdere, som har anvendt størstedelen af deres arbejdstid på Cura, hvor varetagelse af de normale opgaver har krævet vikardækning. Hjælpe-middelenheden og -depotet har desuden implementeret et nyt hjælpemiddelsystem (KMD).

Disponering af årets resultat:

Merforbruget på 1,0 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der er flere ældre, der har krævet behandling af flere ansøgninger, men også flere andre ydelser som f.eks. forebyggende hjemmebesøg.

I Socialenheden har der været en nettotilgang på ca. 20 % flere borgere de seneste 4 år.

Der har i årets løb været mange barsler og desværre også langtids sygefravær. Refusionerne har ikke dækket omkostningerne til disse, selv om centeret har ventet med at genbesætte stillingerne.

Der er derudover betalt for tilsyn via BDO for både 2022 og 2021 i regnskab 2022.

Funktionerne på Center for Social- og Sundhedsområdet er jfr. ovenstående derfor pressede.

Center for Sundhed og Pleje

Budgetrammen i 2022 var på 2,7 mio. kr.

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

Disponering af årets resultat:**Til driftskonti:**

Sundhed og Pleje	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 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.

Center for Handicap og Psykiatri

Budgetrammen i 2022 var på 4,3 mio. kr.

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

Disponering af årets resultat:

Merforbruget på 0,2 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på øvrige områder på Økonomiudvalgets område

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Jobcenteret

Budgetrammen i 2022 var på 68,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0,1 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0,2 mio. kr., som relaterer sig udelukkende til ekstraudgifter på lønområdet.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -1,1 mio. kr., udgjorde 0,3 mio. kr. COVID 19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID 19 relaterede udgifter udtages af regnskabsresultatet, idet disse indgår i kommunens samlede opgørelse. Regnskabsresultatet udgjorde herefter et mindreforbrug på -1,4 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig således:

Mindreforbrug på -0,6 mio. kr. vedrørende lønninger skyldes sygefravær med dertilhørende refusion. Det er svært at få vikarer til beskæftigelsesområdet og der er sket et fald i ledigheden i forhold til det forventede niveau ved årets start.

Mindreforbrug på -0,9 mio. kr. på øvrig drift skyldes, at stort set al uddannelse til medarbejdere er blevet dækket af kompetencemidler, ligesom der har været markant mindre tjenestekørsel.

Merforbrug på 0,1 mio. kr. på projekter.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

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.
<u>Ydelsesafdelingen</u>	<u>mindreforbrug</u>	<u>-0,1 mio. kr.</u>
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.

Herudover stilles et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Jobcenterets administrative budgetområde.

Direktør PMU/TU/KFU**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Udvalgets område PMU/TU/KFU	0	218	-218
Center for Teknik og Miljø	37.334	36.714	620
Center for Ejendomme, Park og Vej	25.060	25.060	0
Center for Kultur og Borgerservice	4.202	4.183	19
I alt inkl. overførte frigivne beløb	66.596	66.175	421

Budgetrammen i 2022 var på 66,2 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,4 mio. kr. Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter og Ukraine relaterede udgifter på området.

Udvalgets område PMU/FU/KFU

Budgetrammen i 2022 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Området dækker fællesudgifter for hele direktørområdet.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,2 mio. kr. stilles til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på udvalgets administrative budgetområder.

Center for Teknik og Miljø

Budgetrammen i 2022 var på 36,7 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes udbetaling af domsbeløb på kloaksag samt udgifter til advokatbistand i forbindelse med retssagen.

Disponering af årets resultat:

Merforbruget på 0,6 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Der opleves stadig stor aktivitet på byggeområdet, hvor der er modtaget samme antal byggeansøgninger i 2022 som i 2021, hvor der var 17 % stigning i forhold til 2020. En stor del af indkomne sager er lovliggørelsesager, der fremkommer ved SKAT opdateringer af BBR.

Der kommer flere henvendelser fra borgere, der har spørgsmål til ansøgninger i Byg & Miljø og andre generelle spørgsmål vedrørende byggeri. Derudover er der 10 % stigning i "book et møde med en byggesagsbehandler", da borgere gerne vil have en forhåndsdialog, inden byggeansøgning indsendes.

I 2022 har der været en stigning på 73 % i antallet af sager på sundhedsfarlige boliger i forhold til 2021.

Ejendomsdata funktionen har flere opgaver i relation til ovennævnte byggeansøgninger, hvor fokus på opgaven med at opfylde de krav, SKAT har til forbedringer af data i BBR, der primært vedrører byggeri, der ikke er oplyst af ejerne og dermed ikke opdateret i BBR. Disse opdateringer i BBR er væsentlige for at skabe korrekt grundlag for de nye ejendomsvurderinger.

Der opleves stort fokus primært fra borgerne med hensyn til korrekte oplysninger vedrørende f.eks. opvarmningsforhold, og dette giver generelt anledning til flere borgerhenvendelser, da borgerne vil sikre sig, at deres ejendom har korrekt data i BBR.

Af ekstraordinære opgaver, der er gennemført i 2022, kan nævnes spørgeskemaundersøgelse vedrørende støj i Skagen samt fremskudt varmeplanlægning. Der er gennemført vandplansprojekter, som er en obligatorisk opgave finansieret af staten.

I 2022 har der været en øget tilgang af ønsker om igangsætning af nye lokalplaner og projektrealiseringer, hvilket er positivt for kommunen, men det har betydet en ekstraordinær stor sagsmængde. Der har derfor vist sig et behov for at gøre brug af konsulenter udefra til sagsbehandling til især planområdet, for at undgå at borgerne oplever en unødigt lang sagsbehandlingstid.

Teknik og Miljø har også i 2022 haft en del personaleudskiftninger. Den eksplosive vækst i efterspørgsel på byggesagsbehandling og lokalplanlægning er aftaget lidt i 2022, dels på grund af stigende materiale- og energipriser. De svære vilkår med at rekruttere og fastholde specialistkompetencer/ressourcer i alle afdelinger gør stadigvæk centerets sagsbehandling og fagområder sårbare, ligesom opkvalificering og løbende introduktion til fagområdet er både en faglig og økonomisk tung opgave at løfte.

Geopark har i 2022 arbejdet med 3 projekter, "Foranalyse af filmklynger" og "Junior Rangers" som de største projekter samt et mindre projekt om ålegræs.

Center for Ejendomme, Park og Vej

Budgetrammen i 2022 var på 25,1 mio. kr.

Årets resultat viser balance mellem budget og forbrug.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Ejendomme, Park og Vej har i 2022 været præget af sammenlægningen af Center for Park og Vej og Center for Ejendomme. Dette har været medvirkende til, at der i 2022 er sket ændringer i organisationen og budgetrammerne. Budget og forbrug i 2022 udgøres primært af kontrakter vedrørende snerydning, offentlige toiletter og grønne områder. Derudover udgør kontrakten med Nordjyllands Beredskab 16,8 mio. kr. i 2022.

Center for Kultur og Borgerservice

Budgetrammen i 2022 var på 4,2 mio. kr.

Årets resultat blev et samlet regnskab i balance, dog et merforbrug på Grafik og Trykkeri samt et mindreforbrug på Scanning – øvrig administration. Merforbruget på Grafik og Trykkeri skyldes investering i en specialprinter samt stigende priser på materialer. Mindreforbruget på Scanning – øvrig administration skyldes primært refusion ved sygefravær.

Disponering af årets resultat:

Merforbruget på 0,02 mio. kr. udlignes af mindreforbrug på øvrige områder på Økonomiudvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på budgetområdet.

Direktør BUU**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Udvalgets område BUU	1	27	-26
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	2.049	2.121	-72
Center for Familie	29.608	29.669	-61
Center for Dagtilbud	3.240	3.757	-517
I alt inkl. overførte frigivne beløb	34.898	35.574	-676

Budgetrammen i 2022 var på 35,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. Der var ingen COVID-19 relaterede udgifter og Ukraine relaterede udgifter på området.

Udvalgets område BUU

Budgetrammen i 2022 var på 0,03 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på -0,03 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,03 mio. kr. stilles til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på udvalgets område.

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole

Budgetrammen i 2022 var på 2,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt fremkommer ved mindreforbrug på uddannelse, møder samt øvrige personaleudgifter.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. indstilles overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering.

Til driftskonti:

Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Center for Familie

Budgetrammen i 2022 var på 29,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. indstilles overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering.

Til driftskonti:

Center for Familie	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Familie har i 2022 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 med mere.

Der er stadig stor fokusering på økonomistyring. Der er tæt samarbejde mellem den decentrale økonomifunktion i Center for Familie og den centrale økonomifunktion.

Center for Dagtilbud

Budgetrammen i 2022 var på 3,8 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af mindreforbruget indstilles -0,3 mio. kr. overført til 2023 i henhold til reglerne for Økonomisk Decentralisering, -0,1 mio. kr. til drift og -0,2 på bankbog. De resterende midler indstilles til udligning på øvrige områder.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Center for Dagtilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Center for Dagtilbud	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.

Herudover stilles et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Kommunaldirektørens område	1.939	32.843	-30.904
Energibyen, projektudvikling	0	9.703	-9.703
Pulje til prioritering i by og opland	1.359	7.838	-6.479
Støtte til arrangement	0	527	-527
Projektudviklingspulje	50	377	-327
Verdensmålsudvalget	373	2.957	-2.584
Pulje til prioritering nye anlæg/vedl.	0	11.441	-11.441
Effektiv udnyttelse bygninger/anlæg	0	0	0
SETS II	157	0	157
IT og Digitalisering	1.245	1.598	-353
Samarbejdsportal	1.245	1.598	-353
Direktionssekretariatet	2	1.195	-1.193
Digitalisering og velfærdsteknologi	0	175	-175
Købstadsjubilæum Sæby	2	1.020	-1.018
Social og Sundhedsområdet	86	128	-42
Digitalisering og velfærdsteknologi	86	128	-42
Teknik og Miljø inkl. Køb og Salg	1.079	6.395	-5.316
Teknik og Miljø	1.814	1.546	268
Udvikling i yderomr./landdistrikter	713	1.491	-778
Hydrologi- og vandplansprojekter	109	-1.989	2.098
Geopark	992	2.044	-1.052
Køb og Salg	-735	4.849	-5.584
Fællesudgifter/indtægter	-735	4.849	-5.584
Kultur og Borgerservice	0	48	-48
Reinvestering Grafik	0	48	-48
I alt	4.351	42.207	-37.856

Budgetrammen i 2022 var på 42,2 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -37,9 mio. kr., hvilket primært skyldes tidsmæssige forskydninger i projekterne samt uforbrugte midler på projektudvikling i Energibyen samt Pulje til prioritering i by og opland, Verdensmålsudvalget, Pulje til prioritering ny anlæg og vedligeholdelse samt Køb og Salg.

Disponering af årets resultat:

Det indstilles, at der overføres -27,8 mio. kr. til 2023 samt efterlades -10,0 mio. kr. vedrørende afsluttede projekter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:**Kommunaldirektørens område***Energibyen, projektudvikling*

Puljen har et mindreforbrug på -9,7 mio. kr. vedrørende projektudvikling, som indstilles efterladt, da puljen for 2022 er afsluttet.

Pulje til prioritering i by og opland

Puljen har en bevilling på 7,8 mio. kr. og et mindreforbrug på -6,5 mio. kr., heraf et mindreforbrug på -1,3 mio. kr. vedrørende pulje til COVID-19 udgifter, en udisponeret ramme på 4,9 mio. kr. samt en uforbrugt bevilling på 0,2 mio. kr. til "Nordisk Kadetstævne 2023", som først udbetales i 2023. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Projektudviklingspulje

Puljen har en bevilling på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. Der har været 4 ansøgningsrunder i løbet af året, hvor 3 projekter er bevilget tilskud. Mindreforbruget indstilles efterladt, da puljen for 2022 er afsluttet.

Verdensmålsudvalget

Puljen har et korrigeret budget på 3,0 mio. kr. Der har været et forbrug på 0,4 mio. kr. til afholdelse af verdensmålsugen i efteråret. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Pulje til prioritering nye anlæg og vedligeholdelse

Puljen har et mindreforbrug på -11,4 mio. kr., som indstilles overført til 2023.

SETS II

Der er et merforbrug på projektet på 0,2 mio. kr., som skyldes tidsforskydning i projektet, da støtte fra EU først forventes i 2023. Merforbruget indstilles overført til 2023.

IT og Digitalisering*Samarbejdsportal*

Projektet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes tidsforskydninger i projektet. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Direktionssekretariatet*Digitalisering og velfærdsteknologi*

Puljen viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2023, da midlerne skal anvendes til indkøb af et nyt dagsordenssystem. Projektet er udskudt på grund af tekniske udfordringer, men forventes igangsat i løbet af 2023.

Købstadsjubilæum i Sæby

Puljen viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2023, da det er en opsparring til jubilæet, som afholdes i 2024.

Social- og sundhedsområdet*Digitalisering og velfærdsteknologi*

Puljen viser et mindreforbrug på -0,04 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2023, hvor der er disponeret projekter på puljen. Fra 2023 er projektet flyttet til Center for IT og Digitalisering.

Teknik og Miljø*Udvikling i yderområder og landdistrikter*

Puljen havde en bevilling på 1,5 mio. kr. og et mindreforbrug på -0,8 mio. kr., hvor de allerede disponerede midler udgør 0,7 mio. kr. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Hydrologi- og vandplansprojekter

Puljen havde et merforbrug på 2,1 mio. kr., som skyldes periodeforskydning i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Merforbruget indstilles overført til 2023.

Geopark

Projektet havde en bevilling på 2,0 mio. kr. og et mindreforbrug på -1,0 mio. kr. Der er disponeret midler til Citizens Lab med 0,1 mio. kr. samt Junior Ranger Camp med 0,2 mio. kr. Det resterende mindreforbrug på 0,7 mio. kr. indstilles efterladt i 2022, da Geopark projektet lukkes ned.

Køb og salg

De primære salgsindtægter i 2022 fordeler sig med 1,5 mio. kr. på salg af erhvervsjord i Skagen samt 1,8 mio. kr. på salg af 2 boliggrunde i Østervrå og 2 boliggrunde i Frederikshavn ved Flade Bakker udstykningen. Der er i 2022 ikke købt jord til byudvikling. Mindreforbruget for hele køb og salg området udgør -5,6 mio. kr. og indstilles overført til 2023 til igangværende byggemodnings- og nedrivningsprojekter, som videreføres i 2023 samt til byudviklingsprojekter.

Kultur og Borgerservice*Reinvestering Grafik*

Der er i 2021 investeret i en ny maskine til grafisk arbejde. Maskinen er finansieret via kommunens pulje til lånefinansiering og tilbagebetales i løbet af de næste 3 år. Mindreforbruget i 2022 indstilles overført til 2023.

Køb og salg af jord og ejendomme

SALG

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m2	Købesum ekskl. moms	Bygnin- ger m2
Bolig				
3fd Østervrå by, Torslev	Bakkevænget 37	1.061	204.000	0
3fg Østervrå by, Torslev	Bakkevænget 43	1.187	176.000	0
3cf Flade mellem	Søhusene 42	985	516.000	0
3cg Flade mellem	Søhusene 44	1.059	645.000	0
Erhverv				
Flere matrikler Skagen Markjorder	Minkvej, Farmerstien	36.700	1.554.979	0
Del af 25ix Toftlund	Jupitervej	2.519	88.165	0
Del af 3dl Toftlund	Tranåsvej areal 1	1.500	75.000	0
Del af 354 Skagen Markjorder	Ellehammervej	1.700	59.500	0
Diverse				
185b Sæby bygrunde	Skolegade 6A, Sæby	418	0	183
3d Den mellemste Del, Flade	Østeråsene 1	1.846	0	0
Del af 92f Bangsbo	Brønderslevvej 18	64	6.400	0
Vejareal	Ålborgvej, Sæby	400	20.000	0
Total		49.439	3.345.044	183

* momsrit

** inkl. tilslutningsbidrag

KØB

Matr.nr.	Beliggenhed	Areal m2	Købesum ekskl. moms	Bygnin- ger m2
Del af 4e Albæk Vest	Hovedgaden 36B, Præstbro	54	10.000	0
582b Skagen Bygrunde	Markvej, Skagen	2.064	Pligt til ved- ligehold	0



Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2022



EMN-2022-04506
DOK ID: 7096202
Redigeret senest: 15.03-2023
Udvalgs møde: 19.04-2023

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	3
Årets resultat.....	3
Økonomiaftalen 2023	4
Udvikling i antal personer på ydelser	5
Centerchefens område	6
Job og Vejledning.....	8
Job og Udvikling.....	10
Kommunale Ungeindsats	14
Projekt og Integration.....	17
Udisponeret Pulje	19

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre forbrug
Centerchefens område	44.748	62.463	-17.715
Job og Vejledning	231.743	227.457	4.286
Job og Udvikling	729.242	724.414	4.828
Kommunale Ungeindsats	90.582	96.614	-6.032
Projekt og integration	13.924	10.801	3.123
Udisponeret pulje - overførselsudgifter	0	-27.207	27.207
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.110.239	1.094.542	15.697

Arbejdsmarkedsudvalgets korrigerede budget 2022 var på 1.094,5 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2022 inklusiv COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 1.110,2 mio. kr., svarende til et merforbrug på 15,7 mio. kr. eller 1,4 % af budgetrammen. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 5,8 mio. kr. Merforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter for 5,8 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Integration, flere borgere samt sprogscole, tolke mv.	2,4 mio. kr.
Integration, indkvartering,	3,1 mio. kr.
Beskæftigelsesordninger, merarbejde, håndtering af ukrainske flygtninge	0,3 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 15,7 mio. kr., udgjorde 5,8 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 9,9 mio. kr., der fordeler sig således:

Centerchefens område	mindreforbrug	-18,0 mio. kr.
Job og Vejledning	merforbrug	4,3 mio. kr.
Job og Udvikling	merforbrug	4,8 mio. kr.
Kommunale ungeindsats	mindreforbrug	-6,0 mio. kr.
Projekt og Integration	mindreforbrug	-2,4 mio. kr.
Udsponeret pulje – overførselsudgifter	merforbrug	27,2 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Arbejdsmarkedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang af dette har kunnet lade sig gøre.

Det samlede resultat udgør herefter et merforbrug på 9,9 mio. kr., der overføres til 2023 således:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet mindreforbrug -1,0 mio. kr. til 2023.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 15,9 mio. kr. **ikke** til 2023.

Herudover stilles et mindreforbrug på -5,0 mio. kr. til rådighed udenfor Arbejdsmarkedsudvalgets område.

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

Økonomiaftalen 2023

Regeringen og KL blev i maj 2022 enige om årets økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2022 gennemføres en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Arbejdsmarkedsudvalgets budgetramme er reduceret med 59,6 mio. kr. som fordeler sig således:

Midtvejsregulering 2022 – udvikling i ledigheden	0,9 mio. kr.
Midtvejsregulering 2022 – overførsler	-63,6 mio. kr.
Midtvejsregulering 2022 - Lov- og cirkulæreprogrammet	3,1 mio. kr.
I alt afregning fra Indenrigs- og boligministeriet	-59,6 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalgets budget er opdelt i tre kategorier; overførselsudgifter, beskæftigelsesordninger og serviceudgifter. Ovennævnte reguleringer fra Indenrigs- og boligministeriet 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 2022. De respektive ydelsesområder viser et samlet forventet merforbrug 27,2 mio. kr., som er placeret på en udsponeret 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	Korrigeret budget 2022 pr. 31.august 2022	Regnskab 2022	Forskel
Kontanthjælp	443	447	4
Integrationsydelse	130	106	-24
Uddannelseshjælp	277	273	-4
Revalidering	3	3	0
Ressourceforløb	263	257	-6
Seniorjob	15	16	1
Fleksjob/LY	1.423	1.417	-6
Sygedagpenge	1.106	1.099	-7
Jobafklaring	218	213	-5
Førtidspension	3.184	3.180	-4
Seniorpension	232	236	4
Forsikrede ledige	716	711	-5
I alt	8.010	7.958	-52

Centerchefens område**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindreforbrug
Betaling til kontrolenheden	0	-168	168
Beskæftigelsesordninger	44.748	62.631	-17.883
I alt inkl. overførte frigivne beløb	44.748	62.463	-17.715

Budgetrammen i 2022 var på 62,5 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -17,7 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovennævnte skema. Der var COVID-19 relaterede udgifter for 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter for 0,3 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -17,7 mio. kr., udgjorde 0,3 mio. kr. Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -18,0 mio. kr., der fordeler sig således:

Betaling til kontrolenheden	merforbrug	0,2 mio. kr.
Beskæftigelsesordninger	mindreforbrug	-18,2 mio. kr.

Kontrolenheden viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til en samlet betaling til Kontrolenheden på 5,1 mio. kr., som er trukket i budgettet. Merforbruget skyldes, at Kontrolenheden har fundet flere uberettiget udbetalinger på kontanthjælpsområdet.

Kontrolenheden er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Beskæftigelsesordninger viser et mindreforbrug på -18,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes det rekord lave antal ledige i 2022, herunder særligt for forsikrede ledige, ressorceforløb, kontanthjælp og uddannelseshjælp, som har medført færre udgifter til eksterne tilbud og jobrotation samt 6 ugers jobrettet uddannelse der bevilliges af a-kasserne. Derudover er der ligesom i 2021, flere kursus- og uddannelseskøb, der har været finansieret via centrale midler fra uddannelsespuljer, som har ført til en reduceret udgift på beskæftigelsesordningerne.

Beskæftigelsesordninger er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

En del af beskæftigelsesordningerne omhandler Turistguider, som er en del af serviceudgifterne. Området viser et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2023.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Beskæftigelsesordninger	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

På nær den nævnte del vedr. Turistguider, er området ikke omfattet af reglerne for ØKD, og overføres derfor ikke, området viser et mindreforbrug på -18,1 mio. kr. Mindreforbruget reguleres via kommunens kasse.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Kontrolenhedens indsatsområder på Arbejdsmarkedsudvalgets budgetområde omfatter primært kontanthjælp, uddannelseshjælp, sygedagpenge og integrationsydelse. Kontrolenheden er selvfinansieret, således at driften dækkes af indtægter fra kommunens andre centre. De midler som Kontrolenheden inddriver overføres i forbindelse med regnskabsafslutningen til de centre, hvor ydelsen er udbetalt.

Job og Vejledning**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/ mindre-forbrug
Forsikrede ledige	109.079	103.784	5.295
Sygedagpenge	119.747	120.872	-1.125
Løntilskud kommunalt	318	437	-119
Seniorjob	2.599	2.364	235
I alt inkl. overførte frigivne beløb	231.743	227.457	4.286

Budgetrammen i 2022 var på 227,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 4,3 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovennævnte skema. Der var ingen COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

Disponering af årets resultat:

Forsikrede ledige viser et merforbrug på 5,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en efterregulering på 6,7 mio. kr. på grund af fejl i data fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), hvilket har medført at kommunen er blevet opkrævet for lidt i medfinansiering på dagpengeområdet i årene 2020 og 2021 og som derfor er opkrævet i 2022.

Forsikrede ledige er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Sygedagpenge viser et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner på sygedagpenge samt lavere gennemsnitspris på en sygedagpengemodtager end forudsat i det korrigerede budget i august.

Sygedagpenge er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Løntilskud kommunalt viser et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i antallet af kommunalt ansatte på løntilskud.

Løntilskud kommunalt er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2023.

Seniorjob viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen på en seniorjobber samt 1 seniorjobber mere end forudsat i det korrigerede budget i august.

Seniorjob er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Løntilskud, kommunalt	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

På nær området vedr. Løntilskud, er området ikke omfattet af reglerne for ØKD, og overføres derfor ikke, området viser et merforbrug på 4,4 mio. kr. Merforbruget reguleres via kommunes kasse.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Forsikrede ledige: Der har gennem 2022 været et fald i antallet af forsikrede ledige. I januar var der 995 helårspersoner, i august var det faldet til 559 og i december var tallet steget til 770 helårspersoner. Det samlede fald henover året skyldes den positive udvikling på jobmarkedet.

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

Korrigeret budget 2022	716
Regnskab 2022	711

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 5 helårspersoner.

Sygedagpenge:

Der har gennem 2022 været en markant ændring i antallet helårspersoner på sygedagpenge. I januar og februar var antallet henholdsvis 1.523 og 1.782 helårspersoner på grund af mange korte sygedagpengeforløb relateret til COVID-19. Siden er antallet faldet til 945 i august og i december var der 995 helårspersoner på sygedagpenge.

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

Korrigeret budget 2022	1.106
Regnskab 2022	1.099

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 7 helårspersoner.

Løntilskud:

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.

Seniorjob:

Der har gennem 2022 været mellem 14 og 19 helårspersoner i seniorjob.

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

Korrigeret budget 2022	15
Regnskab 2022	16

Der har siden det korrigerede budget i august til udgangen af 2022 været en stigning på 1 helårsperson.

Job og Udvikling

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/ mindre-forbrug
Kontanthjælp	57.804	55.780	2.024
Førtidspension	425.587	423.115	2.472
Seniorpension	34.207	33.708	499
Ressourceforløb	31.756	33.149	-1.393
Sociale formål	1.990	1.941	49
Løntilskud privat	1.078	1.770	-692
Jobafklaring	26.218	26.703	-485
Revalidering	561	586	-25
Ledighedsydelse/fleksjob	150.041	147.662	2.379
I alt inkl. overførte frigivne beløb	729.242	724.414	4.828

Budgetrammen i 2022 var på 724,4 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 4,8 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovennævnte skema. Der var ingen COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

Disponering af årets resultat:

Kontanthjælp viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i gennemsnitsprisen på en kontanthjælpsmodtager samt flere helårspersoner på ydelsen end forudsat i det korrigerede budget i august. Kontanthjælp er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Førtidspension viser et merforbrug på 2,5 mio. kr. Merforbruget skyldes en højere medfinansieringsprocent og dermed en stigning i gennemsnitsprisen på en helårsperson på førtidspension end forudsat i det korrigerede budget i august.

Førtidspension er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Seniorpension viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes flere helårspersoner på seniorpension end forudsat i det korrigerede budget i august.

Seniorpension er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Ressourceforløb viser et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i gennemsnitsprisen på en ressourceforløbsmodtager samt færre helårspersoner på ydelsen end forudsat i det korrigerede budget i august.

Ressourceforløb er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Sociale formål 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.

Sociale formål er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse. Området er også en del af serviceudgifterne, hvor der dog er hverken mer- eller mindreforbrug i 2022.

Løntilskud privat viser et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en periodisering af statsrefusionen relateret til 2021, som er kommet i 2022.

Løntilskud privat er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Jobafklaring viser et mindreforbrug på -0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner i jobafklaringsforløb end forudsat i det korrigerede budget i august.

Jobafklaring er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Revalidering resultat viser et marginalt mindreforbrug på -25.000 kr.

Revalidering er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Ledighedsydelse/fleksjob viser et merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes, til trods for et fald i antallet af helårspersoner siden det korrigerede budget i august, en stigning i gennemsnitsprisen på en person ansat i fleksjob eller på ledighedsydelse.

Ledighedsydelse/fleksjob er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

En del af fleksjob udgør mikroflexjobbere, som er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. direkte til forbrug på drift i 2023.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Mikroflexjob	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

På nær området vedr. mikroflexjob, er området ikke omfattet af reglerne for ØKD, og overføres derfor ikke, området viser et merforbrug på 5,1 mio. kr. Merforbruget reguleres via kommunens kasse.

Herudover stilles et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Kontanthjælp:

Der har gennem 2022 været en udvikling i antallet af kontanthjælpsmodtagere. I januar var der 464 helårspersoner, i august var det faldet til 422 og i december var tallet steget til 456 helårspersoner. Det samlede fald henover året skyldes den positive udvikling på jobmarkedet.

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

Korrigeret budget 2022	443
Regnskab 2022	447

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været en stigning på 4 helårspersoner.

Førtidspension:

Der har gennem første halvdel af 2022 været en generel stigning i antallet af førtidspensionister primært grundet tilbagetrækningsreformen. I januar var der 3.119 helårspersoner, i august var det steget til 3.200 og i december var tallet på 3.199 helårspersoner. Tilbagetrækningsreformen medfører, at førtidspensionen forlænges med et halvt år, således at overgangen til folkepension i 2022 først sker, når borgeren fylder 67 år.

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

Korrigeret budget 2022	3.184
Regnskab 2022	3.180

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 4 helårspersoner.

Seniorpension:

Der har gennem 2022 været en stigning i antallet af personer på seniorpension. I januar var der 183 helårspersoner, i august var det steget til 247 og i december var tallet oppe på 280 helårspersoner. Stigningen i 2022 skyldes, at aftalepartiernes skøn for hvor mange, der ville benytte ydelse, har været sat for lavt. I foråret 2022 var der allerede flere på seniorpension på landsplan end ventet i 2025, hvor ordningen er fuldt indfaset. Budgetprognosen har været lagt op ad aftalepartiernes skøn for ordningen. Derudover er det Udbetaling Danmark der administrerer og tilkender seniorpension, hvilket besværliggør arbejdet med at forudsige udviklingen.

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

Korrigeret budget 2022	232
Regnskab 2022	236

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været en stigning på 4 helårspersoner.

Ressourceforløb:

Der har gennem 2022 været et fald i antallet af personer i ressourceforløb. I januar var der 289 helårspersoner, i august var der 250 og i december var tallet nede på 225 helårspersoner. Faldet skyldes primært, at færre borgere kommer i et ressourceforløb, da der arbejdes mere med at afklare borgerne på de ydelser, de er på. Derudover er der flere borgere end tidligere, der er kommet i et jobafklaringsforløbet frem for et ressourceforløb.

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

Korrigeret budget 2022	263
Regnskab 2022	257

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 6 helårspersoner.

Jobafklaring:

Der har gennem 2022 været en udvikling i antallet af personer i jobafklaringsforløb. I januar var der 182 helårspersoner, i august var der 222 og i december var tallet 221 helårspersoner. Udviklingen i antal helårspersoner skyldes det øgede antal sygedagpengemodtagere, der har været siden tiden med Covid-19, hvor nogle af borgerne med tiden overgår til jobafklaringsforløb.

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

Korrigeret budget 2022	218
Regnskab 2022	213

Der har siden det korrigerede budget i august til udgangen af 2022 været et fald på 5 helårspersoner.

Revalidering:

Der har gennem 2022 været et stabilt antal helårspersoner på revalideringsydelse. Nedenstående aktivitetstal er opgjort i gennemsnitlig antal helårspersoner over hele året.

Korrigeret budget 2022	3
Regnskab 2022	3

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 0 helårspersoner.

Ledighedsydelse/fleksjob:

Der har gennem 2022 været en stigning i antallet af personer i fleksjob eller på ledighedsydelse. I januar var der 1.393 helårspersoner, i august var der 1.427 og i december var tallet oppe på 1.441 helårspersoner. Den generelle stigning for året skyldes, at flere har fået visiteret et fleksjob.

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

Korrigeret budget 2022	1.423
Regnskab 2022	1.417

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 6 helårspersoner. Forklaringen på dette fald er, at stigningen i antal helårspersoner har været mindre end forventet siden det korrigerede budget i august.

Kommunale Ungeindsats

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret bud- get 2022	Mer-/ mindre-forbrug
Uddannelseshjælp	21.474	21.439	35
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp	23.339	25.427	-2.088
Ungdommens Uddannelsesvejledning	5.789	6.048	-259
Ungdomsuddannelse STU	11.474	13.496	-2.022
Ungdomsuddannelse FGU	18.125	15.531	2.594
Efterværn	10.381	14.673	-4.292
I alt inkl. overførte frigivne beløb	90.582	96.614	-6.032

Budgetrammen i 2022 var på 96,6 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -6,0 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovennævnte skema. Der var ingen COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

Disponering af årets resultat:

Uddannelseshjælp viser et marginalt merforbrug på 35.000 kr. Merforbruget skyldes en kombination af færre helårspersoner på uddannelseshjælp og en stigende gennemsnitspris for en helårsperson på ydelsen.

Uddannelseshjælp er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp viser et mindreforbrug på -2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre borgere i misbrugsbehandling på døgnophold end forventet ved budgetlægningen i sommeren 2021 samt færre udgifter til internt botilbud. Yderligere har et flertal af gennemsnitspriserne været lavere end ventet ved budgetlægningen. Som følge af et forventet merforbrug i 2021 skærpede Jobcentret fokuset på visitationsprocessen, med henblik på at styre praksis i forhold til vurdering af støttebehov, ligesom der blev øgede fokus på kontraktforhandlinger med eksterne leverandører, hvilket har bidraget til mindreforbruget i 2022.

Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på -2,1 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. overført direkte til drift i 2023.

Ungdommens Uddannelsesvejledning viser et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre drifts- og aktivitetsudgifter end forventet.

Området omfatter uddannelses- og erhvervsvejledning, målgruppevurdering, udarbejdelse af uddannelsesplaner og kontaktpersonsordning samt øvrige indsatser for unge under 25 år.

Ungdommens Uddannelsesvejledning er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. overført direkte til drift i 2023.

Ungdomsuddannelser viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at Forberedende Grunduddannelse (FGU) har et merforbrug på 2,4 mio. kr., Erhvervsgrunduddannelse (EGU) har et merforbrug på 0,2 mio. kr. og Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) har et mindreforbrug på -2,0 mio. kr. Merforbruget til FGU skyldes, at der var budgetteret med en for lav takst. Med Finansloven kom der en markant takstforhøjelse på FGU på 6,4%. Mindreforbruget på STU skyldes primært, at der er flere elever, der har sat deres uddannelsesforløb på pause i løbet af året.

Områderne for forsørgelse på Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt Erhvervsgrunduddannelse (EGU) er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Skoleydelse til FGU samt STU er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 0,4 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. til STU samt et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. til FGU, overført direkte til forbrug på drift i 2023.

Efterværn viser et mindreforbrug på -4,3 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. Yderligere er udgifterne til refusionsborgere i andre kommuner faldet markant.

Størstedelen af Efterværn er en del af serviceudgifterne med et mindreforbrug på -4,2 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. overført direkte til drift i 2023.

Et mindreforbrug vedr. Efterværn på -0,1 mio. kr. er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Botilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Ungdommens udd. Vejledning	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
STU	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
FGU	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Efterværn	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,5 mio. kr.

En del områder er ikke omfattet af reglerne for ØKD, og overføres derfor ikke, disse områder viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget reguleres via kommunes kasse.

Herudover stilles et mindreforbrug på -5,5 mio. kr. til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Uddannelseshjælp:

Der har gennem 2022 været et stabilt antal personer på uddannelseshjælp. I januar var der 275 helårspersoner, i august var der 265 og i december var tallet på 277 helårspersoner.

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

Korrigeret budget 2022	277
Regnskab 2022	273

Der har siden det korrigerede budget i august 2022 til udgangen af 2022 været et fald på 4 helårspersoner.

Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp:

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

	Botilbud	Misbrugsbehandling	Personlig og praktisk hjælp
Budget 2022	24	9	31
Regnskab 2022	24	3	33

Der har siden budgetlægning for 2022 været et fald på i alt 4 helårspersoner fordelt på de forskellige målgrupper. Det er særligt misbrugsbehandling der har oplevet et fald i antallet og her spiller samarbejdet med misbrugscenter Frederikshavn en rolle.

Ungdomsuddannelser:

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

	STU	FGU
Budget 2022	50	175
Regnskab 2022	41	169

Der har siden budgetlægning for 2022 til udgangen af 2022 været et fald i antallet af FGU elever. Derudover har der været sat fokus på varigheden af de unges forløb i samarbejde med skolen. For STU skyldes det lavere antal blandt andet, at en del unge har sat deres forløb på pause undervejs.

Efterværn:

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

	Plejefamilie	Opholdssteder	Kontaktperson
Budget 2022	18	11	22
Regnskab 2022	27	6	19

Der har siden budgetlægning for 2022 været en stigning på i alt 1 helårsperson for regnskab 2022. Forskellen skyldes, at flere borgere er kommet i plejefamilier, mens der er kommet færre på opholdssteder. En del af de nytilkomne unge har været refusionsborgere, hvorfor kommunen har fået dækket udgifterne på disse.

Projekt og Integration**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindreforbrug
Integration	7.624	8.074	-450
Integration - boliger	3.360	108	3.252
Beskyttet beskæftigelse	2.940	2.619	321
I alt inkl. overførte frigivne beløb	13.924	10.801	3.123

Budgetrammen i 2022 var på 10,8 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 3,1 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovennævnte skema. Der var COVID-19 relaterede udgifter for 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter for 5,5 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 3,1 mio. kr., udgjorde 5,5 mio. kr. Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -2,4 mio. kr., der fordeler sig således:

Integration	mindreforbrug	-2,8 mio. kr.
Integration, boliger	merforbrug	0,1 mio. kr.
Beskyttet beskæftigelse	merforbrug	0,3 mio. kr.

Integration viser et mindreforbrug på -2,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en kombination af færre på integrationsydelse, højere gennemsnitspris samt mere hjemtaget resultattilskud end forventet ved det korrigerede budget i august.

Integration er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Integration boliger viser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Integration - boliger er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 0,1 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. overført direkte til drift i 2023.

Beskyttet beskæftigelse viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i energjudgifter til el og varme.

Beskyttet beskæftigelse er en del af serviceudgifterne med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Der indstilles overført et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. direkte til drift i 2023.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Integration - boliger	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Beskyttet beskæftigelse	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.

Integration er ikke omfattet af reglerne for ØKD, og overføres derfor ikke, dette område viser et mindreforbrug på -2,8 mio. kr. Mindreforbruget reguleres via kommunes kasse.

Herudover stilles et mindreforbrug på -5,6 mio. kr. til rådighed for andre områder.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Integration:

Der har gennem 2022 været en stigning i antal personer på integrationsydelse. I januar var der 50 helårspersoner, i august var der 135 og i december var tallet oppe på 159 helårspersoner. Den generelle stigning skyldes flygtninge som følge af krigen i Ukraine.

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

Korrigeret budget 2022	130
Regnskab 2022	106

Der har siden det korrigerede budget i august til udgangen af 2022 været et fald på 24 helårspersoner. Forklaringen på dette fald er, at stigningen i antal helårspersoner har været markant mindre end forventet siden det korrigerede budget i august.

Udisponeret Pulje**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre forbrug
Udisponeret pulje - overførselsudgifter	0	-27.207	27.207
I alt inkl. overførte frigivne beløb	0	-27.207	-27.207

Disponering af årets resultat:

Regeringen og KL blev i maj 2022 enige om årets økonomiaftale. Som en del af økonomiaftalen blev det besluttet, at der i 2022 gennemføres en midtvejsregulering af det budgetgaranterede område samt området for øvrige overførsler. Midtvejsreguleringen betyder, at Arbejdsmarkedsudvalgets budgetramme er reduceret med 59,6 mio. kr. som fordeler sig således:

Midtvejsregulering 2022 – udvikling i ledigheden	0,9 mio. kr.
Midtvejsregulering 2022 – overførsler	-63,6 mio. kr.
Midtvejsregulering 2022 - Lov- og cirkulæreprogrammet	3,1 mio. kr.
I alt afregning fra Indenrigs- og boligministeriet	-59,6 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalgets budget er opdelt i tre kategorier; overførselsudgifter, beskæftigelsesordninger og serviceudgifter. Ovennævnte reguleringer fra Indenrigs- og boligministeriet 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 2022. De respektive ydelsesområder viser et samlet forventet merforbrug 27,2 mio. kr., som er placeret på en udisponeret pulje under overførselsudgifter.

Den udisponerede pulje er en del af overførselsudgifterne, hvorfor mer- og mindreforbrug reguleres via kommunens kasse.

Opsummering:

Den udisponerede pulje er ikke omfattet af reglerne for ØKD, og overføres derfor ikke, dette område viser et merforbrug på 27,2 mio. kr. Merforbruget reguleres via kommunes kasse.

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Arbejdsmarkedsudvalget	1.431.087	-320.848	1.446.770	-280.966	-73.622	2.360
Botilbud, misbrugsbehandling og hjælp	24.213	-1.540	23.495	-592	430	-6
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	24.213	-1.540	23.495	-592	430	-6
0522 Central refusionsordning		-666				
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-666				
2 Statsrefusion		-666				
Køb og salg af pladser - egne		-666				
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	24.213	-874	23.495	-592	430	-6
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	7.853	10	5.958		109	
1 Drift	7.853	10	5.958		109	
Ungevejledningen	-1.175		7		-48	
Mobilt Team	1.200					
Køb og salg af pladser - egne	4.178	10	2.998		91	
Køb og salg af pladser - privat	3.649		2.953		66	
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.469	-18	3.107	-31	69	-0
1 Drift	1.469	-18	3.107	-31	69	-0
Beh. af stofmisb. 18 år og over SEL §101		2		-31		-0
Behandling af stofmisbrugere 18 år og o.	1.467		3.107		69	
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	14.891	-866	14.430	-561	253	-6
1 Drift	14.891	-866	14.430	-561	253	-6
Botilbuddet Suensonsvej	190	-176	11		-83	
Køb og salg af pladser - egne	3.755	-555	4.349	-561	97	-6
Køb og salg af pladser - privat	10.945	-134	10.070		239	
Ungdommens uddannelsesvejledning	5.799	-10	6.040		8	
03 Undervisning og kultur	5.799	-10	6.040		8	
0322 Folkeskolen m.m.	5.799	-10	6.040		8	
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	5.799	-10	6.040		8	
1 Drift	5.799	-10	6.040		8	
Øvrig undervisning	755		648		-12	
UE Frederikshavn	5.045	-10	5.393		20	
Ungdomsuddannelser	29.614	-15	29.110		70	
03 Undervisning og kultur	29.614	-15	29.110		70	
0330 Ungdomsuddannelser	29.614	-15	29.110		70	
033042 Forberedende Grunduddannelse	12.334		9.999		-69	
1 Drift	12.334		9.999		-69	
Forberedende Grunduddannelse	12.334		9.999		-69	
033043 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	5.605		5.795		-40	
1 Drift	5.605		5.795		-40	
Forberedende Grunduddannelse	5.605		5.795		-40	
033045 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	186		0			
1 Drift	186		0			
Erhvervsgrunduddannelse	186		0			
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	11.489	-15	13.316		179	
1 Drift	11.489	-15	13.316		179	
STU-enheden	2		4		-39	
STU - Kommunal	5.837		6.647		70	
STU - Privat	5.650	-15	6.665		148	
Jobcenter	-55	55				
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-55	55				
0025 Faste ejendomme	-55	55				
002518 Driftssikring af boligbyggeri	-55	55				
1 Drift	-55					
Driftssikring af boligbyggeri	-55					
2 Statsrefusion		55				
Driftssikring af boligbyggeri		55				

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Efterværn	15.683	-4.636	17.187	-566	62	6
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	15.683	-4.636	17.187	-566	62	6
0522 Central refusionsordning				-566		6
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning				-566		6
2 Statsrefusion				-566		6
Forebyggelse og anbringelse				-566		6
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	15.683	-4.636	17.187		62	
052820 Opholdssteder mv. for børn	3.867	-1.483	7.863		-0	
1 Drift	3.867	-1.483	7.863		-0	
Forebyggelse og anbringelse	614	-1.483				
Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	3.253		7.863		-0	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	2.794	-515	3.528		74	
1 Drift	2.794	-515	3.528		74	
Forebyggelse og anbringelse	977	-515	1.141		21	
Forebyggelse og anbringelse Ejersted 4	1.817		2.387		53	
052822 Plejefamilier	9.022	-2.638	5.796		-13	
1 Drift	9.022	-2.638	5.796		-13	
Forebyggelse og anbringelse	9.022	-2.638	5.796		-13	
Beskyttet beskæftigelse	4.105	-1.165	5.152	-2.577	71	-27
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.105	-1.165	5.152	-2.577	71	-27
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	4.105	-1.165	5.152	-2.577	71	-27
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	4.105	-1.165	5.152	-2.577	71	-27
1 Drift	4.105	-1.165	5.152	-2.577	71	-27
Tilbud til voksne med særlige behov	1.200	-7	2.670		0	
Tilbud til voksne med særlige m. moms	1.689	-1.158	2.482	-2.577	70	-27
Løn - Beskyttet beskæftigelse	1.216					
Integration	30.769	-22.416	22.406	-13.781	-71	106
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	269	-52	299	-196	7	-2
0025 Faste ejendomme	269	-52	299	-196	7	-2
002511 Beboelse	269	-52	299	-196	7	-2
1 Drift	269	-24	299	-196	7	-2
Integration	269	-24	299	-196	7	-2
2 Statsrefusion		-28				
Integration		-28				
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	30.500	-22.364	22.108	-13.585	-78	108
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.109	-1.109	3.862	-3.826	7	42
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1.109	-1.109	3.862	-3.826	7	42
1 Drift	1.109	-267	3.862		7	
Familiekonsulent - flygtninge	1.109	-267	1.384		2	
Familiekonsulenter - flygtninge JM			2.478		4	
2 Statsrefusion		-842		-3.826		42
Familiekonsulent - flygtninge		-842		-1.371		15
Familiekonsulenter - flygtninge JM				-2.455		27
0546 Tilbud til udlændinge	28.175	-20.551	18.245	-9.759	-85	67
054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	6.939	-12.730	8.011	-7.003	26	37
1 Drift	6.939	-11.117	8.011	-4.269	26	7
Tilbud til udlændinge	159	-10.973	6.236	-4.269	119	7
Tilbud til udlændinge ejersted 4	5.637		1.775		33	
Tolkeudgifter integration	841					
Sprogskolen Frederikshavn	302	-145	0		-126	
2 Statsrefusion		-1.613		-2.734		30
Tilbud til udlændinge		-1.712		-2.734		30
Jobcenter ledelse fælles		100				

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
054661	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	20.468	-6.999	9.861	-2.383	-107	26
1	Drift	20.468	-165	9.861		-107	
	Tilbud til udlændinge	20.464	-135	9.861		-107	
	Tilbud til udlændinge ejersted 4	4	-30				
2	Statsrefusion		-6.833		-2.383		26
	Tilbud til udlændinge		-6.833		-2.383		26
054665	Repatriering	768	-822	373	-373	-4	4
1	Drift	768	-55	373		-4	
	Tilbud til udlændinge	768	-55	373		-4	
2	Statsrefusion		-768		-373		4
	Tilbud til udlændinge		-768		-373		4
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.216	-704				
056898	Beskæftigelsesordninger	1.216	-704				
1	Drift	1.216	-704				
	Integration	1.216	-704				
Integration - Ukraine		3.856	-713				
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.856	-713				
0025	Faste ejendomme	3.856	-713				
002511	Beboelse	3.856	-713				
1	Drift	3.856	-713				
	Integration	3.856	-713				
Seniorpension		34.207		29.461		-203	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	34.207		29.461		-203	
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	34.207		29.461		-203	
054865	Seniorpension	34.207		29.461		-203	
1	Drift	34.207		29.461		-203	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	34.207		29.461		-203	
Førtidspensioner		430.196	-4.613	429.775	-4.127	-67.431	-44
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	430.196	-4.613	429.775	-4.127	-67.431	-44
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	430.196	-4.613	429.775	-4.127	-67.431	-44
054866	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	194.306		153.545		-1.060	
1	Drift	194.306		153.545		-1.060	
	Førtidspensioner og pers. tillæg	194.306		153.545		-1.060	
054868	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	235.890	-4.613	276.229	-4.127	-66.371	-44
1	Drift	235.890	-4.613	276.229	-4.127	-66.371	-44
	Førtidspensioner og pers. tillæg	235.890	-4.613	272.130	-4.127	-61.343	-44
	Centerchefens område udfører			4.100		-5.029	
Sygedagpenge		203.434	-83.688	178.267	-65.959	-1.632	707
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	203.434	-83.688	178.267	-65.959	-1.632	707
0557	Kontante ydelser	203.434	-83.688	178.267	-65.959	-1.632	707
055771	Sygedagpenge	203.434	-83.688	178.267	-65.959	-1.632	707
1	Drift	203.434	-558	178.267	-400	-1.632	-4
	Kontante ydelser	203.434	-558	178.267	-400	-1.632	-4
2	Statsrefusion		-83.130	0	-65.559		712
	Kontante ydelser		-83.130	0	-65.559		712
Kontanthjælp		87.238	-28.652	94.421	-29.210	-629	296
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	87.238	-28.652	94.421	-29.210	-629	296
0557	Kontante ydelser	86.931	-28.652	94.215	-29.210	-634	296
055772	Sociale formål	11.584	-11.115	9.598	-9.598	213	104
1	Drift	11.584	-6	9.598	0	213	
	Kontante ydelser	469		0	0		
	Forsikrede ledige - ydelser	11.115	-6	9.598		213	
2	Statsrefusion		-11.109		-9.598		104
	Forsikrede ledige - ydelser		-11.109		-9.598		104
055773	Kontant- og uddannelseshjælp	75.248	-17.410	84.617	-19.612	-847	192
1	Drift	75.248	-1.278	84.617	-974	-847	-10
	Kontante ydelser	73.770	-725	84.617	-974	-847	-10
	Uddannelseshjælp	1.479	-52	0			
2	Statsrefusion		-16.132	0	-18.638		202

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kontante ydelser			-16.132	0	-18.638		202
055774	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	115	-115				
1	Drift	115					
	Uledsagede flytningebørn og handicappede	115					
2	Statsrefusion		-115				
	Uledsagede flytningebørn og handicappede		-115				
055775	Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-17	-12				
1	Drift	-17	-12				
Kontante ydelser		-17	-12				
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	308		206		5	
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	308		206		5	
1	Drift	308		206		5	
Kontante ydelser		308		206		5	
Forsikrede ledige		109.079		143.626	0	-991	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	109.079		143.626	0	-991	
0557	Kontante ydelser	109.079		143.626		-991	
055778	Dagpenge til forsikrede ledige	109.079		143.626		-991	
1	Drift	109.079		143.626		-991	
Forsikrede ledige - ydelser		109.079		143.626		-991	
Særlig udd. ydelse		-5			0		
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	-5			0		
0557	Kontante ydelser	-5			0		
055779	Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	-5			0		
1	Drift	-5					
Udd.ord. ledige, har brugt dagpengeret		-5					
Revalidering		719	-158	1.725	-345	-19	4
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	719	-158	1.725	-345	-19	4
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	719	-158	1.725	-345	-19	4
055880	Revalidering	719	-158	1.725	-345	-19	4
1	Drift	719	-6	1.725	0	-19	
	Revalidering	719	-6	1.725	0	-19	
2	Statsrefusion		-152		-345		4
	Revalidering		-152		-345		4
Ledighedsydelse/flexjob		251.688	-127.029	222.933	-113.854	-2.380	799
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	249.118	-127.029	220.188	-113.854	-2.385	799
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	249.118	-127.029	220.188	-113.854	-2.385	799
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	249.118	-127.029	220.188	-113.854	-2.385	799
1	Drift	249.118	-26.272	220.188	-20.371	-2.385	-216
	Flexjob og løntilskud	249.118	-26.272	220.188	-20.371	-2.385	-216
2	Statsrefusion		-100.757		-93.484		1.015
	Flexjob og løntilskud		-100.757		-93.484		1.015
06	Fællesudgifter og administration m.v	2.570		2.745		5	
0645	Administrativ organisation	2.570		2.745		5	
064551	Sekretariat og forvaltninger	2.570		2.745		5	
1	Drift	2.570		2.745		5	
	Mikroflexjobbere	2.570		2.745		5	
Ressourceforløb		41.532	-9.264	57.508	-10.854	-531	118
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	41.532	-9.264	57.508	-10.854	-531	118
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	41.020	-9.264	55.017	-10.854	-586	118
055882	Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	41.020	-9.264	55.017	-10.854	-586	118
1	Drift	41.020	-1.148	55.017		-586	
	Ressourceforløb	41.020	-1.148	55.017		-586	
2	Statsrefusion		-8.116		-10.854		118
	Jobcenter ledelse fælles		-8.116		-10.854		118
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	511		2.491		55	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	511		2.491		55	
1 Drift	511		2.491		55	
Kontante ydelser	75		2.092		46	
Kontante ydelser	81		111		2	
Ressourceforløb	311		288		6	
Kontante ydelser Ejersted 4	44					
Jobtræning/servicejob	342	-24	436		1	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	342	-24	436		1	
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	342	-24	436		1	
056895 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl	317		436		1	
1 Drift	317		436		1	
Kontante ydelser	-631					
Forsikrede ledige - ydelser	948		436		1	
056896 Servicejob	25	-24				
1 Drift	25					
Forsikrede ledige - ydelser	25					
2 Statsrefusion		-24				
Forsikrede ledige - ydelser		-24				
Seniorjob	5.013	-2.414	7.467	-3.497	13	38
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	5.013	-2.414	7.467	-3.497	13	38
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	5.013	-2.414	7.467	-3.497	13	38
056897 Seniorjob til personer over 55 år	5.013	-2.414	7.467	-3.497	13	38
1 Drift	5.013		7.467		13	
Forsikrede ledige - ydelser	5.013		7.467		13	
2 Statsrefusion		-2.414		-3.497		38
Forsikrede ledige - ydelser		-2.414		-3.497		38
Beskæftigelsesordninger	54.621	-11.178	68.498	-9.450	882	79
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	54.166	-11.178	67.988	-9.450	882	79
0557 Kontante ydelser	-0					
055772 Sociale formål	-0					
1 Drift	-0					
Job og Vejledning udfører	-0					
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	53.377	-10.415	67.988	-9.450	882	79
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	40.022	-394	48.383	-724	1.061	8
1 Drift	40.022		48.383		1.061	
Kontante ydelser	18.405		14.144		328	
Forsikrede ledige - ydelser	5.303		4.925		109	
Revalidering	127		0			
Kontante ydelser	4.792		4.536		74	
Multihuset	83					
Flexjob og løntilskud	383		79		2	
Forsikrede ledige - ydelser Ejersted 4	1.152		13.321		296	
Kontante ydelser Ejersted 4	148		1.156		26	
Revalidering Ejersted 4			421		9	
Kontante ydelser Ejersted 4	1		100		2	
Flexjob og løntilskud Ejersted 4	2					
Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90	8.103		9.700		215	
Kom. beskæftigelsesind 5.68.90 Ejersted4	1.522					
2 Statsrefusion		-394		-724		8
Kontante ydelser		-451		0		8
Kontante ydelser		0		-724		
Jobcenter ledelse fælles		134		0		
Kommunal beskæftigelsesindsats 5.68.90		-77		0		
056898 Beskæftigelsesordninger	13.355	-10.021	19.605	-8.726	-180	71
1 Drift	13.355	-7.524	19.605	-1.106	-180	-12
Jobcenter Administration udfører	603		1.065		5	
Kontante ydelser	273	-5	548		-3	
Forsikrede ledige - ydelser	3.848		11.765		179	
Kontante ydelser	79		75		-1	
Projekt og Indsats udfører	-601		1.042	-606	-46	-6
Kantine Hånbækvej	2	-124				
Kantine Hånbækvej u.moms	113					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Multihuset	-149	-2	-502		-11	
Job og Vejledning udfører	5.137	-4.326	739		-81	
Job og Udvikling udfører	2.360	-2.325	-3		-92	
Job og Fastholdelse udfører	0		-164			
Ledighedsydelse	83		229		-2	
Centerchefens område udfører	508		756		10	
Frederikshavnerordningen	49		299		1	
Multihuset Toldmoms	-13	-50		-500		-5
Netværket udfører	0		-20		-46	
Integration og Job udfører	-0		0		-60	
Projekt og Værksted udfører	-0		1.002		0	
Team Unge og Rådgivning udfører	0		1.954		-51	
Øvrig undervisning	762	-692	0			
Beskæftigelsesordninger 5.68.98	304		821		18	
2 Statsrefusion		-2.497		-7.620		83
Kontante ydelser				-273		3
Forsikrede ledige - ydelser		-2.245		-7.162		78
Kontante ydelser		-54		-37		0
Ledighedsydelse		-173		-114		1
Beskæftigelsesordninger 5.68.98		-25		-34		0
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	789	-764				
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	789	-764				
1 Drift	789	-764				
Kontante ydelser	789	-764				
06 Fællesudgifter og administration m.v	455		510		1	
0645 Administrativ organisation	84					
064553 Jobcentre	84					
1 Drift	84					
Centerchefens område fælles	84					
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	370		510		1	
064862 Turisme	370		510		1	
1 Drift	370		510		1	
Centerchefens område fælles	16		0			
Cloostårnet	24					
Turistguider (kommuneværter)	331		510		1	
Job og Mestring	0		0		-135	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	0		0		-135	
0568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0		0		-135	
056898 Beskæftigelsesordninger	0		0		-135	
1 Drift	0		0		-135	
Team Job og Mestring	0		0		-135	
Ledighedsydelse	31.437	-6.055	38.555	-8.681	-419	94
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	31.437	-6.055	38.555	-8.681	-419	94
0558 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	31.437	-6.055	38.555	-8.681	-419	94
055883 Ledighedsydelse	31.437	-6.055	38.555	-8.681	-419	94
1 Drift	31.437	-47	38.555		-419	
Ledighedsydelse	31.437	-47	38.555		-419	
2 Statsrefusion		-6.009		-8.681		94
Ledighedsydelse		-6.009		-8.681		94
Sociale formål	3.011	-1.515	2.445	-1.219	-27	13
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.011	-1.515	2.445	-1.219	-27	13
0557 Kontante ydelser	3.011	-1.515	2.445	-1.219	-27	13
055772 Sociale formål	3.011	-1.515	2.445	-1.219	-27	13
1 Drift	3.011	-42	2.445	0	-27	
Kontante ydelser	3.011	-42	2.445	0	-27	
2 Statsrefusion		-1.473		-1.219		13
Kontante ydelser		-1.473		-1.219		13
Uddannelseshjælp	28.570	-7.096	27.923	-7.953	-303	86
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	28.570	-7.096	27.923	-7.953	-303	86
0557 Kontante ydelser	28.570	-7.096	27.923	-7.953	-303	86
055773 Kontant- og uddannelseshjælp	28.570	-7.096	27.923	-7.953	-303	86

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	28.570	-164	27.923		-303	
	Kontante ydelser	-33		0			
	Uddannelseshjælp	28.603	-164	27.923		-303	
2	Statsrefusion		-6.931		-7.953		86
	Uddannelseshjælp		-6.931		-7.953		86
Jobafklaring		34.010	-7.792	37.943	-7.778	-412	84
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	34.010	-7.792	37.943	-7.778	-412	84
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	34.010	-7.792	37.943	-7.778	-412	84
055882	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	34.010	-7.792	37.943	-7.778	-412	84
1	Drift	34.010	-535	37.943		-412	
	Kontante ydelser	33.961	-483			-412	
	Kontante ydelser	49	-51	37.943			
2	Statsrefusion		-7.257		-7.778		84
	Jobcenter ledelse fælles		-7.257		-7.778		84
Løntilskud		2.008	-930	2.397	-524	25	6
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.008	-930	2.397	-524	25	6
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	2.008	-930	2.397	-524	25	6
056894	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	2.008	-930	2.397	-524	25	6
1	Drift	2.008		2.397		25	
	Kontante ydelser	1.171		775		-8	
	Forsikrede ledige - ydelser	521		1.537		34	
	Kontante ydelser	95					
	Ressourceforløb			84		-1	
	Team Unge og Rådgivning fælles	220					
2	Statsrefusion		-930		-524		6
	Forsikrede ledige - ydelser		-161		-283		3
	Jobcenter ledelse fælles		-769		-241		3



Social- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2022



EMN-2023-00027
DOK ID: 7088474
Redigeret senest: 15-03-2023
Udvalgsmøde: 17-04-2023

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	3
Årets resultat.....	3
Udvalgets område.....	5
Center for Social- og Sundhedsområdet - sammendrag.....	6
Center for Sundhed og Pleje – sammendrag.....	13
Center for Handicap og Psykiatri.....	21
Anlæg.....	25

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre-forbrug
Udvalgets område	7.787	12.103	-4.316
Center for Social- og sundhedsområdet	1.175.831	1.180.181	-4.350
Center for Sundhed og Pleje	194.453	181.732	12.721
Center for Handicap og Psykiatri	20.179	15.619	4.560
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.398.250	1.389.635	8.615

Social- og Sundhedsudvalgets korrigerede budget 2022 var på 1.389,6 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2022 inkl. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 1.398,2 mio. kr., svarende til et merforbrug på 8,6 mio. kr. eller 0,6 % af budgetrammen. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 6,2 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr. Merforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 6,2 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Center for Social- og Sundhedsområdet, isolationsfaciliteter	0,2 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje - sygefravær, udgifter til podning mv.	6,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 8,6 mio. kr. udgjorde 6,2 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 2,4 mio. kr., der fordeler sig således:

Udvalgets område	mindreforbrug	-4,3 mio. kr.
Center for Social- og Sundhedsområdet	mindreforbrug	-4,6 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	merforbrug	6,7 mio. kr.
Center for Handicap og Psykiatri	merforbrug	4,6 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. Regnskabsresultatet fordeler sig herefter således:

Center for Social- og Sundhedsområdet	merforbrug	1,1 mio. kr.
Center for Sundhed og Pleje	merforbrug	0,8 mio. kr.
Center for Handicap og Psykiatri	merforbrug	0,5 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. til 2023.
I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. **ikke** til 2023.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre forbrug
Anlæg	2.594	2.485	109

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 2,5 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 2,6 mio. kr. Dermed kan opgøres et merforbrug på 0,1 mio. kr. Der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr. til 2023.

Udvalgets område

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindreforbrug
Tilskud til Sociale formål	15	98	-83
FællesSprogIII/Omsorgssystemet Cura	4.328	6.024	-1.696
Det nære sundhedsvæsen mv.	446	2.242	-1.796
Pulje til kvalitetsudvikling	1.630	1.630	0
Centrale konti	1.368	2.109	-741
I alt inkl. overførte frigivne beløb	7.787	12.103	-4.316

Budgetrammen i 2022 var på 12,1 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -4,3 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Disponering af årets resultat:

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget på Udvalgets område overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:*FællesSprogIII/ Omsorgssystemet Cura*

Coronapandemien har bl.a. medvirket til at implementeringen af omsorgssystemet CURA blev forsinket/udskudt i 2021, hvilket betød at der fra regnskabsåret 2021 blev overført et mindreforbrug til 2022 på 2,2 mio. kr. Af disse overførte midler er der anvendt 0,5 mio. kr. og dermed henstår et mindreforbrug på -1,7 mio. kr. ved udgangen af 2022.

Det nære sundhedsvæsen mv.:

Budgettet til det nære sundhedsvæsen udgør 0,9 mio. kr. som anvendes til evt. merudgifter i henhold til den indgåede sundhedsaftale. Herudover er der, med afsæt i den uafklarede situation omkring afregningsmodellen for de Regionale sundhedsudgifter, afsat yderligere 1,3 mio. kr. til evt. merudgifter på området. De oprindeligt afsatte budgetter i Center for Social- og Sundhedsområdet, til betaling for de Regionale sundhedsudgifter, er forbundet med stor usikkerhed, indtil der foreligger en endelig afklaring af den fremadrettede afregningsmetode. I 2022 blev der kun anvendt 0,4 mio. kr. af midlerne til det nære sundhedsvæsen, og der blev ikke merudgifter på de Regionale sundhedsudgifter, hvorfor de yderligere afsatte 1,3 mio. kr. ikke blev brugt.

Pulje til kvalitetsudvikling:

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

Centrale konti:

Budgettet er opdelt på flg. områder: Fontænehuset 1,2 mio. kr. og Dispositionskonto 0,9 mio. kr.

Midlerne til Fontænehuset er afregnet i henhold til budgettet. På dispositionskontoen blev der et mindreforbrug på -0,7 mio. kr.

Center for Social- og Sundhedsområdet - sammendrag

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre-forbrug
Centerchefens område	2.786	3.084	-298
Visitationsenheden	490.248	493.872	-3.624
Socialenheden	341.726	340.771	955
Kontrakt- og Tilsynsenheden	4.086	4.427	-341
Hjælpeenheden	57.032	57.753	-721
Vederlagsfri fysioterapi	11.896	11.543	353
Med- og finansiering af regionale sundhedsudgifter	266.138	265.340	798
Andre sundhedsudgifter	1.920	3.391	-1.471
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.175.832	1.180.181	-4.349

Budgetrammen i 2022 var på 1.180,2 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -4,4 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,2 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 0,2 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Centerchefens område, isolationsfaciliteter 0,2 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -4,4 mio. kr. udgjorde 0,2 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -4,6 mio. kr.

Heraf var der nettomerudgifter på 1,1 mio. kr. der er omfattet af budgetgarantien, og dermed ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, hvilket betød at resultatet for 2022 endeligt udgjorde et mindreforbrug på -5,7 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget på Social- og Sundhedsområdet overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Centerchefens område

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre-forbrug
Myndighedscchefens område	858	376	482
Frivilligt socialt arbejde §18	1.174	1.773	-599
Pulje "pas på dit hjerte mand"	127	297	-170
Pule til ældre- og handicapdræt	627	639	-12
I alt inkl. overførte frigivne beløb	2.786	3.085	-299

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,2 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -0,3 mio. kr. udgjorde 0,2 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Visitationenheden

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre-forbrug
Opgørelse lejetab og tomgangsleje	6.568	8.110	-1.542
Visiterede ydelser i alt	167.377	167.170	207
Plejeboliger i alt	257.417	255.902	1.515
Klippekort	542	1.776	-1.234
Kommunikationsinstitutter/Specialundervisning	5.096	6.988	-1.892
Køb/salg andre kommuner - visitationenheden	15.241	15.289	-48
Madservice	55	514	-459
Refusioner - dyre enkeltsager	1.013	424	589
Div. driftsudgifter og 12'delsafegninger i alt	34.029	34.510	-481
Forebyggende Hjemmebesøg	2.908	3.189	-281
I alt inkl. overførte frigivne beløb	490.246	493.872	-3.624

Årets resultat viser et mindreforbrug på -3.6 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Disponering af årets resultat:

På baggrund af tidligere års regnskaber, og med afsæt i at flere og flere ældre end hidtil, i stedet visiteres til ydelser under Socialenhedens budgetområde (det specialiserede socialområde, socialpædagogisk støtte mv.), blev der ved budgetopfølgningen 31.08.22 foretaget en budgetomplacering på 9,6 mio. kr. som er overført til Socialenheden, hvor der ses en tilsvarende udgiftsvækst. Omfordelingen er ligeledes videreført i budget 2023 og fremadrettet.

Visitationsenhedens samlede korrigerede budget for 2022 udgør herefter 493,9 mio. kr. og det samlede forbrug ultimo 2022 udgør 490,3 mio. kr. Visitationsenheden udviser hermed et samlet netto mindreforbrug på -3,6 mio. kr. i 2022.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08 forventede Visitationsenheden et mindreforbrug på -5,6 mio. kr. ultimo 2022 inkl. COVID-19 udgifter. Det endelige regnskabsresultat blev dermed forværret med 2,0 mio. kr. i forhold til tidligere forventning. De væsentligste årsager til det forbedrede resultat kan hovedsageligt tilskrives flere udgifter til køb og salg af hjemmepleje og plejeboligpladser svarende til ca. 1,3 mio. kr. samt visiterede ydelser svarende til ca. 1,4 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang af dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Visitationsenhedens 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.

Visitationsenheden har derudover via midler fra kvalitetsløftspuljen som blev givet i 2 år (slut 2022) arbejdet med afklaring af nye borgere, der søger rengøring med henblik på flest mulige støttes i at forblive selvhjulpne i rengøringsopgaver. Dette har vist sig som en god investering.

Socialenheden

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/ mindre-forbrug
Plejeorlov	3.459	3.438	21
Køb/salg i alt	247.367	248.956	-1.589
§95, §96 og refusioner	9.999	13.875	-3.876
§ 85 H&P	32.298	30.647	1.651
Misbrugsområdet	3.082	2.813	269
Forsorgshjem	7.163	4.435	2.728
Kontant udb § 100	823	533	290
Personlige tillæg (Ydelsesafd.)	10.316	9.490	826
Dagtilbud 12'delsafregning (§99 og aktivitets- og samværstilbud)	27.218	26.584	634
I alt inkl. overførte frigivne beløb	341.725	340.771	954

Årets resultat viser et merforbrug på 1,0 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Disponering af årets resultat:

På baggrund af tidligere års regnskaber, og med afsæt i at flere og flere ældre end hidtil, visiteres til ydelser under Socialenhedens budgetområde i stedet for Visitationsenhedens budgetområde (hjemmehjælp mv.), er der ved budgetopfølgningen foretaget en budgetomplacering på 9,6 mio. kr. som er overført fra Visitationsenheden til Socialenheden. Omfordelingen er ligeledes videreført i budget 2023 og fremadrettet.

Det samlede korrigerede nettobudget for 2022 udgjorde 340,8 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.22 forventede Socialenheden et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. ultimo 2022. Resultatet er dermed forringet med 1,2 mio. kr., hvilket primært skyldes flere udgifter til forsorghjem end forventet på ca. 1,7 mio. kr.

Af merforbruget på 1,0 mio. kr. udgør 1,1 mio. kr. udgifter der er omfattet af budgetgarantien (§ 100 merudgifter samt Personlige tillæg), og dermed ikke omfattet af reglerne for Økonomisk Decentralisering. Korrigeret herfor udgør årets regnskabsresultat et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Socialenheden har i 2022 oplevet stor vækst i tilgang af særligt unge borgere med førtidspension samt generelt øgede "enhedsomkostninger" relateret til især køb af pladser på botilbudsområdet både internt og eksternt. Det specialiserede socialområde har på den baggrund haft øgede udgifter – og har det fortsat – som ikke kan afholdes inden for nuværende budgetrammer. Dette trods yderligere tilførte midler inden for CSSO's samlede budgetområde i løbet af 2022.

Socialenhedens strategiske fokus og visitationspraksis er fortsat målrettet mindst mulig indgribende recovery og rehabiliterende indsatser (jf. Indsatstrappe). Det lykkes vi godt med, hvilket f.eks. kan konstateres ved, at der er et "stort borger-flow", hvilket betyder, at der samtidigt med en stor tilgang af nye borgere også løbende er mange borgere, der kan afsluttes, f.eks. når mål med indsatsen er nået. Derudover ses også kun en mindre samlet vækst i antal borgere i botilbud, som er de mest indgribende indsatser.

Udgiftsvækst skyldes derfor ikke primært et samlet øget antal borgere på området. Udgiftsvæksten skyldes dermed især også, at der løbende opleves krav om højere takster for borgere i både interne og eksterne botilbud. Dette tilskrives både, at flere borgere i dag opleves med problemskabende adfærd, samt at borgerne bliver ældre og får behov for anden og mere kompenserende støtte og omsorg.

Der pågår flere analyser med henblik på, hvordan udviklingen på området bedst kan imødekommes på en faglig og økonomisk balanceret måde. Disse skal omsættes til konkrete handleplaner i 2023 - også i henhold til de beslutningsoplæg der løbende vil blive præsenteret for politiske udvalg jf. tilpasning af tilbudsviften på det specialiserede socialområde.

Udgiftsudviklingen på køb og salg af pladser er påvirket af en stærkt øget tilgang af unge borgere til området i indeværende år. De seneste år har Socialenheden modtaget omkring 20 borgere, der har opnået tidlig førtidspension inden det fyldte 30. år fra KUI (Kommunal Unge Indsats). Socialenheden har i indeværende år allerede modtaget 20 unge borgere med førtidspension fra KUI i årets første kvartal, og der forventes at komme yderligere 10 borgere. Socialenheden har også tilgang af svært handicappede borgere fra familieafdelingen. De seneste år har Socialenheden haft en tilgang på ca. 5 borgere, som er kommet direkte fra børneområdet til voksenområdet. I år modtager Socialenheden 10 borgere fra familieafdelingen, og der ses tendens til, at der kommer større tilgang af borgere, som allerede fra det 18. år er i meget indgribende indsatser.

Det er ikke alle borgere med førtidspension, som har brug for en indgribende social indsats. Mange borgere har dog behov for en form for social indsats, da førtidspension medfører, at der ikke længere iværksættes uddannelses-, beskæftigelses- eller anden social netværksindsats.

Samlet set medfører udviklingen på det specialiserede voksenområde, at der ses ind i en udfordret økonomi resten af regnskabsåret 2022 og ses yderligere udfordret i 2023.

Tilgangen til Socialenhedens område kan på baggrund af de undersøgelser og prognoser mv., der arbejdet med de seneste år, opgøres til at være en vækst i antal borgere på ca. 20 pct. seneste 4 år. I samme periode er området med afsæt i den strategiske retning og visitationspraksis på området lykkedes med en nulvækst ift. antal borgere, som visiteres til de mest indgribende og omkostningstunge indsatser i botilbud. Med en fortsat stor og stigende tilgang af borgere, som allerede er i eller vurderes at have behov for meget indgribende indsatser, når de får førtidspension, er det svært at fastholde det strategiske greb med mindre indgribende indsatser – også da det er en opgave, som juridisk og sagsbehandlingsmæssigt fylder meget ift. nuværende ressourcer på området.

Udover øget tilgang af unge borgere med førtidspension skyldes en del af merforbruget på køb og salg også, at der forventes stigende udgifter til ældre borgere med demens de kommende år, og der vil i Socialenheden være fokus på områdets udvikling herunder oprettelse af en pulje til særlige indsatser for ældre med demens.

Kontrakt- og Tilsynsenheden

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret bud- get 2022	Mer-/ mindre-for- brug
Ledsagerordningen	2.977	3.115	-138
Kom. genoptræning og vedl. træning	1.109	1.312	-203
I alt inkl. overførte frigivne beløb	4.086	4.427	-341

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Disponering af årets resultat:

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Ingen bemærkninger.

Hjælpe-middelenheden

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret bud- get 2022	Mer-/ mindre-for- brug
Specialrådgivning	10.479	10.473	6
Hjælpe-midler inkl. depot- og leasingudgifter	44.794	45.459	-665
Kommunikationsinstitutter, høre og syns-nedsæt- telse	1.759	1.821	-62
I alt inkl. overførte frigivne beløb	57.032	57.753	-721

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Disponering af årets resultat:

Budgettet vedr. specialrådgivning registreres på administrative funktioner (hovedkonto 6), mens budgettet vedr. hjælpe-midlerne registreres på driften hovedkonto 5 og kommunikationsinstitutter hovedkonto 3.

Ved budgetopfølgningen pr. 31.08.22 forventede Hjælpe-middelenheden et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. ultimo 2022. kr. Det samlede regnskabsresultatet blev dermed forbedret med 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært støtte til køb af handicapbiler, der er bevilget, men hvor udgiften endnu ikke er afholdt.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang af dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der opleves i øjeblikket ekstraordinær lang ventetid på levering af visse biler, som også vil kunne få indvirkning på næstkommende regnskabsår

Der har været og skal fortsat være fokus på at målrette indsatsen i forhold til bedre brug af hjælpe-midler 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 billigste. I tæt samarbejde med indkøbskontoret er der fokus på indkøbsaftaler og optimal udnyttelse af disse (økonomi)

Medfinansiering og finansiering af regionale sundhedsudgifter

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret bud- get 2022	Mer-/mindre-for- brug
Med og finansiering af regionale sundhedsudgifter	266.138	265.340	798
Andre sundhedsudgifter	1.920	3.391	-1.471
I alt inkl. overførte frigivne beløb	268.058	268.731	-673

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,7 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Disponering af årets resultat:

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 2022 har de normale aktivitetsbestemte mekanismer vedrørende medfinansiering og finansiering af sundhedsudgifterne ift. 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, der pågår stadig analysearbejde fra ministeriel side, med henblik på en systemmæssig løsning der fremadrettet kunne håndtere afregningen af området.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er mindreforbruget overført til delvis dækning af merforbrug i hhv. Center for Sundhed og Pleje og Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

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.

Center for Sundhed og Pleje – sammendrag.**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindreforbrug
Centerchefens område	41.026	47.199	-6.173
Sundhedscentre	10.863	11.152	-289
Træningscentre	23.915	23.508	407
Hjemmeplejen	28.901	20.347	8.554
Hjemmesygeplejen	67.590	64.113	3.477
Plejecentre	12.642	6.615	6.027
Caspershus, selvejende institution	980	948	32
Team hverdagsrehabilitering/ Team udvikling	6.006	5.893	113
Aktivitetsområdet	-162	-1.722	1.560
Team Demens	2.692	3.679	-987
I alt inkl. overførte frigivne beløb	194.453	181.732	12.721

Budgetrammen i 2022 var på 181,7 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 12,7 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 6,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 6,0 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Centerchefens område, sygefravær, udgifter til podning mv.	0,3 mio. kr.
Hjemmeplejen, sygefravær, udgifter til podning mv.	2,1 mio. kr.
Hjemmesygeplejen, sygefravær, udgifter til podning mv.	0,3 mio. kr.
Plejecentre, sygefravær, udgifter til podning mv.	3,0 mio. kr.
Aktivitetsområdet, sygefravær, udgifter til podning mv.	0,3 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 12,7 mio. kr., udgjorde 6,0 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Regnskabsresultatet udgjorde herefter et merforbrug på 6,7 mio. kr.

Heraf var der -0,2 mio. kr. vedrørende likviditetsforskydninger, forsikringsudgifter, der ikke er omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, hvilket betød at resultatet for 2022 endeligt udgjorde et merforbrug på 6,9 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er der overført 5,9 mio. kr. fra hhv. Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område til delvis dækning af merforbruget.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 1,0 mio. kr. der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023 således:

Til driftskonti:*Centerchefens Område:*

Centerchefen	merforbrug	0,1 mio. kr.
Hjemmeplejebiler	mindreforbrug	- 0,6 mio. kr.
Eksternt finansierede projekter	mindreforbrug	- 2,5 mio. kr.
Uforbrugte AUB midler til elevområdet.	mindreforbrug	- 2,1 mio. kr.

Plejecentre:

Arv, donationer og andet til plejecentre, eksterne midler	mindreforbrug	- 0,4 mio. kr.
Caspershus	merforbrug	0,1 mio. kr.

Aktivitetcentre:

Arv, donationer, eksterne midler	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-5,5 mio. kr.

Til bankbog:

Centerchefens område	merforbrug	6,4 mio. kr.
Caspershus	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	merforbrug	6,5 mio. kr.

Samlet overførsel i alt til 2023	merforbrug	1,0 mio. kr.
----------------------------------	------------	--------------

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

Centerchefens område:

Budgetrammen i 2022 var på 47,2 mio. kr.

Budgettet dækkede en lang række større og mindre udgiftsposter af varierende karakter. Som de største kan nævnes: SOSU-elever, hjemmeplejebiler, administration af centrets områder, flex-medarbejdere ("Lægge liv til årene" og "Plads til flere" medarbejdere), velfærdsordning til medarbejdere (80-90-100 modellen), samt diverse puljemidler.

Det samlede forbrug på Centerchefens område udgjorde 41,0 mio. kr. Årets resultat blev dermed et mindreforbrug på -6,2 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -6,2 mio. kr., udgjorde 0,3 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Regnskabsresultatet udgjorde herefter et mindreforbrug på -6,5 mio. kr., der fordeler sig således:

Projekter, samlet	mindreforbrug	-2,9 mio. kr.
SOSU elevområdet	merforbrug	0,2 mio. kr.
Arbejdsmarkedesuddannelsesbidrag (AUB midler)	mindreforbrug	-2,1 mio. kr.
FællesSprogIII/Omsorgssystemet CURA	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Hjemmeplejebiler	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Øvrige, (adm., beklædning, arb.miljø, sundhedsfremme, mv.)	mindreforbrug	-0,8 mio. kr.

Ved regnskabsafslutningen er der foretaget udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, således at overvejende alle merforbrug/mindreforbrug fra andre områder er samlet her under Centerchefens område, for at disse kan prioriteres, set under ét, i 2023. Endvidere er der på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er der overført ikke forbrugte midler fra hhv. Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område til delvis dækning af merforbruget.

På baggrund af ovennævnte korrektioner udgjorde Centerchefens samlede resultat et merforbrug på 1,3 mio. kr., der overføres til 2023 således:

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -4,6 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Til driftskonti:

*Arbejdsmarkedesuddannelsesbidrag (AUB midler),	mindreforbrug	-2,1 mio. kr.
*Statsfinansierede projekter	mindreforbrug	-2,5 mio. kr.
Centerchefen	merforbrug	0,1 mio. kr.
Hjemmeplejebiler	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-5,1 mio. kr.

Til bankbog:

Centerchefens område	merforbrug	6,4 mio. kr.
I alt overføres til 2023	merforbrug	1,3 mio. kr.

Afvigelser fra ØKD- regler:

Hjemmeplejebiler viser et mindreforbrug på -0,6 mio. kr., mindreforbruget er en del af en samlet finansieringsplan, der fortsættes i 2023, derfor indstilles hele beløbet overført til 2023.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2022 har det primære fokus været implementering af den nye elektroniske omsorgsjournal, Cura, samt den nye dokumentationspraksis FællesSprogIII. Det har vist sig at være en større opgave, som har kostet mange ressourcer, et kontinuerligt fokus i dagligdagen, og påvirket driften med afløsere når personalet var på kursus. Coronapandemien har bl.a. medvirket til at implementeringen af omsorgssystemet CURA blev forsinket/udskudt i 2021, hvilket betød at der fra regnskabsåret 2021 blev overført et mindreforbrug til 2022 på 2,5 mio. kr.

Hele implementeringen af FællesSprogIII og Cura har sat sit præg på årets tilsyn fra BDO.

Igennem året er der ud over implementeringen af Cura og FællesSprogIII arbejdet med en række projekter, bl.a. Rådgivning- og Aktivitetscenter Vendsyssel, Styrk fællesskabet, Korttidssygefravær – STAR, projekt Mere Hjemlighed, Kompetenceløft til nedbringelse af antipsykotisk medicin, Faste teams i hjemmeplejen og Reminiscensværkstedet. De 2,5 mio. kr. i mindreforbrug på dette område skal overføres til 2023, fordi de er allokeret til de særlige indsatser i projekterne.

Styringen af SOSU elevområdet har været i et skærpet fokus siden sommeren 2022. Området er påvirket af dilemmaet i, at man på den ene side ønsker at uddanne så mange elever som muligt for at imødekomme rekrutteringssituationen, mod en stram økonomistyring på den anden side.

På elevområdet blev der i 2020 tilført 4,3 mio. kr. i AUB midler. De resterende midler skal overføres til videreførelse af projekter indenfor de afsatte konditioner.

I 2022 har der været anvendt ressourcer i CSP på det kommende udbud af biler, hvor der arbejdes frem mod implementeringen af el-biler. I 2022 blev det besluttet at CSP primo 2023 køber de eksisterende hjemmeplejebiler hvilket er en stor udgift. Der er derfor behov for at mindreforbruget på de 0,6 mio. fra 2022 overføres til 2023.

Generelt har der i 2022 været et skærpet fokus på økonomistyringen i CSP og der er arbejdet intensivt med budgetoverholdelse. Det har resulteret i et nyt styringsværktøj, ledelseskompaset, hvor der ses mere helhedsorienteret på driftsstyringen af den enkelte plejegruppe. Ledelseskompaset har medført et styrket samarbejde, og en ny samarbejdsform, internt i CSP og med Økonomiafdelingen. Udviklingen i CSPs økonomi viser, at det skærpede fokus har haft begrænset effekt i 2022. Det forventes at få større effekt i 2023 og frem.

Sundhedscentre:**Disponering af årets resultat:**

Budgetrammen i 2022 var på 11,1 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Generelt samles alle mindreforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse indgår i delvis udligning af merforbruget på Center for Sundhed og Pleje.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2022 har der været fokus på at levere kerneopgaven og få opgaverne tilpasset budget 2023, som er 0,7 mio. kr. lavere end budgettet var for 2022.

Frederikshavn Kommune og Region Nordjylland har indgået en række sygdomsspecifikke sundhedsaftaler, som sammen med de nationale kliniske retningslinjer danner rammen for Sundhedscentrenes kronikerrehabiliteringsindsatser.

Forløbene er tilrettelagt med opstartssamtale og derudfra individuelt tilrettelagt med hensyn til undervisning, holdtræningsforløb, opfølgende samtaler, interventioner ift. rygestop, alkohol og kost.

Opgaven omkring træning på kronikerholdene overgik pr. 1. november til sundhedscentre, som derved har fået nye tætte kollegaer, og hele kronikerrehabiliteringsindsatsen er samlet i sundhedscentrene.

Der har været fokus på at få træningen tilrettelagt og implementeret sammen med sundhedscentrenes øvrige opgaver.

Træningscentre:**Disponering af årets resultat:**

Budgetrammen i 2022 var på 23,5 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,4 mio. kr. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Generelt samles alle merforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse er delvist udlignet fra Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Ved årets start så Træningscentrene ind i et stort merforbrug. I foråret 2022 blev der iværksat en reduktionsproces der har sikret at merforbruget i 2022 er reduceret, samt at budgettet i 2023 er i balance.

Derudover er der sat et projekt i gang, hvor alle arbejdsgange gennemgås, så der sker en nødvendig effektivisering igennem digitalisering og mindre tunge administrative arbejdsgange.

Hjemmeplejen:

Budgetrammen i 2022 var på 20,3 mio. kr.

Hjemmeplejen blev derudover tildelt indtægter i forhold til de ydelser, de var bestilt til at levere fra Center for Social- og Sundhedsområdet, samt indtægter til øvrige udgifter. Indtægtsgrundlaget udgjorde i 2022 ca. 162 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 8,6 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 8,6 mio. kr., udgjorde 2,1 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Regnskabsresultatet udgjorde herefter et merforbrug på 6,5 mio. kr.

Generelt samles alle merforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse er delvist udlignet fra Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Implementeringen af Cura og FællesSprogIII har udover kerneopgaven været det primære fokus i 2022, og dette fortsættes ind i 2023. Se nærmere under "Centerchefens område".

I 2022 er der arbejdet intensivt med økonomistyring og budgetoverholdelse og det har budt på et styrket samarbejde med Økonomiafdelingen, bl.a. via styringsværktøjet ledelseskompasset. Der er ultimo 2022 igangsat en række initiativer som fik begrænset effekt i 2022, men som vil få mere effekt i 2023 og frem.

Generelt har hjemmeplejen i 2022 været udfordret af den øgede kompleksitet i opgaverne, kombineret med rekrutteringsudfordringen, som gør det vanskeligt at skaffe de rette kompetencer. Herudover har et højt sygefravær udfordret den daglige drift.

I Frederikshavn Syd Hjemme- og Sygepleje er projekt Faste Teams startet op. Projektet giver værdifulde erfaringer til samarbejdsformen inden det forventeligt på sigt skal implementeres i de øvrige hjemme- og sygeplejegrupper.

Hjemmesygeplejen:

Budgetrammen i 2022 var på 64,1 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 3,5 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 3,5 mio. kr., udgjorde 0,3 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Regnskabsresultatet udgjorde herefter et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Generelt samles alle merforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse er delvist udlignet fra Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Implementeringen af Cura og FællesSprogIII har udover kerneopgaven været det primære fokus i 2022, og dette fortsættes ind i 2023. Se nærmere under "Centerchefens konto". Sygeplejerskerne har og har haft en stor opgave i implementeringen, idet de er med til at opbygge den nye dokumentation.

I 2022 er der arbejdet intensivt med økonomistyring og budgetoverholdelse og det har budt på et styrket samarbejde med Økonomiafdelingen, bl.a. via styringsværktøjet ledelseskompasset. Der er ultimo 2022 igangsat en række initiativer som fik begrænset effekt i 2022, men som vil få mere effekt i 2023 og frem.

Generelt har hjemmeplejen i 2022 været udfordret af den øgede kompleksitet i opgaverne, kombineret med rekrutteringsudfordringen, som gør det vanskeligt at skaffe de rette kompetencer. Herudover har et højt sygefravær udfordret den daglige drift.

I Frederikshavn Syd Hjemme- og Sygepleje er projekt Faste Teams startet op. Projektet giver værdifulde erfaringer til samarbejdsformen inden det forventeligt på sigt skal implementeres i de øvrige hjemme- og sygeplejegrupper.

Plejecentre:

Budgetrammen var i 2022 på 6,6 mio. kr.

Området blev derudover tildelt indtægter fra Center for Social- og Sundhedsmyndighed i form af plejeboligtakster, indtægter til øvrige udgifter, samt et budget til specifikke driftsområder (inkontinens, sundhedsmæssige foranstaltninger mv.). Indtægterne udgjorde ca. 217 mio. kr.

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

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 6,0 mio. kr., udgjorde 3,0 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Regnskabsresultatet udgjorde herefter et merforbrug på 3,0 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -0,4 mio. kr., der skal overføres efter disse regler. Projekter mv. omhandler flg.:

Privat modtagne midler: Arv og donationer	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Midlerne overføres til 2023.		

Korrigeret for ovennævnte undtagelser blev regnskabsresultatet et merforbrug på	3,4 mio. kr.
---	--------------

*I forbindelse med lov- og cirkulæreprogrammet for 2021 blev der tilført 1,0 mio. kr. til Center for Sundhed og Pleje med afsæt i Folketingets aftaler omkring meraktiviteter grundet COVID-19 i 2021. For at sikre, at alle midlerne kunne udmøntes, blev anvendelsesperioden forlænget til også at gælde første halvår af 2022. Af disse midler er med udgangen af 2022 forbrugt 0,9 mio. kr.

*I 2021 blev disse ikke forbrugte midler overført til 2022, men da anvendelsesperioden udløb 30 juni 2022, er der ikke foretaget tilsvarende anmodning om overførsel til 2023.

Generelt samles alle merforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse er delvist udlignet fra Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Implementeringen af Cura og FællesSprogIII har udover kerneopgaven været det primære fokus i 2022, og dette fortsættes ind i 2023. Se nærmere under "Centerchefens konto".

I 2022 er der arbejdet intensivt med økonomistyring og budgetoverholdelse og det har budt på et styrket samarbejde med Økonomiafdelingen, bl.a. via styringsværktøjet ledelseskompaset. Der er ultimo 2022 igangsat en række initiativer som fik begrænset effekt i 2022, men som vil få mere effekt i 2023 og frem.

Generelt har hjemmeplejen i 2022 været udfordret af den øgede kompleksitet i opgaverne, kombineret med rekrutteringsudfordringen, som gør det vanskeligt at skaffe de rette kompetencer. Herudover har et højt sygefravær udfordret den daglige drift.

På plejecentrene har en række projekter været med til at gøre en positiv forskel i beboere og personalets dagligdag, f.eks. projekt Mere hjemlighed på plejecentrene og Kompetenceløft til nedbringelse af antipsykotisk medicin.

Caspershus, selvejende institution:

Casperhus havde i 2022 et budget på 0,9 mio. kr. der bestod af det overførte mindreforbrug fra 2021.

Herudover blev området tildelt indtægter fra Center for Social- og Sundhedsområdet i form af plejeboligtakster samt indtægter til træning og drift i øvrigt for i alt ca. 36 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Årets bogførte resultat blev et marginalt merforbrug på 32.000 kr. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

I henhold til reglerne for Økonomisk decentralisering er indeværende års drift opgjort til et merforbrug på 0,2 mio. kr., efter regulering af forsikringsudgifter samt likviditetsforskydninger mv., hvoraf nedenstående overføres til 2023:

Til driftskonti:

Caspershus	merforbrug	0,1 mio. kr.
------------	------------	--------------

Til bankbog:

Caspershus	merforbrug	0,1 mio. kr.
------------	------------	--------------

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Caspershus har i 2022 renoveret træningssal og svømmebassin for ca. kr. 1 million.

Ved fælles indsats har det været muligt at holde en stabil personalemæssig situation i 2022.

Team Hverdagsrehabilitering/ Team Udvikling:**Disponering af årets resultat:**

Budgetrammen i 2022 var på 5,9 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 0,1 mio. kr. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Generelt samles alle merforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse er delvist udlignet fra Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2022 har der været fokus på at levere kerneopgaven, samt opgaver relateret til implementeringen af den nye elektroniske omsorgsjournal, CURA, og FællesSprogIII i Center for Sundhed og Pleje.

Merforbruget skyldes øgede personaleudgifter på baggrund af langtidssygefravær.

I Team Udvikling har det primære fokus i 2022 været på opgaver i relation til implementeringen af Cura og FællesSprogIII.

Trivselsteamet i Team Udvikling har primært håndteret trivselsudfordringer i plejegrupperne med relation til implementeringen af Cura og FællesSprogIII. Samt, indsatser som generelt forebygger fravær.

Aktivitetsområdet:

Budgetrammen i 2022 var på -1,7 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 1,6 mio. kr., udgjorde 0,3 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Regnskabsresultatet udgjorde herefter et merforbrug på 1,3 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -0,1 mio. kr., der skal overføres efter disse regler. Projekter mv. omhandler flg.:

Privat modtagne midler: Arv og donationer	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Midlerne overføres til 2023.		

Korrigeret for ovennævnte undtagelser blev regnskabsresultatet et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Generelt samles alle merforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse er delvist udlignet fra Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Fokus i 2022 har været at få aktivitetsniveauet tilbage til niveauet før Coronapandemien, idet en del af merforbruget skyldes en nedgang i salget i aktivitetscentrenes caféer.

Derudover er området påvirket af de stigende råvare- og energipriser.

Derudover har fokus været at få implementeret Cura og FællesSprogIII.

Der har i 2022 været et skærpet fokus på økonomistyringen af aktivitetsområdet, hvorfor der er iværksat tiltag som får effekt i 2023 og frem.

Team Demens:**Disponering af årets resultat:**

Budgetrammen i 2022 var på 3,7 mio. kr.

Årets resultat blev et mindreforbrug på -1,0 mio. kr. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Generelt samles alle mindreforbrug på Centerchefens område på én fælles konto, hvorfra disse indgår i delvis udligning af merforbruget på Center for Sundhed og Pleje.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2022 har Team Demens været optaget af den daglige drift med udredning af mennesker med demens, rådgivning af borgere og pårørende og samt vejledning og undervisning af medarbejdere på demensområdet.

Fokus har også været på de to projekter der fortsat drives af teamet; Rådgivning og Aktivitetscenter Vendsyssel (RAV) for yngre mennesker med demens samt "Med borgers trivsel i centrum" som er projektet om nedbringelse af antipsykotisk medicin.

Mindreforbruget skyldes overførsel af budgetmidler fra 2021, og at der først blev ansat medarbejdere i projektet om nedbringelse af antipsykotisk medicin et stykke tid inde i projektet.

Begge projekter udløber med årets udgang, hvorefter driften forventeligt vil være i niveau med tidligere år.

Center for Handicap og Psykiatri

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret bud- get 2022	Mer-/mindre- forbrug
Centerchefens område, Adm. Team	5.213	6.263	-1.050
Handicapafdelingen	5.115	0	5.115
Socialpsykiatrien	9.851	9.356	495
I alt inkl. overførte frigivne beløb	20.179	15.619	4.560

Budgetrammen i 2022 var på 15,6 mio. kr.

Årets resultat blev et merforbrug på 4,6 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0 kr.

Center for Handicap og Psykiatri er langt overvejende takstfinansieret, hvilket betyder, at midlerne tilføres fra Center for Social og Sundhedsområdet på baggrund af borgernes behov for støtte og de aftalte takster herfor. Den samlede betaling udgjorde 212,0 mio. kr. ud over den samlede nettobevilling for 2022 på 15,6 mio. kr.

Det samlede forbrug udgjorde 232,2 mio. kr. hvoraf 212,0 mio. kr. er finansieret af Center for Social og Sundhedsområdet. Hermed et forbrug på 20,2 mio. kr. Årets resultat udviste således et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Center for Handicap og Psykiatri har ikke haft COVID-19 relaterede udgifter eller Ukraine relaterede udgifter.

Disponering af årets resultat:

Efter udligning indenfor centret fordeler årets merforbrug sig således:

Centerchefens område (Special Olympics)	mindreforbrug	-25.000 kr.
Bofællesskaberne	merforbrug	1,1 mio. kr.
Koktvedparken/Koktvedstien	merforbrug	1,8 mio. kr.
SCN	merforbrug	0,7 mio. kr.
Dagtilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Psykiatriske Støttecentre	merforbrug	1,1 mio. kr.
I alt	merforbrug	4,6 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er der overført 4,1 mio. kr. fra hhv. Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område til delvis dækning af merforbruget.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 0,5 mio. kr. der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023 således:

Til driftskonti:*Centerchefens Område:*

Special Olympics	mindreforbrug	-25.000 kr.
------------------	---------------	-------------

Handicap:

Bofællesskaberne	merforbrug	0,1 mio. kr.
------------------	------------	--------------

Koktvedparken	merforbrug	0,1 mio. kr.
---------------	------------	--------------

Koktvedstien	merforbrug	0,1 mio. kr.
--------------	------------	--------------

SCN	merforbrug	0,1 mio. kr.
-----	------------	--------------

Dagtilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
-----------	---------------	---------------

Psykiatri:

Psykiatriske Støttecentre	merforbrug	0,1 mio. kr.
---------------------------	------------	--------------

Til drift overføres i alt til 2023	merforbrug	0,4 mio. kr.
------------------------------------	------------	--------------

Til bankbog:

Koktvedparken/Koktvedstien	merforbrug	0,1 mio. kr.
----------------------------	------------	--------------

Til bankbøger overføres i alt til 2023	merforbrug	0,1 mio. kr.
--	------------	--------------

Samlet overførsel i alt til 2023	merforbrug	0,5 mio. kr.
----------------------------------	------------	--------------

Centerchefens område/Adm. Team

Budgetrammen udgjorde for 2022 6,3 mio. kr. Årets resultat viste et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget fordelte sig således:

Centerchefens område	mindreforbrug	- 0,6 mio. kr.
----------------------	---------------	----------------

Adm. Team	mindreforbrug	- 0,1 mio. kr.
-----------	---------------	----------------

Social- og Sundhedsudvalgets pulje	mindreforbrug	- 0,3 mio. kr.
------------------------------------	---------------	----------------

Special Olympics	mindreforbrug	25.000 kr.
------------------	---------------	------------

I alt	mindreforbrug	- 1,0 mio. kr.
-------	---------------	----------------

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres til 2023:

Til driftskonti:

Special Olympics	mindreforbrug	-25.000 kr.
------------------	---------------	-------------

I alt overføres til 2023	mindreforbrug	-25.000 kr.
--------------------------	---------------	-------------

Det resterende mindreforbrug (1,0 mio. kr.) anvendes til delvis finansiering af merforbruget på Koktvedparken/Koktvedstien/SenhjernesgadeCenter Nord.

Botilbud, Specialtilbud og Dagtilbud – Handicap og Psykiatri

De samlede indtægter til Botilbud, Specialtilbud samt Dagtilbud afregnet fra Center for Social- og Sundhedsområdet, udgjorde i 2022 i alt 212,0 mio. kr. Årets resultat udviste et merforbrug på 6,2 mio. kr. som fordelte sig således:

Bofællesskab Øst	Merforbrug	0,3 mio. kr.
Bofællesskab Vest	Merforbrug	0,5 mio. kr.
Bofællesskab Syd	Merforbrug	0,2 mio. kr.
Bofællesskab Nord	Merforbrug	0,1 mio. kr.
Koktvedparken	Merforbrug	1,2 mio. kr.
Koktvedstien	Merforbrug	1,7 mio. kr.
Senhjernesgade Center Nord	Merforbrug	1,2 mio. kr.
Mariested	Balance	0,0 mio. kr.
Dagtilbud	Mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Psykiatriske støttecentre - fælles	Merforbrug	0,3 mio. kr.
Psykiatrisk støttecenter – Fr. Havn	Merforbrug	1,0 mio. kr.
Psykiatrisk støttecenter – Sæby	Mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Psykiatrisk støttecenter – Skagen	Merforbrug	0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Merforbruget skyldes væsentligst, at der gennem året har været flere ledige pladser i Bo- og Specialtilbud. Udfordringen med ledige pladser er forsøgt løst ved at flere af eksempelvis bofællesskaberne nu er blevet godkendt til at rumme borgere med autisme. Der sendes ansøgning om godkendelse for de resterende bofællesskaber i løbet af 2023. Merforbruget skyldes også det høje sygefravær på de forskellige centre, som har forhøjet forbruget af vikarer og ekstra timer blandt de andre ansatte.

Der har i 2022 været meget fokus på økonomistyring i hele centret. I 2023 vil der iværksættes yderligere tiltag for at understøtte denne økonomistyring både centralt men især hos den enkelte leder

Merforbruget på Koktvedparken, Koktvedstien og SenhjernesgadeCenter Nord udlignes delvist af mindreforbrug på Centerchefens område samt Rusmiddelcentret. Derudover vil merforbruget på Støttecenter Frederikshavn blive delvis udligning af mindreforbrug på Støttecenter Sæby.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Social- og Sundhedsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er der overført midler fra hhv. Center for Social- og Sundhedsområdet og Udvalgets område til delvis dækning af merforbruget.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 0,5 mio. kr. der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023 således:

Til driftskonti:

Bofællesskaberne	merforbrug	0,1 mio. kr.
Koktvedparken	merforbrug	0,1 mio. kr.
Koktvedstien	merforbrug	0,1 mio. kr.
SCN	merforbrug	0,1 mio. kr.
Dagtilbud	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Psykiatriske Støttecentre	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	merforbrug	0,4 mio. kr.

Til bankbog:

Koktvedparken/Koktvedstien	merforbrug	0,1 mio. kr.
Til bankbøger overføres i alt til 2023	merforbrug	0,1 mio. kr.
Samlet overførsel i alt til 2023	merforbrug	0,5 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Alle tilbuddene havde i 2022 fokus på at arbejde med målrettede indsatser og på at sikre den sundhedsfaglige indsats i tilbuddene. Målrettede indsatser handler om at involvere borgeren i forhold til mål for indsatsen og at tage udgangspunkt i borgerens mål og ambitioner.

Indsatsen skal være baseret på klare og målbare mål, så der kan følges op på, hvorvidt der opnås progression eller fastholdelse af mestringsevne. Det er samtidig en målsætning, at målene opnås på den mindst indgribende måde.

Det har endvidere været et fokusområde i 2022 at implementere et nyt omsorgssystem, som medvirker til at sikre en ensartet praksis for dokumentation i hele Center for Handicap og Psykiatri, hvilket understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.

Rusmiddelcentret

Budgetrammen udgjorde i 2022 9,1 mio. kr. Årets resultat udviste et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget anvendes til delvis dækning af merforbrug på andre områder inden for Center for Handicap og Psykiatri.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

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

Behandlingscenter Frederikshavn havde, som en del af en flerårig udviklingsplan, fokus på udvikling af behandlingsindsatsen, så den er relevant for alle borgere med behov for misbrugsbehandling. Udviklingen betød blandt andet et styrket fokus på brug af gruppebehandling.

Afdelingen på Søster Annas Vej havde fokus på at følge Sundhedsstyrelsens vejledninger som udgangspunkt for behandlingen. Med henblik på at øge patientsikkerheden er vejledningen revideret de seneste år med øgede krav til følge. De øgede krav betød, at der blev stillet krav om hyppigere og mere omfattende opfølgning på den enkelte borgers behandlingsforløb.

Det har endvidere været et fokusområde i 2022 at implementere et nyt omsorgssystem, som medvirker til at sikre en ensartet praksis for dokumentation i hele Center for Handicap og Psykiatri, hvilket understøtter arbejdet med at give borgerne en mere målrettet indsats.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre forbrug
Omstillingsprojekter	401	510	-109
Bedre udnyt. af velfærdstekn. i plejen	1.185	953	232
Kompetenceudvikling	1.008	1.022	-14
Anlæg	2.594	2.485	109

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 2,5 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 2,6 mio. kr. Dermed kan opgøres et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget.

Til 2023 overføres et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. "Bedre udnyttelse af velfærdsteknologi i plejen". Fra 2023 er projektet flyttet til Center for IT og Digitalisering

De øvrige projekter er afsluttet med udgangen af 2022 og mindre forbruget på disse – i alt 0,1 mio. kr. indstilles at tilføres kassen.

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Social- og Sundhedsudvalget		1.574.704	-176.454	1.119.317	-139.446	410.428	-664
Direktørens område		5.925		4.601	0	2.044	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	5.925		4.601	0	2.044	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	5.925		4.601	0	2.044	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	5.925		4.601	0	2.044	
1	Drift	5.925		4.601	0	2.044	
	Direktørens område	5.925		4.601	0	2.044	
Direktørens område SUND		1.894				3.876	
04	Sundhedsområdet	1.894				3.876	
0462	Sundhedsudgifter m.v.	1.894				3.876	
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.894				3.876	
1	Drift	1.894				3.876	
	Direktørens område	1.894				3.876	
Social- og Sundhedsmyndighed		991.050	-106.914	990.256	-103.148	4.953	-160
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.769	-12	8.329	-31	184	-0
0025	Faste ejendomme	6.769	-12	8.329	-31	184	-0
002511	Beboelse			90	-31	2	-0
1	Drift			90	-31	2	-0
	Pensionistboliger m.m.			90	-31	2	-0
002518	Driftssikring af boligbyggeri			85		2	
1	Drift			85		2	
	Pensionistboliger m.m.			85		2	
002519	Ældreboliger	6.769	-12	8.154		181	
1	Drift	6.769	-12	8.154		181	
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	6.575	-12	7.933		176	
	Myndighed - visiterede ydelser	194		220		4	
03	Undervisning og kultur	6.855		7.242		19	
0322	Folkeskolen m.m.	6.855		7.242		19	
032217	Specialpædagogisk bistand til voksne	6.855		7.242		19	
1	Drift	6.855		7.242		19	
	Socialpædagogisk bistand	5.096		5.326		15	
	Hjælpebidler	1.759		1.916		4	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	966.947	-106.902	964.243	-103.117	4.718	-160
0522	Central refusionsordning		-30.907	0	-30.058		326
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-30.907	0	-30.058		326
2	Statsrefusion		-30.907	0	-30.058		326
	Refusioner dyre enkeltsager		-1.380		-281		3
	Refusioner dyre enkeltsager		-616		-1.636		18
	Køb og salg af pladser, egne		-28.798	0	-28.142		305
	Hjælpebidler		-113				
0530	Tilbud til ældre	509.354	-23.784	511.518	-20.076	2.555	-213
	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	141.947	-7.430	162.124	-19.891	1.008	-211
1	Drift	141.947	-7.430	162.124	-19.891	1.008	-211
	Køb og salg af pladser, pleje	2.439	-1.974	8.753	-13.514	93	-143
	Ældreboliger m.m tomgangsleje	5					
	Myndighed - visiterede ydelser	125.156		136.559		746	
	Rehabilitering §83a - LMIEL	8.329		8.642		15	
	Madservice Frit valg	5.511	-5.456	6.808	-6.377	151	-68
	Klippekort §83	507		1.363		2	
053027	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	288.567	-16.292	271.257	0	750	
1	Drift	288.567	-16.292	271.257	0	750	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Direktørens område	6.291	-6.324		0		
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed			0		0	
Køb og salg af pladser, pleje	22.120	-9.907	16.238		213	
Myndighed - visiterede ydelser	254.551		251.871	0	472	
813/0020/3100000017	992		996		2	
813/0020/3100000018	2.101				60	
H&P og socialt udsatte i eget hjem	2.512	-62	2.152		4	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	43.467		43.266		76	
1 Drift	43.467		43.266		76	
Myndighed - visiterede ydelser	27.407		27.223		48	
Forebyggende indsats -12 delsafregning	15.071		15.056		27	
Hjælpebidler	989		988		2	
053031 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	31.913	-62	31.443	-185	709	-2
1 Drift	31.913	-62	31.443	-185	709	-2
Hjælpebidler	31.913	-62	31.443	-185	709	-2
053036 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	3.459		3.427		11	
1 Drift	3.459		3.427		11	
Pl.vederlag pårørende - Myndighed	3.459		3.427		11	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	436.288	-42.884	434.261	-45.030	2.362	-360
Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv.						
053838 omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	27.632	0	25.185		60	
1 Drift	27.632	0	25.185		60	
Køb og salg af pladser, pleje	1.189	0	2.009		21	
Myndighed - visiterede ydelser	25.395		21.613		36	
Rehabilitering §83a - LMIEL	1.013		1.153		2	
Klippekort §83	35		410		1	
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	46.175	-5.466	52.357	-5.395	-264	-15
1 Drift	46.175	-5.466	52.357	-5.395	-264	-15
Køb og salg af pladser, pleje		-727		-1.426		-15
Myndighed - visiterede ydelser	716		15.229		24	
Midtpunkt 56 = BPA 270980	2.151	-1.382	10.935		23	
Vrangbækvej 23 = BPA 260161	450					
Jacob Sewerinsvej 3 = BPA 280968	2.448					
Digetsvej 55, Strandby = BPA 270883	723					
Refusioner dyre enkeltsager	3.458	-1.830	27	-3.969	15	
Fregatvej 305 - PBA 310780	342					
Koralbanke 1 = 281264	274					
Sønder Strand 19 = BPA 080751	578					
Åvænget 12 = BPA 280675	648					
Vesterklit 5 = 010353	514					
Søborgvej 14 =210748	287		946		2	
Middelbanke 23 = 260498	551					
Westbanke 47 = 080893	1.853					
Kong Christians Allé 8 = BPA 260178	1.030					
Ryetsvej 25 - BPA 121000	800	-1.201				
Grundtvigs Have 15 = BPA 170257	474					
Rimmervej 26 = BPA 021201	116		647		-399	
Højrupvej 48 = BPA 010464	-105					
Perlevej 6 = 150202	59					
Grønhevedej 28 = 060565	433					
813/0020/3300100032	353	-326				

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
813/0020/3300100033		309				
H&P og socialt udsatte i eget hjem	21.633		21.588		41	
H&P og socialt udsatte i eget hjem ej. 4	6.080		2.985		32	
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og						
053841 befordring til personer med handicap	14.248	-2.181	14.582	-2.420	263	-20
(servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)						
1 Drift	14.248	-2.181	14.582	-2.420	263	-20
Hjælpe midler	14.248	-2.181	14.582	-2.420	263	-20
053842 Botilbud for personer med særlige sociale	13.706	-6.256	6.541	-3.233	92	35
problemer (servicelovens §§ 109 og 110)						
1 Drift	13.706		6.541		92	
Socialt Udsatte, ejersted 1	5.071		4.179		39	
Socialt Udsatte, ejersted 4	8.634		2.362		52	
2 Statsrefusion		-6.256		-3.233		35
Socialt Udsatte, ejersted 1		-6.256		-3.233		35
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjemfor			336		7	
alkoholskadede (sundlovens § 141)						
1 Drift			336		7	
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1			336		7	
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§	1.159		886		15	
101 og 101 a og sundhedslovens § 142)						
1 Drift	1.159		886		15	
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	29		326		3	
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	1.131		560		12	
053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens	38.825		34.300		335	
§ 108)						
1 Drift	38.825		34.300		335	
Køb og salg af pladser, egne	21.717		33.889		326	
Køb og salg af pl., ejersted 4	17.108		411		9	
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr.	202.896	-26.576	203.856	-31.236	769	-331
3, i lov om socialtilsyn)						
1 Drift	202.896	-26.576	203.856	-31.236	769	-331
Køb og salg af pladser, egne	39.298	-26.576	41.598	-31.236	461	-331
Køb og salg af pl., ejersted 4	720		348		8	
Fælles udgifter/indtægter	160.743		160.162	0	302	
H&P og socialt udsatte i eget hjem	2.134		1.747		-1	
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens §	46.405		47.310		719	
107)						
1 Drift	46.405		47.310		719	
Køb og salg af pladser, egne	16.387		25.104		226	
Køb og salg af pl., ejersted 4	30.018		22.206		493	
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger	2.834	32	3.409		11	
(servicelovens §§ 97-99)						
1 Drift	2.834	32	3.409		11	
Fælles udgifter/indtægter	411		412		9	
Ledsagerordning/administration	2.423	32	2.997		1	
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	1.425		2.173		28	
1 Drift	1.425		2.173		28	
Køb og salg af pladser, egne	249		1.771		19	
Køb og salg af pl., ejersted 4	1.176		402		9	
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	40.982	-2.438	43.325	-2.746	326	-29
1 Drift	40.982	-2.438	43.325	-2.746	326	-29
Køb og salg af pladser, egne	9.583	-2.438	15.860	-2.746	158	-29
Køb og salg af pl., ejersted 4	4.592		1.439		32	
Fælles udgifter/indtægter	26.807		26.026		137	
0548 Førtidspensioner og personlige tillæg	18.802	-8.504	16.947	-7.374	-163	80
054867 Personlige tillæg m.v.	18.802	-8.504	16.947	-7.374	-163	80
1 Drift	18.802	-1	16.947		-163	
Personlige tillæg	18.802	-1	16.947		-163	
2 Statsrefusion		-8.504	0	-7.374		80

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Personlige tillæg		-8.504	0	-7.374		80
0557 Kontante ydelser	1.646	-823	1.149	-579	-44	6
055772 Sociale formål	1.646	-823	1.149	-579	-44	6
1 Drift	1.646		1.149		-44	
Kontanthjælp 5030	1.646		1.149		-44	
2 Statsrefusion		-823		-579		6
Kontanthjælp 5030		-823		-579		6
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	858		368		8	
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	858		368		8	
1 Drift	858		368		8	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	858		368		8	
06 Fællesudgifter og administration m.v	10.479		10.442		31	
0645 Administrativ organisation	10.479		10.442		31	
064551 Sekretariat og forvaltninger	10.479		10.442		31	
1 Drift	10.479		10.442		31	
Personaleudgifter Hjælpe midler	10.479		10.442		31	
Social- og Sundhedsmyndighed SUND	285.900				287.483	
04 Sundhedsområdet	281.063				281.586	
0462 Sundhedsudgifter m.v.	281.063				281.586	
046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	266.138				265.340	
1 Drift	266.138				265.340	
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	266.138				265.340	
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.109				1.312	
1 Drift	1.109				1.312	
Kom. genoptræning og vedl. træning	1.109				1.312	
046284 Fysioterapi	11.896				11.543	
1 Drift	11.896				11.543	
Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 1	11.261				11.543	
Vederlagsfri Fysioterapi - Ejersted 4	635					
046290 Andre sundhedsudgifter	1.920				3.391	
1 Drift	1.920				3.391	
Andre sundhedsudgifter	1.920				3.391	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	4.837				5.897	
0530 Tilbud til ældre	3.350				3.806	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod pr	3.350				3.806	
1 Drift	3.350				3.806	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	441				617	
Forebyggende hjemmebesøg	2.908				3.189	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	313				319	
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	313				319	
1 Drift	313				319	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	313				319	
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.174				1.773	
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.174				1.773	
1 Drift	1.174				1.773	
Social- og Sundhedsområdet - Myndighed	1.174				1.773	
Sundhed og Ældre	138.886	-49.576	109.269	-36.298	7.104	-369
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	4.763	-8.262	3.881	-7.425	134	-63
0025 Faste ejendomme	4.763	-8.262	3.881	-7.425	134	-63
002519 Ældreboliger	4.763	-8.262	3.881	-7.425	134	-63
1 Drift	4.763	-8.262	3.881	-7.425	134	-63
Eksternt administreret ældreboliger	4.763	-8.262	3.881	-7.425	134	-63

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	134.123	-41.315	105.388	-28.873	6.970	-306
0530	Tilbud til ældre	131.237	-41.315	99.374	-28.873	6.959	-306
	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	27.724	-217	25.356		1.323	
1	Drift	27.724	-217	25.356		1.323	
	Centerchefens område SOU	1.556				1.058	
	Aalbæk Hjemmepleje Dag og Aften	5.148	-43				
	Ravnshøj Hjemmepleje Dag og Aften	8.154		13.432		44	
	Ravnshøj Borger i eget hjem	0					
	Fællesudgifter Skagen	491		543		14	
	Skagen Hjemmepleje Dag og Aften	24.545	-110	21.800		49	
	Skagen Hjemmepleje Nat	1.295		1.177		2	
	Strandby Hjemmepleje Nat	5.333		5.342		11	
	Strandby Hjemmepleje Dag og Aften	10.288	-14	8.151		37	
	Strandby/Ravnshøj	704					
	Bangsbo Gaden Dag Aften	5.809		5.812		11	
	STAB Hjemmeplejen	-132.711		-119.710		-186	
	Fællesudgifter Bangsbo Gaden	136		317		9	
	Fællesudgifter Frederikshavn Syd	463		313		10	
	Frederikshavn Syd Hjemmepleje Dag og Aft	13.895		12.896		31	
	Frederikshavn Øst Hjemmepleje Dag og Aft	16.212		187		4	
	Fællesudgifter Frederikshavn Øst	730					
	Fællesudgifter Frederikshavn Vest	580		1.173		34	
	Frederikshavn Vest Dag og Aften	16.004		31.676		65	
	Specialteam Midt	399		3.407		6	
	Borger eget hjem §85	390					
	Dybvad Hjemmepleje Dag og Aften	7.297	-9	7.021		29	
	Fællesudgifter Sæby By	698		512		12	
	Sæby Hjemmepleje Dag og Aften	4.242	-27	12.193		28	
	Sæby Hjemmepleje nat	3.134		7.334		15	
	Østervrå Hjemmepleje Dag og Aften	9.447	-14	7.076		24	
	Sæby Hjemmepleje dag	17.479					
	Team Hverdagsrehabilitering	4.897		4.706		14	
	813/0020/3400200022	1.109				3	
	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	83.385	-35.039	38.864	-22.747	5.494	-241
1	Drift	83.385	-35.039	38.864	-22.747	5.494	-241
	Centerchefens område SOU	8.718		8.011		2.878	
	Centerchefen Projekter	13.539	-9.426	7.869		-897	
	Social - og sundhedsuddannelsen	23.287		22.253		856	
	Løn - Caspershus	31.025		0	0	948	
	Drift - Caspershus	-29.636	-2.579	0	0	0	
	Mad/Rengøring Caspershus	1.094		0			
	Ejendom - Caspershus	1.145	-68	0	0		
	STAB Plejecentre	-188.941		-211.651		-517	
	Plejecenter Strandgården	20.441	-1.945	17.881	-1.895	199	-20
	Aalbæk Plejecenter	4.289	-362	4.175	-411	40	-4
	Drachmannsvænget	16.179	-1.508	14.401	-1.308	161	-14
	Specialteam Drachmannsvænget	432					
	Ankermedet	13.647	-1.619	13.345	-1.324	137	-14
	Lindevej	9.478	-998	9.027	-1.020	85	-11
	Kastaniegården	-575					
	Ledelse og adm. - Demenskoordinatorer	-196		505		-3	
	LeveBo Bangsbo	14.596	-1.393	13.522	-1.406	167	-15
	LeveBo Abildparken	23.620	-2.871	23.953	-2.724	252	-29

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
LeveBo Søparken	25.751	-2.837	24.647	-2.821	248	-30
LeveBo Abildparken Tværgående	5.110		2.984		7	
LeveBo Søparken Tværgående	2.480		2.041		5	
Bangsbo servicearealer	528		616		8	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	605	-239	1.549	-255	193	-3
Sæby Ældrecenter Vest	23.142		12.967		49	
Sæby Ældrecenter Øst	4.358		12.797			
Servicearealer Sæby Ældrecenter	452					
Køkken Sæby	3.004	-3.307	3.450	-3.526	48	-37
Dybvad Ældrecenter	8.730	-57	7.573	-53	53	-1
Servicearealer Dybvad	907	-125	872		10	
Fællesudgifter Rosengården	1.323	-3.239	2.898	-3.402	287	-36
Rosengården pleje	29.064		21.192		48	
Rosengården servicearealer	900		6.352		17	
Østervrå Ældrecenter	11.902	-114	12.402	-87	171	-1
Servicearealer Østervrå	774	-86	772		8	
Køkken Østervrå	2.214	-2.237	2.462	-2.517	35	-27
Køkken Østervrå Toldmoms		-29				
053028 Hjemmesygepleje	15.642		14.911		41	
1 Drift	15.642		14.911		41	
Aalbæk Sygepleje	271					
Sygepleje Strandgården	369		945		2	
Sygepleje Drachmannsvænget	570		474		1	
Sygepleje Ankermedet	421		421		1	
Sygepleje Lindevej	373		268		0	
Sygepleje Kastaniegården	5.554		2.026		10	
Demenskoordinatorer	2.772		3.137		-13	
Sygepleje LeveBo Bangsbo	535		548		3	
LeveBo Abildparken sygepleje	920		1.049		6	
Sygepleje Søparken	843		1.050		6	
Sygepleje Sæby Ældrecenter	853		1.011		4	
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	498		907		5	
Sygepleje Rosengården	1.204		2.565		13	
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	459		510		3	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	3.339	-6.038	18.623	-6.069	42	-64
1 Drift	3.339	-6.038	18.623	-6.069	42	-64
Pensionistforeninger og ældreklubber			502		9	
Kastaniegården drift	530		1.682		25	
STAB Plejecentre	-15.395					
Kastaniegården	14.178	-1.322	13.965	-1.468	178	-16
Akt. center Nord ledelse	925		549		1	
Strandgården Akt.center - Udligningsmoms	-334	-48	-478	-132	-21	-1
Skagen Akt. center Udligningsmoms	-2.719	-63	-1.848	-214	-90	-2
Gavlhuset Daghjem	346	-87	299		-8	
Skagen Akt. center Toldmoms	1	-1				
Skagen Café Udligningsmoms	17	-46				
Skagen Café Toldmoms	322	-267				
Strandgården Café Udligningsmoms	5	-11				
Strandgården Café - Toldmoms	65	-72				
Bangsbo Aktivitetscenter	120	-265	-95	-206	-11	-2
Bangsbo Aktivitetscenter Ledelse	926		604		1	
Bangsbo Café - Udligningsmoms	819	-146	762	-350	7	-4
Bangsbo Café - Toldmoms	603	-937	353	-709	8	-8
Aktivitetscenter Ingeborghus	-1.735	-24	-1.175	-125	-84	-1
Aktivitetscenter Ingeborghus. Ledelse			0		0	
Ingeborgvej Café - Udligningsmoms	977	-112	1.123	-362	11	-4

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Aktivitetscenter Ingeborghus. Serviceare	203		36		1	
Ingeborgvej Café - Toldmoms	756	-963	284	-501	6	-5
Rådhuscentret Ledelse	817		755		1	
Rådhuscentret Café - Udligningsmoms	1.229	-156	1.005	-640	-8	-7
Rådhuscentret Café - Toldmoms	670	-1.052	568	-1.144	13	-12
Rådhuscenter aktivitet	192	-237	12		-1	
Rådhuscentret servicearealer	76					
Aktivitetscenter Havkærhus	-333	-135	-184	-182	-25	-2
813/0020/3205520007	37	-48				
Dybvad Aktivitetscenter	72	-19	-54	-36	-8	-0
Østervrå Aktivitetscenter	-27	-28	-40		35	
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og						
053031 befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	1.146	-21	1.620	-56	60	-1
1 Drift	1.146	-21	1.620	-56	60	-1
Centerchefens område SOU	95	-21	30	-56	0	-1
Plejecenter Strandgården	15					
Sygepleje Strandgården	77		141		5	
Drachmannsvænget	19					
Sygepleje Drachmannsvænget	43		90		3	
Ankermedet	2					
Lindevej	7					
Sygepleje Ankermedet	43		109		4	
Sygepleje Lindevej	61		63		2	
Sygepleje Kastaniegården	3		153		6	
Demenskoordinatorer	116		50		2	
LeveBo Bangsbo	17					
LeveBo Abildparken	18					
LeveBo Søparken	4					
Sygepleje LeveBo Bangsbo	74		103		4	
LeveBo Abildparken sygepleje	86		165		6	
Sygepleje Søparken	93		177		7	
Fællesudgifter Sæby Ældrecenter	38					
Sygepleje Sæby Ældrecenter	131		206		8	
Dybvad Ældrecenter	3					
Sygepleje Dybvad Ældrecenter	20		62		2	
Fællesudgifter Rosengården	53					
Sygepleje Rosengården	66		166		6	
Østervrå Ældrecenter	7					
Sygepleje Østervrå Ældrecenter	55		106		4	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	2.886		6.015		11	
Personlig støtte og pasning af personer med						
053839 handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	2.884		6.015		11	
1 Drift	2.884		6.015		11	
Ravnshøj Borger i eget hjem	-0					
Team Midt (respirator)	2.884		6.015		11	
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og						
053841 befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	2					
1 Drift	2					
Centerchefens område SOU	2					
Sundhed og Ældre SUND	107.189	-2.045			103.336	-135
04 Sundhedsområdet	37.590	-419			38.771	-135
0462 Sundhedsudgifter m.v.	37.590	-419			38.771	-135
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	24.140	-419			23.851	-135
1 Drift	24.140	-419			23.851	-135
Fælleudgifter Træning	3.581				2.944	
Træningscentre	16.850	-405			17.563	-135

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Køb og salg af elastikker - toldmoms	6	-14				
813/0020/3202060010	694				-0	
813/0020/3202060011	268				32	
Caspershus	2.048				2.093	
SC + TC Ledelse	693				1.219	
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	13.450				14.921	
1 Drift	13.450				14.921	
Centerchefens område SUU	2.393				4.034	
Fælleudgifter Træning	887				2.103	
Sundhedscentre	8.110				8.739	
Fællesudgifter Sundhedscentre	2.060				45	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	69.599	-1.627			64.565	
0530 Tilbud til ældre	69.217	-1.627			64.148	
053028 Hjemmesygepleje	69.203	-1.627			64.113	
1 Drift	69.203	-1.627			64.113	
Strandby Sygepleje	5.215	-35			5.833	
Ravnhøj Sygepleje	2.282	-10			3.269	
Skagen Sygepleje	5.492	-30			4.725	
Hjemmesygepleje	17.562	-1.107			17.749	
Frederikshavn Syd Sygepleje	7.750	-110			6.778	
Frederikshavn Vest Sygepleje	6.562	-24			5.583	
Frederikshavn Øst Sygepleje	6.600	-23			5.321	
Strandby Sygepleje Nat	1.705				1.621	
Dybvad Sygepleje	6.407	-190			4.914	
Sæby Sygepleje	7.949	-97			6.969	
Sæby Sygepleje nat	1.678				1.350	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre					35	
1 Drift					35	
Forebyggende hjemmebesøg					35	
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	14					
1 Drift	14					
Ravnhøj Sygepleje	0					
Dybvad Sygepleje	11					
Sæby Sygepleje	3					
0572 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	382				416	
057299 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	382				416	
1 Drift	382				416	
Centerchefens område SUU	382				394	
Sundhedscentre					22	
Socialafdelingen	15.382	-9.619	1.081		4	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	15.382	-9.619	1.081		4	
0522 Central refusionsordning		-3.563				
052207 Indtægter fra den centrale refusionsordning		-3.563				
2 Statsrefusion		-3.563				
Køb og salg af pladser, egne		-2.540				
Køb og salg af pl., ejersted 2		-1.022				
Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1		-2				
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	15.363	-6.056	1.081		4	
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)		-287				
1 Drift		-287				
Socialt Udsatte, ejersted 1		-96				
Socialt Udsatte, ejersted 4		-191				

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sundlovens § 141)	905					
1	Drift	905					
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	8					
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4	897					
053845	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	1.030	-11	967		2	
1	Drift	1.030	-11	967		2	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 1	45		20		0	
	Alkohol og stofmisbrug - ejersted 4		-11				
	Udredning	986		947		2	
053850	Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	2.800	-3.729				
1	Drift	2.800	-3.729				
	Køb og salg af pladser, egne	17	-2.951				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	2.783	-778				
053851	Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	5.325					
1	Drift	5.325					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	5.325					
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	1.275	-2.029				
1	Drift	1.275	-2.029				
	Køb og salg af pladser, egne	356	-395				
	Køb og salg af pl., ejersted 4	919	-1.634				
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	522		114		3	
1	Drift	522		114		3	
	Ledsagerordning/administration	522		114		3	
053858	Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	345					
1	Drift	345					
	Køb og salg af pladser, egne	158					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	188					
053859	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.161		0			
1	Drift	3.161		0			
	Køb og salg af pladser, egne	3.105					
	Køb og salg af pl., ejersted 4	57					
0557	Kontante ydelser	19					
055772	Sociale formål	19					
1	Drift	19					
	Personlige tillæg	19					
Handicap og psykiatri		28.479	-8.299	14.110	0	1.628	
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	28.479	-8.299	14.110	0	1.628	
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	28.479	-8.299	14.110	0	1.628	
053839	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (se servicelovens §§82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	1.640		0			
1	Drift	1.640		0			
	§85 Bostøtte Sæby	-187					
	§85 Bostøtte Skagen	305					
	§85 Bostøtte Frederikshavn	1.522					
053841	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	355					
1	Drift	355					
	Koktvedparken Fælles	121					
	Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	52					
	Koktvedstien Fælles	44					
	Bofællesskab Nord	33					
	Bofællesskab Syd	8					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bofællesskab Vest	4					
Bofællesskab Øst	34					
Mariested	59					
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjemfor alkoholskadede (sund	4.930	-63	5.252		16	
1 Drift	4.930	-63	5.252		16	
Behandlingscenter Frederikshavn	4.175	-63	4.611		15	
Rusmiddelcenter	755		641		1	
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a	3.155		3.443		55	
1 Drift	3.155		3.443		55	
Overordnet drift udredning rengøring mv.	1.382		2.262		29	
Substitution	1.774		1.181		26	
053851 Botilbudlignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	11.465	-6.791	4.832	0	1.530	
1 Drift	11.465	-6.791	4.832	0	1.530	
Afdelingschefens område	2.797	-264	2.107		1.514	
Koktvedparken Fælles	579	-1.291	0			
Koktvedstien Hus 5	4		0			
Odinsvej	11.742	-542	0			
Odinsvej 25, enkeltmandsprojekt	2.403					
Kronen	2.003	-127	0		4	
Stygge Krumpensvej	4.380	-219	0			
Birketofte	4.198	-238	0			
Senhjernesgade Center Nord Anholtvej	2.260	-508				
Gl. Skagensvej - Bofællesskaber	12.926	-612	0			
Kirkevej, Skagen	9.898	-494	0		4	
Koktvedstien Fælles	-1.553	-509				
Senhjernesgade Center Nord administratio	-605					
Koktvedstien administration	-248					
Koktvedstien Hus 3	18					
Senhjernesgade Center toldmoms	10	-7				
Administrativt Team	2.681		2.725		9	
Bofællesskab Nord	-9.052	-111				
Bofællesskab Syd	-5.762	-84				
Bofællesskab Vest	-17.052	-111				
Bofællesskab Øst	-11.178	-84				
Bofællesskab Nord Ledelse	-106					
Bofællesskab Syd Ledelse	54					
Bofællesskab Vest Ledelse	117					
Bofællesskab Øst Ledelse	-771					
Bofællesskab Nord Toldmoms		-45				
Bofællesskab Syd Toldmoms	12	-35				
Bofællesskab Vest Toldmoms		-75				
Bofællesskab Øst Toldmoms	20	-75				
Koktvedparken Administration	-327					
Koktvedstien Hus 2	7					
Koktvedparken	842					
Koktvedstien Hus 1	138					
813/0020/3400400065		-147				
813/0020/3400400066		-120				
Mariested	-22.195	-99	0	0		
Mariested administration	483		0			
Mariested Vest	5.033	-220	0			
Mariested Syd	6.331	-303	0			
Mariested Nord	8.415	-266	0			
Mariested toldmoms	5	-7				
813/0020/3400500026	2.960	-199				

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	3.929	-33				
1 Drift	3.929	-33				
Ivar Huitfeldtsvej	3.929	-33				
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	-411					
1 Drift	-411					
Støttekontakt §99	-411					
053858 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	146	-417				
1 Drift	146	-417				
Skagen & Gimle Baldersvej - Toldmoms	146	-417				
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	3.270	-995	583		26	
1 Drift	3.270	-995	583		26	
Koktvedparken 2 - Dagtilbud	1.443				19	
Dagtilbud	-15.350					
Dagtilbuddet Nordstjernen	2.613	-14	0			
Dagtilbuddet Aktiviteten/Røret	2.019	-89				
Dagtilbuddet Gimle	11.097	-424				
Dagtilbud administration	-962					
Senhjerneskade Center Nord Anholtvej	19					
Dagtilbud Knivholt	1.322					
Psykiatri Projekter	275		287		6	
Psykiatriske Støttecentre - Fælles	12					
Psykiatrisk Støttecenter Sæby	-32	-50				
Psykiatrisk Støttecenter Skagen	-88	-122				
Psykiatrisk Støttecenter Frederikshavn	215	-296	0			
Psykiatriske Støttecentre - fælles admin	241					
Overordnet drift udredning rengøring mv.	19					
Overo.dr. v/alkohol/stofmisbrug-Ledel/ad	429		296		1	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Social- og Sundhedsudvalget	2.594		1.345		1.140	
Social- og Sundhedsmyndighed	2.594		1.345		1.140	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	2.594		1.345		1.140	
0530 Tilbud til ældre	1.586		345		1.117	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	401				510	
3 Anlæg	401				510	
Center for Sundhed og Pleje						
Total	401				510	
Omstillingsprojekter	401				510	
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	1.185		345		608	
3 Anlæg	1.185		345		608	
Center for Social- og Sundhedsområdet						
Total	1.185		345		608	
Bedre udnyt. af velfærdstek. i plejen mv	1.185		345		608	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	1.008		1.000		22	
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lov om socialtilsyn)	1.008		1.000		22	
3 Anlæg	1.008		1.000		22	
Center for Handicap og Psykiatri						
Total	1.008		1.000		22	
Kompetenceudvikling CHP	1.008		1.000		22	



Børne- og ungdomsudvalget

Regnskab 2022



EMN-2023-00468
DOK ID: 7060961
Redigeret senest: 15.03.2023
Udvalgsmøde: 19.04.2023

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	3
Årets resultat	3
Udvalgets område.....	5
Center for Familie	6
Centerchefens område	6
Myndighed.....	7
Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR).....	8
Udfører.....	9
Tand- og Sundhedspleje	11
Center for Dagtilbud	12
Fællesområdet, inkl. forældrebetaling	13
Fællesområdet dagpleje	14
Dagtilbudsdistrikter og Selvejende daginstitutioner.....	14
Privat- og Puljeinstitution	16
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	17
Skoleområdet	18
SFO	23
Ungdom.....	26
Anlæg.....	31

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre-forbrug
Udvalgets område	606	1.189	-583
Center for Familie	242.763	219.013	23.750
Center for Dagtilbud	214.571	221.236	-6.664
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	482.407	489.729	-7.322
I alt inkl. overførte frigivne beløb	940.347	931.167	9.181

Børne- og Ungdomsudvalgets korrigerede budget 2022 var på 931,1 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2022 inkl. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 940,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 9,2 mio. kr. eller 1,0 % af budgetrammen. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 2,8 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 3,0 mio. kr. Merforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter for i alt 5,8 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Center for Familie, anbringelse, psyk. rådgivning	0,1 mio. kr.
Center for Dagtilbud, pasning samt økonomisk friplads, tolke, vikardækn.	1,1 mio. kr.
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole: podning, vikardækning, klasseudvidelser, basis danskundervisning, Ukrainske børn i SFO, Ukrainske børn i Fritidsklubber	4,6 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 9,2 mio. kr. udgjorde 5,8 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 3,4 mio. kr., der fordeler sig således:

Udvalgets område	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Center for Familie	merforbrug	23,6 mio. kr.
Center for Dagtilbud	mindreforbrug	-7,7 mio. kr.
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	mindreforbrug	-11,9 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Børne- og Ungdomsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre, regnskabsresultatet fordeler sig herefter således:

Center for Familie	merforbrug	8,1 mio. kr.
Center for Dagtilbud	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole	mindreforbrug	-4,1 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr. til 2023.
I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. **ikke** til 2023.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Anlæg	11.510	13.382	-1.872

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 13,4 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 11,5 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på -1,9 mio. kr.

Der overføres et mindreforbrug på -1,9 mio. kr. til 2023.

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i afsnittet om anlæg.

Udvalgets område**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Udvalgets område	312	557	-245
Udvalgets dispositionspulje	294	632	-338
I alt inkl. overførte frigivne beløb	606	1.189	-582

Disponering af årets resultat:

Budgetrammen i 2022 var på 1,2 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Mindreforbruget på -0,6 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Udvalgets områdes budget er i 2022 blandt andet blevet brugt til at medfinansiere Barnets Blå Hus, derud over har der været advokatudgifter i forbindelse med retssager på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Center for Familie**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Centerchefens område	1.072	2.297	-1.225
Myndighed	147.583	119.841	27.742
PPR	20.549	21.318	-769
Udfører	37.243	38.691	-1.448
Tand- og Sundhedspleje	36.316	36.866	-550
I alt inkl. overførte frigivne beløb	242.763	219.013	23.750

Budgetrammen i 2022 var på 219,0 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 23,8 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,1 mio. kr.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var Ukraine relaterede udgifter for 0,1 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Anbringelse og Pædagogisk psykologisk rådgivning 0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 23,8 mio. kr. udgjorde 0,1 mio. kr. Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 23,7 mio. kr.

Regnskabsresultaterne vedrørende merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste er ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, idet disse er kategoriseret som overførselsudgifter. Der var i 2022 et samlet merforbrug på dette område på i alt 0,4 mio. kr. der ikke overføres til 2023.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Børne- og Ungdomsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre, på baggrund heraf er Center for Familie blevet tilført 15,5 mio. kr. til delvis dækning af merforbruget. Det samlede resultat, der overføres til 2023, udgør herefter et merforbrug på 7,8 mio. kr.

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

Centerchefens område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Fagsystemsudgifter	707	767	-60
TUBA og infektionshygiejnisk rådgivning	192	195	-3
Objektiv finansiering	2.544	2.666	-122
Betaling til og fra andre krisecentre	-1.197	273	-1.470
Statsrefusion krisecentre	-1.174	-1.604	430
I alt inkl. overførte frigivne beløb	1.072	2.297	-1.225

Årets resultat viser et mindreforbrug på -1,2 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -1,2 mio. kr. udgjorde 0,1 mio. kr. Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte Ukraine relaterede udgifter udtages af regnskabsresultatet, idet disse indgår i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -1,3 mio. kr.

Mindreforbruget på -1,3 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

På Centerchefens område afholdes der udgifter til MARS Dataproces 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 kvindecentre. I 2022 har 10 kvinder fra Frederikshavn kommune haft ophold på krisecentre i andre kommuner. Dette er samme antal som der var i regnskab 2021.

Myndighed

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Særligt dyre enkeltsager (SDE)	-29.264	-23.995	-5.269
Forebyggelse	31.938	28.947	2.991
Anbringelse	135.203	105.073	30.132
Handicapområdet	9.716	9.816	-100
Flygtningeområdet	-10	2	-12
I alt inkl. overførte frigivne beløb	147.583	119.843	27.742

Årets resultat viser et merforbrug på 27,7 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 27,7 mio. kr. udgjorde 0,1 mio. kr. Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 27,6 mio. kr.

Regnskabsresultaterne vedrørende merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste er ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, idet disse er kategoriseret som overførselsudgifter. Der var i 2022 et samlet merforbrug på dette område på i alt 0,4 mio. kr. der ikke overføres til 2023.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Børne- og Ungdomsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre, på baggrund heraf er Myndighed blevet tilført 19,4 mio. kr. til delvis dækning af merforbruget.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 7,8 mio. kr. der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023 således:

Til driftskonti:

Anbringelse merforbrug 0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Anbringelse merforbrug 7,7 mio. kr.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

I 2022 var der i alt 198,5 helårspersoner anbragt i regi af Center for Familie, hvoraf 114,1 helårspersoner var anbragt i en plejefamilie, hvilket svarer til 57,5 %. Til sammenligning var der i 2021 181 helårspersoner anbragt i regi af Center for Familie, hvoraf 123 var anbragt i en plejefamilie. Dette svarer til 67,8 %.

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

I regnskabsresultatet indgår der en netto udgift på 2,2 mio. kr. i forbindelse med en tabt ankesag vedrørende en mellem kommunal refusions sag tilbage med start i 2020.

Der arbejdes kontinuerligt med forsat at overholde det af udvalget definerede serviceniveau. Ligeledes arbejdes der forsat med styrket budgetopfølgning, prognostisering og dataunderstøttet ledelsesinformation.

I juni 2022 besluttede Børne- og Ungdomsudvalget reduktioner tilsammen på 1,1 mio. kr. inden for Center for Familie. Centeret kom i mål med reduktionskravet.

Pædagogisk psykologisk rådgivning (PPR)

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
PPR	20.549	21.318	-769
I alt inkl. overførte frigivne beløb	20.549	21.318	-769

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,8 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Mindreforbruget er et resultat af vakant specialpædagogisk konsulentstilling samt en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation.

I 2022 har der været tilført 0,6 mio. kr. projektmidler vedrørende "Kalejdoskopet". Projektet forsætter i 2023. PPR blev i 2021 tilført 0,5 mio. kr. og 0,9 mio. kr. i 2022 med henblik på at nedbringe ventetiden på psykologiske undersøgelser og vurderinger. De ekstra budgetmidler ophørte 31. december 2022.

PPR understøtter opgaveløsningen i henholdsvis dagtilbud og skole og indgår i den samlede opgaveløsning i Center for Familie.

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

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- hørepædagogisk 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. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Granly	9.115	9.618	-503
Familiehuset	5.841	6.227	-386
Skansen	5.716	5.872	-156
Bo-Hjemme / Støtte kontakt	11.244	11.467	-223
Frederikshavn Krisecenter	2.917	2.995	-78
SSP	2.410	2.512	-102
I alt inkl. overførte frigivne beløb	37.243	38.691	-1.448

Årets resultat viser et mindreforbrug på -1,4 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -1,4 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Granly:

Mindreforbruget er et resultat af en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation. Der har bl.a. været mindreforbrug på vikarudgifter, uddannelse og diverse indkøb.

Granly er normeret med 9 pladser til børn og unge. Belægningsprocenten for 2022 endte med at blive 98%.

I 2022 har arbejdet omkring at skabe en stabil skolegang været højt prioriteret.

Familiehuset:

Mindreforbruget skyldes vakant stilling, mindre forbrug på uddannelse og supervision samt færre aktiviteter. Resultatet er ud fra en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation.

Familiehuset har løftet mange forskellige opgaver i 2022:

- 57 løbende familiebehandlingsopgaver
- 13 løbende Team plus sager
- 60 løbende samværs opgaver (overvåget samvær mellem forældre og anbragte børn)
- 124 løbende §11 sager (forebyggende arbejde).

Familiehuset har oprustet på fagligheden i form af sparring samt faglig og personlig supervision

Skansen:

Mindreforbruget er et resultat af en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation. Der har bl.a. været mindreforbrug på uddannelse og aktiviteter med målgruppen

Skansen har løftet mange forskellige opgaver i 2022:

- 33 løbende familiebehandlingsopgaver
- Samarbejde med Læsø Kommune omkring familiebehandlingsdriften
- Holdt fokus på personalets trivsel og faglig udvikling.

Bo-Hjemme / Støtte kontakt Korpsset (SKP):

Mindreforbruget skyldes refusionsindtægter samt et resultat af en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation.

Forløb i 2022: 57 løbende Bo-Hjemme forløb og 53 løbende SKP-forløb.

Med midler fra Socialstyrelsens stimulipulje, har der været iværksat forskellige aktiviteter for de indskrevne børn og unge. Derudover er der modtaget midler fra SL initiativpulje og Velliv Foreningen Danmarks Mentale Sundhedsdag, til brug i forhold til forebyggelse af stressrelateret fravær.

Frederikshavn Krisecenter:

Mindreforbruget er et resultat af en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation.

Indskrivningen har været højere på Frederikshavn Krisecenter i 2022 end i 2021, antal i parentes er vedrørende 2021.

- 1.083 overnatninger af kvinder (834)
- 1.014 overnatninger af børn (660)

Under coronaperioden har det ikke været nemt at rekruttere frivillige, og derved var der ekstra udgifter til vikar. I efteråret 2022 blev det igen muligt at få nye frivillige ind.

SSP:

Mindreforbruget er et resultat af en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation. Der har blandt andet været færre Gadeteamsaktiviteter, bremset op på POP-UP arrangementer samt mindre forbrug på uddannelse.

I 2022 har der været følgende aktiviteter:

- Afviklet to gange "Farligt Farvand" for 30 unge på hvert hold, i samarbejde med Sergentskolen
- Udvidet emnerne i Tilbudskataloget og intensiveret antallet af forebyggende oplæg på skoler
- Lavet Actions Cards "Mistanke om unges brug af rusmidler" samt "Digitale krænkelse"
- Ekstraordinært fokus på Puff bars og de unge i området ved Rådhusparken/Skaterbanen.

Tand- og Sundhedspleje

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Tandpleje	21.545	21.546	-1
Sundhedspleje	14.771	15.320	-549
I alt inkl. overførte frigivne beløb	36.316	36.866	-550

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,6 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Tandplejen:

Tandplejen har i 2022 foretaget undersøgelse og behandling af 130 ukrainske børn og unge. Ventetiden på behandling er derfor steget for øvrige børn og unge.

Tandplejen har leveret ydelser inden for disse 4 områder:

- Børne- og ungetandplejen
- Specialtandplejen
- Omsorgstandplejen
- Socialtandplejen

I finansloven for 2022 blev der aftalt at tilbyde 18-21 årige gratis tandpleje. Implementeringen skete medio 2022. Indfasningen sker med en årgang om året. Årgang 2004 er den første årgang, der er omfattet af det vederlagsfri tandplejetilbud indtil de fylder 21 år.

Tandplejen er blevet tilført 0,6 mio. kr. fra Lov- og Cirkulæreprogrammet i budget 2022.

For at være klar til ny lovning pr. 1. januar 2023 som kræver alle tandklinikker skal have optimeret deres røntgenudstyr, indgår der i regnskabsresultatet et forbrug på 0,2 mio. kr. til denne optimering.

Sundhedsplejen:

Mindreforbruget er et resultat af en generel opbremsning af udgifterne grundet centerets samlede økonomiske situation. Der er foretaget nedjustering af medarbejder ressource og dermed også indsatser på skoleområdet.

Sundhedsplejen har i 2022 ydet såvel basis som behovsorienterede indsatser.

Indsatserne fordeler sig med 464 til spæd- og småbørn samt 5.630 til elever i folkeskolen, privat- og fri skoler og unge i målgruppen for ungdomsuddannelser.

Eksempler på indsatser:

- Tværsektoriel indsats i forhold til sårbare gravide
- Graviditetsbesøg til kommende forældre/forældrepar
- Behovsbegrundede og ekstraordinære kontakter til spæd- og småbørn
- Besøg ved barnets 1,5 års og 3 års alder
- Psykologindsats på indikation for fødselsdepression
- Overvægtsklinik
- Gruppeforløb for børn der lever med psykisk sygdom ved forældrene.

Center for Dagtilbud**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Fællesområdet	44.923	50.066	-5.143
Fællesområde dagplejen	3.573	3.585	-11
Dagtilbudsdistrikt Nord	44.212	44.210	2
Dagtilbudsdistrikt Øst	66.280	66.676	-397
Dagtilbudsdistrikt Syd	42.584	42.942	-358
Dagtilbudsdistrikt Vest	39.057	39.681	-624
Selvejende daginstitutioner	19.310	19.436	-127
Privatinstitution	8.325	8.377	-53
Puljeinstitutioner	2.295	2.629	-335
Forældrebetaling	-55.987	-56.367	380
I alt inkl. overførte frigivne beløb	214.571	221.236	-6.664

Budgetrammen i 2022 var på 221,2 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -6,6 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,2 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,9 mio. kr.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter for 1,1 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Selvejende daginstitutioner, vikardækning støtteressourcetimer, tolkeudgifter mv.	0,1 mio. kr.
Dagtilbud distrikt Vest, vikardækning støtteressourcetimer , tolkeudgifter mv.	0,1 mio. kr.
Forældrebetaling, tolkeudgifter pasning samt økonomisk friplads mv.	0,9 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -6,6 mio. kr. udgjorde Covid-19 og Ukraine relaterede udgifter 1,1 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -7,7 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Børne- og Ungdomsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang af dette har kunnet lade sig gøre, på baggrund heraf er overført 7,1 mio. kr. til delvis dækning af merforbrug på andre områder. Det samlede resultat, der overføres til 2023, udgør herefter et mindreforbrug på -0,6 mio. kr.

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

Fællesområdet, inkl. forældrebetaling**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat på -4,8 mio. kr. udgjorde Covid-19 og Ukraine relaterede udgifter 0,9 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -5,7 mio. kr.

Af mindreforbruget udgør -0,1 mio. kr. ikke forbrugte midler vedr. det eksternt finansierede projekt "Styrket Deltagende forældresamarbejde", der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023 således:

Til driftskonti:

Projekt Anbringelse "Styrket Deltagende forældresamarbejde" mindreforbrug -0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på -5,6 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Mindreforbruget skyldes økonomisk tilbageholdenhed.

Faktiske antal indmeldte pladser i dagtilbudsområdet:

Antal pladser 2022	Oprindelig budgettede antal pladser	Faktiske antal indmeldte pladser
Dagpleje – kommunal	343	323
Vuggestue – kommunal, selvejende og puljeinstitution	390	393
Børnehave – kommunal, selvejende og puljeinstitution	1.537	1.527
Specialgrupper (obs- og behandlingsgruppen og § 32)	32	36
Privatinstitution	100	96
Tilskud til private pasningsordninger	236	211
Tilskud til pasning af egne børn	20	21
I alt	2.658	2.607

Minimumsnormering:

Center for Dagtilbud er tildelt et tilskud på 8,9 mio. kr. fra Børne- og Undervisningsministeriet til indfasning af minimumsnormeringer. Tilskuddet er tilført dagtilbudsdistrikterne, de selvejende daginstitutioner/puljeinstitution samt privatinstitution.

Tilskuddet til minimumsnormering er brugt på ansættelser af pædagogisk personale. Pædagogisk personale er alle pædagoger (inkl. støttepædagoger og pædagoger i familiestue og Obs- og behandlingsgruppe), pædagogiske assistenter, pædagogmedhjælpere, afdelingsledere, pædagogstuderende og pædagogisk assistent-elever.

Kontrolheden:

Opgaven er forankret i Center for Kultur og Borgerservice, hvor Kontrolheden indsatsområder omfatter primært økonomisk friplads og søskendetilbud i Center for Dagtilbud.

Omkostningsstedets indtægtskrav, forbrug samt overskudsdelingsbudget omplaceres til de respektive centre og afdelinger, hvor der er fundet besparelser jf. Kontrolhedens indsatsområder.

I 2022 blev der fundet indtægter for 0,4 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Center for Dagtilbuds andel var 0,2 mio. kr.

Fællesområdet har i 2022 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
- Opfølgning på brugen af tildelte ressourcer til minimumsnormeringer
- Udvikling af stærke børnefællesskaber gennem arbejde med dagtilbudsstrategi, de fire pejlemærker; kvalitet, børnesyn, systematik og en professionel organisation.

Fællesområdet dagpleje

Disponering af årets resultat:

Årets resultat viser et marginalt mindreforbrug på -0,01 mio. kr.

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

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

- Opfyldelse af pasningsgarantien
- Kvalitetsudvikling ud fra den styrkede pædagogiske læreplan og KVALid, et redskab til dialog, evaluering og udvikling af kvaliteten i dagpleje, herunder faglige fyrtårne.

Dagtilbudsdistrikter og Selvejende daginstitutioner

Årets resultat viser et samlet mindreforbrug på -1,5 mio. kr. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,2 mio. kr.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -1,7 mio. kr., der fordeler sig således:

Dagtilbudsdistrikt Nord	balance	0,0 mio. kr.
Dagtilbudsdistrikt Øst	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Dagtilbudsdistrikt Syd	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Dagtilbudsdistrikt Vest	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Selvejende daginstitutioner	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023:

Til driftskonti:

Selvejende daginstitution, Bispevang	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Selvejende daginstitution, "Den lille børnehaven"	merforbrug	0,1 mio. kr.
Selvejende daginstitution, Bødkergården	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Til bankbog:

Selvejende daginstitution, "Den lille børnehaven"	merforbrug	0,1 mio. kr.
Selvejende daginstitution, Bødkergården	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til bankbog overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på -1,5 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Dagtilbudsdistrikt Nord:

I 2022 har Dagtilbudsdistrikt Nord deltaget i projekt Styrket Deltagende Forældresamarbejde, som har givet ny viden og styrket forældresamarbejdet. Distriktet arbejder videre med de erfaringer, som de har fået gennem projektet. Derudover har projektet været med til at sætte fokus på "børnesyn", som et omdrejningspunkt i aktiviteterne for distriktet.

Distriktet har gennem 2022 også haft fokus på arbejde omkring verdensmål i børnehøjde, hvor forskellige aktiviteter har været med til at sætte fokus på de forskellige verdensmål.

Dagtilbudsdistrikt Nord har i 2022 modtaget mange børn og familier, der er flygtet fra krigen i Ukraine. Medarbejderne og lederne har med faglighed og forståelse skabt plads og rum til børnene i dagtilbuddets Fællesskaber.

Dagtilbudsdistrikt Øst:

Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed.

Dagtilbudsdistrikt Øst har i 2022 arbejdet med "børnesyn", hvor der blandt andet har været afholdt pædagogiske dage med fokus på børnesyn. Derudover er der også arbejdet med, at alle medarbejderne i distriktet får "samme sprog?" omkring børn i udsatte positioner.

Dagtilbudsdistrikt Syd:

Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed.

Dagtilbudsdistrikt Syd har arbejdet med at fremme børnenes trivsel, udvikling og læring. Arbejdet har taget udgangspunkt i Center for Dagtilbuds strategi med et særligt fokus på "børnesyn".

Dagtilbudsdistrikt Vest:

Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed.

Dagtilbudsdistrikt Vest har arbejdet på den faglige udvikling. Der er i 2022 blevet færdiggjort et hold Ressourcedetektiver, en fagliguddannelse i en styrkebaseret og anerkendende tilgang. Lederteamet har taget 1. modul i lederuddannelsen inden for samme uddannelse.

Der er gennem 2022 blevet afholdt fællesskabsuger med fokus på Verdensmål.

Derudover har distriktet arbejdet med "børnesyn", som er et fokus der fortsætter ind i 2023.

Der har i 2022 været et projekt kørende angående vikarkorps. Således at der er faste vikarer tilknyttet husene. Dette har været med til at give ro og stabilitet, både for børn, forældre og personale.

Selvejende institution - Den Lille Børnehave – Frederikshavn:

Årets resultat viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet, at Den Lille Børnehave gik ind i året med et overført merforbrug for 2021 på 0,2 mio. kr., derudover har Den Lille Børnehave også haft en langtidssygemelding i 2022.

Fokus har i 2022 været at nedbringe merforbruget fra 2021 med mest muligt. Det er forsøgt at arbejde med løsninger som både har kunnet tilgodese børn og personale.

Selvejende institution - Idrætsbørnehaven Bispevang – Sæby:

Idrætsbørnehaven Bispevang er i gang med en større renovering, i 2022 har det været udskiftning af ovenlysvinduer, som blev billigere end forventet.

Der er stor fokus på, at der er en kvalitet ved alle aktiviteterne samt at de er spændende og udviklende. Derudover er der arbejdet med ændringer som kan give mindre støj, i form af legegrupper.

Selvejende institution -Bødkegården – Østervrå:

Mindreforbruget skyldes økonomisk tilbageholdenhed.

Bødkegården har haft fokus på rolleleg, gruppedannelse samt natur og udeliv. Derudover er der arbejdet med teater-, værksteds- og musiske aktiviteter.

Privat- og Puljeinstitution

De 2 privat- og puljeinstitutioner i henholdsvis Frederikshavn og Thorshøj havde en samlet mindreforbrug på -0,4 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023:

Til driftskonti:

Thorshøj Børnehus	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
-------------------	---------------	---------------

Til bankbog:

Thorshøj Børnehus	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
-------------------	---------------	---------------

Det resterende mindreforbrug på -0,1 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Privatinstitution Grønnebakken – Frederikshavn:

Grønnebakken er en aldersintegreret privatinstitution for børn i alderen 0 – 5 år. Institutionen modtager et drifts-, administrations- og bygningstilskud pr. barn pr. år fra Frederikshavn Kommune efter reglerne for privatinstitutioner i Dagtilbudsloven.

Puljeinstitution Thorshøj Børnehus – Thorshøj:

Thorshøj Børnehus er en aldersintegreret institution for børn i alderen 0 – 6 år. Thorshøj Børnehus har både vuggestue- og børnehavepladser samt lægger lokaler til et antal SFO-pladser. Thorshøj Børnehus modtager et månedligt driftstilskud fra Frederikshavn Kommune efter regler for puljeinstitutioner i Dagtilbudsloven.

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

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Skole	427.843	428.645	-802
SFO	21.248	24.664	-3.416
Klub og Ungdomsskole	33.316	36.420	-3.104
I alt inkl. overførte frivgne beløb	482.407	489.729	-7.322

Budgetrammen i 2022 var på 489,7 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -7,3 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 2,6 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 2,0 mio. kr.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter for i alt 4,6 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Covid 19:

Løn til podere i folkeskolen	- 2,1 mio. kr.
Vikarer i forbindelse med undervisning på skoleområdet	- 0,4 mio. kr.
Aflyst Østrig-tur i Ungdomsskolen	- 0,1 mio. kr.

Ukraine relaterede udgifter:

Flere klasser og elever på skoleområdet	- 0,8 mio. kr.
Ekstraudgifter til basisdansk til nyankomne i Modtagecenteret	- 0,6 mio. kr.
Ekstra elever i 10. Klassecenteret	- 0,4 mio. kr.
Ukrainske børn i SFO'erne og Fritidsklubber	- 0,2 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -7,3 mio. kr. udgjorde 4,6 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -11,9 mio. kr.,

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Børne- og Ungdomsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre, på baggrund heraf er overført 7,8 mio. kr. til delvis dækning af merforbrug på andre områder. Det samlede resultat, der overføres til 2023, udgør herefter et mindreforbrug på -4,1 mio. kr.

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

Skoleområdet

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Fællesområdet skole	111.153	114.905	-3.752
Skoledistrikt Nord	58.424	58.818	-394
Skoledistrikt Øst	116.029	115.218	811
Skoledistrikt Syd	74.274	72.205	2.069
Skoledistrikt Vest	66.796	66.341	455
Basis- og heldagsgruppe	1.167	1.158	9
I alt skoledelen	427.843	428.645	-802

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,8 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 2,5 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 1,4 mio. kr.

Fællesområdet – skole.**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat på -3,8 mio. kr. udgjorde 2,1 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -5,9 mio. kr., der fordeler sig således:

Regnskabsresultatet fordeler sig således på fællesområdet skole:

• Undervisningsmidler (UVM) – eksterne midler	mindreforbrug	-2,1 mio. kr.
• Betaling til og fra andre kommuner	mindreforbrug	-1,5 mio. kr.
• Makerspace	mindreforbrug	-1,4 mio. kr.
• Specialskole – fællesområde	mindreforbrug	-1,2 mio. kr.
• Leje af haller	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
• Lokale kurser	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
• Transportpuljen	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
• Efterskoler og privatskoler	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
• Syge- og hjemmeundervisning	merforbrug	0,2 mio. kr.
• Medfinansiering visionsarbejde	merforbrug	1,6 mio. kr.

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -2,4 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Til driftskonti:

* Undervisningsmidler (UVM) – eksterne midler	mindreforbrug	-2,1 mio. kr.
* Projekt, Socialstyrelsen "Mest udsatte børns trivsel mv."	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
* Sponsorat, Havnen ambassadørkorps talentsportsklasse	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-2,4 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på -3,5 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I byrådets budgetbemærkning til budget 2021 vedrørende lokalt ejerskab på de enkelte skoleafdelinger fremgik følgende citat: Forankret i Børne- og Ungdomsudvalget iværksættes der en proces, i samarbejde med bestyrelser, ansatte og ledere på skolerne, med det formål at styrke det lokale ejerskab i de enkelte skoleafdelinger.

I forlængelse af bemærkningen har Center for Skole, Klub og Ungdomsskole til skoleåret 2021/2022 og 2022/23 udarbejdet formålsbeskrivelse og proces i forbindelse med implementering og virkeliggørelse af dette visionsarbejde. Formålet har været at skabe de bedste forudsætninger for, at alle børn og unge får et godt børne-, ungdoms- og voksenliv. Formålsbeskrivelsen rummer også intentionen om mangfoldigheden og fællesskabet med respekt for det enkelte barn. Medaktører i dette arbejde omfatter MED-udvalg, skolebestyrelser og skoledistriktsledelsen.

I regnskab 2022 har der til visionsarbejdet været anvendt midler til Den Mangfoldige Folkeskole, herunder understøtning i barnets overgang fra hjem til skole samt understøtning af værdierne i visionen. Konkret har der eksempelvis været anvendt midler til opretholdelse af serviceniveauet i skole, oplevelsespakker, læseunderstøttelse, trivselsfora, vejlederfunktioner, inklusionsarbejdet og kompetenceudvikling.

Skoledistrikt Nord

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -0,4 mio. kr. udgjorde 0,4 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,8 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,8 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Den mangfoldige folkeskole. Fokus på inklusion af alle distriktets elever på de lokale afdelinger. Udvikling af inkluderende læringsmiljøer samt fortsat drift af mellemformer på Strandby og Skagen skoleafdelinger.

Hertil kursusforløb med for alt personale i distriktet faciliteret af Nordic Learning med fokus på co-teaching som didaktik, der understøtter distriktets vision om inklusion, der giver mening.

Fortsat udvikling af aktiviteter i forhold til udvikling af teknologiforståelse og fokus på Makerspace.

Skoledistrikt Øst

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 0,8 mio. kr. udgjorde 0,3 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på -0,5 mio. kr.

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -0,1 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Til driftskonti:

* Modtagne, ikke forbrugte fondsmidler – eksterne midler	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 0,6 mio. kr. finansieres af mindreforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Læseindsats – herunder arbejdet med dysleksi.

- To lærere på dysleksilæreruddannelsen.
- Proces med udarbejdelse af baseline og resultatmåling omkring læseindsatsen i indskolingen igangsat.
- Særlig læseindsats i indskolingen på Frydenstrand i danskfaget.

- Særlig fokus på dysleksi i specialklasserækkerne.

Arbejde med "Den Mangfoldige Folkeskole"

- De fysiske læringsmiljøer i skolens fællesarealer.
- Klasserumsledelse med fokus på de didaktiske fællesskaber og struktureret undervisning.
- Uddannelse af LKT-vejledere.
- Omorganisering af arbejdet i skolens ressource teams.
- Integrationsråd.
- Fagligt løft for elever med et støttebehov over 9 timer på mellemtrinnet på Nordstjernens Skoleafdeling.
- NUSSA-forløb (forløb for børn med behov for en særlig indsats omkring den følelsesmæssige udvikling – mikro- og makroregulering).

Arbejde med synliggørelse og bevidstgørelse af skolens værdigrundlag og den nye vision. Psykisk arbejdsmiljø med fokus på "Psykologisk tryghed" og medarbejdertrivslen i hele organisationen. Læringsplatform i folkeskole (LMS). Professionelle Lærings Fællesskaber (PLF). 30 medarbejdere er i 2022 påbegyndt uddannelsen som nøglemedarbejdere. Opstart på "Teknologiforståelse" og etablering af "MakerSpaces" på begge skoleafdelinger.

Skoledistrikt Syd

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 2,1 mio. kr. udgjorde 0,5 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 1,6 mio. kr.

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et marginalt mindreforbrug på -0,02 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Til driftskonti:

* Modtagne, ikke forbrugte donationer – eksterne midler	mindreforbrug	-0,02 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,02 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 1,6 mio. kr. finansieres af mindreforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Den demografiske sammensætning af Skoledistrikt Syd med seks afdelinger giver fortsat udfordringer i forhold til personaleresurserne, da klasseoptimering ikke altid er en mulighed ved forholdsvis små klasser. Der visiteres en del flere elever til specialtilbud, hvilket medfører, at Skoledistrikt Syd allerede ved budgetårets start belastes med merforbrug til dækning af udgifterne til eksklusion. Samtidig er der et merforbrug på administration, hvilket skyldes prioriteret sekretærtid på alle afdelinger, således at skolerne i afdelingslederens fravær ikke er ubemandet på kontorerne.

Projekt "Mest udsatte børns trivsel efter COVID-19"

- Midlerne fra Socialstyrelsen er udmøntet på tre projekter; henholdsvis på Dybvad, Torslev og Sæbygård Skoleafdelinger. Projekterne omhandler primært 2-voksenordninger på udvalgte klassetrin lige som projekternes indsatser er målrettet grupper af elever fra disse.

Visionsmidler

- Skoledistrikt Syd har i lighed med de øvrige skoledistrikter fået tildelt 2,0 mio. kr. til implementering af den vedtagne vision for Center for Skole, Klub og Ungdomsskole. Forbruget på midlerne i 2022 er primært anvendt på lønbærende aktiviteter; herunder sikring af timetal til skolens vejlederkorps, da dette ses som en essentiel del af arbejdet med pejlemærkerne Fagligt Fyrtårn, Fællesskabets Ankerplads og Børn og Unge som Navigatører.

Den Mangfoldige Folkeskole

- Også i 2022 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 distrikts- og skoleplaner med meningsfulde lokale initiativer, aktiviteter og beskrivelser af både op- og nedprioriterede fokusområder og lignende.
- Uddannelse af ledere og udvalgte nøglepersoner i arbejdet med Professionelle Læringsfællesskaber.
- Tilendebragt opbygning af "Makerspace" på Sæby Skoleafdeling, samt iværksættelse af tilsvarende lokaler på Torslev, Hørby og Sæbygård Skoleafdelinger (indkøb, klargøring og uddannelse af medarbejdere).
- Der er ligeledes afsluttet større anlægs- og renoveringsprojekter på enkelte skoleafdelinger; herunder etablering af ABA-anlæg m.v.

Skoledistrikt Vest

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 0,5 mio. kr. udgjorde 0,6 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettet er hovedsageligt anvendt til undervisning og opgaver, der knytter sig til undervisningen. Herunder også lejrskoler.

Der er fortsat arbejdet med stærke fællesskaber og inkluderende læringsmiljøer med henblik på læring og trivsel for alle elever og for at bidrage til at nedbringe segregeringstallet til specialområdet. Et fokus på stærke fællesskaber har bl.a. været understøttet af midler til at omsætte den nye vision. Der er i Skoledistrikt Vest pejlet efter følgende fem mål:

- At der er fælles sprog og viden i forhold til stærke fællesskaber.
- Teamsamarbejdet er omdrejningspunkt for stærke fællesskaber.
- Der arbejdes systematisk med metoder, data og handleplaner.
- Forældrene er vores vigtigste samarbejdspartnere.
- Elevinddragelse er naturligt i skolens hverdag.

Alle medarbejdere i Skoledistrikt Vest er introduceret til co-teaching, som endnu et værktøj til at understøtte stærke fællesskaber.

Udvalgte klasser i udskolingsregi i Ravnshøj og på Bangsbostrand har med midler fra Socialstyrelsen arbejdet systematisk med co-teaching 8-12 timer om ugen. Forløbet blev afsluttet i november med gode resultater til følge.

Uddannelse indenfor neuropsykologi blev afsluttet i Ravnshøj og på Bangsbostrand for fortsat at kunne styrke indsatsen for de inkluderende læringsmiljøer og stærke fællesskaber. Uddannelse af inklusionsvejledere på Bangsbostrand.

Der er anvendt lærer- og pædagogressourcer i 2022 til at understøtte almenområdet yderligere indenfor området med flersprogede elever og generelt for elever i udfordringer i alle 3 almen-afdelinger. Videreudvikling af trivselshold og trivselsteam.

Diverse strategier indenfor læsning og dysleksi indsats understøttes fortsat med læsevejledere. Der er investeret tid og midler til teknologiforståelse og drift af Makerspace i Ravnshøj, og dertil er Makerspace under udvikling på Bangsbostrand Skoleafdeling.

Elevrådene har modtaget betydelige beløb, som de har arbejdet med at omsætte til aktiviteter på skoleafdelingerne.

Bødkegården – Basis og heldagsgruppen

Disponering af årets resultat:

Årets resultat viser et marginalt merforbrug på 0,01 mio. kr., der overføres til 2023.

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 2022 havde Bødkegården tre børn i skole og fem børn i SFO.

SFO

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Fællesområdet SFO inkl. støtteresurse	16.702	19.879	-3.177
SFO skoledistrikt Nord	5.739	5.855	-116
SFO skoledistrikt Nord - forældrebetaling	-5.009	-5.452	443
SFO skoledistrikt Nord - netto	730	403	327
SFO skoledistrikt Øst	10.904	11.053	-149
SFO skoledistrikt Øst - forældrebetaling	-7.253	-6.911	-342
SFO skoledistrikt Øst - netto	3.651	4.142	-491
SFO skoledistrikt Syd	6.521	6.334	187
SFO skoledistrikt Syd - forældrebetaling	-6.830	-6.630	-200
SFO skoledistrikt Syd - netto	-309	-296	-13
SFO skoledistrikt Vest	4.478	4.621	-143
SFO skoledistrikt Vest - forældrebetaling	-4.004	-4.085	81
SFO skoledistrikt Vest - netto	474	536	-62
I alt SFO	21.248	24.664	-3.416

Årets resultat viser et mindreforbrug på -3,4 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,2 mio. kr.

Fællesområdet SFO delen**Disponering af årets resultat:**

Årets resultat viser et mindreforbrug på -3,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet fordeler sig således på fællesområdet SFO-delen inklusive støtteressource:

- | | | |
|---|---------------|---------------|
| • Betaling til og fra andre kommuner | mindreforbrug | -1,0 mio. kr. |
| • Finansiering af ekstra børn i special SFO mv. | mindreforbrug | -0,9 mio. kr. |
| • Fripladser | mindreforbrug | -0,7 mio. kr. |
| • Projekt Juniorrangers | mindreforbrug | -0,3 mio. kr. |
| • Søkenderabat | mindreforbrug | -0,3 mio. kr. |
| • Støtteressource | mindreforbrug | -0,1 mio. kr. |
| • Udvidet åbningstid | merforbrug | 0,1 mio. kr. |

Mindreforbruget på -3,2 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

SFO Skoledistrikt Nord**Disponering af årets resultat:**

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

Merforbruget på 0,3 mio. kr. finansieres af mindreforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

SFO'en har haft et større fokus på bevægelse og bedre udnyttelse af udearealerne omkring skolen, i og med at der er kommet flere børn til distriktet. Der har været større benyttelse af hallerne i distriktet, så bevægelse bliver en del af hverdagen i SFO'en.

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. Her er der blandt andet implementeret et tilbud for de ældste børn i Skagen med nyt gamerområde. Der er blevet investeret i bedre faciliteter og udstyr i SFO'en, det materielle har fået en opgradering i hele distriktet.

SFO Skoledistrikt Øst

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -0,5 mio. kr. udgjorde 0,1 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,6 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,6 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

SFO'erne på begge skoleafdelinger har deltaget i projekt "Bøger i børnehøjde" i samarbejde med biblioteket – et projekt, hvor der er fokus på digitalisering og læsning. Dette projekt fortsætter så læsning bliver en del af de aktiviteter, der er i SFO.

Pædagogiske punkter er kommet på dagsordenen til P-møder på Nordstjernen, så der ikke kun udøves pædagogik, men også drøftelse af nyeste udvikling og bliver nysgerrige på pædagogiske tiltag og hvilken positiv indvirkning det har på børnene.

Systematik i tilbud af aktiviteter hen over ugen, så der er struktur og forudsigelighed for de børn, der har brug for at få talt hjemme om, hvad de skal lave i SFO.

På Frydenstrand er man i november kommet på plads i de nye SFO-lokaler.

SFO Skoledistrikt Syd

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -0,01 mio. kr. udgjorde 0,05 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

I Skoledistrikt Syd er der SFO på Sæby, Stensnæs og Hørby Skoleafdelinger samt SFO 2 på Dybvad-afdelingen. På Torslev Skoleafdeling drives SFO-tilbuddet af de selvejende institutioner Bødkergården og Thorshøj Børnehus. Jævnfør driftsoverenskomst overføres der midler til sidstnævnte institutioner løbende, beregnet ud fra gennemsnitligt antal elever i SFO. Sæbygård Skoleafdeling har ikke SFO, men har specialtilbud med generel indlæring og AKT-heldagsklasser.

Indsatsområder i SFO:

Toppen af Danmark LÆSER:

- I 2022 har SFO'en udvidet det gode samarbejde med Frederikshavn Folkebibliotek for at styrke læselysten hos børnenes i deres fritid. Dette sker via projekt "Toppen af Danmark LÆSER", hvor der med tildelte midler fra Slots- og Kulturstyrelsens BOGGlad-pulje, har fået mulighed for at indrette mindre biblioteker i SFO'erne.

- Der er nyindkøbt mere end 200 bøger til hver SFO samt møbleret læringsmiljø til formålet. Igennem besøg fra personale fra folkebiblioteket har børnene været inddraget i at udvælge hvilke bøger, der kunne have interesse.
- Et udvalg af SFO-personalet har deltaget i to workshops, hvor der er blevet vidensdelt og netværket på tværs med henblik på at skabe levende miljøer i SFO'erne - dette med udgangspunkt i bøgerne.

Fritidspædagogik

- I 2022 har SFO'erne haft et særligt fokus på fritidspædagogikken. Alle SFO-medarbejdere i Skoledistrikt Syd har bl.a. mødtes i et SFO-netværk til inspiration og drøftelse om fritidspædagogik og rollen som SFO deri.
- Drøftelserne er taget med ud på afdelingerne, hvor de bl.a. afspejles i de pædagogiske aktiviteter.

SFO Skoledistrikt Vest

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -0,1 mio. kr. udgjorde 0,05 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

- Midlerne er hovedsageligt anvendt til løn og aktiviteter for børn i SFO'en.
- Der er investeret i forbedring af SFO-lokalet på Gærum Skoleafdeling i 2022 på baggrund af støtjerner.
- Opgradering af aktivitetshuset på Bangsbostrand er færdiggjort.
- Der er brugt ressourcer på fem større ture til henholdsvis Fårup Sommerland for 3. årgang, Fun House, Aalborg ZOO, Nordsø Oceanariet og en Aalborg Teaterforestilling for alle SFO-børn i distriktet som et led i at skabe attraktive SFO'er.
- Der har været ekstra fokus på at lave spændende ferieaktiviteter for de børn, som er i SFO i ferieperioder pga. forældres arbejde.

Ungdom

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Fællesområde for Ungdom	1.384	3.011	-1.627
Hot Spot, Frederikshavn	7.807	8.845	-1.038
Fritidscenteret Hans Åbelsvej , Sæby	5.823	6.234	-411
Ungdomshuset Sct. Laurentii, Skagen	3.114	3.203	-89
Bødkegården, Østervrå	364	347	17
10. Klassecenter	8.775	8.785	-10
Ungdomsskole og Tranåsskolen	6.049	5.995	54
I alt Ungdom	33.316	36.420	-3.104

Årets resultat viser et mindreforbrug på -3.1 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,1 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,4 mio. kr.

Fællesområdet Fritidscentre og Aftenklubber**Disponering af årets resultat:**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på -1,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet fordeler sig således på fællesområdet for Ungdom:

- Betaling til og fra andre kommuner mindreforbrug -0,6 mio. kr.
- Projekt Unges mentale sundhed mindreforbrug -0,6 mio. kr.
- Fripladser mindreforbrug -0,3 mio. kr.
- Sommercamp og puljen Fællesskab for alle mindreforbrug -0,1 mio. kr.

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et mindreforbrug på -0,4 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Til driftskonti:

* Tilskud fra Den Obelske Familiefond – eksterne midler	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på -1,2 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Fritidscentret Hot Spot**Disponering af årets resultat:**

Årets resultat viser et mindreforbrug på -1,0 mio. kr. overføres til 2023 således:

Til driftskonti:

*Til indkøb af bus	mindreforbrug	-0,6 mio. kr.
--------------------	---------------	---------------

Til bankbog:

Hot spot	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
----------	---------------	---------------

*Afviger fra de normale ØKD-regler, opsparede midler til køb af bus som ikke blev realiseret i 2022.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Hot Spot har i forhold til budgetforudsætningerne opnået de fleste mål. Hot Spot har i 2022 haft mulighed for at afholde alle planlagte aktiviteter og ture.

Mindreforbruget er opstået af flere årsager, som følger:

- To vakante stillinger i henholdsvis seks og syv måneder. I budgetåret 2023 vil ansættelserne have fuld gennemslagskraft.
- Ultimo april 2022 besluttede Hot Spot, at udskifte den gamle bus ud med en ny. Hot Spot bestilte en bus med diverse forstærkninger og solsejl, så den kunne bruges i det opsøgende arbejde. Bussen var bestilt til levering ultimo november 2022. Grundet krigen i Ukraine blev bussen forsinket. Med udgangen af 2022 er bussen stadig i produktion. Leveringstidspunktet kendes ikke.

Fritidscentret Hans Åbelsvej**Disponering af årets resultat:**

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,4 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,4 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Fritidscentret Hans Åbelsvej har haft mange forskellige aktiviteter oftest i samarbejde og på baggrund af medlemmers ønske og forventning. Centret har haft samarbejde mellem skole/klub. Centret har fastholdt ungemiljøer til gavn for medlemmerne.

Ungdomshuset Sct. Laurentius**Disponering af årets resultat:**

Af årets resultat på -0,1 mio. kr. udgjorde 0,02 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. er overført til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Børne- og Ungdomsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Året har siden Corona forløbet mere eller mindre som klubben plejer. Dog har Ungdomshuset haft en større tilgang af børn med særlige behov.

Ungdomshuset har været udfordret på medlemstallet for 3. klasser. Dog opleves generelt en stor tilslutning til Ungdomshuset i de perioder, hvor det er muligt at komme på besøg. Fra og med november 2022 til og med januar 2023 havde Ungdomshuset en besøgsperiode, hvor de unge kunne komme i klub to gange ugentligt gratis på baggrund af familiers pressede situation i forbindelse med stigende priser. Dette betød, at Ungdomshuset gennem de tre måneder havde over 12 gæstebørn i gennemsnit hver dag.

Ungdomshuset har fortsat prioriteret, at en medarbejder skal fortsætte i et projekt med Kappelborg omkring gaming med de unge. Dette projekt forventes afsluttet i oktober 2023. Der er også stor tilslutning af unge i ungdomsklubberne i Ålbæk og Skagen med henholdsvis cirka 35 og 50 unge i gennemsnit. Derudover har Ungdomshuset formaliseret og struktureret samarbejdet med SSP yderligere, så det har været muligt at afholde forskellige aktiviteter sammen.

Ungdomsskolen

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 0,05 mio. kr. udgjorde 0,05 mio. kr. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse. Korrigeret for ovennævnte er der balance mellem budget og forbrug

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Der har været 1.870 elever tilknyttet Ungdomsskolen. De har haft en deltagelsesfrekvens på 1,8 og dermed har 3.434 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- friluft- og sundhedsfag, boglige fag, samfund, kultur og menneske, samt hold i prøveforberedende undervisning.

Undervisning i færdselslære og knallertkørsel med i alt 47 hold med 529 deltagende unge: Knallertundervisning med baser i Sæby, Frederikshavn og Skagen: Der har været afviklet 19 knallerthold, hvor 206 unge erhvervede knallertkørekort.

Traktorundervisning: Her har otte elever erhvervet traktorkørekort i ungdomsskolen.

Færdselsrelateret førstehjælp: Her har 323 unge gennemført undervisningen i ungdomsskolen.

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.

Efter kl. 14 har "base" i Frederikshavn og aktiviteterne tager primært udgangspunkt herfra. Indstillingen sker for et halvt år ad gangen (august-februar og februar-juni) – der er løbende optag. Til hvert forløb har der været tilknyttet cirka ti drenge og piger.

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.

I hver pigeclub kommer der ca. 8-12 piger, hvor der er løbende optagelse.

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". Det lykkedes i efteråret 2020, at gennemføre første Dynamo forløb i Skagen og i 2021 blev fire forløb, tre i syd og et i vest gennemført. Yderligere to forløb afsluttes forår 2023.

Samarbejder og trivselstiltag mm.

Ungdomsskolens "Klassehold" rummer bl.a. trivselstiltag på skoleområdet gennemført af Ungdomsskolen. Her er gennemført aktiviteter med hold omkring teambuilding, kano og klatring.

Teambuilding i distriktsskoler i forbindelse med klassesammenlægning og trivselsudfordringer.

Distrikt Øst: Teambuilding klasser.

Distrikt Syd: Teambuilding for klasser, Dynamoforløb.

Distrikt Vest: Trivsels tiltag for klasse, Dynamoforløb.

Distrikt Nord: Samarbejde om lokale aktiviteter på skolen, knallert, Design mm. i USK regi. Samarbejde om Sommercamp i Skagen.

EUC Nord: Teambuilding for EUC - nord chaufføruddannelsen.

Ungdomsskolens filmhold "Klaptræet" videreført i samarbejde med filmmaskinen.

Ungdomsskolen indgår i samarbejde om "Kulturcamp" med andre kultur aktører i kommunen i uge 26.

Tranåsskolen

I 2021-2022 var der indskrevet 23 elever:

11 elever blev udskrevet til sommerferien 2021: fem til 10. klasse, tre til FGU, én elev i arbejde (slagter), én til EUC (elektriker) og én er ikke afgjort.

To elever blev udskrevet i løbet af året: én til EGU og én til FGU.

Ti elever fortsatte på Tranåsskolen efter ferien.

Der er oprettet syv praktikforløb: én automekaniker, én i butik, , én smed, to specialarbejdere, én elektriker og én pædagogmedhjælper.

Alle praktikforløb etableres i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Ungdomsskolen arbejder primært med kompetenceafklaring og uddannelsesparathed for elever i 8. – 10. klasse.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Skole			
Digitalisering af skoleområdet	6.452	6.455	-3
Implementering og virkeliggør. visionsarb.	1.466	3.178	-1.712
Skole - stole/inventar	128	131	-3
Dagtilbud			
Udvikling af den digitale daginstitution	2.524	2.573	-49
Udstyr kommunale dagtilbud	519	519	0
Familie			
Fonden Gården	421	526	-105
I alt	11.510	13.382	-1.872

Disponering af årets resultat:

Anlægsbevillingerne viser samlet set et mindreforbrug på -1,9 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på -1,7 mio. kr. på anlægsprojektet "Implementering og virkeliggørelse af visionsarbejde". Mindreforbruget er opstået, da der er en medfinansiering af visionsarbejdet på drift i Center for Skole, Klub og Ungdomsskole.

Mindreforbruget på -0,1 mio. kr. på anlægsprojektet "Fonden Gården" skyldes udisponerede midler.

Anlægsprojekterne "Skole – stole/inventar" og "Udstyr kommunale dagtilbud" er afsluttet i 2022.

De øvrige uforbrugte anlægsbevillinger i alt -1,9 mio. kr. overføres til 2023.

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget	1.121.033	-180.685	1.066.013	-143.725	10.846	-1.967
Direktørens område	606		2.327		152	
03 Undervisning og kultur	606		2.327		152	
0322 Folkeskolen m.m.	606		2.327		152	
032201 Folkeskoler	312		492		12	
1 Drift	312		492		12	
Direktørens område	312		492		12	
032202 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	294		1.835		140	
1 Drift	294		1.835		140	
Direktørens område	294		1.835		140	
Center for Skole	530.189	-47.782	516.549	-33.192	6.412	-392
03 Undervisning og kultur	513.107	-44.825	499.029	-30.803	5.506	-366
0322 Folkeskolen m.m.	502.115	-44.249	487.454	-30.019	4.397	-358
032201 Folkeskoler	401.065	-18.085	381.284	-8.344	4.489	-123
1 Drift	401.065	-18.085	381.284	-8.344	4.489	-123
Skole - fællesområde	55.841	-9.173	61.585	-4.650	2.599	-72
Specialskole - fællesområde	13.670	-4.936	13.291	-3.677	140	-39
Konsulenttjeneste	2.188	-105	2.134		5	-1
Syge- og hjemmeundervisning	699		450		5	
Distriktslederens område Nord	1.006		965		2	
Skole - Ledelse og adm Nord	4.579	-30	4.194		8	
Skole - Øvrig Nord	51.001	-1.161	46.100		150	
Skagen Skoleafd - Special - Svær	2.362		2.136		6	
813/0020/6200240009					-0	
Skagen Skoleafdeling - Skole	266	-24	40		6	
Strandby Skoleafdeling - Skole	389	-91	42		7	
Ålbæk Skoleafdeling - Skole	128	-1	15		3	
813/0020/6200242005		-0				
813/0020/6200242006		-1				
Distriktslederens område Syd	990		964		2	
Skole - Ledelse og adm Syd	6.506	-1	6.009		13	
Skole - Øvrig Syd	60.860	-129	61.080		483	
Sæbygård Skoleafd - Special - AKT	3.289		2.951		9	
813/0020/6200250008	1.613				-4	
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - Skole	223	-45	17		44	
Stensnæs Skoleafdeling - Skole	87	-1	9		2	
Sæby Skoleafdeling - Skole	537	-255	34		32	
Sæbygård Skoleafdeling - Skole	410	-46	38		58	
Torslev Skoleafdeling - Skole	246		27		6	
813/0020/6200252006		-11				
Distriktslederens område Vest	770		779		2	
Skole - Ledelse og adm Vest	5.238		4.740		10	
Skole - Øvrig Vest	40.464	-43	39.806		102	
Heldagsskolen Skoleafd - Special	11.750		10.362		31	
Modtagercenter	7.309		7.104		16	
Forældrebetaling Heldagsskolen		-10		-18		-0
Bangsbostrand Skoleafdeling - Skole	1.258	-404	57		40	-5
Gærum Skoleafdeling - Skole	100	-6	7		3	
Ravnøj Skoleafdeling - Skole	843	-473	19		43	-6
Distriktslederens område Øst	796		773		87	
Skole - Ledelse og adm Øst	6.809		6.407		16	
Skole - Øvrig Øst	59.225	-84	60.538		175	
Svær Generel Indlæring	8.125		7.609		16	
Strukturklasser	16.052		16.108		35	
Autister	6.166		5.178		12	
Kontaktklasser	13.470	-64	10.895		22	
813/0020/6200270014	4.076				-2	
Frydenstrand Skoleafdeling - Skole	1.035	-350	59		32	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Nordstjernens Skoleafdeling - Skole	1.251	-479	79		29	
10. klassecenter	8.027	-163	7.167		198	
10. klassecenter - Ledelse og administra	910		1.024		2	
Basis- og heldagsgruppe - skoledelen	499		495		47	
032205 Skolefritidsordninger	47.887	-25.971	48.601	-21.675	257	-235
1 Drift	47.887	-25.971	48.601	-21.675	257	-235
SFO - fællesområde	19.459	-2.757	22.001	-974	164	-10
SFO - Ledelse og adm Nord	896		678		1	
SFO - Øvrig Nord	4.464		4.215		14	
SFO - Forældrebetaling Nord		-5.009		-4.686		-52
SFO Svær Generel	316		408		1	
Skagen Skoleafdeling - SFO	21				1	
Strandby Skoleafdeling - SFO	49	-23			1	
Ålbæk Skoleafdeling - SFO	16				0	
SFO - Ledelse og adm Syd	1.020		665		2	
SFO - Øvrig Syd	5.156		5.169		16	
SFO - Forældrebetaling Syd		-6.830		-6.309		-67
Hørby-Dybvad Skoleafdeling - SFO	90	-26			1	
Stensnæs Skoleafdeling - SFO	31				0	
Sæby Skoleafdeling - SFO	197	-70			1	
Torslev Skoleafdeling - SFO	122	0			2	
SFO - Ledelse og adm Vest	675		700		1	
SFO - Øvrig Vest	3.626		3.311		12	
SFO - Forældrebetaling Vest		-4.004		-3.272		-39
Bangsbostrand Skoleafdeling - SFO	128				5	
Gærum Skoleafdeling - SFO	18				1	
Ravnhøj Skoleafdeling - SFO	32				1	
SFO - Ledelse og adm Øst	531		650		1	
SFO - Øvrig Øst	5.481		4.504		7	
SFO - Forældrebetaling Øst		-7.253		-6.435		-68
SFO Svær Generel	1.105		868		2	
SFO Struktur	1.467		2.165		5	
SFO Kontakt	2.097		2.601		7	
Frydenstrand Skoleafdeling - SFO	118				5	
Nordstjernens Skoleafdeling - SFO	105				4	
Basis- og heldagsgruppe - pasningsdelen	667		667		2	
032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	95		100		0	
1 Drift	95		100		0	
Specialskole - fællesområde	95		100		0	
Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	1.067		2.344		25	
1 Drift	1.067		2.344		25	
Specialskole - fællesområde	1.067		2.344		25	
032209 Efter- og videreuddannelse i folke- skolen	-2.132				0	
1 Drift	-2.132				0	
Skole - fællesområde	-2.132				0	
032210 Bidrag til staten for elever på private skoler	46.171	-77	46.084		-318	
1 Drift	46.171	-77	46.084		-318	
Bidrag til statslige/private sko	46.171	-77	46.084		-318	
032212 Efterskoler og ungdomskostskoler	7.963	-116	9.042		-56	
1 Drift	7.963	-116	9.042		-56	
Efterskoler - ungdomskost	7.963	-116	9.042		-56	
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	10.992	-576	11.575	-784	1.109	-8
033876 Ungdomsskolevirksomhed	10.992	-576	11.575	-784	1.109	-8
1 Drift	10.992	-576	11.575	-784	1.109	-8
Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	119		180	0	-2	
Frederikshavn Kommunes Ungdomsskole	2.333	-175	2.099	-41	18	-0

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Ravnshøj Ungdomsklub	288	-23	202		43	
Tranåsskolen	1.957	-53	2.369	-450	14	-5
Ålbæk Ungdomsklub	202	-1	129		1	
Østervrå Ungdomsklub	238	-2	308		3	
Voerså Ungdomsklub	122		117		1	
Hørby Ungdomsklub	153	-2	160		2	
Fr.havn Kommunes Ungdomsskole - admin	1.988		1.989		4	
Skagen Aftenklub	314	-12	454		6	
Sæby Ungdomsklub	683		695		7	
Hotspot Ungdomsklub	1.891		2.309		922	
Hotspot 3. klasse		-37	218	-181	17	-2
H Åbel 3. klasse	35	-48	64	-71	0	-1
Ungdomshuset 3. klasse	439	-157	35	-40	0	-0
813/0020/6200300076		-17				
813/0020/6200300077	9	-7				
813/0020/6200300078	6	-6				
813/0020/6200300079		-1				
813/0020/6200300080		-11				
Strandby Ungdomsklub	215	-25	248		74	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	17.082	-2.956	17.520	-2.389	906	-25
0525 Dagtilbud til børn og unge	11.134	-2.569	11.532	-2.389	-136	-25
052510 Fælles formål			551		1	
1 Drift			551		1	
Støtteresource fra 6 - 16 år			551		1	
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	11.134	-2.569	10.981	-2.389	-137	-25
1 Drift	11.134	-2.569	10.981	-2.389	-137	-25
Fællesomr. Fritidscentre og aftenklubber	1.483	-760	2.367	-428	-37	-5
Hotspot	3.621	-41	3.426	0	-310	
Baren - Hotspot	62	-79				
Fritidscentret Hans Åbelsvej	1.368	-22	1.527	0	11	
Ungdomshuset Sct. Laurentii	1.795	-23	1.002	0	210	
Forældrebetaling		-782		-1.171		-12
Forældrebetaling		-405		-395		-4
Forældrebetaling		-321		-291		-3
Hotspot - administration	834		832		2	
Fritidscenter H. Åbel-Ledelse og adminis	735		728		1	
Ungdomshuset Sct. La.-Ledelse og adminis	740		631		1	
813/0020/6200300075	35	-31				
813/0020/6200300082		-8				
Fritidscenter	462		468		-16	
Forældrebetaling		-98		-104		-1
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	5.948	-387	5.987		1.042	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	924	-383	0		1.185	
1 Drift	924	-383	0		1.185	
813/0020/6200300060	924	-383			1.185	
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	5.024	-5	5.987		-143	
1 Drift	5.024	-5	5.987		-143	
Solsikken	2.964	-5	2.894		13	
Særlig klubtilbud Sct. Laurentius	156		705		1	
813/0020/6200300074	0					
Særlige klubtilbud Hans Aabelsvej	20		22		0	
Oasen	1.884		2.365		-158	
Center for Dagtilbud	286.166	-71.594	286.383	-66.064	1.632	-715
03 Undervisning og kultur	406		371		-4	
0322 Folkeskolen m.m.	406		371		-4	
032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	406		371		-4	
1 Drift	406		371		-4	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Centerchefens område	406		371		-4	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	285.759	-71.594	286.012	-66.064	1.636	-715
0525 Dagtilbud til børn og unge	274.836	-71.594	279.083	-66.064	1.618	-715
052510 Fælles formål	20.120	-14.697	29.195	-10.287	592	-125
1 Drift	20.120	-14.697	29.195	-10.287	592	-125
Centerchefens område	12.741	-14.697	20.689	-10.287	287	-125
Lederløn Distrikt Nord	827		857		2	
Lederløn Distrikt Øst	866		857		2	
Lederløn Distrikt Vest	876		857		2	
Lederløn Distrikt Syd	902		857		2	
Pladsanvisningen	1.364		1.257		271	
Ressourceteam	162		300		1	
Pasning af egne børn	1.476		2.477		4	
PAU-elever	904		1.043		23	
052511 Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	41.840	-10.295	44.360	-11.072	60	-117
1 Drift	41.840	-10.295	44.360	-11.072	60	-117
Centerchefens område	1.471		3.091		-34	
Dagpleje Nord	12.138		12.495		23	
Dagpleje Øst	10.418		11.279		21	
Dagpleje Vest	6.176		5.861		12	
Dagpleje Syd	8.063		8.072		15	
Forældrebetaling dagplejen		-10.295		-11.072		-117
Afdelingsleder + fællesindkøb	3.573		3.562		22	
Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4)	0	-1.910	0	-935		-10
1 Drift	0	-1.910	0	-935		-10
Forældrebetaling Børnehave		-1.910		-935		-10
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	187.106	-44.692	177.166	-43.770	830	-464
1 Drift	187.106	-44.692	177.166	-43.770	830	-464
Centerchefens område	9.827		9.779		-106	
Dagtilbudsdistrikt Nord	2.599		2.542		56	
Dagtilbudsdistrikt Vest	2.867		2.850		63	
Dagtilbudsdistrikt Øst	4.173		4.083		91	
Dagtilbudsdistrikt Syd	2.514		2.414		54	
Ledelse og aministraton	5.318				-3	
Fagpersonale og øvrig drift	23.622		27.993		114	
Børnehaven Fyrrekrat	39		0		1	
Børnehaven Mattisborgen	55		0		1	
Børnehaven Pilektrattet	322	-293	0		2	
Børnehaven Trindelvej	52		0		1	
Vuggestuen Regnbuen	113				4	
Børnehuset Hurlumhejhuset	49	0	0		1	
Familiestuen Nord	408		460		1	
Børnehuset Mariehønen	40	-11	0		-2	
Molevitten	261	-38	0		6	
Støtteressourceteam	2.136		2.252		4	
Ledelse og aministraton	3.579				6	
Fagpersonale og øvrig drift	39.399		38.693		135	
Børnehuset Abildvej	282	-1	0		4	
Behandlings- og OBS-gruppen	2.171		2.930		6	
Landbørnehaven	80		0		2	
Børnehuset Mælkevejen	291		0		6	
Børnehaven Øster Dahl	96		0		2	
Børnehuset Pilekvisten	215	0	0		22	
Støtteressourceteam	2.561		3.041		5	
813/0020/6302220018	255				6	
Ledelse og aministraton	2.476					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Fagpersonale og øvrig drift	26.974	-0	28.180		100	
Madordning	270					
Børnehuset Troldehøj	158		0		3	
Kernehuset	78		0		1	
Børnehuset Hånbæk	224	-7	0		4	
Børnenes Hus Lærkereden	206		0		4	
Børnehuset Bangsbo	119		0		3	
Familiestue Frederikshavn	444		460		1	
Støtteressourceteam	1.938		1.921		3	
Ledelse og aministraton	2.291				-2	
Fagpersonale og øvrig drift	28.999	-56	30.295		73	
Børnehuset Sæbygårdvej	179	-67	0		2	
Børnehuset Sættravej	261	-51	0		3	
Dybvad Børnehave	82	-35	0		1	
Hørby Børnehus	77	-30	0		1	
Børnegården	212	-88	0		2	
Voerså Børnehus	53		0		1	
Familiestuen Syd	445		460		1	
Støtteressourceteam	2.249		2.166		4	
Forældrebetaling Børnehave		-1.029		-1.062		-11
Forældrebetaling aldersint.		-42.753		-42.708		-452
Bødkergården	7.746	-220	9.903		183	
Den Lille Børnehave	3.477	-13	3.503		-162	
Børnehaven Bispevang	3.399		3.243		121	
Idrætsbørnehaven Bispevang Ledelse&Adm	107					
Den Lille Børnehave-Ledelse og administr	117					
Bødkergården - Ledelse og adm	859				1	
Støtteressourceteam	341				1	
052519 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	25.770	0	28.361		136	
1 Drift	25.770	0	28.361		136	
Centerchefens område	15.151		17.482		-190	
Øvrige private institutioner	1.042		1.009		19	
Thorshøj Børnehus	2.295	0	2.657		171	
Privatinstitution Grønnebakken	7.283		7.214		136	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	10.923		6.928		19	
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	10.923		6.928		19	
1 Drift	10.923		6.928		19	
Centerchefens område	492					
Abildgård Børnehus	6.935		6.928		16	
Dueslaget	3.496				2	
Center for Familie	304.072	-61.309	260.754	-44.469	2.651	-860
03 Undervisning og kultur	24.779	-1.341	23.714	-546	79	-6
0322 Folkeskolen m.m.	24.779	-1.341	23.714	-546	79	-6
032201 Folkeskoler	2.410		2.499		13	
1 Drift	2.410		2.499		13	
SSP-konsulent	2.410		2.499		13	
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	21.604	-1.341	20.571	-546	61	-6
1 Drift	21.604	-1.341	20.571	-546	61	-6
PPR	21.604	-1.341	20.571	-546	61	-6
032205 Skolefritidsordninger	479		346		4	
1 Drift	479		346		4	
Familieafdelingen - familie	479		346		4	
032207 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	169		262		1	
1 Drift	169		262		1	
Regionale tilbud 6-18 år	169		262		1	
032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	117		37		0	

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1	Drift	117		37		0	
	Regionale tilbud 0-6 år §32	117		37		0	
04	Sundhedsområdet	37.255	-939	36.581	-622	914	-7
0462	Sundhedsudgifter m.v.	37.255	-939	36.581	-622	914	-7
046285	Kommunal tandpleje	22.208	-663	21.173	-450	827	-5
1	Drift	22.208	-663	21.173	-450	827	-5
	Tandplejen	17.526	-147	16.718	-82	732	-1
	Tandpleje - private klinikker	394		602		-7	
	Omsorg/spec.tandpl. eg.klin. 813/0020/6400002022	4.288	-516	3.853	-369	90	-4
						12	
046289	Kommunal sundhedstjeneste	15.047	-276	15.407	-172	86	-2
1	Drift	15.047	-276	15.407	-172	86	-2
	Sundhedstjenesten	14.368	-266	15.108	-172	83	-2
	Babycafe/unge mødre			11		0	
	Børnegrp. (sorggrp, glad og lettet, ball 813/0020/6400300004	231	-10	289		3	
		448					
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	242.038	-59.028	200.460	-43.302	1.658	-848
0522	Central refusionsordning		-29.264		-15.026		-770
052207	Indtægter fra den centrale refusionsordning		-29.264		-15.026		-770
2	Statsrefusion		-29.264		-15.026		-770
	Familieafdelingen - familie		-20.645		-6.860		-908
	Familieafdelingen - dag og døgn		-8.619		-8.165		139
0525	Dagtilbud til børn og unge	736		496		6	
052511	Dagpleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	27		114		1	
1	Drift	27		114		1	
	Familieafdelingen - familie	27		114		1	
	Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst to af følgende tilbud efter dagtilbudslovens §19, stk. 2-4, §52, stk. 2-4, og § 66, stk. 2-4	285		78		1	
052513		285		78		1	
1	Drift	285		78		1	
	Familieafdelingen - familie	285		78		1	
052514	Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	310		181		2	
1	Drift	310		181		2	
	Familieafdelingen - familie	310		181		2	
052516	Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud (dagtilbudslovens § 66, stk. 2-4)	113		123		2	
1	Drift	113		123		2	
	Familieafdelingen - familie	113		123		2	
0528	Tilbud til børn og unge med særlige behov	218.211	-16.936	173.379	-13.220	1.632	-178
052820	Opholdssteder mv. for børn	33.911	-5.672	22.033	-682	396	2
1	Drift	33.911	-5.121	22.033	-200	396	-2
	Familieafdelingen - familie	1.908	-3.939	1.348	-100	21	-1
	Opholdssteder - ejerforhold 4	30.525	-38	20.685		375	
	Familieafdelingen Handicap	1.101	-198		-100		-1
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	377		0			
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune		-946				
2	Statsrefusion		-550		-482		5
	Familieafdelingen - familie		-550		-482		5
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	56.940	-1.775	46.751	-25	574	1
1	Drift	56.940	-1.228	46.751	-25	574	-0
	Familieafdelingen - familie	14.194	1	16.312	0	314	
	Familiehuset	5.421		6.289		27	
	Private kost & efterskoler (ejerfo. 4)	2.321		2.562		56	
	Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	16.337		4.385		106	
	Familiehus Fr-havn - Ledelse og administ	420		372		1	
	Skansen	6.241	-525	5.384		26	
	Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	313	-554		0		
	Forpligt. samarb. Læsø Kommune ejerst. 4	309	-9				

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bo-hjemme støtte	7.687	-141	7.626	-25	33	-0
Bo-hjemme støtte ledelse og adm.	608		537		1	
Støtte Kontakt	3.091		3.285		9	
2 Statsrefusion		-547				1
Flygtninge 100% refusion		-547				1
052822 Plejefamilier	63.259	-631	51.415	-621	42	-7
1 Drift	63.259	-631	51.415	-621	42	-7
Familieafdelingen - familie	59.986	-631	50.899	-621	24	-7
Plejefamilier - ejerforhold 4	2.404		516		17	
Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	869					
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	49.595	-8.855	46.257	-11.891	512	-173
1 Drift	49.595	-8.855	46.257	-11.891	512	-173
Familieafdelingen - familie	23.923	2.355	23.256	-1.264	335	-59
Døgninstitutioner børn og unge	0	-11.125		-10.627		-114
Familieafdelingen Handicap	14.409		13.436		123	
Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	2.062					
Døgncenter Granly	8.194	-68	8.490		51	
Døgncenter Granly - Ledelse & adm	1.007		1.075		2	
813/0020/6400700033		-18				
052824 Sikrede døgninstitutioner m.v for børn og unge	4.393		2.431		18	
1 Drift	4.393		2.431		18	
Familieafdelingen - familie	4.359		2.431		18	
Opholdssteder - ejerforhold 4	33					
052826 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	10.114	-4	4.491		90	
1 Drift	10.114	-4	4.491		90	
Familieafdelingen - familie	6.046	-4	499		1	
Opholdssteder - ejerforhold 4	4.069		3.992		89	
0530 Tilbud til ældre	45		0		11	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	45		0		11	
1 Drift	45		0		11	
Familieafdelingen Handicap	23		0			
Forebyg, døgninst, pers hjælp mm-ejerf 4	22				11	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	4.165	-3.619	6.663	-4.365	48	-4
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	4.165	-3.619	6.647	-4.365	47	-4
1 Drift	4.165	-2.445	6.647	-2.083	47	-22
Krisecenter i Frederikshavn	3.001	-75	2.974		21	
Krisecenter andre kommuner	633	-2.352	3.673	-2.083	26	-22
Krisecenter private	531	-10				
813/0020/6400700034		-8				
2 Statsrefusion		-1.174		-2.282		18
Krisecenter i Frederikshavn		-1.174		-2.282		18
053853 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	0		16		0	
1 Drift	0		16		0	
Familieafdelingen Handicap	0		16		0	
0557 Kontante ydelser	18.880	-9.209	19.922	-10.691	-38	104
055772 Sociale formål	18.777	-9.106	18.790	-9.558	-39	104
1 Drift	18.777	-343	18.790		-39	
Familieafdelingen Handicap	18.431	-322	18.790		-39	
Forpligtende samarb. med Læsø Kommune	346	-21				
2 Statsrefusion		-8.763		-9.558		104
Familieafdelingen Handicap		-8.763		-9.558		104
055774 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	103	-103	1.132	-1.133	1	0
1 Drift	103		1.132		1	
Familieafdelingen - familie	103		1.132		1	
2 Statsrefusion		-103		-1.133		0
Flygtninge 100% refusion		-103		-1.133		0

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Børne- og Ungdomsudvalget	11.510		14.658		-1.276	
Center for Skole	8.046		11.882		-2.119	
03 Undervisning og kultur	8.046		11.882		-2.119	
0322 Folkeskolen m.m.	8.046		11.882		-2.119	
032201 Folkeskoler	8.046		11.882		-2.119	
3 Anlæg	8.046		11.882		-2.119	
Center for Skole, Klub og Ungdomsskole						
Total	8.046		11.882		-2.119	
Digitalisering af skoleområdet	6.452		3.882		2.573	
Skole - stole/inventar	128				131	
Implemt. og virkeliggør. visionsarbejde	1.466		8.000		-4.822	
Center for Dagtilbud	3.043		2.776		316	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.043		2.776		316	
0525 Dagtilbud til børn og unge	3.043		2.776		316	
052510 Fælles formål	3.043		2.776		316	
3 Anlæg	3.043		2.776		316	
Center for Dagtilbud						
Total	3.043		2.776		316	
Udvikling af den digitale daginstitution	2.524		2.276		297	
Udstyr kommunale dagtilbud	519		500		19	
Center for Familie	421				526	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	421				526	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	421				526	
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	421				526	
3 Anlæg	421				526	
Center for Familie						
Total	421				526	
Fonden Gården	421				526	

Kultur- og fritidsudvalget

Regnskab 2022



EMN-2022-03732
DOK ID: 7062923
Redigeret senest: 15.03.2023
Udvalgs møde: 20.04.2022

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	3
Årets resultat	3
Udvalgets område	5
Bibliotek og Borgerservice	5
Kultur	7
Fritid	9
Folkeoplysning	10
Anlæg	11

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre-forbrug
Udvalgets område	0	18	-18
Center for Kultur og Borgerservice	238.368	243.842	-5.475
I alt inkl. overførte frigivne beløb	238.368	243.860	-5.493

Kultur- og Fritidsudvalgets korrigerede budget 2022 var på 243,9 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2022 inkl. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 238,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på -5,5 mio. kr., eller 2,25% af budgetrammen. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0,6 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr. Mindreforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 0,6 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Fritid: Frederikshavn Svømmehal, manglende billetindtægter 0,6 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på -5,5 mio. kr., udgjorde 0,6 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et mindreforbrug på -6,1 mio. kr., der fordeler sig således:

Udvalgets område	balance	-0,0 mio. kr.
Center for Kultur og Borgerservice	mindreforbrug	-6,1 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Kultur- og Fritidsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, i det omfang, at dette har kunnet lade sig gøre. Det samlede resultat udgør herefter et mindreforbrug på -6,1 mio. kr., der overføres til 2023 således:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet mindreforbrug -2,2 mio. kr. til 2023. I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet mindreforbrug på -1,9 mio. kr. **ikke** til 2023.

Herudover stilles et mindreforbrug på -2,0 mio. kr. til rådighed udenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre forbrug
Anlæg	3.055	3.893	-838

Anlægsområdet havde i 2022 et korrigeret budget på 3,9 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 3,1 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på -0,8 mio. kr.

Årets resultat indstilles overført til 2023.

De væsentligste afvigelser i forhold til det korrigerede budget er beskrevet i afsnittet om anlæg.

Udvalgets område**Drift**

Udvalgets område

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre forbrug
Udvalgets dispositionspulje	0	18	-18
I alt inkl. overførte frigivne beløb	0	18	-18

Budgetrammen i 2022 var på 0,018 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,018 mio. kr. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Mindreforbruget på -0,018 mio. kr. stilles til rådighed for andre områder.

Bibliotek og Borgerservice**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Borgerservice centerdrift	16.846	16.767	78
Øvrige lovbundne opgaver	1.218	941	277
Boligstøtte/boligsikring	57.507	59.108	-1.601
Udbetaling Danmark	15.515	15.830	-315
Kontrolenheden	1.247	1.886	-639
Kørselskontoret	43.184	41.874	1.310
Biblioteker	22.244	22.435	-192
Bankbog	0	0	0
I alt Bibliotek og Borgerservice	157.761	158.842	-1.081

Budgetrammen i 2022 var på 158,8 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Disponering af årets resultat:

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Kultur- og Fritidsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre.

Regnskabsresultaterne vedrørende Udbetaling Danmark samt Boligstøtte/boligsikring er ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering, idet disse er kategoriseret som overførselsudgifter. Der var i 2022 et samlet mindreforbrug på dette område på i alt -1,9 mio. kr. der ikke overføres til 2023.

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -0,1 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Borgerservice Centerdrift	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Øvrige lovbundne opgaver	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kørselskontoret	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Kontrolenheden	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Biblioteker	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Biblioteker, projekt eksternt finansieret	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.

Regnskabsresultaterne vedrørende Udbetaling Danmark samt Boligstøtte/boligsikring er ikke omfattet af reglerne for økonomisk decentralisering og overføres derfor ikke, på området var der et mindreforbrug på -1,9 mio. kr. Mindreforbruget reguleres via kommunens kasse.

Herudover finansieres et merforbrug på 1,4 mio. kr. fra andre områder under Kultur- og Fritidsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Lovbundne udgifter

Området er overvejende lovbestemt, og centret har derfor mindre indflydelse på regnskabsresultatet. Regnskabet udviste et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Boligstøtte

Boligstøtte viste et mindreforbrug på -1,6 mio. kr. Området administreres af Udbetaling Danmark, og Frederikshavn Kommune har derfor ikke indflydelse på udgifterne til boligstøtte.

Udbetaling Danmark

Budgettet til dækning af administrationsbidrag til Udbetaling Danmark bliver tilrettet på baggrund af de skøn kommunen modtager fra Udbetaling Danmark. Området udviste i 2022 et mindreforbrug på -0,3 mio. kr.

Kontrolenheden

Området afsluttede året med et mindreforbrug på -0,6 mio. kr. Der har været stop for fejludbetalinger på områderne, som skyldes samkøring af flere registre i den fælles dataenhed og samarbejdet med Folkeregistret, hvilket også fremadrettet styrker den helhedsorienterede sagsbehandling samt opfølgning på anonyme henvendelser.

Kontrolenheden har derudover fortsat fokus på rådgivning i forhold til forebyggelse af socialt bedrageri. Kontrolenhedens indtægtskrav, forbrug samt overskudsdeling budgetomplaceres til de respektive centre og afdelinger, hvor der er fundet fejludbetalinger jfr. kontrolenhedens indsatsområder. I 2022 blev der fundet ukorrekte udbetalinger for 5,1 mio. kr. på Arbejdsmarkedsudvalgets område (kontanthjælp, uddannelseshjælp, integrationsydelse og sygedagpenge) samt 0,4 mio. kr. på Børne- og Ungdomsudvalgets område (økonomisk friplads og søskendetilskud vedrørende dagtilbud, Klub og SFO).

Kørselskontoret

Kørselskontoret udviste i 2022 et merforbrug på 1,3 mio. kr. Stigningen skyldes primært stigning i antal kørsler med elever med særlige behov til skole. Der har også være prisstigninger på en række kørsler, som giver udslag i et merforbrug.

Biblioteker

En del af bibliotekets mindreforbrug vedrører en eksternt projektf finansiering fra Slots- og Kulturstyrelsen. 70.000 kr. overføres til fortsat projektforløb i 2023

Borgerservice

Der har været ekstra udgifter til vikarer i 2022 for at håndtere det pres, der har været i forbindelse med overgangen til MitID, folkeafstemning om forsvarsforbehold og folketingsvalg samt krav om dobbeltekspektion i forhold til nye pasregler. Centret er blevet kompenseret i forhold til opgaven med MitID, men det har ikke været tilstrækkeligt til at dække den samlede udfordring.

Kultur

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Kultur- og Borgerhuse	5.065	4.813	252
Borgerhuse	149	153	-3
Aalbæk Kulturhus	120	120	0
Kulturhuset Kappelborg	4.099	3.842	257
Manegen - Sæby Kulturhus	597	599	-2
Maskinhallen	100	100	0
Kulturaftaler og tværkom. samarbejde	187	212	-25
Puljemidler	-229	253	-482
Andet	35	22	13
Kunstarterne	12.516	12.487	29
Film	756	1.117	-362
Billedkunst	207	207	0
Musik	10.543	10.133	410
Det Musiske Hus	2.838	2.838	0
Skagen Festival	228	253	-25
Frederikshavn Kom. Musikskole	7.404	6.968	436
Musikforeningen Underground	73	74	-1
Scenekunst	1.010	1.030	-20
Kulturarv	14.073	14.102	-29
Museer	11.481	11.481	0
Nordjyllands Kystmuseum	6.943	6.943	0
Frederikshavn Kunstmuseum	775	775	0
Skagen Museum	3.726	3.726	0
Sognefogedgården	14	14	0
Simons Raaling	24	23	0
Arkiver	2.317	2.349	-31
Fortidsminder og Bygningsarv	275	273	2
I alt Kultur	31.647	31.890	-243

Budgetrammen i 2022 var på 31,9 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -0,2 mio. kr. der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Der har ikke været COVID-19 eller Ukraine relaterede udgifter på området.

Disponering af årets resultat:

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Kultur- og Fritidsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, i det omfang at dette har kunnet lade sig gøre.

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -0,8 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Kulturhus Kappelborg	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Manegen – Sæby Kulturhus	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
*Puljemidler, eksternt finansieret	mindreforbrug	-0,5 mio. kr.
*Film, eksternt finansieret	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.
Frederikshavn Kommunale Musikskole	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Arkiver	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-1,2 mio. kr.

Herudover finansieres et merforbrug på 1,0 mio. kr. fra andre områder under Kultur- og Fritidsudvalget.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Kultur og Borgerhuse

Området udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Kulturhus Kappelborg har ikke opnået det forventede billetsalg i 2022. De har endvidere tilbagebetalt en del af det statstilskud, der blev modtaget i 2021.

Puljemidler

Området udviste et mindreforbrug på -0,5 mio. kr., som hovedsagelig skyldes mindreforbrug på talentpuljen, som er et samarbejde med Hjørring Kommune. Halvdelen af beløbet i Talentpuljen tilhører Hjørring Kommune. I henhold til centerchefens indstilling, overføres mindreforbruget på Talentpuljen til 2023.

Kunstarterne

Området udviser et merforbrug på 29.000 kr. Området dækker over Frederikshavn Kommunale Musikskole og Filmmaskinen, samt tilskud til Film, Musik og Scenekunst. Musikskolen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr., som hovedsagelig skyldes lavere elevbetaling end budgetteret, mens Filmmaskinen ligeledes udviser et mindreforbrug på -0,4 mio. kr.

Merforbruget på Musikskolen skyldes feriepengeudbetaling i forbindelse med orlov samt øgede lønudgifter som følge af ikke-arbejdsrelateret langtidssygemeldinger.

Mindreforbruget på Filmmaskinen udgøres af ekstern finansiering på 0,3 mio. kr. fra KulturKanten, vedrørende 2023, som er udbetalt i december 2022. Derudover udgøres mindreforbruget af øvrig ekstern finansiering fra blandt andet Region Nordjylland. Beløbene indstilles overført til 2023.

Fritid

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Fritid administration	2.712	2.780	-68
Iscenter Nord	1.826	1.730	97
Stadion og Idrætsanlæg	16.703	16.901	-198
Frederikshavn Svømmehal	2.949	1.755	1.194
I alt Fritid	24.190	23.166	1.024

Budgetrammen i 2022 var på 23,2 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 1,0 mio. kr., der fordeler sig som anført i ovenstående skema. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0,6 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 1,0 mio. kr., udgjorde 0,6 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter. De opgjorte COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 0,4 mio. kr., der fordeler sig således:

Fritid administration	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Iscenter Nord	merforbrug	0,1 mio. kr.
Stadion og Idrætsanlæg	mindreforbrug	-0,2 mio. kr.
Frederikshavn Svømmehal	merforbrug	0,6 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Kultur- og Fritidsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang af dette har kunnet lade sig gøre.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Iscenter Nord	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Frederikshavn Svømmehal	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Stadion og Idrætsanlæg	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,3 mio. kr.

Herudover finansieres et merforbrug på 0,7 mio. kr. fra andre områder under Kultur- og Fritidsudvalget.

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

Frederikshavn Svømmehal udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Der har været en meget langsom tilbagevending af brugere, som endnu ikke har nået niveauet fra før COVID-19. Dette har resulteret i en manglende billetindtægt på 0,6 mio. kr. Endvidere har der været en drukneulykke i 2022, som har resulteret i 3 lukkedage, samt betydelige psykologudgifter til personalet som følge af drukneulykken. Der har derudover været udgifter til vikardækning som følge af sygeorlov. Tilsammen udgør udgifterne i forbindelse med ulykken 0,3 mio. kr. Endelig har der været nødvendigt indkøb af nye pumper for 0,3 mio. kr.

Folkeoplysning

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Folkeoplysning	24.770	29.945	-5.175
I alt Folkeoplysning	24.770	29.945	-5.175

Budgetrammen i 2022 var på 29,9 mio. kr.

Årets resultat viser et mindreforbrug på -5,2 mio. kr. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte område, er der også på tværs af disse i Kultur- og Fritidsudvalget foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, i det omfang at dette har kunnet lade sig gøre.

Opsummering:

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres følgende til 2023:

Til driftskonti:

Folkeoplysning	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

Herudover er der overført 3,1 mio. kr. til finansiering af merforbrug indenfor andre områder under Kultur- og Fritidsudvalget.

Herudover stilles et mindreforbrug på -2,0 mio. kr. til rådighed udenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

I budgettet er der taget højde for udløb af overgangsordninger i hhv. 2023 og 2024 for ride- og golfklubber. Ride- og golfklubberne indgår herefter i den normale tilskudsindberetning. Beløbet til tilskudsudbetalingen vil fra og med 2023 således stige med mellem 1,7 og 2,0 mio. kr.

Foreningernes tilskudsindberetning i maj 2022 er sket på baggrund af medlems- og aktivitetsniveau i det foregående år, det vil sige år 2021. I 2021 har der været mindre aktivitet på grund af nedlukningsperioder som følge af COVID-19. Dette medvirker til mindreforbruget i 2022.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Skagen Stadion	402	402	0
Frederikshavn Idrætscenter	635	635	0
Østervrå Hallen	63	63	0
Skagen Tennis- og Badmintonklub	164	164	0
Skagen Kultur- og Fritidscenter	572	572	0
Ålbæk Idrætscenter	209	209	0
Skagen Ridehus	48	48	0
Nordjyllands Kunstmuseum	51	51	0
Anlægstilskud til Fritidsaktiviteter	911	1.749	-838
I alt	3.055	3.893	-838

Disponering af årets resultat:

Anlægsbevillingerne viser samlet set et mindreforbrug på -0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug på "Anlægstilskud til Fritidsaktiviteter".

Mindreforbruget overføres til 2023.

Anlægstilskud til Fritidsaktiviteter

På puljen til anlægstilskud udbetales 25% af bevillingen, når projektet bevilges, og de resterende 75%, når projektet er udført. Den sidste udbetaling mangler i en del tilfælde, og forventes udbetalt i 2023.

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget	258.024	-19.656	252.323	-16.313	6.762	1.087
Direktørens område			18		0	
06 Fællesudgifter og administration m.v.			18		0	
0645 Administrativ organisation			18		0	
064551 Sekretariat og forvaltninger			18		0	
1 Drift			18		0	
Udvalgets område PMU/TU/KFU			18		0	
Fritid	28.590	-4.400	27.731	-5.071	713	-54
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28.483	-4.400	27.645	-5.071	711	-54
0032 Fritidsfaciliteter	28.483	-4.400	27.645	-5.071	711	-54
003231 Stadion og idrætsanlæg	28.483	-4.400	27.645	-5.071	711	-54
1 Drift	28.483	-4.400	27.645	-5.071	711	-54
Administration fritid	2.605		2.686		6	
Stadion og idrætsanlæg	16.705	-1	16.444		611	
Frederikshavn Svømmehal	6.222	-3.599	5.156	-4.089	41	-43
Frederikshavn Svøm. m.moms	21	-8	443	-75	15	-1
Iscenter Nord	2.458	-792	2.501	-907	37	-10
Iscenter Nord - Ledelse og administratio	160		108		0	
Fr-havn Svømmehal - Ledelse og administr	313		307		1	
03 Undervisning og kultur	107		86		2	
0335 Kulturel virksomhed	107		86		2	
033564 Andre kulturelle opgaver	107		86		2	
1 Drift	107		86		2	
Administration fritid	107		86		2	
Folkeoplysning	27.316	-2.546	31.999	-2.734	652	-29
03 Undervisning og kultur	27.301	-2.546	31.835	-2.734	648	-29
0335 Kulturel virksomhed	384					
033564 Andre kulturelle opgaver	384					
1 Drift	384					
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	384					
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	26.917	-2.546	31.835	-2.734	648	-29
033870 Fælles formål	864	-6	448		7	
1 Drift	864	-6	448		7	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	864	-6	448		7	
033872 Folkeoplysende voksenundervisning	3.585	-5	3.883	-7	126	-0
1 Drift	3.585	-5	3.883	-7	126	-0
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	3.585	-5	3.883	-7	126	-0
033873 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	7.760		10.402		192	
1 Drift	7.760		10.402		192	
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	7.760		10.402		192	
033874 Lokaletilskud	14.708	-2.535	17.102	-2.727	323	-29
1 Drift	14.708	-2.535	17.102	-2.727	323	-29
Folkeoplysning & fritidsaktiviteter	14.708	-2.535	17.102	-2.727	323	-29
06 Fællesudgifter og administration m.v.	15		164		4	
0642 Politisk organisation	15		164		4	
064242 Kommissioner, råd og nævn	15		164		4	
1 Drift	15		164		4	
Folkeoplysningsudvalg	15		164		4	
Borgerservice	138.281	-2.764	129.042	-2.206	5.417	-23
02 Transport og infrastruktur	17.829		17.978		338	
0232 Kollektiv trafik	17.829		17.978		338	
023231 Busdrift	17.829		17.978		338	
1 Drift	17.829		17.978		338	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kørselskontoret	17.829		17.978		338	
03 Undervisning og kultur	9.688	-744	8.436		-80	
0322 Folkeskolen m.m.	9.688	-744	8.436		-80	
032206 Befordring af elever i grundskolen	9.688	-744	8.436		-80	
1 Drift	9.688	-744	8.436		-80	
Kørselskontoret	9.688	-744	8.436		-80	
04 Sundhedsområdet	6.398	-151	6.227		-63	
0462 Sundhedsudgifter m.v.	6.398	-151	6.227		-63	
046281 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	151	-151				
1 Drift	151	-151				
Borgerservice	151	-151				
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.549		2.473		-27	
1 Drift	2.549		2.473		-27	
Kørselskontoret	2.549		16		-1	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		2.457		-26	
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.184		1.551		-17	
1 Drift	1.184		1.551		-17	
Kørselskontoret	1.184				0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		1.551		-16	
046290 Andre sundhedsudgifter	2.514		2.203		-19	
1 Drift	2.514		2.203		-19	
Borgerservice	1.511		1.183		-8	
Kørselskontoret	1.004		115		-2	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		906		-10	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	64.422	-1.399	62.106	-1.598	4.663	-17
0525 Dagtilbud til børn og unge	34					
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	34					
1 Drift	34					
Kørselskontoret	34					
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	1.284	-3	868		-9	
052820 Opholdssteder mv. for børn	270		10		0	
1 Drift	270		10		0	
Kørselskontoret	270				0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		10		0	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	680	-3	618		-7	
1 Drift	680	-3	618		-7	
Kørselskontoret	680	-3	561		-6	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private			57		-1	
052822 Plejefamilier	333		239		-3	
1 Drift	333		239		-3	
Kørselskontoret	333		0		0	
Kørselskontoret Ejersted 4 Private			239		-3	
0530 Tilbud til ældre	1.825	-292	1.645	-233	-18	-2
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	1.825	-292	1.645	-233	-18	-2
1 Drift	1.825	-292	1.645	-233	-18	-2
Kørselskontoret	1.825	-292	1.645	-233	-18	-2
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	1.493		1.249		-14	
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	1.493		1.249		-14	
1 Drift	1.493		1.249		-14	
Kørselskontoret	1.493		1.249		-14	
0557 Kontante ydelser	59.714	-1.103	58.005	-1.365	4.696	-14
055772 Sociale formål	2.206	-1.103	-1.891	-1.244	5.362	-13
1 Drift	2.206		-1.891		5.362	
Borgerservice Kontrolenheden			-4.278		5.388	
Kørselskontoret	2.206		2.387		-26	

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
2	Statsrefusion		-1.103		-1.244		-13
	Kørselskontoret		-1.103		-1.244		-13
055776	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	36.473		36.270	-121	-387	-1
1	Drift	36.473		36.270	-121	-387	-1
	Borgerservice	36.473		36.270	-121	-387	-1
055777	Boligsikring - kommunal medfinansiering	21.035		23.626		-279	
1	Drift	21.035		23.626		-279	
	Borgerservice	21.035		23.626		-279	
0572	Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	73		338		8	
057299	Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	73		338		8	
1	Drift	73		338		8	
	Borgerservice	73		338		8	
06	Fællesudgifter og administration m.v.	39.944	-470	34.295	-609	559	-6
0645	Administrativ organisation	39.944	-470	34.295	-584	559	-6
064551	Sekretariat og forvaltninger	24.428	-470	18.662	-584	362	-6
1	Drift	24.428	-470	18.662	-584	362	-6
	Borgerservice	16.864	-383	12.272	-584	329	-6
	Borgerservice Kontrolenheden	1.247		775		1	
	Kørselskontoret	6.260	-30	4.595		43	
	Kørselskontoret Ejersted 4 Private	0		1.020		-11	
	Borgerservice toldmoms	58	-58				
064559	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	15.515		15.633		197	
1	Drift	15.515		15.633		197	
	Borgerservice	15.515		15.633		197	
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter				-24		-0
064860	Diverse indtægter og udgifter efter forskellige love				-24		-0
1	Drift				-24		-0
	Kørselskontoret				-24		-0
Kultur og Borgerhuse		8.716	-3.651	5.333	-628	78	-7
03	Undervisning og kultur	8.716	-3.651	5.333	-628	78	-7
0335	Kulturel virksomhed	8.716	-3.651	5.333	-628	78	-7
033564	Andre kulturelle opgaver	8.716	-3.651	5.333	-628	78	-7
1	Drift	8.716	-3.651	5.333	-628	78	-7
	Manegen Sæby Kulturhus	630	-29	586		13	
	Manegen Sæby Kulturhus Toldmoms		-4				
	Diverse tilskud	269		230		6	
	Kappelborg	3.621	-1.125	3.628	-13	52	-0
	Maskinhallen	100		98		2	
	Kappelborg toldmoms	3.032	-2.493		-615		-7
	Kappelborg - Ledelse og administration	1.064		792		5	
Kulturaftaler & andre tværkom. samarb.		187		222		4	
03	Undervisning og kultur	187		222		4	
0335	Kulturel virksomhed	187		222		4	
033564	Andre kulturelle opgaver	187		222		4	
1	Drift	187		222		4	
	Diverse tilskud	187		222		4	
Puljemidler		624	-853	-111		272	
03	Undervisning og kultur	624	-853	-111		272	
0335	Kulturel virksomhed	624	-853	-314		272	
033564	Andre kulturelle opgaver	624	-853	-314		272	
1	Drift	624	-853	-314		272	
	Diverse tilskud	624	-853	-314		272	
0338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.			203			
033872	Folkeoplysende voksenundervisning			203			
1	Drift			203			
	Folkeoplysning & fritidsaktiviteter			203			

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Andet	51	-16	21		0	
03 Undervisning og kultur	51	-16	21		0	
0335 Kulturel virksomhed	51	-16	21		0	
033564 Andre kulturelle opgaver	51	-16	21		0	
1 Drift	51	-16	21		0	
Diverse tilskud	51	-16	21		0	
Kunstarterne	15.813	-3.297	16.854	-4.640	-936	1.209
Film	806	-51	948		169	
03 Undervisning og kultur	806	-51	948		169	
0335 Kulturel virksomhed	806	-51	948		169	
033563 Musikarrangementer	633	-51	768		166	
1 Drift	633	-51	768		166	
Frederikshavn Kommunale Musikskole	633	-51	768		166	
033564 Andre kulturelle opgaver	173		180		3	
1 Drift	173		180		3	
Diverse tilskud	173		180		3	
Billedkunst	207		204		4	
03 Undervisning og kultur	207		204		4	
0335 Kulturel virksomhed	207		204		4	
033564 Andre kulturelle opgaver	207		204		4	
1 Drift	207		204		4	
Diverse tilskud	207		204		4	
Musik	13.789	-3.246	14.691	-4.640	-1.128	1.209
03 Undervisning og kultur	13.789	-3.246	14.691	-4.640	-1.128	1.209
0335 Kulturel virksomhed	13.789	-3.246	14.691	-4.640	-1.128	1.209
033563 Musikarrangementer	10.650	-3.246	11.585	-4.640	-1.187	1.209
1 Drift	10.650	-2.116	11.585	-3.021	-1.187	729
Frederikshavn Kommunale Musikskole	9.978	-2.116	10.514	-3.021	-782	729
Frederikshavn Musik-Ledelse og adminis	672		1.072		-406	
2 Statsrefusion		-1.131		-1.619		480
Frederikshavn Kommunale Musikskole		-1.131		-1.619		480
033564 Andre kulturelle opgaver	3.139		3.106		59	
1 Drift	3.139		3.106		59	
Diverse tilskud	228		247		5	
Det Musiske Hus	2.838		2.786		52	
Musikforeningen Underground	73		73		1	
Scenekunst	1.010		1.011		19	
03 Undervisning og kultur	1.010		1.011		19	
0335 Kulturel virksomhed	1.010		1.011		19	
033562 Teatre	974		971		18	
1 Drift	974		971		18	
Teatre	974		971		18	
033564 Andre kulturelle opgaver	36		39		1	
1 Drift	36		39		1	
Diverse tilskud	36		39		1	
Kulturarv	38.446	-2.129	41.215	-1.034	561	-9
Museer	11.481		11.405		212	
03 Undervisning og kultur	11.481		11.405		212	
0335 Kulturel virksomhed	11.481		11.405		212	
033560 Museer	11.467		11.232		212	
1 Drift	11.467		11.232		212	
Museer	11.467		11.232		212	
033564 Andre kulturelle opgaver	14		172		0	
1 Drift	14		172		0	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Diverse tilskud	0		172			
Museer	14				0	
Arkiver	2.317		2.376		24	
03 Undervisning og kultur	2.317		2.376		24	
0335 Kulturel virksomhed	2.317		2.376		24	
033564 Andre kulturelle opgaver	2.317		2.376		24	
1 Drift	2.317		2.376		24	
Diverse tilskud	48		104		1	
Stadsarkiv	2.270		2.273		23	
Fortidsminder og bygningsarv	289	-14	108	-14	6	-0
03 Undervisning og kultur	289	-14	108	-14	6	-0
0335 Kulturel virksomhed	289	-14	108	-14	6	-0
033560 Museer	81	-14	73	-14	2	-0
1 Drift	81	-14	73	-14	2	-0
Museer	81	-14	73	-14	2	-0
033564 Andre kulturelle opgaver	208		35		4	
1 Drift	208		35		4	
Diverse tilskud	176				3	
Kommandantboligen	33		35		1	
Biblioteker	24.358	-2.115	27.326	-1.020	319	-9
03 Undervisning og kultur	24.370	-2.104	27.326	-1.020	319	-9
0332 Folkebiblioteker	23.819	-1.732	27.039	-999	313	-9
033250 Folkebiblioteker	23.819	-1.732	27.039	-999	313	-9
1 Drift	23.819	-1.732	27.039	-999	313	-9
Frederikshavn Kommunes biblioteker	23.819	-1.728	25.453	-999	313	-9
Fr-havns Bibliotek - Ledelse og administ			1.587			
Fr.havn Kommunes biblioteker - toldmoms	0	-4				
0335 Kulturel virksomhed	551	-372	287	-22	6	-0
033562 Teatre	315	-224	82		2	
1 Drift	315	-224	82		2	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	315	-224	82		2	
033564 Andre kulturelle opgaver	236	-148	205	-22	4	-0
1 Drift	236	-148	205	-22	4	-0
Diverse tilskud			27		1	
Frederikshavn Kommunes biblioteker	236	-148	178	-22	4	-0
06 Fællesudgifter og administration m.v	-12	-11				-0
0645 Administrativ organisation	-12	-11				-0
064551 Sekretariat og forvaltninger	-12	-11				-0
1 Drift	-12	-11				-0
Frederikshavn Kommunes biblioteker	-12	-11				-0

Kultur- og Fritidsudvalget
Regnskab 2022

Regnskabsoversigt anlæg

Alle tal er vist i 1.000 kr.

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Kultur- og Fritidsudvalget		3.055		3.262		631	
Direktørens område		209		205		4	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	209		205		4	
0032	Fritidsfaciliteter	209		205		4	
003231	Stadion og idrætsanlæg	209		205		4	
3	Anlæg	209		205		4	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	209		205		4	
	Ålbæk Idrætscenter	209		205		4	
Fritid		2.732		2.945		625	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	2.732		2.945		625	
0032	Fritidsfaciliteter	2.732		2.945		625	
003231	Stadion og idrætsanlæg	1.821		1.787		34	
3	Anlæg	1.821		1.787		34	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	1.821		1.787		34	
	Skagen Stadion (S.I.K)	402		395		7	
	Frederikshavn Idrætscenter I/S	635		623		12	
	Skagen Tennis-og Badmintonklub	164		161		3	
	Skagen Kultur-og Fritidscenter	572		561		11	
	Skagen Ridehus	48		47		1	
003235	Andre fritidsfaciliteter	911		1.158		591	
3	Anlæg	911		1.158		591	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	911		1.158		591	
	Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	911		1.158		591	
Kultur		114		112		2	
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	63		62		1	
0032	Fritidsfaciliteter	63		62		1	
003231	Stadion og idrætsanlæg	63		62		1	
3	Anlæg	63		62		1	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	63		62		1	
	Østervrå Hallen	63		62		1	
03	Undervisning og kultur	51		50		1	
0335	Kulturel virksomhed	51		50		1	
033560	Museer	51		50		1	
3	Anlæg	51		50		1	
	Center for Kultur og Borgerservice						
	Total	51		50		1	
	Nordjyllands Kystmuseum	51		50		1	



Teknisk Udvalg

Regnskab 2022



EMN-2023-00574
DOK ID: 7074304
Redigeret senest: 15.03.2023
Udvalgs møde: 18.04.2023

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger	3
Årets resultat.....	3
Udvalgets område.....	5
Center for Ejendomme, Park og Vej	6
Center for Teknik og Miljø.....	9
Anlæg Teknisk Udvalg	10

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Udvalgets område	0	60	-60
Center for Ejendomme, Park og Vej	109.972	106.395	3.577
Center for Teknik og Miljø	3.350	3.409	-59
I alt inkl. overførte frigivne beløb	113.322	109.864	3.458

Teknisk Udvalgs korrigerede budget 2022 var på 109,9 mio. kr., og regnskabsresultatet for 2022 inkl. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 113,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 3,5 mio. kr. eller 3,2 % af budgetrammen. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 1,6 mio. kr., og Ukraine relaterede udgifter 0 kr. Merforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 1,6 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Center for Ejendomme, Park og Vej, udgifter til rengøring, værnemidler mv. 1,6 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 3,5 mio. kr. udgjorde 1,6 mio. kr. COVID-19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID-19 relaterede udgifter udtages af udvalgets regnskabsresultat, idet disse indgår særskilt i kommunens samlede opgørelse.

Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 1,9 mio. kr., der fordeler sig således:

Udvalgets område og Center for Teknik og Miljø, samlet mindreforbrug -0,1 mio. kr.
Center for Ejendomme, Park og Vej merforbrug 2,0 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor det enkelte center, er der også på tværs af centrene i Teknisk udvalg foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre, regnskabsresultatet fordeler sig herefter således:

Center for Ejendomme, Park og Vej	merforbrug	2,0 mio. kr.
Center for Teknik og Miljø	mindreforbrug	-0,1 mio. kr.

I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. til 2023.
I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr. **ikke** til 2023.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej	124.487	150.857	-26.370
Center for Teknik og Miljø	1.323	3.005	-1.682
I alt	125.810	153.862	-28.052

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 153,9 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 125,8 mio. kr. Dermed kan opgøres et mindreforbrug på -28,1 mio. kr.

Vedr. "Hærværkssagen i Skagen" er der et merforbrug på 0,2 mio. kr. der kan henføres til udfaldet af erstatningsagen og det modtagende erstatningsbeløb. Merforbruget skyldes egne advokatudgifter og enkelte udgifter som ikke var omfattet af erstatningen. Teknisk Udvalg har oprindeligt bevilget +/-0,5 mio. kr. til projektet. Merforbruget indstilles dækket af kassen i 2022

Korrigeret herfor overføres et mindreforbrug på -28,3 mio. kr. til 2023.

Udvalgets område**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Udvalgets område	0	60	-60
I alt inkl. overførte frigivne beløb	0	60	-60

Budgetrammen i 2022 var på 0,1 mio. kr.

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

Disponering af årets resultat:

Udvalgets område viste et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed på Teknisk Udvalgs område, og anvendes til nedbringelse af merforbrug på andre områder.

Center for Ejendomme, Park og Vej

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret bud- get 2022	Mer-/mindre- forbrug
Centerchefens område	9.900	22.046	-12.146
Administration	11.475	11.781	-306
Trafik, Klima og Havne	369	-34	404
Drift og Vedligehold	68.441	68.558	-117
Projektering og Plan	-47.378	-44.564	-2.815
Skadedyrsbekæmpelse	448	-765	1.213
Vintertjeneste	19.357	18.088	1.268
Forsyningsudgifter	47.359	31.284	16.075
I alt inkl. overførte frigivne beløb	109.972	106.395	3.577

Budgetrammen i 2022 var på 106,4 mio. kr. Det samlede forbrug på området udgjorde 110,0 kr. og årets resultat viste dermed et merforbrug på 3,6 mio. kr., der fordeler sig som anført i ovenstående skema.

COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter:

Der var COVID-19 relaterede udgifter for 1,6 mio. kr., fordelt på følgende områder:

Centerchefens område:

Rengøring	0,9 mio. kr.
Værnemidler	0,6 mio. kr.
Øvrige udgifter	0,1 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

Af årets resultat på 3,6 mio. kr., udgjorde 1,6 mio. kr. COVID 19 relaterede udgifter.

De opgjorte COVID 19 relaterede udgifter udtages af regnskabsresultatet, idet disse indgår i kommunens samlede opgørelse. Regnskabsresultatet udgjorde herefter et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Vintertjenesten er ikke omfattet af reglerne for ØKD og overføres derfor ikke, området viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget reguleres via kommunens kasse.

Reguleret for ovennævnte udgør regnskabsresultatet et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Udover udligninger af mer- og mindreforbrug indenfor de enkelte områder, er der også på tværs af centrene i Teknisk udvalg foretaget udligning af mer- og mindreforbrug, idet omfang at dette har kunnet lade sig gøre. På baggrund heraf er der overført midler fra udvalgets område til delvis dækning af merforbruget. Korrigeret for ovennævnte blev regnskabsresultatet et merforbrug på 0,6 mio. kr. der, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering, overføres til 2023 således:

*I henhold til reglerne for økonomisk decentralisering overføres mer- og mindreforbrug, der vedrører eksternt finansierede projekter mv., direkte til efterfølgende regnskabsår. Der er i alt opgjort et netto mindreforbrug på -1,1 mio. kr., der skal overføres efter disse regler.

Till driftskonti:

* Voerså Havn	mindreforbrug	-0,4 mio. kr.
* Rønnehavnen	mindreforbrug	-0,7 mio. kr.
Projektering og plan	merforbrug	0,5 mio. kr.
Skadedyrbekæmpelse	merforbrug	1,2 mio. kr.
Til drift overføres i alt til 2023	merforbrug	0,6 mio. kr.

Afvigelser fra ØKD- regler:

Skadedyrsbekæmpelse viser et merforbrug på 1,2 mio. kr., som følge af en ikke effektueret takststigning. Merforbruget indstilles overført og nedbringes over en 4-årig periode.

Til Projektering og plan overføres hele merforbruget direkte drift i 2023.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Center for Ejendomme, Park og Vej har i 2022 været præget af sammenlægningen af Center for Park og Vej og Center for Ejendomme. Dette har medvirket til, at centret har gennemført ændringer i organisationen herunder i centrets afdelinger. Center for Ejendomme, Park og Vej har i 2022 været påvirket af stigningerne på energiområdet, som har medført øgede forsyningsudgifter. Derudover har området for skadedyrsbekæmpelse været påvirket af en manglende takststigning på området.

Centerchefens område

Teknisk Udvalg godkendte den 30. juni 2022 8 tiltag, som Center for Ejendomme, Park og Vej har implementeret i driften i 2022. Tiltagene blev godkendt med henblik på budgetoverholdelse i 2022.

Centerchefens områder udviser et mindreforbrug på 12,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at Udvalgets tiltag til at modvirke stigningerne på energi er samlet på Centerchefens område.

Tiltagene til budgetoverholdelse i 2022 samt nulstillingen af P/L-fremskrivningen har haft positiv betydning på årets resultat. Derudover har det været medvirkende til, at Center for Ejendomme, Park og Vej har imødegået en stor del af det realiserede merforbrug på energi.

Administration

Årets resultat viser, for administrationen, et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilbageholdenhed samt administrative optimeringer i forbindelse med sammenlægningen af centret.

Der har i 2022 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 2022 haft et merforbrug på 0,4 mio. kr. eksklusiv skadedyrsbekæmpelse. Merforbruget skyldes primært øgede udgifter til brændstof. Driften af kommunens havne viser for året et mindreforbrug på -0,2 mio. kr.

Drift og Vedligehold

I 2022 har Drift og Vedligehold haft et mindreforbrug på -0,1 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 mindreforbrug på 2,8 mio. kr. eksklusiv forsyningsudgifter. Mindreforbruget kan henføres til generel tilbageholdenhed på området.

Skadedyrsbekæmpelse

Området viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en manglende takststigning over ejendoms-skatten.

Vintertjeneste

Årets resultat for Vintertjenesten viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende priser på salt.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	2019	2020	2021	2022
1. kvartal	9.226	5.144	11.017	8.246
2. kvartal	-224	896	451	579
3. kvartal	1.070	880	1.015	2.148
4. kvartal	5.760	3.001	8.333	8.384
I alt	15.833	9.921	20.816	19.357

Forbruget fordeler sig ligeligt mellem 1. kvartal og 2. kvartal. Der blev i 2022 indkøbt salt for 2,3 mio. kr. mod 1,4 mio. kr. i 2021. Dette kan sammenholdes med, at der i 2022 blev anvendt 10.766 timer på saltning og snerydning mod 16.095 timer i 2021, som er et fald på 67%. Dertil steg udgifterne til indkøb af salt med 61 % i forhold til 2021.

Forsyningsudgifter

Forsyningsudgifterne viser et merforbrug på 16,1 mio. kr. Merforbruget skyldes ekstraordinært stigende udgifter til energi herunder steg udgifterne til el, gas- og fjernvarme til de kommunale bygninger. Dertil kan nævnes, at der i 2022 blev godkendt tiltag til at imødegå de øgede forsyningsudgifter herunder, kan nævnes fastholdelse af 19 grader i de kommunale bygninger.

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	2019	2020	2021	2022
Forsyningsudgifter	30.346	28.821	28.257	47.359

Center for Ejendom, Park og Vejs forsyningsudgifter steg i 2022 med 60 % i forhold til udgifterne i 2021. Forventningen er et fortsat øget udgiftstryk på forsyningsområdet. Centret forventer et lavere udgiftstryk i 2023 i forhold til 2022.

Center for Teknik og Miljø

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Centerchefens område	413	0	413
Plan og Vej - Teknik og Miljø	2.937	3.409	-473
I alt inkl. overførte frigivne beløb	3.350	3.409	-59

Budgetrammen i 2022 var på 3,4 mio. kr.

Regnskabsresultatet viste et mindreforbrug på -0,1 mio. kr., der fordelte sig som anført i ovenstående skema.

Disponering af årets resultat:

Center for Teknik og Miljø havde i 2022 et mindreforbrug på -0,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakanceperioder, og overføres til 2023, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabet i forhold til budgetforudsætningerne:

Budgettets forudsætninger er overholdt på Center for Teknik og Miljø's budgetområde

Anlæg Teknisk Udvalg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Center for Ejendomme, Park og Vej	124.487	150.857	-26.370
Slidlag	8.004	7.616	389
Vejprojekter	8.057	7.752	305
Renov. af kørebaner	11.111	11.927	-816
Koordinerende belægningsarbejder	14.143	13.087	1.056
Renov. af vejbelysningsanlæg 2010-2027	4.020	1.519	2.501
Broer, tunneller og underløb	3.109	4.258	-1.148
Vejafvandingsbidrag	0	2.537	-2.537
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	-141	-3.130	2.989
Dispositions puljen	2.784	5.928	-3.144
Klimainvesteringer/tiltag	188	537	-348
Cykelstier - opgraderinger og nye	4.401	4.401	0
Biodiversitetspulje - foreninger/borgere	22	47	-25
Bådebroer m.m.	3.109	3.056	53
Asfalt - belægningsarbejder	5.137	5.154	-17
Cykelstier - 2-1 veje - sikre skoleveje	1.823	5.154	-3.331
Offentlige toiletter - strategi	616	1.227	-611
Klimaindsatser og konkrete tiltag	2.449	3.067	-617
Rekreative tiltag i naturen	1.116	1.533	-417
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	865	881	-16
Bygningsvedligeholdelse	27.288	29.863	-2.574
Energirenoveringer	4.361	4.815	-454
Bæredygtig Børneområde	143	173	-30
Sæby Havn 2019 - 2021	5.385	5.621	-236
Investering i ABA-anlæg	1.333	2.555	-1.222
Projekt Renovering Kastanjegården	0	2.632	-2.632
Toiletter - analyse/etablering	0	710	-710
Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud	133	175	-43
Ombygning af pedelbolig til specialpladser	854	848	6
Kunstgræsbane på Fodboldvej	0	397	-397
Ambulancebase i Frederikshavn	4.958	5.285	-327
Kommunal parkering - Værkergrunden	168	1.502	-1.334
Bygninger overgået til projektudvikling	118	255	-138
Renovering - Ældreboliger	8.931	19.476	-10.545
Center for Teknik og Miljø	1.323	3.005	-1.682
Matrikulære berigtigelser	39	143	-104
Kystbeskyttelse og kystfodring	1.530	3.238	-1.708
Områdefornyelse i Dybvad	58	149	-91
Hærværkssagen i Skagen	-305	-526	221
I alt	125.810	153.862	-28.052

Disponering af årets resultat:

Anlægsområdet havde et korrigeret budget på 153,9 mio. kr., mens årets resultat viste et forbrug på 125,8 mio. kr. Resultatet viste dermed et mindreforbrug på -28,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede anlægsbudget.

Vedr. "Hærværkssagen i Skagen" var der et merforbrug på 0,2 mio. kr. der kunne henføres til udfaldet af erstatningssagen og det modtagende erstatningsbeløb. Merforbruget skyldtes egne advokatudgifter og enkelte udgifter som ikke var omfattet af erstatningen. Teknisk Udvalg har oprindeligt bevilget +/-0,5 mio. kr. til projektet. Merforbruget indstilles dækket af kassen i 2022.

Korrigeret herfor overføres et mindreforbrug på -28,3 mio. kr. til 2023.

Koordinerede belægningsarbejder: Merforbruget på 1,1 mio. kr. kunne henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget indstilles overført til 2023.

Renovering af vejbelægningsanlæg 2010-2027: Merforbruget på 2,5 mio. kr. kunne henføres til øgede omkostninger til materiel. Merforbruget indstilles overført til 2023.

Broer, tunneller og underløb: Mindreforbruget på -1,1 mio. kr. kunne henføres til udskydelse af opgaver, som følge af et forhøjet prisniveau hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Vejafvandingsbidrag: Mindreforbruget på -2,5 mio. kr. kunne henføres til mindre aktivitet hos Frederikshavn Forsyning i 2022 end forventet. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Områdefornyelse i Frederikshavn midtby: Merforbruget på 3,0 mio. kr. kunne henføres til manglende indtægter, som skyldes tidsforskydninger i betalingsstrømmene fra staten. Merforbruget indstilles overført til 2023.

Dispositions puljen: Mindreforbruget på -3,1 mio. kr. indstilles overført til 2023.

Cykelstier – 2-1 veje – sikre skoleveje: Mindreforbruget på -3,3 mio. kr. kunne henføres til sagsbehandlingstid hos myndigheder, forsinkede leverancer og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Offentlige toiletter – strategi: Mindreforbruget på -1,1 mio. kr. kunne henføres til udskydelse af opgaver, som følge af et forhøjet prisniveau hos leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Bygningsvedligeholdelse: Mindreforbruget på -2,6 mio. kr. En del opgaver blev udskudt til 2023 som følge af manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører samt prisniveauet. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Investering i ABA-anlæg: Mindreforbruget på -1,2 mio. kr. kunne henføres til manglende leverance og travlhed hos eksterne leverandører. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Projekt Renovering af Kastanjegården: Mindreforbruget på -2,6 mio. kr. Projektet blev udskudt til 2023. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Renovering – Ældreboliger: Renoveringen varetages af Boligforeningerne. Her blev opgaver udskudt som følge af større udgifter til materialer. Mindreforbruget er på -10,5 mio. kr. og indstilles overført til 2023.

Matrikulære berigtigelser: Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. indstilles overført til 2023.

Kystfodring: Mindreforbruget på 1,7 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 2021 blev budgettet overført til 2022, 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 2022 skal afregnes til Kystdirektoratet jfr. tidsforskydningen. Det er aftalt med Kystdirektoratet, at budgettet ikke overskrides uden forudgående supplerende aftale.

Områdefornyelse i Dybvad: Mindreforbruget på 0,1 kan henføres til periodeforskydninger mellem udgifter og indtægter. Mindreforbruget indstilles overført til 2023.

Hærværkssagen i Skagen: Merforbruget på 0,2 mio. kr. kunne henføres til udfaldet af erstatningsagen og det modtagende erstatningsbeløb. Merforbruget skyldes egne advokatudgifter og enkelte udgifter som ikke var omfattet af erstatningen. Teknisk Udvalg har oprindeligt bevilget +0,5 mio. kr. til projektet. Merforbruget indstilles dækket af kassen i 2022.

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg	157.800	-44.479	143.295	-37.083	58.059	-11.220
Direktørens område			59		1	
02 Transport og infrastruktur			59		1	
0222 Fælles funktioner			59		1	
022201 Fælles formål			59		1	
1 Drift			59		1	
Udvalgets område PMU/TU/KFU			59		1	
Center for Ejendomme, Park og Vej	68.687	-10.168	53.635	-10.447	55.053	-10.989
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23.991	-8.257	21.932	-7.631	22.338	-8.143
0022 Jordforsyning	1		6		7	
002201 Fælles formål	0		2		2	
1 Drift	0		2		2	
Forsyningsudgifter	0		2		2	
002204 Offentlige formål	0		4		5	
1 Drift	0		4		5	
Forsyningsudgifter	0		4		5	
0025 Faste ejendomme	14.042	-7.050	16.210	-7.631	16.007	-8.143
002510 Fælles formål	1.988		1.742		1.843	
1 Drift	1.988		1.742		1.843	
Forsyningsudgifter	1.580		717		794	
Offentlige toiletter	407		1.025		1.049	
002511 Beboelse	61		234		260	
1 Drift	61		234		260	
Forsyningsudgifter	61		234		260	
002513 Andre faste ejendomme	9.659	-7.050	12.312	-7.631	11.768	-8.143
1 Drift	9.659	-7.050	12.312	-7.631	11.768	-8.143
Løn	5.201		5.279		5.288	
Energistyring	2.708		3.967		4.048	
Forsyningsudgifter	1.580		436		480	
Fyrvej 2, Skagen - det hvide fyr	0					
Knivholt Hovedgård	-13	-1.819		-1.787		-1.806
Tilskudsområder	246		242		246	
Indtægter SLA	-54.858	-73	-51.773		-52.923	
Lejeindtægter	-230	-3.983		-4.060		-4.534
Fællesudgifter (ejendomsræssige)	758		692		707	
Bygningsudgifter	1.263		1.085		1.111	
Bygningsudgifter toldmoms	518		972	-476	996	-481
Indtægter SLA Toldmoms	49	-544		-529		-535
Lejeindtægter toldmoms	-3	-565		-422		-426
Drift Syd			1		0	
Område Nord	6.166		6.625		6.636	
Område Syd	5.889		6.013		6.021	
Område Øst	8.090		8.269		8.276	
Område Vest	4.649		4.435		4.445	
Vareindkøb	2.505	-12	2.020		2.088	
Indtægter	-341	-19	-410		-419	
Vikarer/afløser	-71					
Fællesudgifter og regningsarbejde	-342	-9	410	-357	419	-361
Særlige indsatsområder	453		440		454	
Fællesfunktioner og bygningstilsyn	4.132		4.323		4.331	
Nord	2.787		3.006		3.012	
Syd	2.612		2.516		2.521	
Øst	2.780		3.073		3.078	
Vest	1.341		1.531		1.534	
Område nord	1.120	0	1.268		1.309	
Område syd	1.277	-12	1.191		1.228	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Område øst	3.145	-14	1.384		1.433	
Område vest	1.177		978		1.015	
Fælles bygningsdrift	5.070		4.338		4.436	
002519 Ældreboliger	2.335		1.922		2.136	
1 Drift	2.335		1.922		2.136	
Forsyningsudgifter	2.335		1.922		2.136	
0028 Fritidsområder		-0		0		
002820 Grønne områder og naturpladser		-0		0		
1 Drift		-0		0		
Lejeindtægter		-0		0		
0032 Fritidsfaciliteter	9.948	-1.206	5.712		6.319	
003231 Stadion og idrætsanlæg	9.877	-1.206	5.699		6.304	
1 Drift	9.877	-1.206	5.699		6.304	
Forsyningsudgifter	9.865	-1.206	5.624		6.227	
Kontrakter	12		75		77	
003235 Andre fritidsfaciliteter	71		13		14	
1 Drift	71		13		14	
Forsyningsudgifter	71		13		14	
0048 Vandløbsvæsen	0		0		0	
004871 Vedligeholdelse af vandløb	0		0		0	
1 Drift	0		0		0	
Vandløbsvedligehold	0		0		0	
0058 Redningsberedskab	0		4		5	
005895 Redningsberedskab	0		4		5	
1 Drift	0		4		5	
Forsyningsudgifter	0		4		5	
02 Transport og infrastruktur	2	0	54	0	51	0
0222 Fælles funktioner	-0					
022203 Arbejder for fremmed regning	-0					
1 Drift	-0					
Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	-0					
0235 Havne	2	0	54	0	51	0
023540 Havne	1		17	0	19	
1 Drift	1		17	0	19	
Forsyningsudgifter	1		17		19	
023541 Lystbådehavne m.v.	2	0	37	0	33	0
1 Drift	2	0	37	0	33	0
Forsyningsudgifter	2		37		39	
Løn	0		0	0	-7	
Driftsudgifter	-0		0		-0	
Indtægter	0	0		0		0
03 Undervisning og kultur	17.958	-6	10.445		11.496	
0322 Folkeskolen m.m.	14.882	-6	8.767		9.684	
032201 Folkeskoler	14.880	-6	8.744		9.658	
1 Drift	14.880	-6	8.744		9.658	
Forsyningsudgifter	14.880	-6	8.744		9.658	
032205 Skolefritidsordninger	2		23		25	
1 Drift	2		23		25	
Forsyningsudgifter	2		23		25	
0332 Folkebiblioteker	1.115		250		276	
033250 Folkebiblioteker	1.115		250		276	
1 Drift	1.115		250		276	
Forsyningsudgifter	1.115		250		276	
0335 Kulturel virksomhed	1.954		1.407		1.516	
033564 Andre kulturelle opgaver	1.954		1.407		1.516	
1 Drift	1.954		1.407		1.516	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Forsyningsudgifter	1.954		940		1.040	
Tilskudsområder	0		467		476	
0338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	7		20		21	
033876 Ungdomsskolevirksomhed	7		20		21	
1 Drift	7		20		21	
Forsyningsudgifter	7		20		21	
04 Sundhedsområdet	952		207		230	
0462 Sundhedsudgifter m.v.	952		207		230	
046282 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	883		170		188	
1 Drift	883		170		188	
Forsyningsudgifter	883		170		188	
046285 Kommunal tandpleje	68		28		32	
1 Drift	68		28		32	
Forsyningsudgifter	68		28		32	
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	1		9		10	
1 Drift	1		9		10	
Forsyningsudgifter	1		9		10	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	9.578		6.751		7.486	
0525 Dagtilbud til børn og unge	4.855		3.506		3.904	
052511 Dagleje (dagtilbudslovens § 21, stk. 2)	164		12		13	
1 Drift	164		12		13	
Forsyningsudgifter	164		12		13	
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	3.936		3.188		3.554	
1 Drift	3.936		3.188		3.554	
Forsyningsudgifter	3.936		3.188		3.554	
052516 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	755		305		337	
1 Drift	755		305		337	
Forsyningsudgifter	755		305		337	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	225		85		94	
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	1		15		16	
1 Drift	1		15		16	
Forsyningsudgifter	1		15		16	
052825 Særlige dagtilbud og særlige klubber (§ 32 stk. 3 og § 36)	224		70		77	
1 Drift	224		70		77	
Forsyningsudgifter	224		70		77	
0530 Tilbud til ældre	3.202		2.872		3.171	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-vice-lovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	1.214		1.341		1.479	
1 Drift	1.214		1.341		1.479	
Forsyningsudgifter	1.214		1.341		1.479	
053029 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	1.988		1.530		1.692	
1 Drift	1.988		1.530		1.692	
Forsyningsudgifter	1.988		1.530		1.692	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	1.297		289		317	
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (service)	153		63		67	
1 Drift	153		63		67	
Forsyningsudgifter	153		63		67	
053851 Botilbudslignende tilbud (omfattet af §4, stk. 1 nr. 3, i lo	174					
1 Drift	174					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Forsyningsudgifter		174				
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)		970	226		250	
1 Drift		970	226		250	
Forsyningsudgifter		970	226		250	
06 Fællesudgifter og administration m.v	16.206	-1.905	14.245	-2.817	13.452	-2.847
0645 Administrativ organisation	16.205	-1.905	14.240	-2.817	13.447	-2.847
064550 Administrationsbygninger	3.594	-57	2.299	-54	2.547	-55
1 Drift	3.594	-57	2.299	-54	2.547	-55
Udg. i forbindelse med sammenlægning f1	5					
Forsyningsudgifter	3.587		2.299		2.547	
Indtægter SLA	2	-57		-54		-55
064551 Sekretariat og forvaltninger	12.611	-1.848	11.941	-2.763	10.900	-2.792
1 Drift	12.611	-1.848	11.941	-2.763	10.900	-2.792
Ejendom Ejendomsadministration			-0		-0	
Kantinen Frederikshavn- toldmoms	414	-1.076	10	-1.388	11	-1.402
Kantinen Frederikshavn- udligningsmoms	430	-507	1.398	-849	1.386	-858
Kantinen Sæby - toldmoms	116	-249	5	-526	5	-532
Kantinen Sæby - udligningsmoms	540		400	0	394	
Kantinedrift Frederikshavn	1.178		1.377		1.424	
Kantinedrift Sæby	292		471		488	
Fællesudgifter og indtægter	-1.989		-2.491		-2.540	
Forsyningsudgifter	1.001		13		15	
Knivholt Hovedgård	2.320		2.288		2.292	
Ejendomsadministration løn	4.159		5.198		4.124	
Intern drift og fællesudgifter	2.342	-16	2.087		2.126	
Renhold Midt Syd	-0					
Drift Syd	0					
Ledelse og administration	2.187		1.847		1.847	
Vareindkøb	175		179		183	
Kontrakter	-1.023		-1.151		-1.175	
Fælles bygningsdrift	468		308		320	
0648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0		4		5	
064862 Turisme	0		4		5	
1 Drift	0		4		5	
Forsyningsudgifter	0		4		5	
Center for Teknik og Miljø	3.366	-17	3.517	0	-73	
02 Transport og infrastruktur	3.366	-17	3.517	0	-73	
0222 Fælles funktioner	400		498		11	
022201 Fælles formål	400		498		11	
1 Drift	400		498		11	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	0					
Vej - Teknik og Miljø	400		498		11	
0228 Kommunale veje	2.966	-17	3.018	0	-84	
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	2.841	-17	2.903	0	-87	
1 Drift	2.841	-17	2.903	0	-87	
Centerchefens område -myndighedsudøvelse	430	-17	0			
Vej - Teknik og Miljø	2.411		2.903		-87	
022823 Standardforbedringer af færdselsarealer	125		115		3	
1 Drift	125		115		3	
Vej - Teknik og Miljø	125		115		3	
Center for Park og Vej	65.932	-33.835	68.420	-26.635	2.654	-230
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	16.125	-4.590	27.806	-8.483	-110	-39
0022 Jordforsyning	-8.143	-10	1.017		93	
002201 Fælles formål	-8.143	-10	1.017		93	
1 Drift	-8.143	-10	1.017		93	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Strategiske fokusområder	-9.029					
Udligningspulje	883	-7	1.017		93	
Salg Plan og udvikling	3	-3				
0028 Fritidsområder	11.378		15.766	-4.845	259	
002820 Grønne områder og naturpladser	11.378		15.766	-4.845	259	
1 Drift	11.378		15.766	-4.845	259	
Driftsleder 1	1					
Bymiljø	3.955		4.358		95	
Gartneri	2.446		2.076		60	
Grøn drift	4.977		9.332	-4.845	105	
0032 Fritidsfaciliteter	1.114	-1.000	0			
003235 Andre fritidsfaciliteter	1.114	-1.000	0			
1 Drift	1.114	-1.000	0			
Strategiske fokusområder	1.114	-1.000	0			
0038 Naturbeskyttelse	4.576	4	4.215		93	
003850 Naturforvaltningsprojekter	2.300		2.135		47	
1 Drift	2.300		2.135		47	
Natur	2.300		2.135		47	
003853 Skove	1.013	4	960		22	
1 Drift	1.013	4	960		22	
Skove Toldmoms	7					
Planlægning og udvikling	1.006	4	960		22	
003854 Sandflugt	1.263		1.121		24	
1 Drift	1.263		1.121		24	
Strande	1.263		1.121		24	
0048 Vandløbsvæsen	3.169	0	3.271		70	
004870 Fælles formål	30		200		2	
1 Drift	30		200		2	
Klimasikring	30		200		2	
004871 Vedligeholdelse af vandløb	3.139	0	3.071		68	
1 Drift	3.139	0	3.071		68	
Vandløb	13					
Planlægning og udvikling	3.125	0	3.071		68	
0055 Diverse udgifter og indtægter	4.031	-3.583	3.537	-3.638	-625	-39
005593 Diverse udgifter og indtægter	4.031	-3.583	3.537	-3.638	-625	-39
1 Drift	4.031	-3.583	3.537	-3.638	-625	-39
Skadedyrsbekæmpelse	4.031	-3.583	3.537	-3.638	-625	-39
02 Transport og infrastruktur	48.604	-29.245	38.971	-18.153	2.762	-192
0222 Fælles funktioner	36.287	-19.046	28.232	-8.550	1.311	-94
022201 Fælles formål	11.407	-1.413	8.741	-460	-727	-5
1 Drift	11.407	-1.413	8.741	-460	-727	-5
Strategiske fokusområder	1.480		280			
Klimasikring	103				4	
Udligningspulje	-1.581		0		-63	
Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	1.760		2.685		77	
Maskineindtægter	-17.084		-13.617		-316	
Natur, Park & Bymiljø	-3.041		-1.764		-384	
Bymiljø	384		560		13	
Fravær	43		36		2	
Fravær	68	-45	92	-41	3	-0
Planlægning og udvikling	7.570		6.062		-22	
Fravær	59		20		1	
Fravær	56		41		1	
Salg Plan og udvikling	1	-1				
Trafik & Klima	-4.438		-4.876		-554	
Værksted	20.089	-1.367	13.113	-418	365	-4

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Lager	4.954		5.584		126	
Fravær	65		26		2	
Fravær	52		20		1	
Fortiv og sti	817		457		16	
Fravær	52		20		2	
022203 Arbejder for fremmed regning	22.196	-13.470	15.811	-4.336	1.935	-47
1 Drift	22.196	-13.470	15.811	-4.336	1.935	-47
Strategiske fokusområder	0		0	-276		
Tilskudsprojekter / belysningskontrakt	14.831		14.329		1.937	
Driftsudgifter vedr. anlæg (nulstilles)	84	-84				
Maskineindtægter	0		0			
Strande	8					
Gartneri	65					
Salg Bymiljø	10	-3				
Salg Bymiljø Moms	140	-140				
Salg Natur	5	-5				
Salg Natur Moms	39	-125				
Salg Gartneri	1	-4				
Salg Gartneri Moms	-4	-341		-357		-4
Grøn drift	20					
Salg Grøn drift	2.915	-712	4.215	-2.087	94	-22
Salg Grøn drift Moms	643	-634				
Planlægning og udvikling	402	-293			1	
Salg Plan og udvikling	409	-399				
Salg Plan og udvikling Moms	982	-1.752				
Salg Fællesudgifter	31	-597	-163		-4	
Salg Fællesudgifter Moms	633	-968	-291		-6	
Salg Værksted	-34	-16				
Salg Værksted Moms	2	-3.292	-86	-1.291		-17
Salg Mat.gård & pladser Moms	309	-302				
Salg Lager	-1.393	-5	-876	-18	-44	-0
Salg Lager Moms	-14	-1.492	-391	-1.234	-18	-13
Salg Veje	53	-213				
Salg Veje Moms	621	-690	-1.078	928	-29	10
Fortiv og sti	29		152		4	
Salg Fortov og sti	160	-160				
Salg Fortov og sti Moms	1.245	-1.247	0			
Sæby Havn Skatmoms	5					
022205 Driftsbygninger og -pladser	1.426		1.423		51	
1 Drift	1.426		1.423		51	
Materialegårde og pladser	1.426		1.423		51	
022207 Parkering	1.259	-4.163	2.257	-3.755	53	-43
1 Drift	1.259	-4.163	2.257	-3.755	53	-43
Betalingsparkering	1.259	-4.163	2.257	-3.755	53	-43
0228 Kommunale veje	641	-62	1.127	-92	48	-1
022811 Vejvedligeholdelse m.v.	-4.516	-62	-3.561	-92	-61	-1
1 Drift	-4.516	-62	-3.561	-92	-61	-1
Vejvedligeholdelse	0					
P-vagter	-0	-62	0	-92		-1
Veje	10.760		11.383		271	
Veje - udligning	-10.540		-10.311		-229	
Fortov - udligning	-4.735		-4.632		-103	
022812 Belægninger m.v.	5.082		4.580		109	
1 Drift	5.082		4.580		109	
Fortiv og sti	5.082		4.580		109	
022823 Standardforbedringer af færdselsarealer	75		107		1	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
1 Drift	75		107		1	
Projektering	75		107		1	
0235 Havne	11.675	-10.137	9.612	-9.511	1.402	-97
023541 Lystbådehavne m.v.	11.675	-10.137	9.612	-9.511	1.402	-97
1 Drift	11.675	-10.137	9.612	-9.511	1.402	-97
Sæby Havn Skatmoms	3.036	-4.070	209	-3.122	37	-33
Sæby Havn IM-Moms	1.780		3.635		19	
Skagen Havn Skatmoms	2.556	-3.879		-4.353	47	-42
Skagen Havn IM-Moms	996		3.463		59	
Aalbæk Havn Skatmoms	1.235	-1.262	25	-1.056	15	-11
Aalbæk Havn IM-Moms	1.122		1.735		15	
Øvrige Havne	952	-927	545	-979	1.210	-10
06 Fællesudgifter og administration m.v	1.203	0	1.643		3	
0645 Administrativ organisation	1.203	0	1.643		3	
064551 Sekretariat og forvaltninger	1.203	0	1.643		3	
1 Drift	1.203	0	1.643		3	
Centerchefens område	1.202		1.089		2	
P-vagter	-0		536		0	
Myndighedsarbejde	1	0	8		0	
Fravær	0		10			
Vintertjeneste	19.815	-459	17.665		423	
02 Transport og infrastruktur	19.815	-459	17.665		423	
0222 Fælles funktioner	-1.958	-459				
022203 Arbejder for fremmed regning	-1.958	-459				
1 Drift	-1.958	-459				
Vintertjeneste	-1.958	-153				
Vintertjeneste - toldmoms		-306				
0228 Kommunale veje	21.773		17.665		423	
022814 Vintertjeneste	21.773		17.665		423	
1 Drift	21.773		17.665		423	
Vintertjeneste	21.773		17.665		423	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Teknisk Udvalg	126.149	-339	94.069	-104	59.898	-1
Center for Ejendomme, Park og Vej	54.633	-3	31.984		43.204	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	16.610		25.661		27.378	
0022 Jordforsyning	168				1.502	
002201 Fælles formål	168				1.502	
3 Anlæg	168				1.502	
Center for Ejendomme						
Total	168				1.502	
Kommunal parkering - Værkergrunden	168				1.502	
0025 Faste ejendomme	16.029		25.505		25.475	
002510 Fælles formål	255				710	
3 Anlæg	255				710	
Center for Ejendomme						
Total	255				710	
Bygningsvedligeholdelse	255					
Toiletter - analyse/etablering					710	
002513 Andre faste ejendomme	6.843		25.505		5.289	
3 Anlæg	6.843		25.505		5.289	
Center for Ejendomme						
Total	6.843		25.505		5.289	
Bygningsvedligeholdelse	2.364		20.553		5.171	
Energirenoveringer	4.361		4.668		147	
Bygninger overgået til projektudvikling	118		284		-29	
002519 Ældreboliger	8.931				19.476	
3 Anlæg	8.931				19.476	
Center for Ejendomme						
Total	8.931				19.476	
Renovering - Ældreboliger	8.931				19.476	
0032 Fritidsfaciliteter	330		156		401	
003231 Stadion og idrætsanlæg	330		156		3	
3 Anlæg	330		156		3	
Center for Ejendomme						
Total	330		156		3	
Bygningsvedligeholdelse	330		156		3	
003235 Andre fritidsfaciliteter					397	
3 Anlæg					397	
Center for Ejendomme						
Total					397	
Kunstgræsbane på Fodboldvej					397	
0058 Redningsberedskab	83					
005895 Redningsberedskab	83					
3 Anlæg	83					
Center for Ejendomme						
Total	83					
Bygningsvedligeholdelse	83					
02 Transport og infrastruktur	10.437		0		10.906	
0222 Fælles funktioner	4.958				5.285	
022205 Driftsbygninger og -pladser	4.958				5.285	
3 Anlæg	4.958				5.285	
Center for Ejendomme						
Total	4.958				5.285	
Ambulancebase i Frederikshavn	4.958				5.285	
0228 Kommunale veje	94					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
022822 Vejanlæg	94					
3 Anlæg	94					
Center for Park og Vej						
Total	94					
Koordinerende belægningsarbejder	94					
0235 Havne	5.385		0		5.621	
023540 Havne	5.385		0		5.621	
3 Anlæg	5.385		0		5.621	
Center for Ejendomme						
Total	5.385		0		5.621	
Sæby Havn 2019 - 2021	5.385				5.621	
03 Undervisning og kultur	18.727	-3	4.758		155	
0322 Folkeskolen m.m.	15.844	-3	3.893		139	
032201 Folkeskoler	15.844	-3	3.893		139	
3 Anlæg	15.844	-3	3.893		139	
Center for Ejendomme						
Total	15.844	-3	3.893		139	
Bygningsvedligeholdelse	15.779	-3	3.893		86	
Bæredygtig Børneområde					-16	
Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud	65				68	
0332 Folkebiblioteker	1.670					
033250 Folkebiblioteker	1.670					
3 Anlæg	1.670					
Center for Ejendomme						
Total	1.670					
Bygningsvedligeholdelse	1.670					
0335 Kulturel virksomhed	1.213		865		16	
033560 Museer	69					
3 Anlæg	69					
Center for Ejendomme						
Total	69					
Bygningsvedligeholdelse	69					
033564 Andre kulturelle opgaver	1.144		865		16	
3 Anlæg	1.144		865		16	
Center for Ejendomme						
Total	1.144		865		16	
Pulje vedr. Knivholt hovedgård	865		865		16	
Bygningsvedligeholdelse	279					
04 Sundhedsområdet	7					
0462 Sundhedsudgifter m.v.	7					
046285 Kommunal tandpleje	7					
3 Anlæg	7					
Center for Ejendomme						
Total	7					
Bygningsvedligeholdelse	7					
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	6.535				3.705	
0525 Dagtilbud til børn og unge	3.266				1.073	
052513 Tværgående institutioner (institutioner som omfatter mindst	1.785					
3 Anlæg	1.785					
Center for Ejendomme						
Total	1.785					
Bygningsvedligeholdelse	1.785					

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
052514 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)	1.481				1.073	
3 Anlæg	1.481				1.073	
Center for Ejendomme						
Total	1.481				1.073	
Bygningsvedligeholdelse	462					
Bæredygtig Børneområde	98				118	
Pulje Børn/ude/leg - skoler og dagtilbud	67				107	
Ombygning af pedelbolig til specialpladser	854				848	
0528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	136					
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	136					
3 Anlæg	136					
Center for Ejendomme						
Total	136					
Bygningsvedligeholdelse	136					
0530 Tilbud til ældre	2.109				2.632	
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	2.109				2.632	
3 Anlæg	2.109				2.632	
Center for Ejendomme						
Total	2.109				2.632	
Bygningsvedligeholdelse	2.109					
Projekt Renovering Kastanjegården					2.632	
0538 Tilbud til voksne med særlige behov	1.023					
053842 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	207					
3 Anlæg	207					
Center for Ejendomme						
Total	207					
Bygningsvedligeholdelse	207					
053850 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	4					
3 Anlæg	4					
Center for Ejendomme						
Total	4					
Bygningsvedligeholdelse	4					
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	38					
3 Anlæg	38					
Center for Ejendomme						
Total	38					
Bygningsvedligeholdelse	38					
053859 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	774					
3 Anlæg	774					
Center for Ejendomme						
Total	774					
Bygningsvedligeholdelse	774					
06 Fællesudgifter og administration m.v	2.317		1.565		1.060	
0645 Administrativ organisation	2.317		1.565		1.060	
064550 Administrationsbygninger	2.273		1.565		990	
3 Anlæg	2.273		1.565		990	
Center for Ejendomme						
Total	2.273		1.565		990	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Bygningsvedligeholdelse	940					
Investering i ABA-anlæg	1.333		1.565		990	
064551 Sekretariat og forvaltninger	45				70	
3 Anlæg	45				70	
Center for Ejendomme						
Total	45				70	
Bæredygtig Børneområde	45				70	
Center for Teknik og Miljø	1.659	-336	2.064		941	
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	90	-336	419		-796	
0025 Faste ejendomme	394	-336	419		-270	
002515 Byfornyelse	394	-336	419		-270	
3 Anlæg	394	-336	419		-270	
Center for Teknik og Miljø						
Total	394	-336	419		-270	
Områdefornyelse i Dybvad	394	-336	419		-270	
0038 Naturbeskyttelse	-305				-526	
003854 Sandflugt	-305				-526	
3 Anlæg	-305				-526	
Center for Teknik og Miljø						
Total	-305				-526	
Hærværkssagen i Skagen	-305				-526	
02 Transport og infrastruktur	1.569		1.645		1.736	
0228 Kommunale veje	39		51		92	
022822 Vejanlæg	39		51		92	
3 Anlæg	39		51		92	
Center for Teknik og Miljø						
Total	39		51		92	
Matrikulære berigtigelser	39		51		92	
0235 Havne	1.530		1.594		1.644	
023542 Kystbeskyttelse	1.530		1.594		1.644	
3 Anlæg	1.530		1.594		1.644	
Center for Teknik og Miljø						
Total	1.530		1.594		1.644	
Kystbeskyttelse og kystfodring	1.530		1.594		1.644	
Center for Park og Vej	69.856	0	60.021	-104	15.753	-1
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	5.694	0	6.508	-104	-577	-1
0022 Jordforsyning	-141	0	208	-104	-3.233	-1
002204 Offentlige formål	-141	0	208	-104	-3.233	-1
3 Anlæg	-141	0	208	-104	-3.233	-1
Center for Park og Vej						
Total	-141	0	208	-104	-3.233	-1
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	-141	0	208	-104	-3.233	-1
0025 Faste ejendomme	618		1.200		27	
002510 Fælles formål	616		1.200		27	
3 Anlæg	616		1.200		27	
Center for Park og Vej						
Total	616		1.200		27	
Offentlige toiletter - strategi	616		1.200		27	
002513 Andre faste ejendomme	2					
3 Anlæg	2					
Center for Park og Vej						
Total	2					
Dispositionspuljen	2					

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0028	Fritidsområder	2.039		1.500		481	
002820	Grønne områder og naturpladser	2.039		1.500		481	
3	Anlæg	2.039		1.500		481	
	Center for Park og Vej						
	Total	2.039		1.500		481	
	Dispositionspuljen	922				447	
	Rekreative tiltag i naturen	1.116		1.500		33	
0032	Fritidsfaciliteter	566		600		1.875	
003235	Andre fritidsfaciliteter	566		600		1.875	
3	Anlæg	566		600		1.875	
	Center for Park og Vej						
	Total	566		600		1.875	
	Dispositionspuljen	566		600		1.875	
0048	Vandløbsvæsen	50				204	
004870	Fælles formål	50				204	
3	Anlæg	50				204	
	Center for Park og Vej						
	Total	50				204	
	Dispositionspuljen	50				204	
0055	Diverse udgifter og indtægter	2.562		3.000		69	
005593	Diverse udgifter og indtægter	2.562		3.000		69	
3	Anlæg	2.562		3.000		69	
	Center for Park og Vej						
	Total	2.562		3.000		69	
	Dispositionspuljen	113				2	
	Klimaindsatser og konkrete tiltag	2.449		3.000		67	
02	Transport og infrastruktur	64.163		53.513		16.330	
0222	Fælles funktioner	102				93	
022201	Fælles formål	102				93	
3	Anlæg	102				93	
	Center for Park og Vej						
	Total	102				93	
	Dispositionspuljen	102				93	
0228	Kommunale veje	60.952		51.151		15.543	
022811	Vejvedligeholdelse m.v.	950		947		1.476	
3	Anlæg	950		947		1.476	
	Center for Park og Vej						
	Total	950		947		1.476	
	Broer, tunneller og underløb	770		947		1.473	
	Dispositionspuljen	180				4	
022822	Vejanlæg	60.001		50.204		14.067	
3	Anlæg	60.001		50.204		14.067	
	Center for Park og Vej						
	Total	60.001		50.204		14.067	
	Slidlag	8.004		7.388		228	
	Vejprojekter	8.057		6.394		1.358	
	Renov. af kørebaner	11.111		8.868		3.059	
	Koordinerende belægningsarbejder	14.049		10.987		2.100	
	Renov. af vejbelægningsanlæg 2010-2027	4.020		1.461		58	
	Broer, tunneller og underløb	2.339				1.838	
	Vejafvandingsbidrag	0		2.482		55	
	Dispositionspuljen	849		2.624		78	
	Klimainvesteringer/tiltag	188				537	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Cykelstier - opgraderinger og nye	4.401				4.401	
Biodiversitetspulje - foreninger/borgere	22				47	
Asfalt - belægningsarbejder	5.137		5.000		154	
Cykelstier - 2-1 veje - sikre skoleveje	1.823		5.000		154	
0235 Havne	3.109		2.362		694	
023540 Havne	3.109		2.362		694	
3 Anlæg	3.109		2.362		694	
Center for Park og Vej						
Total	3.109		2.362		694	
Bådebroer m.m.	3.109		2.362		694	



Plan- og Miljøudvalget

Regnskab 2022



EMN-2023-00556
DOK ID: 7077691
Redigeret senest: 15.03.2023
Udvalgmøde: 17.04.2023

Indholdsfortegnelse

Generelle bemærkninger 3

Årets resultat..... 3

Center for Teknik og Miljø..... 4

Takstfinansieret område..... 5

Anlæg 7

Generelle bemærkninger

For hvert omkostningssted er der udarbejdet en opgørelse vedrørende mer- og mindre forbrug, i henhold til reglerne for økonomisk decentralisering. (ØKD).

Årsberetningerne omfatter:

- Orientering om årets resultat.
- Anvendelse af overført mindre forbrug eller afvikling af overført merforbrug.
- Gennemgang af opnåede resultater i 2022.

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.

Direktionens vurdering af regnskabet:

I modsætning til tidligere år, hvor særligt den anormale drift som følge af COVID 19, betød afvigelser fra Regelsættet for Økonomisk Decentralisering, indstiller Direktionen, at regelsættet følges i forbindelse med opgørelsen af regnskabet for 2022.

Årets resultat

Drift

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Center for Teknik og Miljø - drift	0	0	0
Center for Teknik og Miljø - Takstfinansieret område	824	190	634
I alt inkl. overførte frigivne beløb	824	190	634

Plan- og Miljøudvalgets korrigerede budget 2022 var på 0,2 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2022 inkl. COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter viser et forbrug på 0,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,6 mio. kr. Heraf udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 0 og Ukraine relaterede udgifter 0 kr. Merforbruget fordelte sig som anført i ovenstående skema.

I henhold til anbefalingerne i årsberetningerne kan regnskabsmaterialet for 2022, der er beregnet efter reglerne for økonomisk decentralisering, opsummeres således:

Årets driftsresultat er et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvor 0,6 mio. kr. er overførselsudgifter uden for ØKD-reglerne. Heraf beløber COVID-19 og Ukraine relaterede udgifter sig til 0,0 mio. kr.

Der overføres ingen beløb til 2023.

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

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Center for Teknik og Miljø	1.206	386	820
I alt	1.206	386	820

Anlægsområdet har et korrigeret budget på 0,4 mio. kr., mens årets resultat viser et forbrug på 1,2 mio. kr. Dermed opgøres et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget på 0,8 mio. kr. overføres til 2023.

Center for Teknik og Miljø**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Projekter	0	0	0
I alt inkl. overførte frigivne beløb	0	0	0

Budgetrammen i 2022 var på 0,0 mio. kr.

Årets resultat viser et forbrug på 0,0 mio. kr. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Driften under Plan- og Miljøudvalget omfatter eksternt finansierede projekter. Der har ikke været projekter i 2022.

Disponering af årets resultat:

Budgettets forudsætninger er overholdt på området.

Takstfinansieret område**Drift**

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Generel administration	-652	-202	-450
Ordninger for dagrenovation	2.165	634	1.531
Ordninger for storskrald og haveaffald	-3	-1	-2
Ordninger for glas, papir, pap, metal	-66	-29	-37
Ordninger for farligt affald	-208	-63	-145
Genbrugsstationer	-256	-95	-160
Øvrige ordninger og anlæg	-155	-53	-102
I alt inkl. overførte frigivne beløb	824	190	634

Budgetrammen i 2022 var på 0,2 mio. kr.

Årets resultat viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Heraf udgør COVID-19 relaterede udgifter 0,0 mio. kr. og Ukraine relaterede udgifter 0,0 mio. kr.

Disponering af årets resultat:

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.

Husholdning

Husholdningerne betaler for affaldsordningerne gennem en renovationsafgift, som dækker husstandsindsamling af restaffald & madaffald samt gennem en miljø- & genbrugsafgift, som dækker husstandsindsamling af papir & 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.

Affaldshåndteringen i 2022 adskiller sig fra 2021 ved igangsætning af husstandsindsamling af madaffald ved sommerhuse fra foråret 2022 og en informationskampagne i efteråret vedr. ny ordning i 2023 for husstandsindsamling af plast, drikkekartoner, metal, pap & papir.

På det administrative område er der i 2022, i samarbejde med Frederikshavn Affald A/S, blevet arbejdet på en opdatering af kommunens affaldsplan, der i efteråret 2022 blev politisk behandlet og sendt i offentlig høring. Det er 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.

Den nye affaldsplan forventes endelig godkendt i 2023.

Erhverv

Eksisterende ordning for virksomhedernes adgang til genbrugspladserne er videreført i 2022.

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. - angiver indtægt/mindre udgift	Primo saldo	Forbrug af tilgodehavende	Ultimo saldo
Statuskonto	-2.037	824	-1.213

Dette tilgodehavende reguleres ved fremtidige takstfastsættelser således, at tilgodehavendet nedbringes over tid.

Affaldsområdet havde et tilgodehavende hos kommunen, som ultimo 2021 udgjorde 2,0 mio. kr.

Tilgodehavendet forrentes med den gennemsnitlige 10-årige statsobligationsrente, som opgøres af Nationalbanken.

Affaldsområdet havde i 2022 et forbrug på 0,8 mio. kr. Dette forbrug overføres til statuskontoen, hvilket medfører, at der er et tilgodehavende på status ultimo 2022 på 1,2 mio. kr.

Der vil i 2024-2027 blive budgetteret med et forbrug af dette tilgodehavende.

COVID-19 relaterede udgifter:

Det takstfinansierede område har ingen COVID-19 relaterede udgifter.

Aktiviteter og mål opnået i regnskabsåret i forhold til budgetforudsætningerne:

Det takstfinansierede område dækker renovationsområdet, hvor udgifterne til renovationsindsamling dækkes af taksterne på området.

Affaldsområdet har et tilgodehavende ultimo 2022 på 1,2 mio. kr. Dette vil blive indarbejdet i fremtidige takstfastsættelser.

Anlæg

Nettobeløb vist i 1.000 kr. - angiver indtægt/mindre udgift	Forbrug 2022	Korrigeret budget 2022	Mer-/mindre- forbrug
Landsbysfornyelse	2.008	1.203	805
Life 12	-802	-818	15
I alt	1.206	386	820

Landsbysfornyelse: Nedrivningspuljen havde i 2022 et merforbrug på 0,8 mio. kr., som skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen.

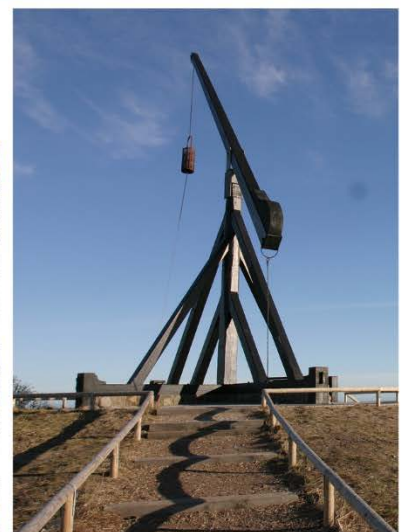
LIFE12: Projektet er afsluttet og afvigelsen skyldes en PL-regulering af budgettet. Merforbruget indstilles efterladt i regnskab 2022.

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
PMU - takstfinansieret		82.267	-81.443	79.090	-78.900		
Renovation		82.267	-81.443	79.090	-78.900		
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	82.267	-81.443	79.090	-78.900		
0138	Affaldshåndtering	82.267	-81.443	79.090	-78.900		
013860	Generel administration (kun husholdninger)	3.025	-3.676	-202	0		
1	Drift	3.025	-3.676	-202	0		
	Renovation	3.025	-3.676	-202	0		
013861	Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald	36.723	-34.558	36.589	-35.954		
1	Drift	36.723	-34.558	36.589	-35.954		
	Renovation	36.723	-34.558	36.589	-35.954		
013862	Ordninger for storskrald og haveaffald	100	-103	100	-101		
1	Drift	100	-103	100	-101		
	Renovation	100	-103	100	-101		
013863	Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage og plastemballageaffald	4.528	-4.594	4.528	-4.557		
1	Drift	4.528	-4.594	4.528	-4.557		
	Renovation	4.528	-4.594	4.528	-4.557		
013864	Ordninger for farligt affald	850	-1.058	850	-913		
1	Drift	850	-1.058	850	-913		
	Renovation	850	-1.058	850	-913		
013865	Genbrugsstationer	33.791	-34.047	33.975	-34.070		
1	Drift	33.791	-34.047	33.975	-34.070		
	Renovation	33.791	-34.047	33.975	-34.070		
013866	Øvrige ordninger og anlæg	3.250	-3.405	3.250	-3.303		
1	Drift	3.250	-3.405	3.250	-3.303		
	Renovation	3.250	-3.405	3.250	-3.303		

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Plan- og Miljøudvalget	3.530	-2.324	3.292	-2.027	-858	-21
Center for Teknik og Miljø	3.530	-2.324	3.292	-2.027	-858	-21
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3.530	-2.324	3.292	-2.027	-858	-21
0025 Faste ejendomme	2.993	-985	3.292	-2.027	-40	-21
002515 Byfornyelse	2.993	-985	3.292	-2.027	-40	-21
3 Anlæg	2.993	-985	3.292	-2.027	-40	-21
Teknik og Miljø						
Total	2.993	-985	3.292	-2.027	-40	-21
Landsbyfornyelse	2.993	-985	3.292	-2.027	-40	-21
0038 Naturbeskyttelse	537	-1.339			-818	
003850 Naturforvaltningsprojekter	537	-1.339			-818	
3 Anlæg	537	-1.339			-818	
Teknik og Miljø						
Total	537	-1.339			-818	
Life12 wethab nat/dk/000803	537	-1.339			-818	

Renter, Finansforskydninger og Finansiering

Regnskab 2022



Renter	3
Balanceforskydninger, afdrag på lån samt lånoptagelse.....	5

RENTER

(beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2021
Renter af likvide aktiver	-215	-204	-204	-164
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-371	-350	-350	-388
Renter af langfristede tilgodehavender	-134	-231	-231	-85
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	45	-13	-13	-13
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	7	0	0	0
Renter af kortfristet gæld til staten	4	0	0	1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	31	400	400	222
Renter af langfristet gæld	7.832	7.659	13.392	14.551
Kurstab og kursgevinster	-3.810	-4.200	-4.200	-5.757
I ALT	3.389	3.061	8.793	8.368

Renter af likvide aktiver

Kommunens gennemsnitslikviditet kunne i 2022 opgøres til 350,1 mio. kr. Det var en reduktion i forhold til 2021, hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 361,3 mio. kr.

Renteindtægten, som opgjort nedenfor, blev større end i 2021. Det skyldes primært, at placeringen af likviditet er placeret i obligationer med højere rentesats. Til gengæld har vi i 2022 måtte betale en renteudgift, idet Nationalbankens indskudsbevisrente er gået fra at være -0,6% og til at ende på 1,25% ultimo 2022.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i 1.000 kr.)	2022	2021
Indskud i pengeinstitutter	527,6	53,8
Realkredit- og statsobligationer	-742,3	-217,5
I alt	-214,8	-163,7

Renteindtægten omfatter, ud over renter af kassebeholdningen også renter af de deponerede midler på ca. 19,0 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 renteudgift på 0,5 mio. kr. vedr. indskud i pengeinstitutter samt en renteindtægt på realkreditobligationer på 0,7 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 2022 givet et afkast på -4,43%. Det tilsvarende afkast i 2021 udgjorde -1,21%. Afkastet for 2022 er 4,39% dårligere end det benchmark som kommunen sammenligner sig med og som er på -0,04%.

Renter af kortfristede tilgodehavende i øvrigt

På området var der forventet en renteindtægt på 0,4 mio. kr. Den realiserede renteindtægt blev på 0,4 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. 0,2 mio. kr. I 2022 er der dog indfriet væsentlig flere lån end normalt så den rentegodtgørelse det medfører stort set opvejer den opkrævede rente, og så der kun er en nettorenteindtægt på -0,045 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 44.515 kr. mod forventet indtægt på 13.000 kr. Renovationens tilgodehavende er reduceret i 2022 – og udgør ved udgangen af året 1,2 mio. kr. Referencerenten som benyttes til udregning af renten har hurtigt ændret sig til en positiv rente, hvorfor renteudgiften er steget – selv om der har været et forbrug på 0,8 mio. kr. over året.

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 28.277 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 2022 841,3 mio. kr. Renteudgiften i 2022 udgjorde 7,8 mio. kr. Renteudgiften i 2022 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. Nettoudgift på 3.777.759 kr. i 2022 dækker bl.a. over kursgevinst på -147.566 kr. samt kurstab inkl. handelsomkostninger på 3.920.326 kr.

Endvidere er der indgået en indtægt på 7,6 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 2022	Korrigeret budget 2022	Oprindeligt budget 2022	Regnskab 2021
Forskydninger i likvide aktiver	-98.975	-155.324	-12.163	30.913
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	7.218	0	0	11.590
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-8.815	0	0	16.635
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	6.308	44.773	21.881	-26.987
Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til oprkævning hos andre	-45	0	0	-29
Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-192	0	0	68
Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	-7.707	-13.298	0	0
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	56	296	296	150
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	10.996	-6.178	0	2.281
Forskydninger i langfristet gæld	152.326	117.420	59.672	42.892
Netto	61.168	-12.311	69.686	77.513

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 opsparring af likvide midler.

Forskydninger i likvide aktiver

I det oprindelige budget var der indregnet et forbrug på 12,2 mio. kr.

I årets løb er der givet tillægsbevillinger til f.eks. overførsler fra 2021 til 2022, budgetopfølgninger samt øvrige tillægsbevillinger, så der nu er budgetteret et forbrug af kassebeholdningen på -155,3 mio. kr.

Regnskabet viser et forbrug på 99,0 mio. kr., som dækker forbrug af de likvide midler i kalenderåret 2022. Skal der beregnes et forbrug alene for regnskabsåret, skal beløbet justeres for de bevægelser, der er foretaget i supplementsperioderne vedr. regnskabsårene 2021, 2022 og 2023.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten

Området indeholder primært refusionstilgodehavender samt andre tilgodehavender. Området er ikke budgetlagt, da forbruget over år udlignes.

Udgiften på 7,2 mio. kr. kan i store træk forklares således:

Forskydning i tilgodehavender hos staten	
Forskydninger vedr. bistand og pensioner m.v.	11,8 mio. kr.
Forskydninger vedr. boligstøtte	0,3 mio. kr.
Forskydning vedr. social- og sundhedsvæsen	-0,6 mio. kr.
Forskydninger vedr. moms	-3,9 mio. kr.
Forskydninger vedr. puljer	-0,4 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 reduceret med 5,4 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 2021.

Forskydningen på mellemregning mellem regnskabsårene er reduceret med -4,0 mio. kr. og vedr. de transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2022 vedr. 2021 og 2023 og de transaktioner der er foretaget i regnskabsårene 2022 og 2023 vedr. 2022.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Aktier og Andelsbeviser	-2,9 mio. kr.
Indskud vedr. Beboerindskud	0,5 mio. kr.
Indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med diverse boligbyggerier i kommunen	0,6 mio. kr.
Lån til betaling af ejendomsskatter (betalte ejendomsskatter i 2022 fratrukket indfrielse)	-1,9 mio. kr.
Boligindretning – Bistandsloven	-0,1 mio. kr.
Nettoudlån til foreninger m.m.	-0,5 mio. kr.

Indefrysning ejendomsskatter	13,3 mio. kr.
Frigivelse af deponerede beløb	--2,6 mio. kr.

Efter nettofrigivelse af 2,6 mio. kr. er der fortsat deponeret 19,0 mio. kr., som frigives etapevis de kommende år.

Endvidere er der indfriet ca. 1,5 mio. kr. flere lån til betaling af ejendomsskatter end budgetteret samt at udlånet er realiseret 0,3 mio. under budget – i alt en afvigelse på 1,8 mio. kr.

Lån til indefrysning af ejendomsskatter realiseret 6,4 mio. kr. under budgettet. Også i 2022 har mange valgt at udtræde af ordningen – og de der trådte ud i 2021 får heller ikke længere indefrosset lånene.

Der er i 2022 forbrugt 0,6 mio kr. af de 28,6 mio kr. af budgetmidlerne til indskud i landsbyggefonden, hvilket giver en rest til forventet overførsel til 2023 på 28,0 mio. kr. Dette beløb udgør en væsentlig del af forskydningen mellem korrigeret budget og regnskab på langfristede tilgodehavender.

Af de 28,0 mio kr. er de 22,4 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 2023 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 2022 faldet med 11,0 mio. kr. Den største del af dette beløb skyldes et fald i ventende udbetalinger til leverandører på 27,2 mio. kr. samt en stigning i andre mellemregningsforhold på -16,3 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 2022 gav en låneadgang på 44,7 mio. kr. Der er ikke optaget lån i 2022. Det er indstillet, at der udnyttes 26,2 mio. kr. af låneadgangen til finansiering af de låneberettigede udgifter for 2022. Lånet effektueres i 2023.

Kommunens langfristede gæld (ekskl. feriepenge forpligtigelser vedr. den nye ferielov og finansiell leasing) blev således i 2022 reduceret med 145,6 mio. kr., således at den ved udgangen af 2022 udgjorde 841,3 mio. kr. Ud over de oprindelig budgetterede afdrag på 82,1 mio.kr. er der ekstraordinært afdraget 64,1 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	146.184.507 kr.
Optagelse af nye lån	0 kr.
Indeksregulering på status	-601.768 kr.
Netto	145.582.739 kr.

		Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Samlet resultat		127.739	-4.517.828	154.419	-4.558.976	-61.537	9.232
4	Renter	12.395	-9.007	13.992	-5.198	-5.733	
07	Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	12.395	-9.007	13.992	-5.198	-5.733	
0722	Renter af likvide aktiver	601	-816		-204		
072205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	601	-73		50		
072208	Realkreditobligationer		-742		-254		
0728	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		-371		-350		
072814	Tilgodehavender i betalingskontrol		-396		-350		
072818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst		25				
0732	Renter af langfristede tilgodehavender		-134		-231		
073220	Pantebreve		-26		-26		
073221	Aktier og andelsbeviser m.v.		-37		-15		
073223	Udlån til beboerindskud		-25		-40		
073225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender		-46		-150		
0735	Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		45	0	-13		
073535	Andre forsyningsvirksomheder		45	0	-13		
0750	Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter		7				
075050	Kassekreditter og byggelån		7				
0751	Renter af kortfristet gæld til staten		4				
075152	Anden gæld		4				
0752	Renter af kortfristet gæld i øvrigt		31	400			
075256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager		31	400			
0755	Renter af langfristet gæld	7.832		13.392		-5.733	
075563	Selvejende institutioner med overenskomst	24		24			
075570	Kommunekreditforeningen	7.572		13.368		-5.733	
075573	Lønmodtagernes feriemidler	236					
0758	Kurstab og kursgevinster	3.920	-7.731	200	-4.400		
075878	Kurstab og kursgevinster i øvrigt	3.920	-148	200			
075879	Garantiprovision		-7.583		-4.400		
5	Balanceforskydninger	-74.382	-16.776	9.718	296	-120.270	-19.476
08	Balanceforskydninger	-74.382	-16.776	9.718	296	-120.270	-19.476
0822	Forskydninger i likvide aktiver	-98.975		-12.163		-143.161	
082201	Kontante beholdninger	-28		-12.163		-143.161	
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-99.995		0			
082208	Realkreditobligationer	1.048					
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	7.218					
082512	Refusionstilgodehavender	11.521					
082513	Andre tilgodehavender hos staten	-4.303					
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-4.202	-4.613				
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	-751	-4.613				
082815	Andre tilgodehavender	593					
082817	Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår	-4.040					
082818	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	-5					
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	6.308		21.881		22.891	
083220	Pantebreve	-4		-4			
083221	Aktier og andelsbeviser m.v.	-2.893				-2.902	
083223	Udlån til beboerindskud	472		-399			
083224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	582		5.500		23.108	
083225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	10.796		19.242		2.873	
083227	Deponerede beløb for lån m.v.	-2.645		-2.457		-187	

	Regnskab 2022		Oprindeligt budget		Tillægs bevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
0838 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre		-45				
083837 Staten		-45				
0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.		-1.439				
084242 Legater		-1.221				
084243 Deposita		-237				
084244 Parkeringsfond		18				
0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater				1.247		
084546 Legater				1.160		
084547 Deposita				87		
0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		-7.708				-13.298
085050 Kassekreditter og byggelån		-7.708				-13.298
0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten		56		296		
085152 Anden gæld		56		296		
0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	16.755	-5.759		0		-6.178
085253 Kirkelige skatter og afgifter		-0		0		
085256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	16.755	10.488				0
085259 Mellemregningskonto	0	-16.252		0		-6.178
085261 Selvejende institutioner med overenskomst		5				
6 Afdrag på lån og leasing	152.326		88.402		67.102	
08 Balanceforskydninger	152.326		88.402		67.102	
0855 Forskydninger i langfristet gæld	152.326		88.402		67.102	
085563 Selvejende institutioner med overenskomst	67		67			
085570 Kommunekreditforeningen	142.785		78.710		67.102	
085573 Lønmodtagernes feriemidler	6.142		6.300			
085577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	3.332		3.325			
7 Finansiering	37.400	-4.492.045	42.307	-4.554.073	-2.637	28.708
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	37.400	-4.492.045	42.307	-4.525.343	-2.637	38.062
0762 Tilskud og udligning	30.840	-1.532.796	33.577	-1.566.353	-2.736	38.062
076280 Udligning og generelle tilskud		-1.305.516		-1.340.021		39.010
076281 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	26.820	-18.336	26.820	-18.336		
076282 Kommunale bidrag til regionerne	6.756		6.757			
076286 Særlige tilskud	-2.736	-208.944	0	-207.996	-2.736	-948
0765 Refusion af købsmoms	-244		25			
076587 Refusion af købsmoms	-244		25			
0768 Skatter	6.804	-2.959.249	8.705	-2.958.990	99	
076890 Kommunal indkomstskat	6.804	-2.646.934	6.705	-2.646.934	99	
076892 Selskabsskat		-42.864		-42.864		
076893 Anden skat på lignet visse indkomster		-1.239		-1.302		
076894 Grundskyld		-264.103	2.000	-263.877		
076895 Anden skat på fast ejendom		-4.109		-4.013		
08 Balanceforskydninger				-28.730		-9.354
0855 Forskydninger i langfristet gæld				-28.730		-9.354
085570 Kommunekreditforeningen				-28.730		-9.354

Kommunens kassebeholdning og likviditet i 2022

Kassebeholdning

Indledningsvis skal bemærkes, at forbruget, som fremgår af kommunens regnskab jf. likvide aktiver alene vedrører pengetransaktioner i kalenderåret 2022, og er derfor ikke udtryk for forbruget vedr. regnskabsår 2022.

Saldoen på kommunens kassekonto indeholder alle udgifter og indtægter i perioden 1.1.2022 – 31.12.2022, uanset hvilket regnskabsår beløbene vedrører.

Det betyder, at kassekontoen i 2022 mangler de udgifter og indtægter, som er registreret i december 2021 vedr. regnskabsår 2022, samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsåret 2022, som registreres i 2023 (supplementsperioden 1.1.2023 – 15.1.2023).

Kassekontoen indeholder derimod udgifter vedr. regnskabsår 2021 bogført i supplementsperioden (1.1.2022 – 28.2.2022) samt udgifter og indtægter vedr. regnskabsår 2023 registeret i december 2022.

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 2021 for budget 2022 var forudsætningen, at der ville være en positiv kassebeholdning ved starten af 2022 på 146,5 mio. kr.

Ved budgetlægningen var det forventet, at 2022 ville betyde et kasseforbrug på -12,2 mio. kr. under forudsætning af, at den afsatte pulje til reservation af servicerammen på 27,0 mio. kr. bliver anvendt. Den forventede kassebeholdning ultimo 2022 ville dermed blive på 134,4 mio. kr.

Ved budgetlægningen for 2022 var forventningen størrelsen af den gennemsnitlige kassebeholdning på 348,9 mio. kr. Der var usikkerheder forbundet med denne forventning til den gennemsnitlige kassebeholdning som skyldes Covid-19 situationen med store merudgifter og spørgsmål omkring kompensation fra staten for disse merudgifter.

Regnskab 2022

Udgangspunktet for regnskabsåret 2022 var en primo kassebeholdning på 160,5 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 -12,2 mio. kr. (inkl. forbrug af puljen til reservation af serviceramme) blev i løbet af året budgetmæssigt korrigeret til et forbrug på 155,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning for 2022 blev på 350,1 mio. kr., hvilket er i god overensstemmelse med skønnet på 348,9 mio. kr. ved budgetlægningen.

Kassekontoen i regnskab 2022 sluttede pr. 31.12.2022 med en positiv kassebeholdning på 44,4 mio. kr. Beholdningen pr. 31.12.2022 er et øjebliksbillede. Bevægelsen fra en primo kassebeholdning på 160,5 mio. kr. til en ultimo kassebeholdning på 44,4 mio. kr. er et udtryk for der har været et kassetræk på 99,0 mio. kr. i regnskabsåret, hvortil den kommer en negativ kursregulering af kommunens obligationsbeholdning på 17,1 mio. kr.

Ændringen i kassetrækket fra det budgetterede -12,2 mio. kr. til det realiserede -99,0 mio. kr. kan i hovedtræk tilskrives 2 forhold; At der ekstraordinært er afdraget lån og at den budgetterede låneoptagelse ikke er foretaget i regnskabsåret.

Af forskellige årsager – herunder krigen i Ukraine og vareforsyningssituationen – udviklede der sig en høj inflation i 2022 som førte stærkt stigende renter. Det betød negative afkast på investeringer, hvilket også ramte Frederikshavn Kommunes obligationsbeholdning – med en negativ kursregulering på 17,1 mio. kr. Det negative afkast er ikke realiseret, og så længe kommunen ikke sælger obligationer med lav kurs vil udtræk og / eller ændringer i renteniveauet mindske det negative afkast.

En anden konsekvens af de stigende renter i 2022 har været at markedsværdien af kommunens renteswaps er forbedret med 123,9 mio. kr. i løbet af året, og ved udgangen af 2022 havde en positiv værdi på 49,4 mio. kr. Den positive værdi af renteswap'ene blev udnyttet i forbindelse med de ekstraordinære låneindfrielse, som blev foretaget i 2022. Her bidrog de positive swapværdier med likviditet til låneindfrielse.

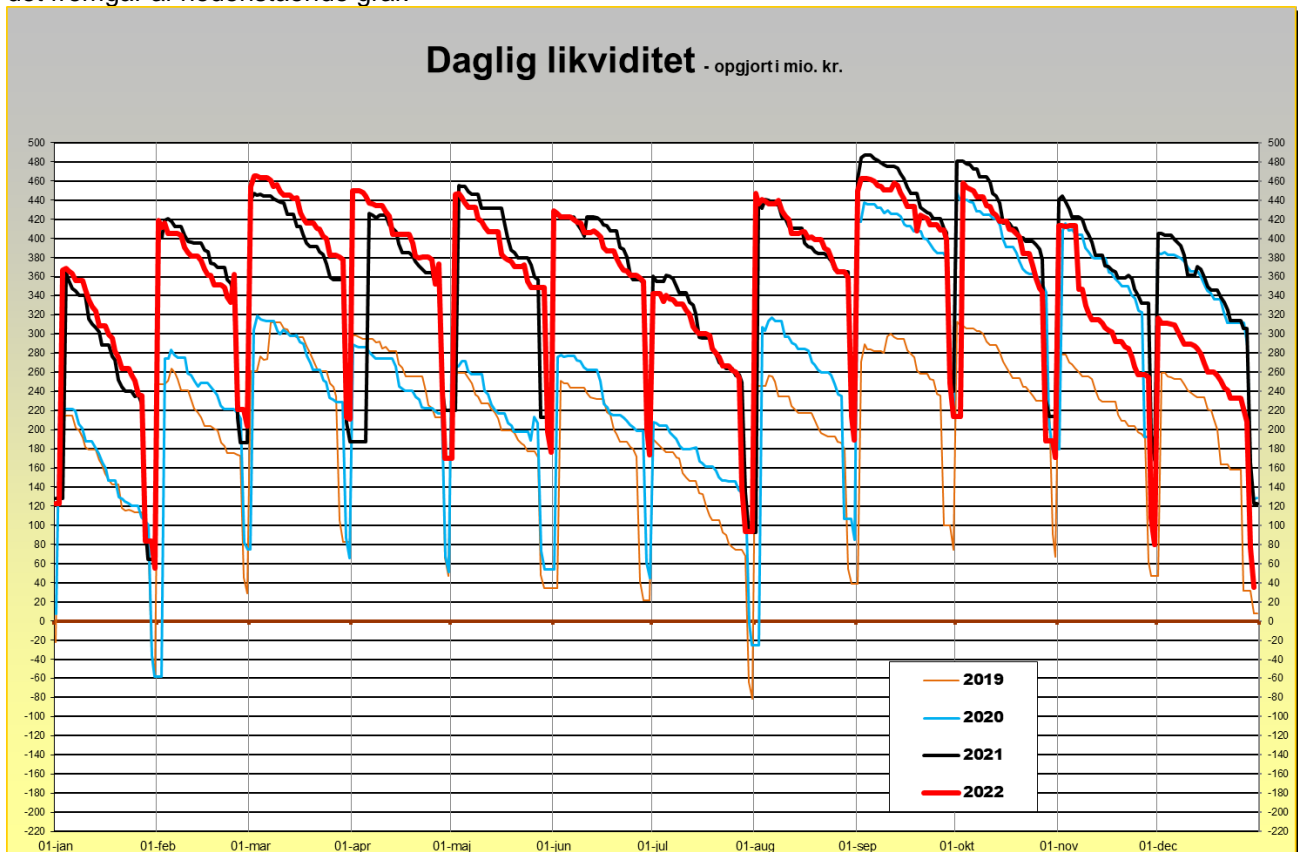
Likviditet

Med et budget af Frederikshavn Kommunes størrelse vil der naturligvis være et ret betydeligt likviditetsflow gennem kommunens kasse. Det betyder, at der i perioder af en måned er en beholdning på kommunens beholdningskonti, mens der ved månedens udgang kan forekomme overtræk. I 2022 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. 349 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 2021 til 2022 er 92,1 mio. kr. af kassebeholdningen reserveret til allerede disponerede formål i 2022. Der vil forventeligt også være en overførsel fra regnskab 2022 til 2023, som skaber likviditet i budgettet for 2022. Likviditeten er påvirket af den ekstraordinære corona kompensation på ydelsesområdet, som er modtaget 2021. Der er reserveret 48,4 mio. kr. til tilbagebetaling af corona kompensationen på ydelsesområdet i 2022. Dermed er i alt er 140,5 mio. kr. af kassebeholdningen i 2022 reserveret til allerede disponerede forbrug og til en forventet tilbagebetaling.

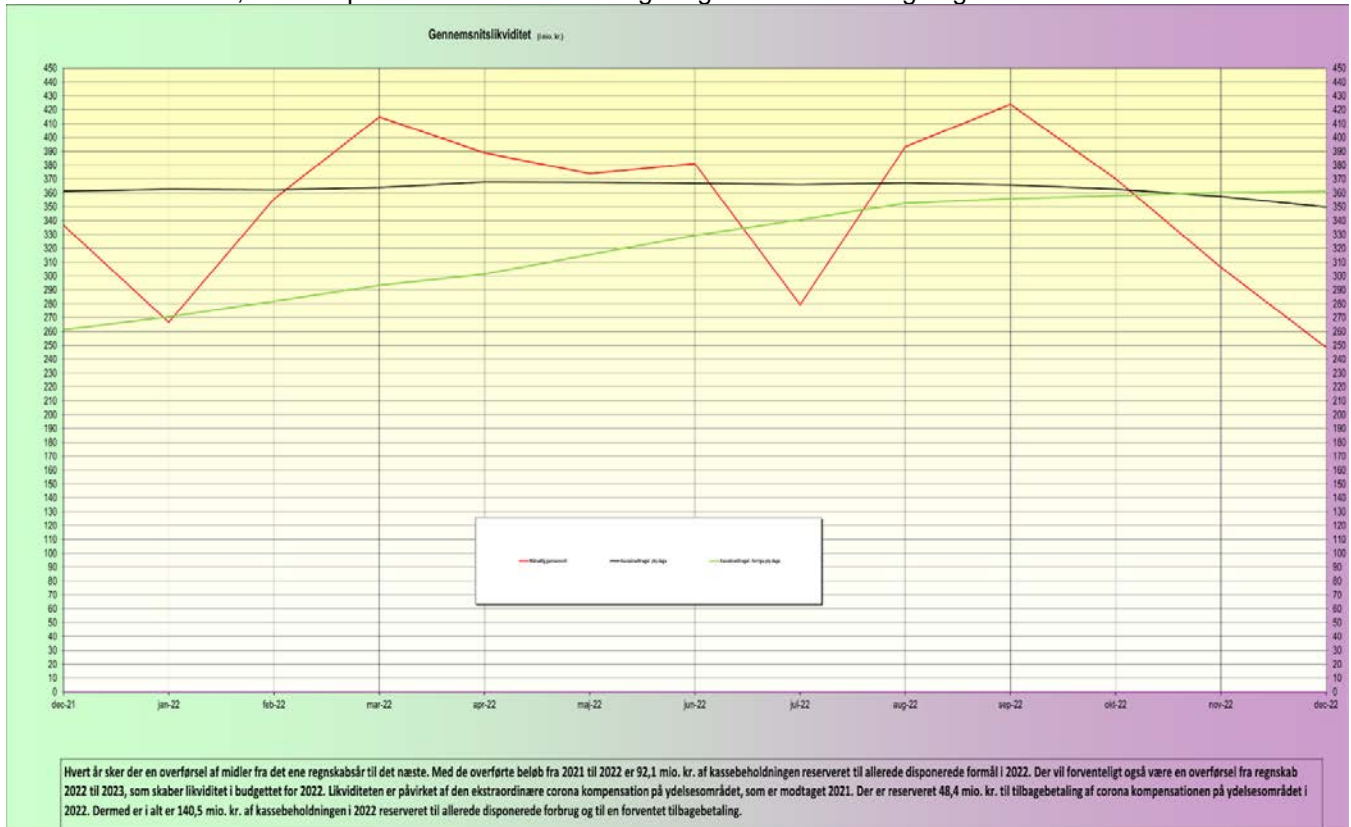
Gennemsnitslikviditet

De store indtægter omkring månedsskiftet, som forbruges hen over måneden, betyder at kommunen kan have en fornuftig gennemsnitslikviditet, selv om der ved nogle måneders udgang kan konstateres en negativ kassebeholdning.

Som det fremgår af nedenstående graf, har kommunens gennemsnitslikviditet, som opgøres for de foregående 365 dage (kassekreditreglen) været stigende gennem første halvdel af 2022, men efter august måned begynder den at falde svagt.

Ved udgangen af året kunne gennemsnitslikviditeten for 2022 opgøres til 350,1 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.
362,9	362,4	364,0	368,0	367,9	367,2	366,2	367,3	365,9	362,7	357,5	350,1

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 2022. Kommunens gæld til Renovationsområdet er på 1,2 mio. kr.

Kommunens likvide beholdning ultimo 2022 er positiv og udgør 44,4 mio. kr., og den gennemsnitlige kassebeholdning ultimo året alene giver yderligere mulighed for et træk på kassekreditten på 350,1 mio. kr. Dermed overholdes kassekreditregel 2.

Porteføljepleje – aktiver

Frederikshavn Kommune har indgået aftale om rådgivning af obligationsbeholdning med Nordea Bank Danmark. Aftalen omfatter en aftale om forvaltning af 428 mio. kr.

Kursværdien reguleres ultimo hver måned og i 2022 blev beholdningen reduceret med 17,1 mio. kr. Obligationsbeholdningen gav i 2022 en renteindtægt på 0,742 mio. kr.

Udviklingen i kommunens beholdning fremgår af nedenstående opstilling:

Nominal beholdning pr. 31.12.2021	Kursværdi pr. 31.12.2021	Nominal beholdning pr. 31.12.2022	Kursværdi pr. 31.12.2022
441.776.816	440.499.292	448.154.909	428.059.514

Nordea Bank Danmarks resultatopgørelse for 2022 viste, at der havde været et afkast i 2022 på -4,43%. Afkastet er opgjort på baggrund af kurserne pr. 31.12.2021 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 2022 udgjorde 1.068,2 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 182,1 mio. kr. samt de finansielt leasede aktiver på 44,8 mio. kr., så lånegælden kan opgøres til 841,3 mio. kr. ved udgangen af 2022.

Kommunens lånegæld kan specificeres således:

	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-2.288.850	67.435	-2.221.415
70 Kommunekredit	-944.750.425	142.785.171	-801.965.254
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-39.822.974	2.730.134	-37.092.840
	-986.862.248	145.582.740	841.279.479

Kommunen formindskede i 2022 sin lånegæld med 145,6 mio. kr. Den formindskede lånegæld skyldes, at der ikke er foretaget ny låneoptagelse i 2022, der er betalt ordinære afdrag på 82,1 mio.kr. og ekstraordinære afdrag på 64,1 mio. kr. og opregulering af restgælden vedr. indekslån med 0,6 mio. kr. Det er indstillet, at der udnyttes 26,2 mio. kr. af låneadgangen til finansiering af de låneberettigede udgifter for 2022. Lånet effektueres i 2023.

Den lavere lånegæld kan specificeres således:

Låneoptagelse i 2022		0
Lån optaget i 2022.....	0	
Afdrag på lån i 2022		145.582.739
Afdrag på hovedkonto 08.....	146.184.507	
Korrektioner på status.....	-601.768	
Nettoreduktion af lånegæld i 2022		145.582.739

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 802,0 mio. kr. fordeler sig ved udgangen af 2022 med lån på 629,5 mio. kr. til fast rente og lån på 172,5 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	78,5 %		21,5 %	

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 2022 12 renteswaps hvor der var omlagt fra variabel til fast rente for 629,5 mio. kr.

I 2022 er der indfriet 4 swaps. Der er ekstraordinært indfriet 4 swaps i forbindelse med ekstraordinær indfrielse af de 4 bagvedliggende lån. I forbindelse med indfrielsen af disse swaps har vi modtaget 7,2 mio. kr. i afregning på baggrund af markedsværdien. Midlerne er brugt til finansiering af indfrielsen af de bagvedliggende lån.

Der er en positiv markedsværdi på disse 12 swaps på 49,4 mio. kr. Dette er et udtryk for hvad vi skal modtage i afregning såfremt alle swaps blev indfriet pr. den 31. december 2022.

Oversigt over indgåede swap-aftaler

Oplysning om swapmodpart	Hovedstol Swap	Størrelse af restgælden pr. 31/12-2022	Markedsværdi pr. 31/12-2022 vedr. restgæld	Udløbstidspunkt	Valuta	Afdrag	Rente pct.	Omlagt til
Nordea	65.882.353	35.744.681	-2.256.995	30. august 2035	DKK	Ja	4,295	Fast rente
Kommunekredit	191.900.000	145.331.355	7.759.481	15. januar 2038	DKK	Ja	2,555	Fast rente
Nordea	63.700.000	38.350.000	268.320	8. september 2037	DKK	Ja	3,1	Fast rente
Nordea	22.077.000	13.380.000	97.734	11. december 2037	DKK	Ja	3,1	Fast rente
Nordea	5.859.364	3.453.941	22.235	10. december 2036	DKK	Ja	3,11	Fast rente
Nordea	15.000.000	9.600.000	119.609	11. december 2023	DKK	Ja	1,935	Fast rente
Kommunekredit	360.192.080	187.503.568	9.504.816	9. maj 2029	DKK	Ja	1,77	Fast rente
Danske Bank	45.200.000	38.420.000	7.836.519	7. marts 2044	DKK	Ja	0,844	Fast rente
Danske Bank	106.186.434	80.358.667	5.581.907	9. maj 2029	DKK	Ja	1,109	Fast rente
Danske Bank	20.000.000	17.400.000	4.913.892	12. september 2044	DKK	Ja	0,020	Fast rente
Danske Bank	25.000.000	22.500.000	6.301.214	26. maj 2045	DKK	Ja	0,114	Fast rente
Danske Bank	39.800.000	37.412.000	9.240.803	30. april 2046	DKK	Ja	0,534	Fast rente
Nye Swap's i året								
Ingen								
I alt	960.797.231	629.454.212	49.389.535					

	AKTIVER	PRIMO 2022	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regul. på status	ULTIMO 2022
	LIKVIDE AKTIVER	160.450.889,03	-98.975.167,67	-17.094.916,47	44.380.804,89
1	Kontante beholdninger	345.959,50	-28.319,00	0,00	317.640,50
5	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-284.002.694,56	-99.995.332,64	1.677,50	-383.996.349,70
8	Realkredittobligationer	444.107.624,09	1.048.483,97	-17.096.593,97	428.059.514,09
	TILGODEH. HOS STATEN	49.966.945,36	7.217.702,70	0,00	57.184.648,06
12	Refusionstilgodehavender	6.264.682,50	11.520.872,46	0,00	17.785.554,96
13	Andre tilgodehavender	43.702.262,86	-4.303.169,76	0,00	39.399.093,10
	KORTFRIST. TILGODEH. I ØVRIGT	99.863.372,84	-8.815.361,91	-877.848,62	90.170.162,31
14	Tilgodehavender i betalingskontrollen	69.670.539,37	-5.364.011,72	-967.732,62	63.338.795,03
15	Andre tilgodehavender	8.260.707,33	592.873,99	0,00	8.853.581,32
17	Foregående/følgende regnskabsår	17.365.628,20	-4.039.645,71	0,00	13.325.982,49
18	Finansielle aktiver tilh. selvej. institutioner	4.566.498,94	-4.578,47	89.884,00	4.651.804,47
19	Tilgodeh. hos andre kom. og regioner	-1,00	0,00	0,00	-1,00
	LANGFRISTEDE TILGODEH.	3.086.386.341,14	6.307.881,68	162.340.462,61	3.255.034.685,43
20	Pantebreve	3.015.593,28	-4.067,47	12.191,43	3.023.717,24
21	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.950.871.112,33	-2.892.503,83	163.730.254,24	3.111.708.862,74
23	Udlån til beboerindskud	14.490.746,84	471.518,96	-579.433,06	14.382.832,74
24	Indskud til landsbyggefonden	0,00	582.000,00	-582.000,00	0,00
25	Andre langfristede udlån og tilgodeh.	96.365.930,69	10.795.727,02	-240.550,00	106.921.107,71
27	Deponerede beløb for lån m.v.	21.642.958,00	-2.644.793,00	0,00	18.998.165,00
	UDLÆG VEDR. JORDFORS. & FORSYGNINGSVIRKSOMH.	-2.037.479,19	0,00	824.438,84	-1.213.040,35
35	Andre forsyningsvirksomheder	-2.037.479,19	0,00	824.438,84	-1.213.040,35
	Aktiver vedr. beløb til opkrævning/ udbetaling for andre	-63.011,41	-45.326,71	0,00	-108.338,12
37	Staten	-63.011,41	-45.326,71	0,00	-108.338,12
	FONDS, LEGATER M.V.	6.923.148,70	-1.439.490,37	0,00	5.483.658,33
42	Legater	6.155.685,43	-1.220.739,16	0,00	4.934.946,27
43	Deposita	1.169.913,27	-236.863,71	0,00	933.049,56
44	Parkeringsfond	-402.450,00	18.112,50	0,00	-384.337,50
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.317.424.904,10	-25.240.984,31	0,00	1.292.183.919,79
80	Grunde	283.778.620,00	-199.179,00	0,00	283.579.441,00
81	Grunde og bygninger	892.245.505,33	-1.336.036,76	0,00	890.909.468,57
82	Tekniske anlæg m.v.	64.646.018,36	-4.379.501,50	0,00	60.266.516,86
83	Inventar	26.179.891,11	13.002.432,32	0,00	39.182.323,43
84	Under udførelse	50.574.869,30	-32.328.699,37	0,00	18.246.169,93
	IMMATERIELLE AKTIVER	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Udviklingsprojekter + immaterielle akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
	OMSÆTN. AKTIVER - VAREBEH.	1.245.000,00	-168.291,00	0,00	1.076.709,00
86	Varebeholdninger/-lagre	1.245.000,00	-168.291,00	0,00	1.076.709,00
	FYSISKE ANLÆG TIL SALG	44.761.513,00	-9.479.432,68	0,00	35.282.080,32
87	Grunde og bygninger	44.761.513,00	-9.479.432,68	0,00	35.282.080,32
	AKTIVER I ALT	4.764.921.623,57	-130.638.470,27	145.192.136,36	4.779.475.289,66

	PASSIVER	PRIMO 2022	Aut. overført fra konto 8 + andet	Manuel regul. på status	ULTIMO 2022
	FONDS, LEGATER M.V.	-8.921.305,12	1.247.248,85	0,00	-7.674.056,27
46	Legater	-6.065.921,39	1.159.928,03	0,00	-4.905.993,36
47	Deposita	-2.855.383,73	87.320,82	0,00	-2.768.062,91
	KORTFRISTET GÆLD TIL PENGENST.	0,00	-7.707.552,63	0,00	-7.707.552,63
50	Kassekredit og byggelån	0,00	-7.707.552,63	0,00	-7.707.552,63
	KORTFRISTET GÆLD TIL STATEN	-9.669.362,14	55.942,86	368.845,16	-9.244.574,12
52	Anden gæld til staten	-9.669.362,14	55.942,86	368.845,16	-9.244.574,12
	ØVRIGE KORTFRISTET GÆLD	-420.501.687,08	6.709.693,06	1.401.036,01	-412.390.958,01
53	Kirkelige skatter og afgifter	3.927,53	-3,96	0,00	3.923,57
55	Skyldige feriepenge	-130.218.882,45	-4.286.037,86	1.878.599,59	-132.626.320,72
56	Anden kortfr. gæld med indenl. bet.modt	-225.927.213,03	27.242.961,05	0,00	-198.684.251,98
59	Mellemregnskonto	-55.186.503,19	-16.251.804,64	-893.033,58	-72.331.341,41
61	Selvejende inst. med overenskomst	-9.173.015,94	4.578,47	415.470,00	-8.752.967,47
	LANGFRISTET GÆLD	-1.215.698.511,57	148.073.985,82	-610.689,30	-1.068.235.215,05
63	Selvejende institutioner m/ overenskomst	-2.288.849,85	67.435,00	0,00	-2.221.414,85
70	Kommunekreditoreringen	-944.750.424,53	142.785.170,60	0,00	-801.965.253,93
73	Lønmodtagernes feriemidler	-188.225.744,11	6.141.927,42	-8.921,31	-182.092.738,00
77	Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-39.822.973,94	3.331.901,48	-601.767,99	-37.092.840,45
79	Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-40.610.519,14	-4.252.448,68	0,00	-44.862.967,82
	HENSÆTTELSER	-602.262.098,68	27.369.474,22	252.924.096,91	-321.968.527,55
90	Hensatte forpligtelser	-602.262.098,68	27.369.474,22	252.924.096,91	-321.968.527,55
	EGENKAPITAL	-2.507.868.658,98	-45.110.321,91	-399.275.425,14	-2.952.254.406,03
91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.075.709,69	70.696,21	0,00	-8.005.013,48
92	Modpost for selvejende institut. aktiver	-1.933.935,42	62.179,01	0,00	-1.871.756,41
93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.352.911.624,79	34.755.832,77	-160.441,20	-1.318.316.233,22
95	Modpost for donationer	-510.147,20	160.441,20	0,00	-349.706,00
99	Balancekonto	-1.144.437.241,88	-80.159.471,10	-399.114.983,94	-1.623.711.696,92
	PASSIVER I ALT	-4.764.921.623,57	130.638.470,27	-145.192.136,36	-4.779.475.289,66

Finansiell Status

De efterfølgende bemærkninger er ikke udtryk for nogen vurdering af kommunens finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret 2022, men blot en forklaring på de bevægelser, som i årets løb er foretaget direkte på status.

AKTIVER

09.22 Likvide aktiver

05 Indskud i Pengeinstitutter

Der er foretaget en direkte postering på bankbeholdningen på 1.677,50 kr. Beløbet skulle have været bogført som en almindelig finansforskydning – hvor modposten var en indbetaling på et afskrevet forhold i debitor. Fejlen rettes ikke, da beholdningen er korrekt.

08 Realkreditobligationer

Der er foretaget en nedskrivning af saldoen på status på -17.096.593,97 kr. Hver måned foretages en regulering af kommunens obligations- og aktiebeholdning, som opgøres efter kursen ultimo måneden. Endvidere 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 967.732,62 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 89.884,00 kr. Reguleringen vedrører regulering af aktiver tilhørende Caspershus.

09.32 Langfristede tilgodehavender

20 Pantebreve

Der er foretaget indeksregulering vedr. et pantebrev udstedt af Skagen Ældreboligselskab på 12.191,43 kr.

21 Aktiver og andelsbeviser

Jf. kommunens regnskabspraksis skal selskaberne registreres i kommunens regnskab med den andel, som kommunen ejer.

Kommunens værdier er netto opskrevet med 163.730.254,24 kr. Op- og nedskrivningerne er foretaget efter selskabernes årsregnskab for 2021

Opskrivningen af kommunens ejerandele kan specificeres således:

Opskrivning vedr. 8 selskaber	165.387.443,38 kr.
Nedskrivning vedr. 5 selskaber	-1.657.189,14 kr.
Netto	163.730.254,24 kr.

De væsentligste opskrivninger vedrører Frederikshavn Havn A/S på 91 mio. kr. Skagen Havn på 51 mio. kr. samt Frederikshavn Forsyning A/S på 21,8 mio. kr. De største nedskrivninger vedrører HMN Naturgas I/S der er nedskrevet med 1 mio. kr. samt Aalborg Lufthavn a.m.b.a som er nedskrevet med 396 t.kr.

Modtagestation Vendsyssel I/S er i perioden ophørt og selskabets værdi er derfor nedskrevet fra en primosaldo på 3.057.600 kr. til en saldo ultimo 2022 på 0 kr.

Følgende oplysninger kan gives om grundlaget for værdifastsættelsen:

Selskabsnavn	Ejerandel %	Indre værdi kr.	Kommunal andel	Regnskabsår
Frederikshavn Forsyning A/S	100,000%	2.626.092.000	2.626.092.000	2021
Skagen Havn	100,000%	287.190.124	287.190.124	2021
Frederikshavn Havn A/S	100,000%	172.124.000	172.124.000	2021
Aalborg Lufthavn A.m.b.a	4,500%	110.343.701	4.965.466	2021
Frederikshavn Idrætshal ApS	90,000%	998.516	898.664	2021
Skagen Ny Vindmøllelaug I/S	3,414%	738.994	25.232	2021
Østvendssysel Plantageselskab ApS	3,046%	11.100.502	338.135	2021
Skagen Festivals Fond	33,333%	840.349	280.116	2021
Plantageaktieselskabet Sønderjylland	0,042%	39.831.700	16.596	2021
HMN Naturgas I/S	4,489%	157.011.189	7.048.232	2021
Ejendomsselskabet Møllehuset A/S	5,556%	4.227.851	234.880	2021
Modtagestation Vendsyssel I/S	41,506%	0	0	2021
NJ Holding Nordjylland A/S	9,416%	132.709.180	12.495.415	2021
Nordjyllands Beredskab I/S	10,4%	-9.378.000	0	2021

23 Udlån til beboerindskud

Der er netto afskrevet for -579.433,06 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 registreringer af indskud i Landsbyggefonden nulstilles ved regnskabsafslutningen.

Kommunens udlån til Landsbyggefonden, som ved udgangen af 2022 udgør 226,7 mio. kr. optages som tilgodehavende i nyt regnskabsår.

25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender er på status nedskrevet med -240.550,00 kr., som kan forklares således:

Nye lån til anskaffelse af motorkøretøj (handicappede)	1.250.763,00 kr.
Afdrag på lån til motorkøretøjer (handicappede)	-1.841.332,00 kr.
Udlån til indretning af boliger	100.000,00 kr.
Indfrielse af lån – optaget som eventualrettighed.....	<u>250.000,00 kr.</u>
	-240.550,00 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 2022 er optaget på kommunens status, hvor mellemværendet med Renovationen registreres. Renovationens tilgodehavende er som følge af et driftsunderskud i 2022 nedskrevet med 824.438,84 kr.

PASSIVER

09.51 Kortfristet gæld til Staten

52 Anden gæld

Der er i 2022 afskrevet 368.845,16 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 1.878.599,59 kr. Reguleringen sikre at der er overensstemmelse med den forpligtelsen der fremgår af lønsystemet.

59 Mellemløbskonto

Der er i 2022 foretaget diverse reguleringer direkte på status med -893.033,58 kr. Regulering dækker 4 forhold nemlig reguleringer vedr. afskrivninger på boligydelses og pensionsområdet foretaget af Udbetaling Danmark -490.993,41 kr., beløb vedr. indefrosne feriepenge 8.921,31 kr. ældreboliger afd. 1 -342.634,01 kr. samt ældreboliger afd. 2 -68.327,47 kr.

61 Selvejende institutioner med overenskomst

På status er gælden reduceret med 415.470,00 kr. vedr. Caspershus og regnskabet for 2022.

09.55 Langfristet gæld

73 Lønmodtagernes feriemidler

Et beløb på -8.921,31 kr. er flyttet fra funktion 09.52.59 til funktion 09.55.73.

77 Langfristet gæld vedr. ældreboliger

Den langfristede gæld er netto opskrevet med netto 601.767,99 kr. som skyldes indeksregulering af en række lån ultimo 2022.

09.72 Hensatte forpligtelser

90 Hensatte forpligtelser

Der er på status sket en regulering på 252.924.096,91 kr., hvoraf de -166.000,00 kr. vedrører arbejdsskadeforpligtelsen, 492.007,21 kr. vedrører eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd, -5.000.000,00 kr. vedr. anden forpligtelse samt 257.598,089,70kr. 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 2022 øget med -444,4 mio. kr. til -2.952,3 mio. kr. Af beløbet er 399,3 mio. kr. manuelle posterings.

Forskydningerne sker på såvel aktiver som passiver.

93 Modpost for skattefinansierede aktiver

Den foretagne regulering på området på -160.441,20 kr. kan henføres til modregning af donation.

99 Balancekonto

På status er der sket en regulering på -399.114.983,94 kr.

Posterings direkte på statuskontiene:

Diverse posterings på status	750.991,20 kr.
Feriepenge	-1.878.599,59 kr.
Caspershus	-505.354,00 kr.
Afdeling 1 – ældreboliger	342.634,01 kr.
Afdeling 2 – ældreboliger	68.327,47 kr.
Tjenestemænd	-256.923.986,12 kr.
Tjenestemandspension – optjening af engangspension	-674.103,58 kr.
Arbejdsskade	166.000,00 kr.

Eftervederlag	-492.007,21 kr.
Øvrige forpligtelser	5.000.000,00 kr.
Afskrivninger	1.667.636,43 kr.
Kursreguleringer – aktier og obligationer	-146.883.660,27 kr.
Værdireguleringer	1.071.576,56 kr.
Optagelse af Renovationens driftsresultat på 9.35	<u>-824.438,84 kr.</u>
I alt	-399.114.983,94 kr.

REVIDEREDE BEVILLINGER OG BUDGETBELØB 2022

DRIFTSBEVILLINGER:

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt	483.943.100
Finansieringsafgift 2022 vedr. intern finansiering	417
BR 24.11.21 pkt. 9 Bygningsmasse flyttet til teknisk udvalg	-43.187.230
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	329.948
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-329.948
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-73.187
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-85.885
Finansieringsafgift vedr. Grafikafdelingen	4.182
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	1.191.888
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - Flytning af budget til sundhedsklynger	424.400
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	675.048
BR 27.04.22 pkt 13 Køb af areal i Skagen Midtby	-60.000
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Administrative medarbejdere flyttet fra anlæg til drift	778.000
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Flytning af overhead	93.000
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Flytning af lønmidler fra TU til ØU	1.084.000
Omlacering af personer i HovedMED 1. halvår 2022	-150.324
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	2.443.109
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering LC	1.580.890
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	-19.299
BR 21.12.22 pkt. 8 Øget bloktilskud i forbindelse med fremrykket varmeplanlægning	1.248.000
Omlacering af personer i HovedMED 2. halvår 2022	-151.390
Økonomiudvalget, revideret	449.738.719
ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt	1.165.803.330
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	-9.191.868
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	2.610.141
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering LC	3.119.340
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering Dårlig udvikling i ledigheden	948.000
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering Overførsler	-63.627.290
Kontrolenheden 2022	-5.119.757
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret	1.094.541.896
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET, oprindeligt	1.408.101.850
Finansieringsafgift 2022 vedr. intern finansiering	-5.374
BR 01.12.21 pkt. 2 Sundhedspleje og børnetandpleje flyttet fra SSU til BUU	-35.958.560
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	3.259.224
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - Flytning af budget til sundhedsklynger	-424.400
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - Flytning af budget fra SSU til BUU	-585.300
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	10.801.313
Omlacering af personer i HovedMED 1. halvår 2022	7.911
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	3.667.565
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering LC	744.822
Omlacering af genforsikring kommunal tjenestemand	19.299
Omlacering af personer i HovedMED 2. halvår 2022	6.520
Social- og Sundhedsudvalget, revideret	1.389.634.870

BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt	886.329.030
Finansieringsafgift 2022 vedr. intern finansiering	-2.666
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	73.187
BR 01.12.21 pkt. 2 Sundhedspleje og børnetandpleje flyttet fra SSU til BUU	35.958.560
Omplacering af genforsikring kommunal tjenestemand	85.885
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	1.258.094
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - Flytning af budget fra SSU til BUU	585.300
Intern finansiering kopimaskine Hørby Skoleafdeling	19.040
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	4.586.776
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Forøgelse af indtægter fra den centrale refusionsorc	-8.200.000
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Forøgelse af indtægter fra den centrale refusionsorc	8.200.000
Intern finansiering kopimaskine Sæby Skoleafdeling	19.045
Omplacering af personer i HovedMED 1. halvår 2022	142.413
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	2.901.262
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering LC	-632.356
Intern finansiering 2 kopimaskiner Sæbygård Skoleafdeling	38.118
Intern finansiering multimaskine Ravnshøj Skoleafdeling	17.070
Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2022	140.853
Kontrolenheden 2022	-363.205
Intern finansiering multimaskine Ravnshøj Skoleafdeling	10.345
Børne-og Ungdomsudvalget, revideret	931.166.751
 KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt	 236.010.620
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	-668.306
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	830.203
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	1.801.685
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering LC	403.180
Kontrolenheden 2022	5.482.962
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret	243.860.344
 TEKNISK UDVALG, oprindeligt	 63.024.720
BR 24.11.21 pkt. 9 Bygningsmasse flyttet til teknisk udvalg	43.187.230
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	1.986.149
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	479.012
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Flytning af overhead	-93.000
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Flytning af lønmidler fra TU til ØU	-1.084.000
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	2.791.605
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Lejeindtægter ambulancebase	-431.250
Omplacering af personer i HovedMED 2. halvår 2022	4.017
Teknisk Udvalg, revideret	109.864.483
 PLAN- OG MILJØUDVALGET, oprindeligt	 0
Plan- og Miljøudvalget, revideret	0
 TVÆRGÅENDE FÆLLES PULJER, oprindeligt	 0
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering COVID kompensation m.m.	7.142.652
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering Finansiering vedr. fordrevne Ukr	2.736.000
BR 26.10.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændringer - DUT kompensation vedrørende fordrevne ukrainere	2.145.239
Tværgående fælles puljer, revideret	12.023.891
 PULJE TIL RESERVATION AF SERVICERAMME, oprindeligt	 27.000.000
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	-17.372.352
Pulje til reservation af serviceramme, revideret	9.627.648
 SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.270.212.650
SKATTEFINANSIERET DRIFT I ALT - REVIDERET	4.240.458.602
ÆNDRING	-29.754.048
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-0,70

TAKSTFINANSIERET DRIFT

PLAN- OG MILJØUDVALGET (Renovation), oprindeligt.....	190.130
Plan- og Miljøudvalget (Renovation), revideret.....	190.130
TEKNISK UDVALG, ADMINISTRATION FORSYNING, oprindeligt.....	0
Teknisk udvalg, Administration Forsyning, revideret.....	0
TAKSTFINANSIERET DRIFT - OPRINDELIGT	190.130
TAKSTFINANSIERET DRIFT - REVIDERET	190.130
ÆNDRING	0,00
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	0,00
DRIFT I ALT - OPRINDELIGT	4.270.402.780
DRIFT I ALT - REVIDERET	4.240.648.732
ÆNDRING	-29.754.048
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-0,70
RÅDIGHEDSBELØB:	

SKATTEFINANSIERET

ØKONOMIUDVALGET, oprindeligt.....	51.643.000
BR 24.11.21 pkt. 9 Bygningsmasse flyttet fra ØU til TU	-31.984.000
Finansieringsafgift vedr. Grafikafdelingen	-60.219
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	158.380
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	25.896.977
BR 18.05.22 pkt. 9 Likvidering af Modtagestation Vendsyssel - Til verdensmålsudvalget disponering	2.902.218
BR 22.06.22 pkt. 5 Bevillingsmæssige ændringer - Administrative medarbejdere flyttet fra anlæg til drift	-778.000
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	950.369
BR 12.10.22 Pkt. 2 Mindreforbrug på Pulje til effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg flyttes fra 2022 ti	-6.521.940
Økonomiudvalget, revideret.....	42.206.785
ARBEJDSMARKEDSUDVALGET, oprindeligt.....	0
Arbejdsmarkedsudvalget, revideret.....	0
SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALG, oprindeligt.....	1.345.000
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	6.339
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	1.083.732
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	49.354
Social- og Sundhedsudvalg, revideret.....	2.484.425
BØRNE- OG UNGDOMSUDVALGET, oprindeligt.....	14.658.000
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	52.549
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	3.326.500
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	344.531
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Opsplntning af rådighedsbeløb på anlægsprojekt	-5.000.000
Børne- og ungdomsudvalget, revideret.....	13.381.580
KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET, oprindeligt.....	3.262.000
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	2.875
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	559.012
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	69.088
Kultur- og Fritidsudvalget, revideret.....	3.892.975
TEKNISK UDVALG, oprindeligt.....	61.981.000
BR 24.11.21 pkt. 9 Bygningsmasse flyttet fra ØU til TU	31.984.000
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	915.978
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	36.950.492
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	2.554.304
BR 24.08.22 pkt. 9 Renoveringsprojekt vedr. ældreboliger Dybvad, Ankermedet og Kastaniegården	19.476.000
Teknisk Udvalg, revideret.....	153.861.774

PLAN- og MILJØUDVALGET, oprindeligt	1.265.000
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - PL regulering	-3.858
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	-902.752
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	27.110
Plan- og Miljøudvalget, revideret	385.500

SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - OPRINDELIGT	134.154.000
SKATTEFINANSIERET RÅDIGHEDSBELØB I ALT - REVIDERET	216.213.039
ÆNDRING	82.059.039
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	61,17

FINANSIELLE KONTI:

RENTEUDGIFTER, oprindeligt	13.991.617
BR 23.03.22 pkt. 9 Indfrielse af likviditetslån	92.000
BR 12.10.22 Pkt. 2 Ekstraordinær indfrielse af lån	-5.824.725
Renteudgifter, revideret	8.258.892

RENTEINDTÆGTER, oprindeligt	-5.198.300
Renteindtægter, revideret	-5.198.300

AFDRAG PÅ UDLÅN, INDSKUD I LANDSBYGGEFOND M.V., oprindeligt	21.881.363
BR 24.11.21 pkt. 11 Ansøgning om adgang til at optage lån fra SKFC	-187.311
Finansieringsafgift 2022 vedr. intern finansiering	7.623
Finansieringsafgift vedr. Grafikaafdelingen	56.037
Intern finansiering kopimaskine Hørby Skoleafdeling	-19.040
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	25.020.920
BR 18.05.22 pkt. 9 Likvidering af Modtagestation Vendsyssel - Til verdensmålsudvalget disponering	-2.902.218
Intern finansiering kopimaskine Sæby Skoleafdeling	-19.045
Intern finansiering 2 kopimaskiner Sæbygård Skoleafdeling	-38.118
Intern finansiering multimaskine Ravnhøj Skoleafdeling	-17.070
BR 26.10.22 pkt. 7 Kommunalt lån til FFI Kunstgræsbane	1.000.000
Intern finansiering multimaskine Ravnhøj Skoleafdeling	-10.345
Afdrag på udlån, indskud i Landsbyggerfond m.v., revideret	44.772.796

FORSKYDNINGER I KORTFRISTET GÆLD, oprindeligt	296.000
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	518.844
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Korrektion for dobbeltindberetning i ØKD sag	-518.844
BR 24.08.22 pkt. 9 Renoveringsprojekt ældreboliger Dybvad, Ankermedet og Kastaniegården - Byggekr	-13.298.000
BR 24.08.22 pkt. 9 Renoveringsprojekt ældreboliger Dybvad, Ankermedet og Kastaniegården - Henlæg	-6.178.000
Forskydninger i kortfristet gæld, revideret	-19.180.000

AFDRAG PÅ OPTAGNE LÅN, oprindeligt	88.401.910
BR 23.03.22 pkt. 9 Indfrielse af likviditetslån	7.850.000
BR 12.10.22 Pkt. 2 Ekstraordinær indfrielse af lån	59.252.000
Afdrag på optagne lån, revideret	155.503.910

LÅNEOPTAGELSE, oprindeligt	-28.730.000
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	-9.353.658
Låneoptagelse, revideret	-38.083.658

TILSKUD OG UDLIGNING INCL. UDLIGNING AF MOMS, oprindeligt.....	-1.532.751.104
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD - HMN Naturgas	9.045.079
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændring - Modregning sfa. Forhøjelse af skatteudskrivning på lar	108.000
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering modregning vedr. HMN GasNet	-11.079
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering afregning	27.432.000
BR 21.12.22 pkt. 8 Øget bloktilskud i forbindelse med fremrykket varmeplanlægning	-1.248.000
Tilskud og udligning incl. udligning af moms, revideret.....	-1.497.425.104
SKATTER, oprindeligt.....	-2.950.285.394
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering det skrå skatteloft	99.051
Skatter, revideret.....	-2.950.186.343
FINANSIERING I ALT, OPRINDELIGT	-4.392.393.908
FINANSIERING I ALT, REVIDERET	-4.301.537.807
ÆNDRING	90.856.101
ÆNDRING I % AF OPRINDELIGT BUDGET	-2,07

BALANCEFORSKYDNINGER

LIKVIDE MIDLER, oprindeligt.....	-12.162.872
BR 24.11.21 pkt. 11 Ansøgning om adgang til at optage lån fra SKFC	187.311
BR 23.03.22 pkt. 9 Indfrielse af likviditetslån	-7.942.000
BR 27.04.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering	1.032.556
BR 27.04.22 pkt. 9 Bev. ændring Modregning sfa. Forhøjelse af skatteudskrivning på landsplan	-108.000
BR 27.04.22 pkt. 7 ØKD	-92.145.146
BR 27.04.22 pkt 13 Køb af areal i Skagen Midtby	60.000
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering drift	-16.215.367
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - PL regulering anlæg	-3.994.756
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Midtvejsregulering kasseforbrug	20.064.790
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Lejeindtægter ambulancebase	431.250
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Opsplntning af rådighedsbeløb på anlægsprojekt	5.000.000
BR 24.08.22 pkt. 11 Bevillingsmæssige ændringer - Korrektion for dobbeltindberetning i ØKD sag	518.844
BR 12.10.22 Pkt. 2 Mindreforbrug på Pulje til effektiv udnyttelse af bygninger og anlæg flyttes fra 2022 ti	6.521.940
BR 12.10.22 Pkt. 2 Ekstraordinær indfrielse af lån	-53.427.275
BR 26.10.22 pkt. 9 Bevillingsmæssige ændringer - DUT kompensation vedrørende fordrevne ukrainere	-2.145.239
BR 26.10.22 pkt. 7 Kommunalt lån til FFI Kunstgræsbane	-1.000.000
Likvide midler revideret	-155.323.964

	Udgifter	Indtægter
0 Beregnede omkostninger	0	
00 Statuskonteringer	-21.948	
01 Afskrivninger	83.281	
02 Lagerforskydninger	168	
03 Pensionshensættelse vedrørende Tjenestemænd	-27.369	
07 Feriepenge	4.286	
09 Modregningskonto	-38.418	
1 Lønninger	2.084.973	2.084.973
2 Varekøb		195.112
22 Fødevarer	25.330	
23 Brændsel og drivmidler	58.191	
25 Køb af jord og bygninger incl. Moms	0	
26 Køb af jord og bygninger excl. Moms	0	
27 Anskaffelser	8.815	
29 Øvrige varekøb	102.777	
4 Tjenesteydelser m.v.		2.044.214
40 Tjenesteydelser uden moms	324.362	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	110.154	
46 Betalinger til staten	713.568	
47 Betalinger til kommuner	166.028	
48 Betalinger til regioner	345.619	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	384.484	
5 Tilskud og Overførsler		929.806
51 Tjenestemandspensioner m.v.	25.888	
52 Overførsler til personer	670.351	
59 Øvrige tilskud og overførsler	233.567	
6 Finansudgifter	127.739	127.739
7 Indtægter		-479.197
71 Egne huslejeindtægter		-8.329
72 Salg af produkter og ydelser		-148.520
76 Betalinger fra staten		-20.052
77 Betalinger fra kommuner		-120.555
78 Betalinger fra regioner		-6.229
79 Øvrige indtægter		-175.512
		-4.902.648
8 Finansindtægter		-3.473.393
86 Statstilskud		-1.429.255
Balance i alt	5.381.844	-5.381.844

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2007 - Dec 2022																		
	Dec 2022	Dec 2021	Dec 2020	Dec 2019	Dec 2018	Dec 2017	Dec 2016	Dec 2015	Dec 2014	Dec 2013	Dec 2012	Dec 2011	Dec 2010	Dec 2009	Dec 2008	Dec 2007	/Ændring i antal	Procent ændring
	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	2021 - 2007	2020 - 2007
Hovedfunktion																		
Ialt	3.876,8	3.993,3	3.945,5	3.903,7	3.918,0	4.022,3	4.140,4	4.096,1	4.268,0	4.347,7	4.273,4	4.378,1	4.373,6	4.382,3	4.489,6	4.622,1	-745,3	-16,1
Faste ejendomme*	114,3	118,9	128,5	124,0	118,3	113,8	129,9	0,0	126,5	110,0	117,4	0,0	0,0	0,0	0,0	114,3	-	-
Fritidsfaciliteter	20,0	20,3	18,1	14,9	13,7	14,9	14,5	15,6	15,1	16,0	18,2	18,4	18,5	20,1	20,3	19,7	0,3	1,3
Redningsberedskab	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,6	31,7	34,4	25,7	24,6	16,9	15,7	20,7	21,2	-21,2	-100,0
Fællesfunktioner	93,5	97,7	94,8	98,2	96,0	101,9	104,9	99,4	96,9	96,9	98,3	115,4	142,6	135,9	0,0	0,0	93,5	-
Folkeskolen m.m.	691,0	729,3	693,2	679,5	704,9	773,8	792,4	768,3	787,3	782,4	795,4	920,9	984,8	1.009,9	982,5	953,1	-262,2	-27,5
Folkebiblioteker	28,3	28,5	28,6	27,8	29,3	28,9	28,7	24,8	33,0	27,7	34,9	38,2	37,5	38,5	40,3	36,9	-8,6	-23,4
Kulturel virksomhed	29,1	30,2	30,1	34,8	36,5	34,0	36,0	29,1	28,6	31,2	29,0	27,7	35,4	38,3	35,2	29,5	-0,4	-1,3
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v	13,0	13,2	11,5	12,6	12,8	12,0	9,9	25,7	30,4	36,4	40,5	23,0	20,4	18,4	19,8	14,6	-1,6	-10,9
Sundhedsudgifter	97,5	102,2	102,1	104,5	108,4	110,2	109,7	96,3	99,9	95,9	93,5	78,0	77,0	79,4	84,9	120,7	-23,2	-19,2
Dagtilbud til børn og unge	530,2	507,9	530,9	462,8	465,7	473,1	481,4	499,3	544,3	601,9	624,5	681,5	712,5	761,5	795,3	791,2	-261,1	-33,0
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	92,9	104,2	80,9	68,6	70,0	72,6	77,0	79,2	80,9	78,0	74,3	69,4	50,0	42,0	30,0	30,2	62,7	207,6
Tilbud til ældre og handicappede**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.536,7	1.661,2	1.559,7	1.582,6	1.604,6	1.549,7	1.521,3	1.419,0	1.399,6	1.431,4	1.419,0	-1.419,0	-100,0
Tilbud til ældre	1.066,5	1.099,6	1.083,6	1.128,4	1.093,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.066,5	-
Rådgivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilbud til voksne med særlige behov	463,3	489,3	502,2	505,0	496,6	55,9	48,9	49,8	46,6	52,0	49,0	101,9	99,3	102,0	90,8	99,2	364,0	366,8
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	14,9	12,5	13,5	16,9	23,4	21,9	23,1	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,9	-
Administrativ organisation*	611,5	628,5	621,9	622,6	645,1	645,6	596,7	770,7	628,8	662,7	640,4	728,6	718,8	687,4	888,3	860,6	-249,1	-28,9
Øvrige	11,1	11,0	5,4	3,0	4,0	5,0	5,0	29,2	135,4	117,7	82,7	29,2	40,8	33,6	50,0	226,2	-215,1	-95,1

Kilde: Kommunernes og Regionernes Løndatakontor

Udviklingen i antallet omfatter tjenestemænd og overenskomstansatte. Ekskl. elever, fleksjob og ekstraordinært ansatte.

*Det bemærkes, at personalet under faste ejendomme er faldet med 126,5 fra 2014-2015 og samtidig ses en stigning under administrativ organisering. udviklingen skyldes ændret kontering under Ejendomscentret. I 2016 er der igen konteret under faste ejendomme.

** Tilbud til ældre og handicappede er fra 2018 fordelt til hhv. tilbud til ældre og tilbud til voksne med særlige behov

Antal ansatte - Frederikshavn Kommune - Dec 2007 - 2022

	Dec 2022	Dec 2021	Dec 2020	Dec 2019	Dec 2018	Dec 2017	Dec 2016	Dec 2015	Dec 2014	Dec 2013	Dec 2012	Dec 2011	Dec 2010	Dec 2009	Dec 2008	Dec 2007	Ændring i antal	Procent ændring
	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	Fuldtid	2022 - 2007	2022 - 2007
Overenskomstområde																		
Ialt	3.876,8	3.993,2	3.945,5	3.903,7	3.918,0	4.022,3	4.140,4	4.096,1	4.268,0	4.347,7	4.273,4	4.378,1	4.373,6	4.382,3	4.489,6	4.622,1	-745,3	-16,1
Administration og it mv., KL	361,1	370,9	363,2	378,1	405,7	416,6	403,6	398,0	399,0	414,6	395,1	398,1	401,4	403,0	402,3	389,9	-28,8	-7,4
Akademikere, KL	181,5	182,2	177,4	165,7	169,1	157,6	148,3	152,4	148,1	150,7	143,3	131,8	129,8	131,2	144,6	132,6	48,9	36,9
Arbejds-, vej- og gartnerformænd	8,0	8,0	7,0	7,0	9,5	9,0	9,0	9,4	10,0	10,0	10,0	10,0	12,0	12,0	12,0	13,3	-5,3	-39,9
Assisterende, mestre og driftsledere m.fl.*	-	-	5,0	5,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beredsk.pers. i basis- og mesterstillinger, KL	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	11,6	11,7	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Beredskabspers. i chef/lederstillinger	-	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,9	10,0	9,0	8,0	8,0	7,4	7,0	9,3	7,0	-	-
Bygningskonstruktører	10,6	9,6	7,8	7,8	8,8	7,8	5,8	5,8	6,8	6,8	7,8	8,8	8,0	8,8	11,0	9,0	1,6	18,3
Chefer, KL	26,0	28,0	31,0	31,0	32,0	32,0	31,0	36,0	36,8	35,7	35,9	42,0	48,0	55,0	61,0	66,0	-40,0	-60,6
Dagplejere	88,1	94,4	94,0	102,0	115,9	120,1	123,0	137,0	142,6	167,0	202,0	224,3	231,6	252,5	283,1	279,2	-191,1	-68,4
Ergo- Fysio- og Jordemødre, basis KL	95,5	104,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erhvervsudd.serv.ass.-og elever, KL*	20,6	23,5	26,3	29,5	31,4	35,2	33,9	35,7	31,4	5,1	-	5,3	0,0	7,0	7,1	7,4	13,2	179,3
Forhandlingskartellets personale	-	-	8,0	7,0	5,9	6,0	6,0	8,0	9,0	9,0	9,0	7,0	10,0	8,0	0,0	5,0	-	-
Handicapledsagere*	5,7	-	5,3	5,1	5,6	5,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Husassistenter, KL	20,8	22,8	26,7	31,7	35,2	37,6	41,5	41,3	40,6	42,0	33,6	36,3	32,2	38,4	38,3	40,3	-19,5	-48,4
Håndværkere og IT-supportere m.fl., KL	19,1	20,6	18,8	19,0	18,6	19,7	21,7	23,8	22,5	26,3	26,7	21,8	22,7	25,0	25,9	48,2	-29,1	-60,3
Kantineledere/rengøringsledere/-chefer*	-	5,0	5,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ledere m.fl., undervisningsområdet	30,0	32,0	30,0	31,0	32,0	30,0	31,8	32,8	42,6	47,9	50,0	53,0	57,0	56,0	59,0	57,0	-27,0	-47,4
Ledere/mellemledere v. komm. ældreomsorg	18,0	17,0	17,0	18,0	16,0	18,0	18,0	19,0	19,0	18,0	17,0	17,3	18,0	20,0	21,9	19,0	-1,0	-5,3
Lærere m.fl. i folkesk. og spec.underv.	483,7	493,8	491,3	467,3	480,7	548,6	570,6	568,6	594,7	594,5	610,8	643,4	680,4	695,0	698,8	706,1	-222,3	-31,5
Musikskolelærere	13,5	14,8	14,8	14,8	15,6	16,2	16,4	17,1	17,1	16,9	17,6	18,5	20,5	20,7	22,0	20,4	-6,9	-34,0
Oms.- og pæd.medhj. samt pæd. ass., KL	72,0	79,2	80,4	82,6	71,8	84,5	100,6	85,0	97,1	98,9	80,0	78,1	73,7	61,1	55,8	55,5	16,5	29,6
Personale v. komm. forsyningsvirks. mv.*	-	-	-	-	-	6,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pæd. pers., daginst./klub/skolefr.	350,5	343,4	318,8	290,5	294,0	294,8	289,8	290,4	299,4	319,0	317,2	332,7	335,6	356,3	361,2	375,7	-25,2	-6,7
Pæd. pers., forebyg. og dagbehandl. omr.	29,2	27,4	28,8	27,4	29,1	30,1	29,5	27,5	23,0	21,7	20,9	17,9	17,2	14,9	14,5	14,0	15,2	108,3
Pæd. pers., særlige stillinger	24,0	21,3	21,3	26,2	13,0	8,8	7,3	6,4	8,1	10,9	11,9	14,6	20,7	15,6	13,2	6,4	17,6	275,3
Pædagogisk personale i dagplejeordninger*	5,5	5,5	5,5	-	-	5,8	5,8	6,9	6,9	8,8	8,8	10,8	10,8	13,0	13,6	13,6	-8,1	-59,3
Pædagogisk uddannede ledere	53,3	57,9	56,0	58,2	61,3	57,1	59,6	62,4	69,1	77,0	83,1	88,9	92,2	83,7	75,9	86,6	-33,3	-38,4
Pædagogmedhj. og pædagogiske assistenter	202,9	186,0	207,5	156,7	149,5	159,0	157,5	157,9	163,3	158,4	150,5	159,7	170,0	164,5	159,7	171,1	31,8	18,6
Rengøringsassistenter, KL	63,8	69,5	71,1	55,1	54,1	54,7	67,1	62,9	85,0	92,0	99,3	129,0	120,0	118,8	125,8	133,1	-69,2	-52,0
Social- og sundhedspersonale, KL	910,6	963,7	925,3	952,6	950,7	953,2	1.010,8	966,5	1.042,6	1.027,9	1.038,9	1.090,2	1.056,9	1.018,8	1.039,8	1.032,0	-121,3	-11,8
Socialpædagoger og pæd.pers.døgninst.mv.**	227,9	252,1	259,0	261,2	257,4	276,7	309,2	290,5	280,7	296,1	251,4	213,2	172,8	162,5	174,2	176,6	51,3	29,1
Socialrådg./socialformidlere, KL	117,7	124,8	130,9	129,5	119,5	110,4	97,4	94,0	99,0	105,3	91,9	88,0	82,4	74,2	73,8	71,2	46,5	65,3
Specialarbejdere mv., KL	67,3	70,1	64,8	67,8	70,0	75,0	78,4	75,0	79,0	77,0	78,2	92,3	110,0	103,1	130,5	162,9	-95,6	-58,7
Syge- og sundhedspers., ledere, KL	232,8	17,0	18,7	19,0	18,0	17,0	18,8	20,0	22,0	25,5	31,6	35,0	34,0	35,0	36,5	38,0	194,8	512,7
Syge- og sundhedspersonale - basis, KL	14,0	226,1	319,9	332,9	320,1	315,4	320,4	311,5	308,5	291,3	273,9	248,3	243,5	237,5	242,8	223,6	-209,6	-93,7
Tandklinikassistenter, KL	14,6	13,0	12,9	12,1	12,1	11,7	12,5	12,4	12,8	14,2	14,4	12,4	12,0	14,9	16,5	16,4	-1,8	-11,2
Tandlæger*	5,1	5,5	-	5,9	6,2	7,0	6,7	6,5	8,7	6,9	8,3	6,4	6,7	0,0	5,5	7,4	-2,3	-
Teknisk Service	47,7	47,4	53,2	60,7	58,0	59,0	69,7	72,9	76,7	92,2	75,5	70,6	68,9	70,0	72,1	73,6	-25,9	-35,2
Tekniske designere m.fl., KL	21,0	21,9	22,7	19,8	20,3	20,9	17,9	18,9	17,9	20,0	20,8	20,6	21,6	24,7	26,8	35,5	-14,5	-40,9
Øvrige	34,4	34,2	19,9	25,2	30,9	15,4	20,8	22,6	26,2	39,4	43,9	43,7	45,4	74,0	55,1	128,5	-94,1	-73,2

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"

**Til og med 2018 hed overenskomstområdet "Hjemmevejledere og pæd.pers., døgninst."

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Vedr. boligforanstaltninger m.v.

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2021	Restgaranti pr. 31.12.2022
A. Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger m.v.			
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri:			
Andelsboligforeningen:			
A/B Bækken	Nykredit	1.189.639,47	1.135.823,47
A/B Bækken	Nykredit	6.655,35	5.835,92
A/B Odin	Nykredit	822.811,57	782.768,93
A/B Ryttergrøften	Nykredit	1.542.667,48	1.471.532,38
A/B Rådhusparken 2	Realkredit Danmark	1.647.609,96	1.609.509,23
A/B Skrænten	Realkredit Danmark	780.418,77	750.093,37
A/B Strømgade	Nykredit	526.393,74	500.926,26
A/B Strømgade	Nykredit	82.032,49	78.012,19
A/B Strømgade	Nykredit	94.438,78	89.791,49
A/B Strømgade	Nykredit	90.138,39	85.944,95
A/B Strømgade	Nykredit	78.166,10	74.518,74
A/B Strømgade	Nykredit	85.572,30	81.691,82
A/B Strømgade	Nykredit	80.839,05	77.155,37
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	601.176,13	578.375,55
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	75.722,72	72.843,59
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	75.157,27	72.292,22
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	75.596,24	72.709,65
A/B Vævervej	Realkredit Danmark	64.922,91	62.430,12
Boligforeningen Neptun			
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)	Nykredit	639.594,59	589.779,71
Afdeling 6 (Boligforeningen Nordlys)	Nykredit	14.037,14	13.036,58
Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)	Nykredit	4.544.924,30	4.499.111,21
Afdeling 10 (Boligforeningen Nordlys)	Nykredit	328.032,96	324.726,37
Afdeling 10	Nykredit	179.047,99	177.319,02
Afdeling 10	Nykredit	51.964,48	51.462,69
Afdeling 11	Realkredit Danmark	2.376.556,34	2.206.242,06
Afdeling 13	Nykredit	469.977,47	448.275,12
Afdeling 13	Nykredit	8.913,67	8.506,94
Afdeling 14	Realkredit Danmark	190.634,39	183.860,54
Afdeling 14	Realkredit Danmark	1.426,94	1.385,09
Afdeling 15	Realkredit Danmark	4.479.602,57	4.369.103,53
Afdeling 15	Realkredit Danmark	491.939,94	479.805,19
Afdeling 15	Realkredit Danmark	373.027,25	364.878,31
Afdeling 15	Realkredit Danmark	426.316,87	417.003,79
Afdeling 15	Realkredit Danmark	148.106,15	144.870,70
Boligforeningen Vesterport:			
Afdeling 4	Jyske Realkredit	1.837.548,82	1.793.624,81
Afdeling 4	Jyske Realkredit	223.006,44	217.675,78
Afdeling 4	Jyske Realkredit	40.425,52	39.407,96
Afdeling 4	Jyske Realkredit	22.782,61	22.238,02
Afdeling 4	Nykredit	3.405.520,27	3.371.919,02
Afdeling 4	Nykredit	133.968,07	132.609,63
Afdeling 4	Nykredit	562.392,49	556.689,81
Afdeling 4	Nykredit	78.120,67	77.376,61
Afdeling 4	Nykredit	2.498.354,90	2.203.443,51
Afdeling 4	Nykredit	26.145,94	25.927,13
Afdeling 4	Nykredit	776.193,88	769.698,27
Afdeling 4	Nykredit	1.972.337,96	1.952.338,39
Afdeling 4	Nykredit	79.834,01	79.024,48
Afdeling 4	Nykredit	11.756,35	11.637,15
Afdeling 4	Nykredit	53.436,73	52.927,76
Afdeling 4	Nykredit	31.482.869,35	24.404.137,72
Afdeling 4	Nykredit	4.544.750,77	4.393.179,14
Afdeling 4	Nykredit	67.205.961,71	64.962.807,79
Afdeling 4	Nykredit	48.796.590,12	47.486.189,88
Afdeling 4	Nykredit	144.977,83	137.355,95
Afdeling 4	Nykredit	427.167,45	404.710,10
Afdeling 4	Nykredit	5.864.887,32	5.556.554,31
Afdeling 4	Nykredit	13.707,13	13.034,38
Afdeling 4	Nykredit	9.524.665,88	9.085.846,23

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2021	31.12.2022
Afdeling 4	Nykredit	3.445.353,39	3.286.327,99
Afdeling 4	Realkredit Danmark	3.081.239,47	2.816.572,18
Afdeling 4	Realkredit Danmark	66.324,98	61.156,08
Afdeling 5	Realkredit Danmark	30.800.752,97	28.919.671,09
Afdeling 5	Realkredit Danmark	3.773.951,44	3.591.366,42
Afdeling 5	Nykredit	1.325.879,57	1.281.660,25
Afdeling 6	Realkredit Danmark	6.418.874,07	5.867.516,08
Afdeling 6	Realkredit Danmark	106.442,13	98.146,78
Afdeling 6	Nykredit	22.722.073,78	17.602.772,91
Afdeling 6	Nykredit	28.685.745,21	27.728.292,32
Afdeling 9	Realkredit Danmark	4.932.255,36	4.736.302,07
Afdeling 9	Realkredit Danmark	118.422,39	114.110,43
Afdeling 11	Realkredit Danmark	1.041.984,02	931.009,29
Afdeling 11	Realkredit Danmark	53.352,22	46.561,86
Afdeling 12	Realkredit Danmark	1.624.551,46	1.469.926,48
Afdeling 12	Realkredit Danmark	12.411,82	11.347,67
Afdeling 15	Realkredit Danmark	4.586.011,88	4.192.090,10
Afdeling 15	Realkredit Danmark	330.141,12	304.412,23
Afdeling 17	Nykredit	16.166.235,30	15.008.022,23
Afdeling 19	Nykredit	18.840.041,51	17.970.451,45
Afdeling 19	Nykredit	234.184,32	224.014,35
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	3.969.677,15	3.877.875,79
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	1.570.187,33	1.533.875,73
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	76.440,91	74.887,08
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	37.274,39	36.516,71
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	25.921,79	25.394,87
Danmarksgade 22 - 24	Jyske Realkredit	15.704,45	15.385,22
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178	Jyske Realkredit	2.299.070,21	2.244.114,18
L. P. Houmøllers Vej 28 - 178	Jyske Realkredit	80.026,74	78.012,36
Afdeling 30	Jyske Realkredit	63.674.641,62	60.845.058,72
Afdeling 30	Jyske Realkredit	1.901.932,02	1.820.969,38
Afdeling 31	Jyske Realkredit	23.106.522,79	22.072.257,74
Afdeling 31	Jyske Realkredit	129.481,95	123.950,36
Afdeling 55	Nykredit	6.648.399,36	6.275.796,51
Afdeling 55	Nykredit	350.095,95	332.709,90
Alabu Bolig			
Afdeling 54	Realkredit Danmark	2.189.465,53	2.018.690,35
Afdeling 54	Realkredit Danmark	4.889.000,05	4.538.633,22
Boligselskabet Nordjylland			
Afdeling 50	Nykredit	1.737.232,17	1.721.346,48
Afdeling 50	Nykredit	20.962,10	20.770,41
Afdeling 50	Nykredit	3.930,36	3.894,43
Afdeling 50	Nykredit	34.849,44	34.530,77
Afdeling 50	Nykredit	570.792,98	544.985,65
Afdeling 50	Nykredit	470.533,92	449.259,63
Afdeling 50	Nykredit	319.606,19	285.606,77
Afdeling 50	Nykredit	34.910,99	31.594,13
Afdeling 51	Nykredit	1.183.104,65	1.091.043,08
Afdeling 51	Nykredit	402.484,18	381.324,51
Afdeling 53	Nykredit	36.715.818,28	35.698.253,67
DSAB Skagen Kollegium: FB			
Afdeling 1	Nykredit	254.404,87	242.814,48
Afdeling 1	Nykredit	145.059,87	138.447,42
Afdeling 1	Nykredit	275.989,33	263.396,08
Afdeling 1	Nykredit	359.261,17	343.895,70
Afdeling 1	Nykredit	10.457,00	9.191,67
Afdeling 1	Nykredit	5.998,84	5.272,95
Afdeling 1	Nykredit	1.363.930,95	1.057.005,69
Afdeling 1	Nykredit	1.876.518,64	1.858.787,75
Afdeling 1	Nykredit	142.029,59	140.687,58
Afdeling 1	Nykredit	37.701,35	37.345,12
Afdeling 1	Nykredit	2.827.063,22	2.493.839,93
Afdeling 1	Nykredit	5.180,51	4.569,90
DSI Aalbæk Kollegium: VP afd 10			
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	170.670,33	169.057,69
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	2.060.580,38	2.041.110,31
DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	41.314,13	40.923,76

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2021	Restgaranti pr. 31.12.2022
	DSI Aalbæk Kollegium	Nykredit	180.604,21
Boligforeningen Nordlys			
Afdeling 1	Realkredit Danmark	27.673.814,68	26.490.723,75
Afdeling 2	Realkredit Danmark	132.614,94	129.303,95
Afdeling 4	Realkredit Danmark	12.570.078,88	12.091.427,95
Afdeling 14	Nykredit	1.752.090,04	1.558.432,45
Afdeling 14	Nykredit	1.590.095,72	1.411.306,80
Afdeling 14	Nykredit	57.206,60	51.026,95
Frederikshavn Boligforening:			
Afdeling 2	Nykredit	7.646.631,87	7.346.057,54
Afdeling 2	Nykredit	8.396.738,94	6.240.463,78
Afdeling 3	Jyske Realkredit	66.778.939,62	64.406.695,47
Afdeling 3	Jyske Realkredit	30.840.288,14	29.825.969,84
Afdeling 4	Jyske Realkredit	0,00	5.896.728,51
Afdeling 7	Realkredit Danmark	274.652,59	263.980,18
Afdeling 7	Nykredit	115.474,88	110.150,13
Afdeling 8	Realkredit Danmark	1.876.585,68	1.821.658,81
Afdeling 8	Realkredit Danmark	1.081.653,94	1.049.994,39
Afdeling 11	Nykredit	255.807,15	225.365,86
Afdeling 11	Nykredit	443.751,59	390.944,73
Afdeling 11	Jyske Realkredit	1.562.676,58	1.516.937,69
Afdeling 11	Jyske Realkredit	905.743,33	879.232,59
Afdeling 12	Nykredit	6.030.597,24	5.630.519,57
Afdeling 12	Nykredit	6.061.355,83	5.659.237,60
Afdeling 12	Nykredit	6.562.827,41	6.162.208,21
Afdeling 12	Nykredit	13.547.092,38	12.840.611,91
Afdeling 12	Nykredit	6.389.649,80	6.054.557,46
Afdeling 12	Nykredit	10.878.875,97	10.343.772,74
Afdeling 12	Nykredit	6.562.821,62	6.240.712,86
Afdeling 12	Nykredit	6.596.863,42	6.292.375,42
Afdeling 12	Nykredit	4.705.388,88	4.474.444,45
Afdeling 12	Nykredit	11.594.571,85	11.060.387,69
Afdeling 12	Nykredit	13.006.438,78	9.908.382,59
Afdeling 12	Nykredit	17.485.454,32	13.402.759,47
Afdeling 12	Nykredit	21.053.897,42	16.138.003,51
Afdeling 12	Nykredit	37.144.990,81	28.389.367,29
Afdeling 12	Nykredit	7.092.815,71	6.661.429,80
Afdeling 12	Nykredit	7.311.227,51	6.897.946,56
Afdeling 12	Nykredit	7.338.342,13	6.923.528,49
Afdeling 12	Nykredit	7.121.251,00	6.688.135,63
Afdeling 12	Nykredit	6.728.466,12	6.348.126,87
Afdeling 12	Nykredit	3.986.446,09	3.879.580,40
Afdeling 18	Realkredit Danmark	1.115.295,42	1.087.339,81
Afdeling 18	Realkredit Danmark	23.142,10	22.562,02
Afdeling 18	Realkredit Danmark	22.243,17	21.685,63
Afdeling 18	Realkredit Danmark	301.632,57	265.255,91
Afdeling 18	Realkredit Danmark	5.798,50	5.384,97
Afdeling 18	Realkredit Danmark	844.996,22	772.168,70
Afdeling 22	Realkredit Danmark	595.324,30	574.170,52
Afdeling 22	Realkredit Danmark	3.106.990,99	2.810.255,19
Afdeling 22	Realkredit Danmark	4.790.854,85	4.379.337,81
Afdeling 25	Nykredit	1.359.069,99	1.229.699,44
Afdeling 25	Nykredit	1.094.000,67	1.008.872,59
Afdeling 26	Nykredit	6.143.044,89	5.615.987,69
Afdeling 26	Nykredit	41.141,95	37.937,61
Afdeling 27	Nykredit	2.443.015,80	2.154.764,23
Afdeling 27	Nykredit	26.825,89	62.262,47
Afdeling 27	Nykredit	567.481,71	562.092,63
Afdeling 27	Nykredit	19.900,62	46.450,91
Afdeling 27	Nykredit	68.082,77	150.168,25
Afdeling 27	Nykredit	351.031,29	309.392,06
Afdeling 27	Nykredit	353.346,64	311.698,01
Afdeling 27	Nykredit	345.079,62	304.386,39
Afdeling 27	Nykredit	363.144,21	320.269,83
Afdeling 27	Nykredit	60.922,59	60.334,29
Afdeling 27	Nykredit	181.336,12	159.826,08
Afdeling 27	Nykredit	1.034.648,95	911.919,20
Afdeling 27	Nykredit	1.041.472,98	918.715,50
Afdeling 27	Nykredit	182.532,34	161.017,44

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2021	31.12.2022
Afdeling 27	Nykredit	1.017.106,63	897.165,15
Afdeling 27	Nykredit	187.551,25	165.408,14
Afdeling 27	Nykredit	1.070.390,67	944.015,71
Afdeling 27	Nykredit	60.818,47	60.231,94
Afdeling 27	Nykredit	144.342,49	142.950,47
Afdeling 27	Nykredit	178.261,59	157.240,24
Afdeling 28	Nykredit	66.787,14	58.956,43
Afdeling 28	Realkredit Danmark	143.938,34	140.003,23
Afdeling 28	Realkredit Danmark	19.808.990,35	19.154.313,80
Afdeling 32	Realkredit Danmark	743.730,82	664.413,00
Afdeling 32	Realkredit Danmark	548.834,57	525.502,29
Afdeling 35	Nykredit	8.869.783,56	8.460.385,55
Afdeling 34	Realkredit Danmark	417.330,58	0,00
Afdeling 34	Realkredit Danmark	1.579.070,62	0,00
Afdeling 34	Realkredit Danmark	104.142,95	0,00
Afdeling 34	Realkredit Danmark	363.687,29	0,00
Afdeling 34	Realkredit Danmark	66.037,93	0,00
Afdeling 35	Realkredit Danmark	637.190,97	621.080,46
Afdeling 35	Realkredit Danmark	490.237,97	443.417,38
Afdeling 35	Realkredit Danmark	9.485,91	8.672,62
Afdeling 35	Realkredit Danmark	2.307.575,60	2.087.188,64
Afdeling 35	Realkredit Danmark	2.684.226,51	2.453.661,20
Afdeling 35	Realkredit Danmark	71.347,31	66.259,13
Afdeling 35	Realkredit Danmark	4.022.184,44	3.795.113,12
Afdeling 35	Realkredit Danmark	277.129,41	262.561,77
Afdeling 37	Nykredit	425.740,73	374.254,91
Afdeling 37	Nykredit	2.061.627,74	1.812.310,27
Afdeling 37	Realkredit Danmark	2.052.269,01	1.999.721,89
Afdeling 37	Realkredit Danmark	61.626,23	60.692,69
Afdeling 37	Realkredit Danmark	2.468.539,11	2.406.787,46
Afdeling 37	Realkredit Danmark	1.652.913,58	1.611.328,02
Afdeling 37	Realkredit Danmark	4.795.117,08	4.421.104,79
Afdeling 37	Realkredit Danmark	677.661,57	629.333,67
Afdeling 37	Nykredit	2.342.425,20	2.063.891,18
Afdeling 37	Nykredit	126.594,50	111.514,18
Afdeling 37	Nykredit	985.407,05	868.022,33
Afdeling 38	Realkredit Danmark	3.446.639,62	3.219.316,59
Afdeling 38	Realkredit Danmark	62.452,47	58.661,47
Afdeling 38	Realkredit Danmark	6.915,04	6.495,28
Afdeling 40	Nykredit	1.101.823,83	1.035.154,10
Afdeling 40	Nykredit	1.101.823,83	1.035.154,10
Afdeling 42	Jyske Realkredit	33.353.863,99	31.797.166,20
Afdeling 43	Nykredit	6.849.045,81	6.549.357,23
Afdeling 43	Nykredit	9.456.525,16	9.106.846,13
Afdeling 44	Jyske Realkredit	17.077.599,86	16.303.193,85
Afdeling 45	Realkredit Danmark	1.078.420,13	1.037.301,28
Afdeling 45	Realkredit Danmark	63.443.081,24	58.314.622,88
Afdeling 48	Jyske Realkredit	0,00	66.059.158,57
Afdeling 48	Jyske Realkredit	0,00	276.045,80
Afdeling 49	Kommunekredit	973.626,58	948.957,42
Afdeling 49	Kommunekredit	111.351,38	108.578,32
Afdeling 49	Kommunekredit	446.111,22	434.653,28
Afdeling 49	Kommunekredit	5.499.344,79	5.360.005,53
Afdeling 49	Kommunekredit	144.277,60	140.227,10
Afdeling 49	Kommunekredit	4.390.305,66	4.267.049,43
Rådhus Alle 1	Jyske Realkredit	4.943.755,76	4.820.267,08
Rådhus Allé 19	Jyske Realkredit	4.375.139,36	4.264.263,84
Ringparken 1, 9300 Sæby	Jyske Realkredit	192.825,40	187.553,78
Børnehuset Hånbæk	Kommunekredit	4.011.884,14	3.814.347,56
Frederikshavn Ungdomskollegium	Realkredit Danmark	12.185.516,90	11.884.934,89
Frederikshavn Ungdomskollegium	Nykredit	8.739.700,04	8.659.781,99
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S:			
Markedsvej 40-42, Frederikshavn	Nykredit	603.333,36	573.824,73
Markedsvej 40-42, Frederikshavn	Nykredit	18.723,80	17.801,60
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	240.061,33	228.853,61
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	9.295,01	8.872,73

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2021	Restgaranti pr. 31.12.2022
Ørnevej 11, Frederikshavn	Nykredit	1.231,46	226,95
Skagen Boligforening:			
Afdeling 1	Realkredit Danmark	3.428.142,62	3.337.685,44
Afdeling 1	Realkredit Danmark	814.939,34	793.990,97
Afdeling 11	Realkredit Danmark	801.014,05	762.260,73
Afdeling 12	Nykredit	5.012.644,04	3.885.249,96
Afdeling 12	Nykredit	3.383.109,10	3.275.729,91
Afdeling 14	Realkredit Danmark	430.568,33	419.947,43
Afdeling 14	Realkredit Danmark	159.693,82	155.750,83
Afdeling 14	Realkredit Danmark	51.612,60	50.415,32
Afdeling 15	Nykredit	3.300.213,77	2.935.442,90
Afdeling 15	Nykredit	61.798,73	55.130,59
Skagen Ældreboligselskab: FB			
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	544.046,02	505.247,00
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	1.308.913,11	1.270.789,47
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	9.115,84	8.879,77
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	502.022,43	487.782,00
Afdeling 34-01	Realkredit Danmark	9.234,44	9.020,49
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	2.756.243,02	2.687.428,02
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	72.373,56	70.566,61
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	127.598,02	124.412,29
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	1.060.099,34	1.033.631,88
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	88.874,14	86.655,23
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	166.645,12	162.786,63
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	24.082,35	23.524,75
Afdeling 34-02	Realkredit Danmark	31.074,48	30.298,64
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri i alt:		1.182.117.939,11	1.167.215.116,42
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m.:			
	Nykredit	370.682,35	362.879,13
	Jyske Realkredit	211.697,42	189.299,25
	Nordea	1.207.501,35	0,00
1.1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til boligbyggeri af enkeltpersoner m.m. i alt:		1.789.881,12	552.178,38
1. Garanti for lån til boligbyggeri i alt		<u>1.183.907.820,23</u>	<u>1.167.767.294,80</u>
2. Boligindskud			
	Nordjydske Bank	133.461,47	122.434,72
	Jyske Bank	19.112,76	11.850,61
	Arbejdernes Landsbank	20.950,81	20.950,81
	Nordea	53.763,29	30.723,05
	Danske Bank	150.776,93	146.529,33
	Sparekassen Vendsyssel	177.382,54	207.467,09
	Spar Nord Bank	130.508,08	86.946,90
2. Garanti for boligindskud i alt		<u>685.955,88</u>	<u>626.902,51</u>
A. Kautions- og garantiforpligtigelser bolig i alt		1.184.593.776,11	1.168.394.197,31

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2021	Restgaranti pr. 31.12.2022
Vedrørende byfornyelser m.v.			
B. Kautions- og garantiforpligtigelser vedrørende byfornyelser m.v.			
1. Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse:			
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S	Nykredit	8.849,03	0,00
Erik Sørensen og Partnere ApS	Realkredit Danmark	934.225,25	908.043,09
HA-BO Aps	Realkredit Danmark	724.072,29	702.675,90
Brødrene Christiansen	Realkredit Danmark	74.244,40	59.428,59
HA-BO Aps	Realkredit Danmark	180.095,48	174.976,95
Brødrene Christiansen	Realkredit Danmark	237.719,05	178.835,72
1.1 Garanti for statslån og regaranti for statsgaranti for lån til byfornyelse givet til enkeltpersoner:			
I alt	-	2.337.923,63	2.227.469,59
Brødrene Christiansen	Nykredit	234.994,89	206.078,28
Brødrene Christiansen	Nykredit	23.735,43	20.808,11
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	23.438,38	20.296,13
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	277.818,47	270.801,63
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	6.307,37	5.569,84
Jan Sørensen - Danmarksgade 30 A	Realkredit Danmark	72.121,20	70.338,65
Johnny Elvin Frandsen	Realkredit Danmark	85.104,38	65.805,20
Johnny Elvin Frandsen	Realkredit Danmark	562.433,26	545.470,17
Johnny Elvin Frandsen	Realkredit Danmark	23.802,38	19.018,30
Johnny Elvin Frandsen	Realkredit Danmark	143.084,80	139.011,80
Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS	Realkredit Danmark	199.113,68	194.202,12
Ejendomsselskabet Frederikshavn ApS	Realkredit Danmark	685.969,39	670.069,36
B. Garanti vedr. byfornyelser i alt.		4.497.129,13	4.251.429,84

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr. 31.12.2021	Restgaranti pr. 31.12.2022
Alm. kautions- og garantiforpligtigelser			
C. Almindelige kautions- og garanti- forpligtigelser			
Bødkegården	Realkredit Danmark	363.440,99	294.618,14
Sæby Spektrum	Kommunekredit	6.305.855,15	6.116.390,50
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	7.814.370,02	6.764.742,97
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	4.107.703,21	3.402.197,40
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	23.184.903,63	21.969.552,03
Strandby Varmeværk	Kommunekredit	0,00	3.502.476,67
Sæby Golfklub	Kommunekredit	249.540,00	150.254,26
Sæby Golfklub	Kommunekredit	29.288,41	0,00
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	1.193.274,48	1.124.499,63
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	1.971.725,65	1.821.990,04
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	534.308,36	474.026,38
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	586.966,00	520.743,05
Hørby Varmeværk	Kommunekredit	1.017.499,97	980.833,29
Fonden Sæby Svømmebad	Kommunekredit	370.278,71	269.300,02
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	18.888.888,90	16.666.666,68
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	54.054.165,60	51.356.167,97
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	0,00	30.944.138,33
Sæby Varmeværk	Kommunekredit	0,00	8.777.586,67
Thorshøj Kraftvarmeværk	Kommunekredit	1.197.792,82	990.169,69
Thorshøj Kraftvarmeværk	Kommunekredit	2.000.221,12	0,00
Thorshøj Kraftvarmeværk	Kommunekredit	0,00	2.334.977,30
Dybvad Varmeværk	Kommunekredit	690.000,00	630.000,00
Dybvad Varmeværk	Kommunekredit	1.035.000,00	945.000,00
Dybvad Varmeværk	Kommunekredit	2.795.000,00	2.580.000,00
Østervrå Varmeværk	Kommunekredit	0,00	5.524.854,23
Skagen Havn	Kommunekredit	163.670.274,65	156.812.038,19
Skagen Havn	Kommunekredit	44.055.254,88	41.908.075,56
Skagen Havn	Kommunekredit	24.600.000,00	23.400.000,00
Skagen Havn	Kommunekredit	485.556.746,36	466.246.784,40
Skagen Havn	Kommunekredit	16.692.988,74	16.075.969,61
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	0,00
Frederikshavn Havn	Spar Nord Bank A/S	0,00	0,00
Frederikshavn Havn	Spar Nord Bank A/S	64.926.396,99	59.400.000,00
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	25.377.086,30	20.015.553,03
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	497.043.000,00	0,00
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	311.500.000,00	0,00
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	0,00	473.066.629,62
Frederikshavn Havn	Kommunekredit	0,00	297.500.000,00
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a	Kommunekredit	6.049.969,84	5.671.924,51
Voerså Kraftvarmeværk A.m.b.a	Kommunekredit	0,00	6.214.126,98
Frederikshavn Forsyning A/S	Kommunekredit	3.155.743,65	2.922.948,08
Frederikshavn Forsyning A/S	Kommunekredit	0,00	6.500.000,00
Elinord A/S	Kommunekredit	4.625.558,24	4.418.986,67
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	10.004.942,72	9.326.552,05
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	12.622.990,79	11.691.807,30
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	15.095.867,11	14.240.428,23
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	7.309.251,37	6.871.737,10
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	6.568.300,53	6.245.290,33

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2021	31.12.2022
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	38.546.318,67	36.824.888,93
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	11.594.195,64	11.041.912,90
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	24.156.782,17	23.109.237,80
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	12.729.822,38	12.202.370,50
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	18.600.000,00	17.800.000,00
Frederikshavn Vand A/S - ny kredit/låneramme	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Vand A/S	Kommunekredit	0,00	35.036.378,66
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	45.316.505,26	42.243.794,60
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	17.032.947,41	16.067.739,82
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	18.120.696,11	17.204.447,46
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	18.245.279,26	17.348.028,69
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	38.546.318,67	36.824.888,93
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	9.793.290,07	9.368.609,92
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	12.729.822,38	12.202.370,50
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	13.950.000,00	13.350.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	57.183.479,05	52.510.712,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	38.800.000,00	37.200.000,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Spildevand A/S	Kommunekredit	0,00	77.049.111,18
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	25.895.145,82	24.139.311,16
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	42.400.950,33	40.507.377,81
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	11.625.000,00	11.125.000,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	106.700.000,00	102.300.000,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	50.000.000,00	0,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	0,00	39.209.000,00
Frederikshavn Varme A/S	Kommunekredit	0,00	53.018.000,00
Frederikshavn Affald A/S	Kommunekredit	19.634.232,77	18.898.739,72
Frederikshavn Affald A/S - ny kredit/låneramme	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Affald A/S - ny kredit/låneramme	Kommunekredit	0,00	0,00
Frederikshavn Idrætscenter	Kommunekredit	178.103,29	90.149,65
Frederikshavn Idrætscenter - max. 180.000	Nordjyske Bank	0,00	0,00
Skagen Ridehus (Fonden)	Spar Nord Bank A/S	725.000,00	625.000,00
Skagen Varmeværk	Kommunekredit	0,00	4.865.831,20
Skagen Varmeværk - ny kredit/låneramme	Kommunekredit	0,00	0,00
Sæby Rideklub	Nykredit	865.220,45	0,00
Sæby Rideklub	Nykredit	119.993,04	0,00
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	4.265.144,47	4.020.541,67
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	143.957,62	135.795,35
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	279.054,73	265.023,63
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	1.779.865,92	1.719.554,85
Fonden Skagen Kultur- og Fritidscenter	Kommunekredit	6.356.175,78	6.111.133,64
Aalbæk Kulturhus	Kommunekredit	657.840,98	620.507,31
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	158.503.297,97	0,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	486.000.000,00	398.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	206.000.000,00	118.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	339.000.000,00	254.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	37.000.000,00	24.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	330.000.000,00	330.000.000,00
Udbetaling Danmark - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	32.800.000,00	20.800.000,00
Nordjyllands Trafikselskab - Solidarisk hæftelse	Kommunekredit	40.434.669,88	35.066.886,25
I/S Transmissionsledning af september	Kommunekredit	11.954.701,28	11.035.108,88
Østervrå Idræts- og Kulturcenter	Kommunekredit	586.157,46	567.716,47
Dybvad Hallen - ny kredit/låneramme	Kommunekredit	0,00	0,00
Sundhedshus Sæby I/S - pro rata	Kommunekredit	8.579.720,34	8.124.925,29
Rønnehavnsforeningen	Kommunekredit	0,00	1.706.863,28

Kautions- og Garantiforpligtigelser

Lånets formål	Kreditor	Restgaranti pr.	Restgaranti pr.
		31.12.2021	31.12.2022
Røde Kors Børnehave (Bispevang) - ny kredit/låneramme	Kommunekredit	0,00	0,00
C. Almindelige kautions- og garanti. i alt		<u>4.125.074.284,39</u>	<u>3.773.006.994,96</u>
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		<u>5.314.165.189,63</u>	<u>4.945.652.622,11</u>

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Ajourført den 31.12.2022

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument	Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
0300 Atletcentret	G. 18.10.1976	v/ ejerskifte	620.000,00 kr.
0301 Atletcentret	G. 18.02.1980	v/ ejerskifte	74.211,00 kr.
0302 Atletcentret	G. 15.11.1979	v/ ejerskifte	360.000,00 kr.
0600 Boldklubben Bangsbo Freja	G. 21.11.1983	v/ ejerskifte	10.000,00 kr.
0601 Boldklubben Bangsbo Freja	T. 14.12.1983	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
1450 Den selvejende institution D.U.K. Kollegiet	T. 18.07.1988	v/ ejerskifte	87.000,00 kr.
1500 Det danske Spejderkorps, vedr. Råsigvej 62	T. 28.06.1978	v/ ejerskifte	23.000,00 kr.
1501 Det danske Spejderkorps, vedr. Råsigvej 62	T. 14.05.1980	v/ ejerskifte	105.000,00 kr.
2000 FDF/FPF Frederikshavn, Aalbæk	G. 16.04.1984	v/ ejerskifte	200.000,00 kr.
2100 FDF/FPF's kredshus, Haldbjerg	T. 30.09.1982	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
2110 FDF/FPF, Strandby	G. 06.11.1989	v/ ejerskifte	300.000,00 kr.
2400 Frederikshavn Badmintonklub	G. 14.03.1977	Uopsigeligt	485.000,00 kr.
2700 Frederikshavn Firma Klubber	T. 15.09.1976	v/ ejerskifte	32.950,00 kr.
2701 Frederikshavn Firma Klubber	G. 07.06.1982	v/ ejerskifte	100.000,00 kr.
3000 Frederikshavn Kajakklub	G. 07.02.1982	v/ ejerskifte	700.000,00 kr.
3100 Frederikshavn Motor Sport	T. 17.11.1986	v/ ejerskifte	35.000,00 kr.
3600 Frederikshavn Rideklub	G. 19.11.1979	v/ ejerskifte	185.000,00 kr.
3800 Frederikshavn Roklub	G. 06.12.1982	v/ ejerskifte	500.000,00 kr.
4200 Frederikshavn Tennisklub	G. 19.05.1981	v/ ejerskifte	75.000,00 kr.
4201 Frederikshavn Tennisklub	G. 21.05.1984	v/ ejerskifte	65.200,00 kr.
4500 Gærum Idrætsforening - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 09.03.1978	v/ ejerskifte	115.000,00 kr.
4800 Hørkærhytten, Jørgen Brøndlundsvej 13, - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 18.10.1977	v/ ejerskifte	140.000,00 kr.

FORTEGNELSE OVER EVENTUALRETTIGHEDER

Låntager / tilskudsmodtager samt oplysning om rettighedsdokument		Dato for tinglysning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
5100	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 10.09.1976	v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
5200	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 07.01.1998	v/ ejerskifte	50.000,00 kr.
5250	Jerup forsamlingshus - rente- og afdragsfrit pantebrev		v/ ejerskifte	25.000,00 kr.
5400	KFUM og K-spejderne i Gærum, Rysholtvej 12 - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 11.01.1980	v/ ejerskifte	225.000,00 kr.
5700	KFUM spejderne i Kvissel, vedr. Kvisselvej 62	G. 07.11.1977	Uopsigeligt	150.000,00 kr.
6000	Kvissel fritidshus - rente- og afdragsfrit pantebrev	T. 10.08.1976	v/ ejerskifte	250.000,00 kr.
6010	Kvissel fritidshus	G. 10.06.1985	v/ ejerskifte	305.200,00 kr.
6600	Krogholt lejrcenter v/ Metodistkirkens spejdere, 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 - 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	249 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 tinglys- ning/ 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	901.044,00 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 oplysning om rettighedsdokument	Dato for tinglys- ning/ godkendelse	Udløbsdato	Beløb
9005 Frederikshavn Sportsdykker Klub	G 14.03.2018	01.07.2025 forhandles afvikling	192.200,00 kr.
9006 Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 26.03.1993	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. Ibrugtagelse	331.821,00 kr.
9007 Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 01.09.1997	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. Ibrugtagelse	543.000,00 kr.
9008 Skagen Kollegium - Afdeling 1	T 19.08.1998	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. Ibrugtagelse	699.580,00 kr.
9009 Boligforeningen Vesterport - Afd. 10 Ålbæk	T 14.07.1998	Når øko.tillader - senest 50 år efter ejd. Ibrugtagelse	600.000,00 kr.
Eventualrettigheder ialt			44.627.638,37 kr.

Fianasiel Leasing 2022

Beløb i hele kr.

Center/Institution	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2022	Forpligtelse 2023	Udløb
Center for it og digitalisering	Kommune Leasing	Lysledernet	1.200.000,00	1.200.000,00	01-07-2023
Center for it og digitalisering	Kommune Leasing	IT Ramme 2019	915.500,00	915.500,00	01-02-2023
Center for it og digitalisering	Kommune Leasing	IT ramme 2020	1.940.923,80	977.637,27	01-02-2024
Center for it og digitalisering	Kommune Leasing	IT Ramme 2021	9.749.149,91	3.294.835,63	01-02-2025
Center for Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	65 stk. KIA Venga Van	2.230.000	2.230.000	01-02-2023
Center for Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	9 stk KIA Venga Style Van	338.000	338.000	01-02-2023
Center for Sundhed & Pleje	Kommune Leasing	Kia Venga Van - CE97142	42.000	42.000	01-02-2023
Iscenter Nord	Kommune Leasing	Icebear Electric	969.531	94.449	01-04-2033
Frederikshavn Svømmehal	Kommune Leasing	Inventar	370.647	67.249	01-01-2028
Tandplejen	Kommune Leasing	Tandteknikudstyr	109.326	56.086	01-01-2024
Tandplejen	Kommune Leasing	5 stk tandelægeunits	352.678	93.302	01-01-2026
Tandplejen	Kommune Leasing	Plandent unit	189.171	77.242	01-05-2025
Tandplejen	kommune Leasing	Tandklinikudstyr	340.063	43.026	01-09-2030
Psyk. Støttecenter - Sæby	Kommune Leasing	VW UP- CB58367	38.565	38.565	30-11-2023
Psyk. Støttecenter - Skagen	Kommune Leasing	VW UP- CB58368	37.936	37.936	30-11-2023
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW Caravelle bus BL57092	119.758	30.477	01-06-2026
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW UP- CB58365	38.563	38.563	30-11-2023
Psyk. Støttecenter - Fr.Havn	Kommune Leasing	VW UP- CB58366	38.563	38.563	30-11-2023
Psyk. Støttecenter Sæby	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21733	90.676	19.033	01-10-2026
Psyk. Støttecenter Skagen	Kommune Leasing	Ford Transit Kombi CT21734	93.813	19.875	01-10-2026
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2018	2.390.000	2.390.000	01-02-2023
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2019	4.815.347	2.425.320	01-02-2024
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2020	7.216.735	2.433.341	01-02-2025
Hjælpe middelområdet	Kommune Leasing	Hjælpe midler 2021	7.884.146,81	1.999.220,71	01-02-2026
Center for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Entrepreneurmateriel	1.358.545	354.355	01-11-2026
Center for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	Ford Transit 350 L3 - CE73922	146.824	38.089	01-11-2026
Center for Ejendomme, Park og Vej	Kommune Leasing	VW Crafter - DH30149	355.110	46.072	01-10-2030
Dagtilbud Knivholt	Kommune Leasing	Citroën Berlingo 1,6 -AM72336	13.405	13.405	01-07-2023
Dagtilbud Baldersvej	Kommune Leasing	Citroën Berlingo 1,6 - AP80952	13.396	13.396	01-12-2023
Gimle Baldersvej	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CV28401	108.930	20.838	01-11-2026

Fianasiel Leasing 2022

Beløb i hele kr.					
Center/Institution	Kreditor	Aftalen omfatter	Gæld ultimo 2022	Forpligtelse 2023	Udløb
Sundhedscenter Fr.havn	Kommune Leasing	Kia Venga Van - BK50783	34.464	34.464	01-02-2023
Sundhedscenter Skagen	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CK96013	92.479	11.183	01-01-2024
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CP25265	95.609	15.083	01-01-2024
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CH40891	92.740	11.162	01-11-2024
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94836	92.740	11.162	01-11-2024
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94834	92.740	11.162	01-11-2024
Sundhed og Træning	Kommune Leasing	VW Polo komfort - CM94835	92.740	11.162	01-11-2024
Mariested	Kommune Leasing	VW Caravelle bus - BN21917	42.000	42.000	01-07-2026
Biblioteket	Kommune Leasing	Ford Transit Van - CY16188	234.421,28	33.710,88	31-03-2026
Bofællesskab Vest	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CY21080	127.208,35	23.404,56	28-02-2027
Bofællesskab Vest	Kommune Leasing	Ford Transit Custom - DB12258	159.058,59	20.495,04	30-11-2027
Senhjernesgade Center Nord	Kommune Leasing	Citroen Berlingo - CX92724	127.244,46	23.444,64	28-02-2027
		Total	44.790.748	19.634.806	

Hermed følger afrapportering på Frederikshavn kommunes samlede forsikringsområde, for 2022. I det følgende præciseres den organisatoriske sammensætning, en beskrivelse af risikostyring og udvalgte tiltag, udviklingen for kommunens arbejdsulykker og øvrige skader og hændelser, samt de tilhørende økonomiske nøgletal.

Risikostyring og forsikring

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 forsikringsafdelingen i 2022 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.

Organisationen tæller også en Risikostyringsgruppe, som består af repræsentanter for relevante fagområder. Repræsentanterne er udpeget med det formål, at sætte erfaring og kompetencer i spil på tværs af kommunens arbejdsområder. Gruppen fungerer som forlænget arm ud i de enkelte centre, og er dermed en vigtig sparringspartner i opgaveløsningen.

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, således at vi kan fastholde eller endda nedbringe de nuværende skadesudgifter.

Økonomi og udvalgte indsatser i 2022

For den overordnede økonomi på forsikrings og risikostyringsområdet, har man i 2022 haft færre udgifter sammenlignet med 2021. Dette skal primært tilskrives færre afgjorte sager og erstatningsudbetalinger, for Arbejdsulykker. Dette udspecificeres i det totale økonomiske overblik på side 5.

Ser man isoleret på de betalte forsikringspræmier i 2022, er disse stort set uændrede sammenlignet med 2021. Der er kun tale om indre, obligatoriske, indeksreguleringer. Udgifterne til skader på øvrige forsikringer end Arbejdsulykker, er til gengæld steget med 675.733 kr.

Risikostyrings indsatser med udgifter forbundet, beløber sig for året til i alt 329.356,83 kr. Der er blandt andet gennemført følgende indsatser, i samarbejde med de berørte centre.

- Igangsat projekt om identifikation af skader og udgifter på biler, og tiltag for nedbringelse heraf
- Implementeret vandstop-system på skoler, for forebyggelse imod hærværk
- Igangsat forsikringsdækning for særlige pladser og kulturarv i kommunen
- Igangsat projekt om håndteringen af medicin i kommunen, og indkøb af skabe med adgangskontrol
- Udbudt 18 kurser i førstehjælp og genoplivningsmetoder, afholdt forår og efterår i 2022
- Gennemført undersøgelse om mulighederne for glatførebeholdelse, med eksterne bygningssejere
- Klarlagt risici og lovgivning for borgeres frivillige indsats, og sørget for dækning heraf
- Igangsat projekt om kommunens håndtering af arbejdsulykker, samt vold, trusler og krænkelse
- Opjustering af bygningsmæssige sikringsforhold på Senhjerneskadecenteret
- Igangsat projekt om muligheden for implementering af trivselsapp, hos CHP

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.

På det øvrige forsikringsområde i kommunen, har man ligeledes indgået aftale med en specialiseret virksomhed, Willis Towers Watson. Firmaet har i 2022 blandt andet leveret generel sparring og rådgivning, juridisk sagsbehandling inden for Erstatningsansvarsloven og udarbejdet Aktuarrapporter til budgetopfølgning.

Frederikshavn kommune er selvforsikret på arbejdsskadeområdet

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 dette, og udarbejder hvert år en statistik til behandling på HovedMED, ligesom man løbende bistår kommunens arbejdspladser med rådgivning.

2022 udgifterne fremgår af nedenstående oversigt.

	2022	2021
Arbejdsulykker, selvforsikring	Udgifter (Kr.)	Udgifter (Kr.)
Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag	2.419.265,46	9.004.693,46
Erstatninger for skader på briller	46.861,20	26.069,60
Rentesager, månedlige udbetalinger	2.250.535,00	3.493.091,75
Administrationsbidrag og gebyrer	197.750,79	137.457,96
Arbejdsmiljøindsats	41.061,32	145.836,37
Lovpligtige bidrag til AES samt arbejdsskadeafgift	5.568.405,87	4.379.685,92
Honorar til arbejdsskade administrator	535.404,66	317.797,00
I alt	<u>11.059.284,30</u>	<u>17.504.632,06</u>

De lavere udgifter i 2022 er primært forbundet med færre afgørelser og tilkendte erstatninger, især for de såkaldte kapitaliseringer, hvor skadelidte kan få udbetalt en stor del af sin erstatning som éngangsbeløb. Det totale antal anmeldte skader endte på 742, hvilket er en stigning i forhold til de 509 som vi endte på i 2021.

Herunder fremgår en kategorisering, over de hyppigste årsager til ulykker:

1. Uheld med udsættelse for smitterisiko (Grundet Covid-19)
2. Fysisk uheld
3. Fysisk og psykisk vold
4. Personforflytning og –håndtering

Statistikken viser desuden at Social- og sundhedsarbejde i private hjem (inklusive plejehjem) er den form for arbejde der i 2022 medførte den største udgift, til dækning af skadeserstatninger. Dernæst kommer Pædagogisk arbejde og Specialpædagogisk arbejde.

Langsigtet Erstatningsforpligtelse for arbejdsulykker

Selvforsikring indebærer en forpligtelse til at yde erstatninger i ikke afgjorte skadesager, genoptagne sager og rentesager. Der er tale om udgifter som forventes udbetalt af kommunen helt eller delvist, over de næste ca. 30 år. Denne forpligtelse vurderes af forsikrings-matematikere, i en Aktuarrapport som udarbejdes af kommunens forsikringsmægler, Willis Towers Watson. Forpligtelsen er pr. 31.12.2022 opgjort og vurderet til 41.260.000 kr.

Skadesudvikling for de største forsikringer

De områder som kommunen har valgt at tegne forsikring for, forsikres med relativt store selvrisici og dermed egenbetaling. Herunder ses de samlede skadesudgifter i kommunen, opgjort pr. 31.12.2022. Udgifterne består både af skader som er dækket af en forsikring - og de som ikke er - samt udgifter til betaling af selvrisiko.

Forsikringstype	2022		2021	
	Antal skader	Skadesudgift	Antal skader	Skadesudgift
Bygning	133	1.475.226	115	1.599.424
Løsøre	9	84.117	9	166.585
Motor	136	1.865.625	89	1.027.521
Ansvar	46	93.931	38	49.636
I alt	324	3.518.899	251	2.843.166

Bygning og løsøre

Der er anmeldt 133 bygningsskader, hvilket er en stigning i forhold til 2021, hvor der blev anmeldt 115 skader. Skadesudgifterne er næsten uændret i forhold til sammenligningsperioden, hvor udgiften er faldet fra kr. 1,6 mio. i 2021 til kr. 1,47 mio. i 2022.

De hyppigste skadesårsager er glasskader og hærværk. Der er anmeldt 60 glasskader som i alt har kostet kommunen kr. 438.600 og 36 hærværk som har kostet kommunen kr. 283.750. Det svarer i alt til 72 % af antallet af anmeldte bygningsskader og knap halvdelen af kommunens udgifter til bygningsskader.

Den største bygningsskade er en vandskade på Sæbygård Skoleafdeling, hvor en ukendt person har åbnet for en vandhane under bordpladen på et toilet. Der er løbet vand ud på gulvet og dækker ca. 400 m² og vandet er trængt ned i kælderen. Når skaden er afsluttet vil kommunen have en udgift til selvrisiko på kr. 100.000.

Efterfølgende vandskaden har Risikoprojektgruppen implementeret en vandstopløsning på skoleområdet, for at forebygge lignende hændelser for fremtiden.

Der er anmeldt 9 løsskader i 2022 til en samlet udgift på kr. 84.000, til sammenligning med 2021 blev der anmeldt 9 skader til en samlet udgift på kr. 166.600.

Den største skade er sket på Ravnshøj Skoleafdeling den 9. september 2022. I forbindelse med udskiftning af tag har der været nedsvivning af vand i flere lokaler. Det er især musiklokaler, hvor inventar og instrumenter har fået vand og der er sket mindre fugtskader.

Der er den 15. juni desuden sket hærværk på udsigtsplatformen Pikkerbakken. Skaden er afvist og kommunen har haft en udgift på kr. 24.000 til reparation. Efterfølgende hændelsen har man omfattet pladsen på kommunens forsikring, og igangsat en screening af lignende områder i kulturel status.

Ansvar

Der er anmeldt 46 skader, hvilket er mindre stigning i forhold til 2021, hvor der blev anmeldt 38 skader. 17 af de 46 skader er afvist, da det er vurderet at kommunen ikke er juridisk erstatningsansvarlig. Selve skadesudgifterne er steget fra kr. 49.600 til kr. 94.000.

Den største sag er skader på dørkarme hos en borger, hvilket er sket ved påkørsel med bækkenstol og kørestol, som udelukkende er forårsaget af personalet. I alt har kommunen 3 krav mod skader på dørkarme og de løber i alt op i kr. 30.700.

Herudover anmeldes der flest skader, hvor borgernes ejendele tabes og går i stykker eller vaskes forkert. Disse skader er noteret til kr. 55.000.

Motorkøretøjer

Der er anmeldt 136 motorskader, hvilket er en markant stigning i forhold til 2021, hvor der blev anmeldt 89 skader. De samlede skadesudgifter er ligeledes steget, fra ca. kr. 1 mio. i 2021 til kr. 1,8 i 2022.

Kommunen er selvforsikret for kaskoskader, og har haft en egenudgift til disse på kr. 1,5 mio. hvilket desværre er rekordhøjt. Ansvarsskader er dækket via forsikringselskabet Protector, som har udbetalt kr. 56.170 fordelt på 6 skader, ligesom der er en uafsluttet skade med forventet udbetaling på kr. 10.000.

Der er anmeldt 43 skader ved bakning og 33 skader ved ligeud kørsel, og hovedparten af disse skader er sket med påkørsel. Det er hovedsageligt påkørsel af stationære genstande, såsom sten, pæle, lygtepæle, vejskilte, containere samt andre biler. Derudover er der anmeldt 14 skader, hvor håndbremsen ikke er trukket.

Som led i kommunens Risikostyringsarbejde, er der i 2022 igangsat et projekt hvor de hyppigst repræsenterede skadetyper og årsager granskes. Der er allerede implementeret en række skadeforebyggende tiltag, og i 2023 optrappes med flere indsatser.

Økonomisk overblik 2022	Udgifter (Kr.)	Indtægter (Kr.)
Bygning, løsøre og entrepriise		
Forsikringspræmie	1.500.465,00	
Betaling af skader under selvrisko	1.007.912,98	
Erstatninger		0,00
Motorkøretøjer		
Forsikringspræmie	454.358,00	
Betaling af kaskoskader under selvrisko	1.583.970,56	
Miljøbidrag	20.756,00	
Intern selvrisko		309.727,91
Ansvar		
Forsikringspræmie	419.028,00	
Betaling af skader under selvrisko	17.691,36	
Honorar for behandling af skader	46.639,00	
Intern selvrisko		5.000,00
Øvrige forsikringer		
Forsikringspræmie, Kommunalt Ledelsesansvar	24.500,00	
Forsikringspræmie, Kriminalitet og underslæb	158.970,00	
Forsikringspræmie, Ulykke for politikere	24.413,00	
Forsikringspræmie, Rejseaktivitet	1.480,23	
Forsikringspræmie, Skovbrand	4.600,00	
Forsikringspræmie, Båd og øvrige ansvarsdækninger	67.212,70	
Forsikringspræmie, Katastrofedækning	230.702,00	
Skadeforsikringsafgifter	26.502,20	
Arbejdsulykker, selvforsikring		
Erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag	2.419.265,46	
Erstatninger for skader på briller	46.861,20	
Rentesager, månedlige udbetalinger	2.250.535,00	
Administrationsbidrag og gebyrer	197.750,79	
Arbejds miljøindsats	41.061,32	
Lovpligtige bidrag til AES samt arbejdsskadeafgift	5.568.405,87	
Øvrige honorarer og udgifter til Risikostyring		
Honorar til forsikringsmægler	364.003,89	
Honorar til arbejdsskade administrator	535.404,66	
Risikostyring	329.346,83	
I alt	17.342.076,05	314.967,91
Netto		17.027.108,14

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 2022 opkrævet:

- Beskæftigelsesindsatsen – 92.278 kr. (2022)
- Løn til resten af jobcenteret – 161.997,25
- Lægeerklæringer og rehab – 50.813,81
- Lønudgifter i forbindelse med ydelsesopgaver – 103.104 kr. (2022)
- Lønudgifter til 2 medarbejdere med arbejdssted på Læsø – 901.682 kr. (2022)

Tandpleje:

OR-behandling – 34.929 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Læsø Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunes Tandpleje – 1.742 kr.

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser af pædagogisk psykologisk rådgivning og specialpædagogiske konsulentfunktioner. Herunder tale/hørekonsulent og småbørnsvejledning. Der er i 2022 opkrævet 379.069 kr.

Sundhedspleje:

Jævnfør driftsaftale med henblik på ydelser fra sundhedsplejens betjening. Der er i 2022 opkrævet 266.355 kr.

Forpligtende samarbejde på det sociale område jævnfør Servicelovens bestemmelser:

- Forebyggende område – 612.611 kr.
- Anbringelsesområdet – 868.915 kr.
- Tabt arbejdstjeneste/merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne – 346.004 kr.
- Det administrative område – 666.552 kr.
- Familiebehandling v/Skansen – 498.668 kr.

Læsø Kommune

Bibliotekssamarbejde – indkøb af bøger m.v.; 5.220 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 – 2.105 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 – 20.323 kr.

Støtte-kontaktpersonsopgaver v/BHS-SKP -33.150 kr.

Oprensning af vandløb: 102.749,56 kr.

Hjørring Kommune

Oprensning af vandløb: 137.687,06 kr.

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Hjørring Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 25.622 kr.

EUC Nord

Jævnfør driftsaftale – 368.337 kr., heraf -117.400 kr. vedr. 2021.

Jammerbugt Kommune

Jævnfør behandlingsaftale i medfør af Lov om Tandpleje nr. 1261 af 15. december 2003. Børn fra Jammerbugt Kommune, behandlet i Frederikshavn Kommunale Tandpleje – 9.892 kr.

Brøndby Kommune

Familiebehandling v/Skansen – 49.952 kr.

Kriminalforsorgen

Biblioteksbetjening af arresten; 89.183,65 kr.

Biblioteksbetjening af Kragsskovhede; 11.010,60 kr.

Region Nordjylland

IT-telefonsupport vedrørende Telecare Nord; 317.300 kr.

Telefonsupport for Regionens telemedicinske tiltag.

Regnskabsnote vedrørende kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Frederikshavn kommune i regnskabsåret 2022

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

Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn	Kr.
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	54.721
13.81.17. Støtte til beboerindskud	152.283
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.701.653
14.71.04. Resultattilskud	-4.813.502
14.71.05. Grundtilskud	-6.159.016
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-10.771
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-767.654
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	3.525
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-54.772
14.71.15. Danskbonus i program	-65.720
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-60.050.470
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.607.585
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-550.425
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.847.953
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-823.226
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-7.883.585
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-833.476
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.035.854
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-647.922
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-2.204.366
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-587.903
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-368.662
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-370.364
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.375.919
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	535
17.35.02. Tilbagebetalinger	23.308
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	278.865
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-527.875
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-505.342
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-251.813
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-11.108.628
17.46.74. Jobrotation	-878.150
17.54.06. Skånejob	-801.211
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-861.670
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-2.414.066
17.54.22. Afløb på servicejob	-25.002
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-119.961
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-73.687.568
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.092.295
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-87.792
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.826.423
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-25.920
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.490.425
17.62.06. Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	50.265
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-1.126.921
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-257.789
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-8.503.593
Refusion i alt	-208.808.890

Refusion fra Ydelsesrefusion**Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn****Kr.**

14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-4.605.530
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-2.231.272
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-22.512.373
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-15.373.347
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-152.443
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-4.916.231
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-83.408.990
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-161.417
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-724.000
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-44.622
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-499.392
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-26.529.245
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-25.741.204
Refusion i alt		-186.900.066

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion**Kr.**

Refusion og tilskud i alt	-395.708.956
---------------------------	--------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion**Finanslovens hovedkontonummer og tilhørende hovedkontonavn****Kr.**

17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	108.861.539
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.164.208
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	217.367
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	194.305.816
17.64.13.	Seniorpension	34.207.042
Medfinansiering i alt		338.755.972

Kirkelig Ligning 2022

	Udgifter	Indtægter
Kirkeskat		
Forskudsbeløb 1,03% af (Iflg. rapport)	8.618.219.000,00	88.767.656,00
Landskirkeskat	13.368.626,00	
Kirkekasser (Ligning -Frederikshavn KG-PUK- kasse)	62.576.352,00	
Kirkegårdskasser	4.233.820,00	
Provstiudvalgnene		
Frederikshavn Prostiudvalg 5% midler, PUK kassen	8.588.858,00	
I alt	88.767.656,00	88.767.656,00

Merforbrug

-

Iflg. Rapport for Kirkelig ligning

Beholdning primo 2022

3.927,53

Merforbrug

Beholdning ultimo 2022

3.923,57

(- = Kirkens tilgodehavende)

Minudforbrug:

3,96

Samlet opgørelse over de mindre-/merforbrug for 2022 som indstilles overført

Nedenstående tabel viser de mindreforbrug og merforbrug for de enkelte udvalg som indstilles overført til drift og anlæg fra 2022 til 2023. 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 4 undtagelser på samlet 2,3 mio. kr. vedrørende bus på frh. fritidstilbud, frkøb af hjemmeplejebiler, lyst til ledelse og varmeplanlægning.

	Mindreforbrug 2022	(1) Merforbrug 2022	I alt 2022	(2) Overførsel drift 2023	Overførsel I anlæg 2023	(2) Overførsel balancefor skydninger 2023	I alt 2023
Beløb i 1.000 kr.	ØKD	ØKD	ØKD				
DRIFT							
Puljer til tværgående formål	0			0			
Puljer til reservation af serviceramm	0			0			
Økonomiudvalget	-3.525			3.525			
Arbejdsmarkedsudvalget	-1.000			1.000			
Social og Sundhedsudvalget	-5.101			5.101			
Børne- og Ungdomsudvalget	-3.862			3.862			
Kultur- og Fritidsudvalget	-2.182			2.182			
Teknisk Udvalg		579		-579			
Plan- og Miljøudvalget	0						
PMU takstfinansieret	0						
I alt drift	-15.671	579	-15.092	15.092	0	0	15.092
ANLÆG							
Økonomiudvalget	-27.825				27.825		
Arbejdsmarkedsudvalget	-				-		
Social og Sundhedsudvalget	-	232			-232		
Børne- og Ungdomsudvalget	-1.870				1.870		
Kultur- og Fritidsudvalget	-838				838		
Teknisk Udvalg	-25.627				25.627		
Plan- og Miljøudvalget		805			-805		
I alt anlæg	-56.160	1.038	-55.123	0	55.123	0	55.123
BALANCEFORSKYDNINGER							
Landsbygefonden	-28.027					28.027	
Puljer mv.	-5.380					5.380	
I alt til balanceforskydninger	-33.407	0	-33.407	0	0	33.407	33.407
Overførsler i alt	-105.238	1.616	-103.622	15.092	55.123	33.407	103.622

(1) "-" = mindreforbrug

"+" = merforbrug

(2) "+" = budgetforøgelse

"-" = budgetreduktion

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2022

Anlægsprojekt	Beløb i hele kr.						Bemærkninger
	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Korr. vedt. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	
Afsluttede anlægsprojekter total	82.374.806	51.826.306	11.688.120	65.382.399	24.253.230	-12.565.110	
Økonomiudvalget	9.380.828	-4.045.527	50.000	-3.995.527	10.080.828	-10.030.828	
Energibyen, projektd udvikling	9.703.432				9.703.432	-9.703.432	Mindreforbruget på 9,7 mio. kr. overføres til kassen, da der er budgetlagt med ny pulje i 2023.
Projektd udviklingspulje	377.396		50.000	50.000	377.396	-327.396	I forbindelse med produktudviklingspuljen har der været 4 ansøgningsrunder i løbet af året, hvor 3 projekter er bevilget tilskud. Mindreforbruget overføres til kassen, da puljen er afsluttet i 2022.
Salg af ejendom Idskovvej 8, Dybvad		-61.937		-61.937			
Nedrivning af Læsøgade 11	-700.000	-700.000	0	-700.000			
Salg Trafikcenter Sæby Syd - toiletter		-50.000		-50.000			
Salg af erhvervsareal ved Knivholtvej		-2.754.006		-2.754.006			
Salg af areal ved Trafikcenter Sæby Syd		-479.584		-479.584			
Social- og sundhedsudvalget	1.531.722	0	1.408.719	1.408.719	1.531.722	-123.003	
Omstillingsprojekter	509.510		400.800	400.800	509.510	-108.710	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres til kassen.
Kompetenceudvikling CHP	1.022.212		1.007.919	1.007.919	1.022.212	-14.293	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres til kassen.
Børne- og Ungdomsudvalget	2.518.647	0	647.002	2.514.975	649.169	-2.167	
Skoler - stole/inventar	2.000.000	1.867.973	127.989	1.995.962	130.522	-2.533	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres til kassen .
Udstyr kommunale dagpleje	518.647		519.013	519.013	518.647	366	Merforbruget overføres ikke
Teknisk Udvalg	68.943.609	55.056.988	10.384.836	65.441.824	12.809.211	-2.424.375	
0-6 års institution Dybvad Børnehave - BBO	2.762.000	2.642.229	36.012	2.678.241	106.075	-70.063	Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab.
Flytteomkostninger - BBO	70.353	0	44.500	44.500	70.353	-25.853	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres til kassen.
Daginst. ved Frydenstrandsskolen - BBO	22.941.000	23.025.359	-481.571	22.543.788	-507.228	25.657	Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab
Torslev Skole - køkken - BBO	370.000	364.234	0	364.234	-15.949	15.949	Projektet er afsluttet.

Oversigt over afsluttede anlægsprojekter pr. 31.12.2022

Anlægsprojekt	Bevilling	Beløb i hele kr.			Korr. vedt. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Bemærkninger
		Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022			
Teknisk Udvalg fortsat							
Daginstitution ved Golfparken - BBO	22.016.000	21.921.168	0	21.921.168	-24.520	24.520	Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab
Process/inventar vedr. inst. ved Golfparken - BBO	1.143.000	599.570	543.975	1.143.545	543.975	0	Projektet er afsluttet.
Pulje Børn/ude/leg - skoler og daginstitutioner	3.000.000	2.822.044	132.536	2.954.580	175.316	-42.780	Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab
Faglokaler - skoler	2.000.000	1.999.615		1.999.615			
Ombygning af pedelbolig til specialpladser	1.200.000	362.863	853.978	1.216.841	847.891	6.087	Projektet er afsluttet
Cykelstier - opgradering og nye	5.000.000	709.402	4.401.346	5.110.748	4.401.346		Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab
Biodiversitetspulje - foreninger/borgere	250.000	204.164	21.800	225.964	46.683	-24.883	Projektet er afsluttet. Mindreforbruget overføres til kassen.
Asfalt- belægningsarbejder	5.154.128		5.136.793	5.136.793	5.154.128	-17.335	Projektet er afsluttet. Der udarbejdes særskilt anlægsregnskab
Hærværkssagen i Skagen	500.000	406.340	-304.533	101.807	-525.987	221.454	Merforbruget på 0,2 mio. kr. kan henføres til udfaldet af erstatningssagen og det modtagne erstatningsbeløb. Merforbruget skyldes egne advokatudgifter og enkelte udgifter som ikke var omfattet af erstatningen. Merforbruget dækkes af kassen i 2022.
Vandafvandingsbidrag	2.537.128	0	0	0	2.537.128	-2.537.128	Mindreforbruget overføres til kassen.
Plan- og Miljøudvalget	0	814.845	-802.437	12.408	-817.700	15.263	
Life12 wethab		814.845	-802.437	12.408	-817.700	15.263	Projektet er afsluttet. Anlægsregnskab er godkendt i BR 26.10.2022.

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2022

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Beløb i hele kr.			Finansiering		Bemærkninger
					Korr. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Overføres til 2023 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2023	Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
Igangværende anlægsprojekter total	266.812.678	55.724.716	136.837.300	191.570.399	191.959.909	-55.122.609	-55.122.609	-48.841.989	-6.280.620	
Økonomiudvalget	29.889.897	-16.397.154	4.301.408	-12.969.610	32.125.957	-27.824.549	-27.824.549	-27.824.549	0	
Pulje til prioritering i by og opland	7.837.621		1.358.594	1.358.594	7.837.621	-6.479.027	-6.479.027	-6.479.027		Projektet viser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr., heraf et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende pulje til COVID-19 udgifter samt en udisponeret ramme på 4,9 mio. kr. Delprojekt "Nordisk Kadetstævne 2023" med en uforbrugt bevilling på 0,2 mio. kr. indstilles overført til 2023, da bevillingen først udbetales i 2023. Det resterende mindreforbrug på 6,3 mio. kr. indstilles overført til 2023.
Pulje til prioritering af nye anlæg og vedligeholdelse	11.439.899				11.439.899	-11.439.899	-11.439.899	-11.439.899		
Støtte til arrangement	527.462				527.462	-527.462	-527.462	-527.462		
Verdensmåludvalget	2.957.420		373.154	373.154	2.957.420	-2.584.266	-2.584.266	-2.584.266		
SETS II (Skandinavisk Elektrisk System)			157.497			157.497	157.497	157.497		
Samarbejdsportal	1.596.805		1.245.102	1.245.102	1.596.805	-351.703	-351.703	-351.703		
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek. - Ledelsessekretariatet	175.438				175.438	-175.438	-175.438	-175.438		Mindreforbruget overføres til 2023, da midlerne skal anvendes til indkøb af nyt dagsordenssystem. Indkøbet er udskudt pga. tekniske udfordringer, men forventes igangsat i løbet af 2023.
Købstadsjubilæum Sæby	1.019.880		1.885	1.885	1.019.880	-1.017.995	-1.017.995	-1.017.995		Mindreforbruget overføres til 2023, da det er en opsparing til jubilæet, som afholdes i 2024
Udmøntning pulje digital. og velfærdstek. - Social og sundhedsområdet	128.132		86.475	86.475	128.132	-41.657	-41.657	-41.657		Mindreforbruget overføres til 2023, hvor der er disponeret projekter på puljen.
Udvikling i ydreområder og landdistrikter	1.490.793		712.949	712.949	1.490.793	-777.844	-777.844	-777.844		
Hydrologi- og vandplansprojekter	-1.988.717		108.854	108.854	-1.988.717	2.097.571	2.097.571	2.097.571		Projektet har en bevilling på -1,9 mio. kr. Merforbruget skyldes periodeforskydning i projekterne fra afholdelse af udgifter til modtagelse af tilskud. Merforbruget på 2,1 mio. kr. overføres til 2023.
Geopark	2.044.422		991.847	991.847	2.044.422	-1.052.575	-1.052.575	-1.052.575		
Reinvestering - Grafikafdelingen	48.012				48.012	-48.012	-48.012	-48.012		

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2022

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Korr. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Beløb i hele kr.		Bemærkninger
							Overføres til 2023 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2023	Finansiering Likvide midler (minus = forbrug) Lån	
Økonomiudvalget fortsat									
Køb/salg af mindre arealer			-9.989			-9.989	-9.989	-9.989	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af Bannerslundhallen	-159.000	168.714	25.829	194.543		25.829	25.829	25.829	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Fællesudgifter og -indtægter - Funktion 002201			429	429		429	429	429	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Fællesudgifter og -indtægter - Funktion 002202	-3.553.661		277.919	277.919	-3.553.661	3.831.580	3.831.580	3.831.580	Den samlede merindtægt vedr. køb og salg af grunde og bygninger på 0,9 mio. kr. overføres 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af grunde Strandager		-4.512.201	3.656	-4.508.545		3.656	3.656	3.656	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af areal Jupitervej/Marsvej		-243.395	-66.835	-310.230		-66.835	-66.835	-66.835	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af grunde ved Kæreng/Kærsvinget		329.279		329.279					
Salg af grunde Vestermarksvej, Kvissel		-71.850		-71.850					
Salg af grunde Vrangbækvej, Gærum	-539.700	162.373	6.000	168.373		6.000	6.000	6.000	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af Bakkevænget 12, 14, 33 - 43		-1.470.786	-484.679	-1.955.465		-484.679	-484.679	-484.679	
Salg af erhvervsarealer Industrivej Ålbæk		-85.464		-85.464					
Salg af erhvervsjord Fabriksvej, Gærum		-29.192		-29.192					
Salg af grunde Svanevej		-110.248		-110.248					
Salg af erhvervsareal Falkevej		-66.546		-66.546					
Salg af areal Kærsangervej		-68.248		-68.248					
Salg af grunde Flade Bakker		-8.838.474	-1.322.770	-10.161.244		-1.322.770	-1.322.770	-1.322.770	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2022

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Korr. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Beløb i hele kr.		Bemærkninger
							Overføres til 2023 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2023	Finansiering Likvide midler (minus = forbrug) Lån	
Økonomiudvalget fortsat									
Projektudvikling ifm. Byggemodning			296.900			296.900	296.900	296.900	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Byggemodning og Ejendomme	8.402.451		1.916.592		8.402.451	-6.485.859	-6.485.859	-6.485.859	Mindreforbruget overføres til puljen i 2023 til igangsætning af byggemodnings- og nedrivningsprojekter samt til byudviklingsprojekter.
Salg af erhvervsareal Koldenåvej 53	-1.537.360	-1.561.116	109.135	-1.451.981		109.135	109.135	109.135	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af areal Kirkevej 21, Skagen			26.650			26.650	26.650	26.650	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af areal Ellehammervej, Skagen			-59.465			-59.465	-59.465	-59.465	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af erhvervsjord Minkvej, Skagen			-1.495.112			-1.495.112	-1.495.112	-1.495.112	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af grunde Peter Anthonisensvej, Skagen			17.061			17.061	17.061	17.061	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af areal ved Doggerbanke			30.000			30.000	30.000	30.000	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af Brønderslevvej			-6.400			-6.400	-6.400	-6.400	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"
Salg af grunden Nordre Skanse 60			130			130	130	130	Overføres sammen med projektet "Fællesudgifter og -indtægter" til 2023 til projektet "Byggemodning og Ejendomme"

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2022

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Korr. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Beløb i hele kr.			Bemærkninger
							Overføres til 2023 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2023	Finansiering Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
Social- og sundhedsudvalget	952.803	0	1.185.062	1.185.062	952.803	232.259	232.259	232.259	0	
Bedre udnyttelse af velfærdstek. I plejen mv.	952.803		1.185.062	1.185.062	952.803	232.259	232.259	232.259		Merforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til projektet i 2023.
Børne- og Ungdomsudvalget	17.552.723	0	10.862.601	10.862.601	12.732.411	-1.869.810	-1.869.810	-1.869.810	0	
Digitalisering af skoleområdet	6.455.204		6.452.429	6.452.429	6.455.204	-2.775	-2.775	-2.775		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Implemt. Og virkeliggørelse af visionsarbejde	8.000.000		1.465.909	1.465.909	3.177.688	-1.711.779	-1.711.779	-1.711.779		Mindreforbruget overføres til 2023. Bevillingen er blevet delt over regnskabsår 2022 og 2023 for at følge skoleåret.
Udvikling af den digitale daginstitution	2.571.041		2.523.724	2.523.724	2.573.041	-49.317	-49.317	-49.317		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter. Mindreforbruget overføres til 2023 til finansiering af nyt institutions-system.
Fonden Gården	526.478		420.539	420.539	526.478	-105.939	-105.939	-105.939		Det er gamle fondsmidler, som er overført til anlægsmidler i forbindelse med regnskab 2021. Midlerne skal anvendes til ekstraordinære aktiviteter, som Granly ikke kan afholde inden for deres driftsramme.
Kultur- og Fritidsudvalget	3.892.975	0	3.054.718	3.054.718	3.892.975	-838.257	-838.257	-838.257	0	
Skagen Stadion (S.I.K)	402.426		402.426	402.426	402.426		0			
Frederikshavn Idrætscenter I/S	634.713		634.713	634.713	634.713		0			
Østervråhallen	63.166		63.166	63.166	63.166		0			
Skagen Tennis- og Badmintonklub	164.028		164.028	164.028	164.028		0			
Skagen Kultur- og Fritidscenter	571.547		571.547	571.547	571.547		0			
Ålbæk Idrætscenter	208.854		208.854	208.854	208.854		0			
Skagen Ridehus	47.884		47.884	47.884	47.884		0			
Nordjyllands Kystmuseum	50.940		50.940	50.940	50.940		0			
Anlægstilskud til fritidsaktiviteter	1.749.417		911.160	911.160	1.749.417	-838.257	-838.257	-838.257		

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2022

Anlægsprojekt	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Korr. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Beløb i hele kr.			Bemærkninger
							Overføres til 2023 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2023	Finansiering Likvide midler (minus = forbrug)	Lån	
Teknisk Udvalg	213.321.080	72.121.870	115.425.065	187.429.182	141.052.563	-25.627.498	-25.627.498	-19.346.878	-6.280.620	
Pulje vedr. Knivholt Hovedgård	881.263		865.000	865.000	881.263	-16.263	-16.263	-16.263		
Bygningsvedligeholdelse	29.862.655		27.288.306	27.288.306	29.862.655	-2.574.349	-2.574.349	-2.574.349		
Investeringer i ABA-anlæg skoler	2.554.793		1.332.719	1.332.719	2.554.793	-1.222.074	-1.222.074	-1.222.074		
Toiletter - analyse/etablering	1.000.000	301.725		301.725	709.549	-709.549	-709.549	-709.549		
Kunstgræsbane på Foldboldvej	397.418			0	397.418	-397.418	-397.418	-397.418		
Ambulancebase i Frederikshavn	5.750.000	563.643	4.957.522	5.521.165	5.285.005	-327.483	-327.483	-327.483		
Kommunal parkering - Værkergrunden	3.000.000	1.474.662	168.254	1.642.916	1.502.084	-1.333.830	-1.333.830	-1.333.830		
Bygninger overgået til projektudvikling	255.362		117.753		255.362	-137.609	-137.609	-137.609		
Projekt Renovering Kastanjegården	2.631.503	0	0	0	2.631.503	-2.631.503	-2.631.503	-2.631.503		Mindreforbruget overføres til 2023, idet projektet er udskudt til 2023.
Renovering - Ældreboliger	19.476.000	0	8.931.439	8.931.439	19.476.000	-10.544.561	-10.544.561	-4.954.094	-5.590.467	Renoveringen varetages af boligforeningerne. Opgaverne er blevet udskudt til 2023.
Energirenoveringer	4.815.390	0	4.361.031	4.361.031	4.815.390	-454.359	-454.359		-454.359	Årlig pulje til energibesparende foranstaltninger. Ingen afsluttede delprojekter over 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter.
Slidlag	7.615.740	0	8.004.368	8.004.368	7.615.740	388.628	388.628	388.628		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Vejprojekter	7.751.586	0	8.056.678	8.056.678	7.751.586	305.092	305.092	305.092		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Renov. af kørebaner	11.927.188	0	11.111.087	11.111.087	11.927.188	-816.101	-816.101	-816.101		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Koordinerede belægningsarbejder	13.087.204	0	14.142.974	14.142.974	13.087.204	1.055.770	1.055.770	1.055.770		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Renovering af vejbelægningsanlæg 2010 - 2027	1.518.931	0	4.020.424	4.020.424	1.518.931	2.501.493	2.501.493	2.501.493		Betaling til Frederikshavn Forsyning A/S
Broer, tunneller og underløb	4.257.563	0	3.109.350	3.109.350	4.257.563	-1.148.213	-1.148.213	-1.148.213		Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Områdefornyelse i Frederikshavn midtby	4.216.000	6.700.117	-140.961	6.559.156	-3.130.257	2.989.296	2.989.296	2.989.296		Merforbruget kan henføres til manglende indtægter, som skyldes tidsforskydninger i betalingsstrømmene

Oversigt over igangværende anlægsprojekter pr. 31.12. 2022

Anlægsprojekt	Beløb i hele kr.						Finansiering		Bemærkninger
	Bevilling	Primo saldo 2022	Forbrug 2022	Ultimo saldo 2022	Korr. Budget 2022	Restkorrigeret budget 2022	Overføres til 2023 Negativt tal angiver overskud/forbrugs- mulighed i 2023	Likvide midler (minus = forbrug)	
Teknisk Udvalg fortsat									
Dispositionspuljen	5.928.369	0	2.784.465	2.784.465	5.928.369	-3.143.904	-3.143.904	-3.143.904	Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter der overstiger 2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Klimainvesteringer/-tiltag	3.000.000	2.490.587	188.139	2.678.726	536.585	-348.446	-348.446	-348.446	
Cykelstier - 2-1 veje - sikre skoleveje	5.164.128		1.823.031	1.823.031	5.154.128	-3.331.097	-3.331.097	-3.331.097	
Offentlige toiletter - strategi	1.226.653		616.149	616.149	1.226.653	-610.504	-610.504	-610.504	
Klimainvesteringer og konkrete tiltag	3.066.633		2.449.195	2.449.195	3.066.633	-617.438	-617.438	-617.438	
Rekreative tiltag i naturen	1.533.316		1.116.440	1.116.440	1.533.316	-416.876	-416.876	-416.876	
Matrikulære berigtigelser	143.032	0	39.400	39.400	143.032	-103.632	-103.632	-103.632	
Kystbeskyttelse og kystfodring	3.238.418		1.530.085	1.530.085	3.238.418	-1.708.333	-1.708.333	-1.708.333	
Områdefornyelse i Dybvad	1.765.000	1.588.746	58.240	1.646.986	149.375	-91.135	-91.135	-91.135	Mindreforbruget kan henføres til periodeforskydninger mellem udgifter og indtægter. Mindreforbruget overføres til 2023.
Bådebroer	3.055.935	0	3.108.629	3.108.629	3.055.935	52.694	52.694	52.694	Årlig pulje - ingen afsluttede delprojekter over 2. mio. kr. i bruttoanlægsudgifter
Sæby Havn 2019 - 2022	64.201.000	59.002.390	5.385.348	64.387.738	5.621.142	-235.794	-235.794	-235.794	
Plan- og Miljøudvalget									
Landsbyfornyelse	1.203.200	0	2.008.446	2.008.446	1.203.200	805.246	805.246	805.246	0
	1.203.200		2.008.446	2.008.446	1.203.200	805.246	805.246	805.246	Merforbruget skyldes periodeforskydninger mellem afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud fra Bolig- og Planstyrelsen. Merforbruget overføres til 2023.

RESULTATOPGØRELSE, OMKOSTNINGSBASERET PRINCIP			
(Beløb i 1.000 kr.)			
Positive tal angiver udgift/underskud			
Negative tal angiver indtægt/overskud			
Noter		2022	2021
	A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		
	Indtægter		
	Skatter	-2.952.445	-2.853.148
	Generelle tilskud, momsrefusion m.v.	-1.502.200	-1.558.535
	Indtægter i alt	-4.454.645	-4.411.683
	Driftsudgifter, netto		
	Økonomiudvalget	440.173	469.676
	Arbejdsmarkedsudvalget	1.110.239	1.096.452
	Social - og Sundhedsudvalget	1.397.973	1.370.608
	Børne- og Ungdomsudvalget	940.541	889.387
	Kultur- og Fritidsudvalget	250.188	235.981
	Teknisk Udvalg	105.959	58.497
	Plan og Miljøudvalget	0	0
	Driftsudgifter i alt	4.245.073	4.120.601
	Renter m.v.	3.389	8.368
	Driftsbidrag	-206.183	-282.714
	Anlægsposter, som ikke er henført til status		
1	Økonomiudvalget	7.336	36.543
1	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0
1	Social- og Sundhedsudvalget	2.086	6
1	Børne- og Ungdomsudvalget	11.056	7.220
1	Kultur- og Fritidsudvalget	3.055	2.944
1	Teknisk Udvalg	95.079	100.647
1	Plan og Miljøudvalget	1.206	1.662
	Anlægsposter, ikke aktiveret i alt	119.818	149.022
	Afskrivninger	83.211	80.617
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	-42.850	-50.400
	A Resultat af det skattefinansierede område	-46.004	-103.475
	B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER		
	Driftsbidrag	824	1.204
	Anlægsposter, som er ikke henført til status	0	0
	Afskrivninger	71	71
	Øvrige periodiserede omkostninger, netto	0	0
	B Resultat af Forsyningsvirksomhed	895	1.275
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-45.110	-102.201

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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund for udarbejdelsen af regnskabet for 2022 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.

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 reoveringer, tilbygninger eller større reparationer. Udgifter af denne karakter sidestilles med anskaffelser og registreres sammen med det oprindelige aktiv eller særskilt i anlægskartoteket. Dette afhænger 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:

Aktivtype	Levetider
Rådhus, administrationsbygninger mv.	50 år
Folkeskoler, daginstitutioner, sociale institutioner, plejehjem/-boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller mv	25 – 30 år
Tekniske anlæg	20 – 50 år
Maskiner, specialudstyr og transportmidler	5 – 15 år
Inventar, herunder IT-udstyr, legepladsudstyr mv.	3 – 10 år
Investeringer til indretning af lejede lokaler	Lejeaftalens varighedsperiode dog max 10 år.

Der afskrives ikke på følgende aktiver:

- Grunde
- Grunde og bygninger til videresalg
- Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver der er fuldt afskrevet vil stadigvæk stå i anlægskartoteket med en bogført værdi på 0 kr. I forbindelse med regnskabsafslutningen gennemgås anlægskartoteket for sådanne anlægsaktiver. Hvis anlægsaktivet stadigvæk ejes og har en værdi for Frederikshavn Kommune bibeholdes aktivet i anlægskartoteket ellers afgangsføres aktivet.

Op- og nedskrivninger:

Der kan ske indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en varig ændring i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Vurderes det at der er væsentlige forskelle mellem den 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle aktiver uden fysisk substans til vedvarende eje eller brug. Der vil typisk være tale om omkostninger til udviklingsprojekter f.eks. investering i systemudvikling eller visse udgifter til køb af software. Ofte er der høj risiko for teknologisk forældelse, og derfor sker afskrivning over en kort årrække.

Der gælder følgende særlige begrænsninger for registrering af immaterielle anlægsaktiver:

- at der som udgangspunkt kun aktiveres aktiver, som er erhvervet mod vederlag (faktura)
- at der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid på grundlag af kostpris/anskaffelsespris uden fradrag af restværdi
- at afskrivninger normalt foretages over et 3-5-årigt forløb ud fra en konkret økonomisk/teknisk levetidsvurdering for det enkelte aktiv. Der kan i særlige tilfælde maksimalt afskrives over 10 år.
- at internt oparbejdede immaterielle aktiver kun indregnes i anlægskartotek og balance, når anlægsaktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen, og værdien heraf kan opgøres pålideligt.

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 nominal værdi.

Der foretages efter en vurdering nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter og obligationer. Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til takstfinansierede aktiver, 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.

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 feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår. Feriefridagene beregnes som 2½ % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

Arbejdsskadeforpligtelser

Kommunen er selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Der skal hvert år – ved hjælp af kommunens forsikringsmægler – foretages en beregning af kommunens forpligtelse til ikke afgjorte skader og rentesager samt skadesager hvor der er tilkendt en erstatning i forbindelse med varigt tab af erhvervsevne, men hvor hele erstatningen ikke er kapitaliseret, og resten derfor udbetales som løbende ydelse.

Kommunal forpligtelse i forbindelse med åremålsansættelser

Kommunen kan foretage åremålsansættelser for visse personalekategorier. Der skal i den forbindelse foretages en beregning af kommunens fremtidige forpligtelse i forbindelse med disse åremålsansættelser. Der skal medtages den fulde forpligtelse, dvs. det beløb, som kommer til udbetaling, hvis ansættelseskontrakterne løber til udløb. Ved førtidig afslutning af kontrakterne nedsættes forpligtelsen.

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 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.

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 forpligtelser anføres i årsregnskabet's 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 årsregnskabet's fortegnelse over eventualforpligtelser.

Eventualrettigheder:

Eventualrettigheder, herunder ydede rente- og afdragsfrie udlån eller andre udlån på særligt favorable vilkår, indregnes ikke i balancen. Lånet udgiftsføres i resultatopgørelsen i det år, hvori lånet udbetales og optages i fortegnelse over eventualrettigheder. Når lånet skal påbegynde tilbagebetaling optages restgælden på balancen.

ANLÆGSOVERSIGT REGNSKAB 2022

Noter	(Beløb i 1.000. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	Kostpris 01.01.2022	284.936	1.985.725	241.710	83.215	50.575	3.599	2.649.759
	Tilgang 2022	0	11.418	10.044	23.487	19.653	0	64.602
	Afgang 2022	-8.249	-21.820	-12.046	-146	0	-131	-42.392
	Overført	14.051	49.128	726	2.127	-51.982	0	14.051
	Kostpris 31.12.2022	290.738	2.024.451	240.434	108.683	18.246	3.468	2.686.020
	Ned- og afskrivninger 01.01.2022	-7.158	-1.093.480	-177.064	-57.035	0	-3.599	-1.338.336
	Årets afskrivninger	0	-55.527	-15.143	-12.611	0	0	-83.281
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger af bygninger sat til salg	0	0	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	15.465	12.039	146	0	131	27.781
	Ned- og afskrivninger 31.12.2022	-7.158	-1.133.542	-180.167	-69.501	0	-3.468	-1.393.836
	Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	283.579	890.909	60.267	39.182	18.246	0	1.292.184
	Samlet ejendomsvurdering 31.12.2022 jf. ejendomsfortegnelsen	504.944	1.809.409					
	Forskelsværdi i forhold til ejendomsfortegnelsen.	221.364	918.500					
	Afskrivninger (over antal 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	2022	2021
Resultat omkostningsbaseret regnskab	-45.110	-102.201
+ afskrivninger skatefinansieret område	-83.211	-80.617
+ afskrivninger brugerfinansieret område	-71	-71
+/- andre periodiserede poster	42.850	50.400
= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen	-85.542	-132.489
- Netto til- og afgang af skatefinansierede investeringer, aktiveret på status	24.374	54.976
- Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	0	0
- Afdrag på lån	152.326	82.692
+ Optagelse af lån	0	-39.800
+/- ændring i pengebinding i langfristede tilgodehavender	6.308	-26.987
+/- ændring i pengebinding i kortfristede tilgodehavender/gæld og fonds- legater	1.509	30.694
+/- Kursregulering likvide aktiver	17.095	4.668
= LIKVIDITETSFORSKYDNING	116.070	-26.246
+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	-160.451	-134.206
= LIKVIDE MIDLER ULTIMO	-44.381	-160.451

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	2022
Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab hovedart 0-9)	-45.110
- Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	24.374
+ Af- og nedskrivninger (art 0.1)	-83.282
+/- Evt. lagerregulering (art 0.2)	-168
Pensionshensættelser (art 0.3)	27.369
+ Øvrige periodiserede omkostninger, netto (art 0.6)	19.935
Feriepenge (art 0.7)	-4.286
Årets resultat efter udgiftsregnskabet (hovedart 1-9)	-61.168

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 2022

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	AKTIVER	Primo 2022	Bevægelse	Ultimo 2022
1	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Grunde	283.779	-199	283.579
	Bygninger	892.246	-1.336	890.909
	Tekniske anlæg m.v.	64.646	-4.380	60.267
	Inventar	26.180	13.002	39.182
	Igangværende anlægsarbejder	50.575	-32.329	18.246
	I alt	1.317.425	-25.241	1.292.184
1	IMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
	Imaterielle anlægsaktiver	0	0	0
	I alt	0	0	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
2	Langfristede tilgodehavender	3.083.371	168.640	3.252.011
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-2.037	824	-1.213
	I alt	3.081.333	169.465	3.250.798
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
	Varebeholdninger	1.245	-168	1.077
3	Fysiske anlæg til salg	44.762	-9.479	35.282
4	Tilgodehavender hos staten	49.967	7.218	57.185
5	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	99.863	-9.693	90.170
	Værdipapirer	3.016	8	3.024
6	Likvide beholdninger	160.451	-116.070	44.381
	I alt	359.303	-128.185	231.118
	AKTIVER I ALT	4.758.061	16.038	4.774.100

Noter	Beløb i 1.000 kr.			
	PASSIVER	Primo 2022	Bevægelse	Ultimo 2022
	7 EGENKAPITAL			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-8.076	71	-8.005
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1.934	62	-1.872
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.352.912	34.595	-1.318.316
	Modpost for donationer	-510	160	-350
	Balancekonto	-1.144.437	-479.274	-1.623.712
	I alt	-2.507.869	-444.386	-2.952.254
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER			
8	Øvrige hensatte forpligtigelser	-43.100	-4.674	-47.774
9	Pensionsforpligtigelser	-559.162	284.968	-274.195
	I alt	-602.262	280.294	-321.969
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Ældreboliglån	-39.823	2.730	-37.093
10	Andre langfristede lån	-1.135.265	148.986	-986.279
11	Leasingforpligtigelser	-40.611	-4.252	-44.863
	I alt	-1.215.699	147.463	-1.068.235
	PASSIVER VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.			
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-2.061	-238	-2.299
	I alt	-2.061	-238	-2.299
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-7.708	-7.708
	Kortfristet gæld til staten	-9.669	425	-9.245
12	Kortfristet gæld i øvrigt	-290.283	10.518	-279.765
13	Feriepengeforpligtigelser	-130.219	-2.407	-132.626
	I alt	-430.171	828	-429.343
	PASSIVER I ALT	-4.758.061	-16.038	-4.774.100

1 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

En detaljeret beskrivelse af værdireguleringen af aktiverne fremgår af anlægsoversigten

2 Langfristede tilgodehavender

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 Fysiske anlæg til salg

Omfatter grunde og bygninger 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. Der er i 2022 flyttet 8,1 mio. kr. til kategorien "grunde". Beløbet vedr. grunde der ikke længere er til salg jf. kommunens hjemmeside.

4 Tilgodehavender hos staten

Omfatter refusionstilgodehavender på bl.a. Social- og sundhedsvæsen, bistand og pensioner samt moms.

5 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

	Primo 2022	Bevægelse	Ultimo 2022
Tilgodehavender i betalingskontrollen	69.671	-6.332	63.339
Andre tilgodehavender	8.261	593	8.854
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	17.366	-4.040	13.326
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	4.566	85	4.652
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0	0	0
I alt	99.863	-9.693	90.170

6 Likvide beholdninger

	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Likvidebeholdninger primo	134.206	160.451
<u>Tilgang af likvide aktiver:</u>		
+/- Årets resultat	77.513	61.169
+/- Låneoptagelse	39.800	0
+/- Øvrige finansforskydninger	-3.708	-7.818
<u>Anvendelse af likvide aktiver:</u>		
Afdrag på lån	-82.692	-152.326
Kursregulering m.v. af likvide aktiver	-4.668	-17.095
Likvide beholdninger ultimo	160.451	44.381

7 Egenkapital

En specificeret udvikling i egenkapitalen fremgår af kapitalforklaringen.

8 Øvrige hensatte forpligtigelser

	Primo 2022	Bevægelse	Ultimo 2022
Eftervederlag borgmester og udvalgsformænd	-2.006	492	-1.514
Arbejdsskadeforpligtigelser	-41.094	-166	-41.260
Øvrige hensatte forpligtigelser	0	-5.000	-5.000
I alt	-43.100	-4.674	-47.774

Der er i regnskab 2022 optaget 5,0 mio kr. vedr. øvrige hensatte forpligtigelser. Beløbet vedrører forpligtigelser vedr. verserende retsager.

9 Pensionsforpligtigelser

Pensionsforpligtigelser omfatter tjenestemandspensioner og beløb vedr. engangsbeløb til tjenestemænd efter optjening af 37 års pensionsalder. Der blev i forbindelse med regnskab 2021 foretaget akutarberegning af Frederikshavn Kommunes tjenestemandspforpligtele. I regnskab 2022 er der foretaget en manuel beregning af Frederikshavn Kommunes tjenestemandspforpligtelse, der tager højde for den markedsmæssige situation med bl.a. stigende EIOPA-diskonteringsrente. Tjenestemandspforpligtelsen er derfor nedskrevet ekstraordinært i regnskab 2022 og forpligtelsen udgør herefter 273,0 mio. kr. ultimo 2022. Forpligtelsen vedr. engangsbeløb til tjenestemænd udgør 1,2 mio. kr.

10 Andre langfristede lån

	Primo 2022	Bevægelse	Ultimo 2022
Selvejende institutioner med overenskomst	-2.289	67	-2.221
Kommunekreditforeningen	-944.750	142.785	-801.965
Lønmodtagernes Feriemidler	-188.226	6.133	-182.093
I alt	-1.135.265	148.986	-986.279

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 og gælden udgør herefter 182,1 mio. kr.

11 Leasingforpligtigelser

For en specifikation af Frederikshavn Kommunes leasingforpligtigelser henvises til afsnittet "Leasingforpligtigelse"

12 Kortfristet gæld i øvrigt

	Primo 2022	Bevægelse	Ultimo 2022
Kirkelige skatter og afgifter	4	0	4
Anden kortfristet gæld med indenlandske betalingsmodtager	-225.927	27.243	-198.684
Mellemregningskonto	-55.187	-17.145	-72.331
Selvejende institutioner med overenskomst	-9.173	420	-8.753
I alt	-290.283	10.518	-279.765

13 Feriepengeforpligtigelser

Omfatter feriepengeforpligtigelse vedrørende ferie med løn, 6. ferieuge/særlige feriedage samt overført ferie

KAPITALFORKLARING (beløb i 1.000 kr.)**2022****2022 Egenkapital primo****2.507.869**

Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen

45.110

Automatiske posteringer på balancen:

Ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne

824

Sociale lån, m.v.

0

824

Direkte posteringer på balancen:

HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodnir

0

HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver

0

HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender
(aktier, landsbyggefond, tabsvurdering)

162.340

HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer

0

HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån

-17.706

Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser

0

HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener

-878

HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld

1.770

Øvrige afskrivninger og værdireguleringer

252.924

Anden direkte påvirkning af egenkapitalen

0

398.451

2022 Egenkapital ultimo**2.952.254**

Kapitalforklaringen viser udviklingen i egenkapitalen i regnskabsåret. Egenkapitalen er forøget med 444,4 mio. kr. i 2022. Ændringen i egenkapital skyldes primært værdireguleringer af langfristede tilgodehavender og værdiregulering af tjenestemandforpligtelsen