



# REGNSKAB 2023

Årsberetning og regnskab  
for BRØNDERSLEV KOMMUNE



BRØNDERSLEV  
KOMMUNE



## **Indhold**

Årsberetning.....	3
Generelle bemærkninger.....	3
Regnskabsopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7
Personaleoversigt.....	21
Regnskabspraksis.....	23
Økonomiudvalget.....	29
101 Politisk virksomhed.....	29
102 Administration.....	31
103 Forsikringer, beredskab og bygninger.....	33
104 IT.....	36
106 Puljer.....	37
Børne- og Skoleudvalget.....	39
301 Skoler og undervisning.....	39
302 Dagtilbud.....	42
303 Børn og familie.....	45
Fritids-, Kultur og Turismeudvalget.....	48
401 Fritid og Kultur.....	48
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.....	51
501 Beskæftigelse og kontante ydelser.....	51
502 UngeCenter.....	54
503 Udlændinge.....	60
Ældreomsorgsudvalget.....	62
601 Ældreomsorg.....	62
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget.....	66
701 Sundhed.....	66
702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug.....	69
Teknik- og Miljøudvalget.....	72
801 Vej og Park.....	72
802 Kollektiv trafik, miljø m.m.....	74
804 Brugerfinansierede områder, affald.....	76
Bilag.....	78
Overførsel af uforbrugte driftsmidler	
Udvikling i overførsel af uforbrugte driftsmidler	
Anlægsoversigt	

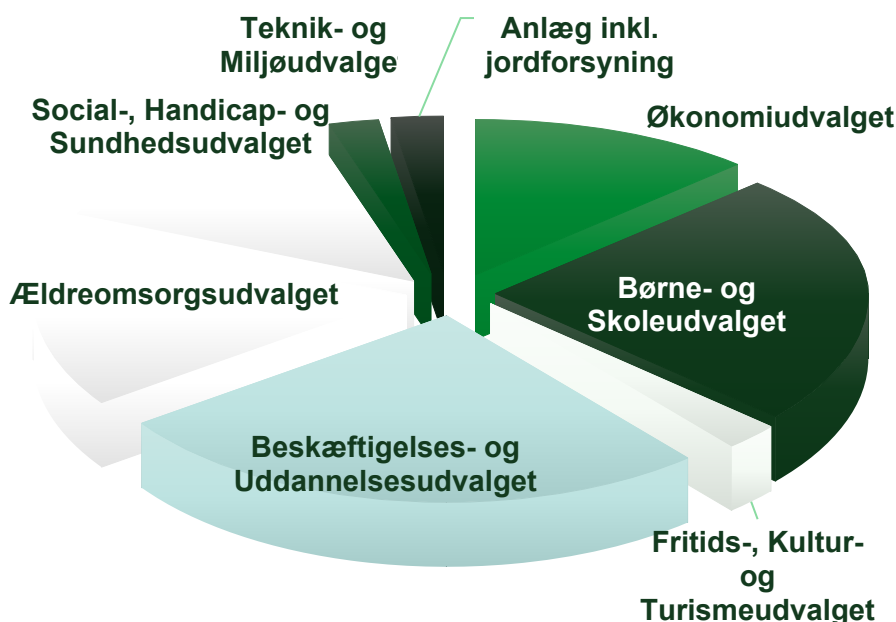
## Årsberetning

### Generelle bemærkninger

Regnskabet for 2023 er udarbejdet i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets krav til regnskab for kommuner. Regnskabet består derfor af en beretnings- og specifikationsdel, samt en række lovbestemte oversigter.

For kommunerne kommer de største indtægter fra beskatning af indkomstskat, tilskud fra staten samt udligningsordningen. I forbindelse med budgetvedtagelsen besluttede byrådet at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og indbyggertal og de deraf følgende indtægter i skatter, tilskud og udligning. Skatteindtægter udgør i regnskab 2023 1.747,1 mio. kr. og tilskud og udligning udgør 967,6 mio. kr.

Brønderslev Kommunes samlede udgifter til drift og anlæg inkl. jordforsyning udgør i regnskab 2023 i alt 2.735,4 mio. kr. I diagrammet nedenfor ses en fordeling af udgifterne.



### Regnskabets resultat

Resultatet af den ordinære drift i regnskab 2023 viser et overskud på 49,1 mio. kr. I det oprindelige budget for 2023 blev der budgetteret med et overskud på ordinær drift på 27,3 mio. kr. Hvis puljen på 25 mio. kr. - til håndtering af overførsler mellem årene - ikke indregnes, var det budgetterede overskud på 52,3 mio. kr. Overskuddet af den ordinære drift er dermed 3,2 mio. kr. mindre end det oprindeligt var budgetteret med.

Når årets udgifter til anlæg og jordforsyning medtages, vises der et underskud på det skattefinansierede område på 24,4 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et underskud på 2,4 mio. kr. Overskuddet er dermed 22,0 mio. kr. mindre end det oprindelige budget. Dette skyldes

dels, at der er blevet brugt af de overførte anlægsmidler fra 2022 og dels en tillægsbevilling i året til køb af bygninger til kulturprojektet Hedelund. I alt ca. 10 mio. kr. Herudover har der under jordforsyningen i 2023 været flere udgifter end indtægter, ca. 9 mio. kr.

### Afvigelser på driften mellem oprindeligt budget og regnskabsresultat

Det samlede overskud på driften balancerer med det oprindelige budget. Dette består dog af udsving under de enkelte udvalg og finansieringssiden. Der har været merindtægter på ca. 50 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merindtægten kommer fra midtvejsreguleringen, hvor der blev givet kompensation til ændret pris- og lønskøn og ændret skøn for overførselsudgifter. Desuden blev der kompenseret for udgifter til Covid-19 i 2022 og udgifter til fordrevne fra Ukraine i 2022 og 2023. Under udvalgene har der samlet været merudgifter for ca. 50 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Denne afvigelse kan primært henføres til:

- Børne- og Skoleudvalget har haft et merforbrug på 12,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes blandt andet en stigning i klassetallet for skoleåret 2023/2024. Samtidig er der på skole og undervisningsområdet et merforbrug, hvor størstedelen skyldes mindre indtægter på ekstern finansieret projekter.
- Der har i 2023 været et merforbrug på 28,4 mio. kr. på Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets områder i forhold til det oprindelige budget. Området er budgetteret på baggrund af KL's udmelding om budgetgarantien for 2023. Udviklingen viste et merforbrug på de beskæftigelsesrettede udgifter og ved 3. budgetopfølgning blev området tilført 27,2 mio. kr. i overensstemmelse med midtvejsreguleringen af budgetgarantien.
- På Ældreomsorgsudvalget har der været et merforbrug på 18,5 mio. kr. som primært kommer fra de kommunale plejecentre og Kornumgård, hvor der også er et overført underskud fra tidligere år. Under plejecentrene er der ligeledes et merforbrug vedr. Nordjysk mad. Der har ligeledes været et merforbrug på mellemoffentlige betalinger og friplejeboliger i andre kommuner.
- Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget udviser et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget. Under området Sundhed, er der et mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi, visitationen og sundhedsområdet. Herudover er der under området socialpsykiatri, handicap og misbrug et mindreforbrug på visitationen, herunder er der hjemtaget mere i refusion en budgetteret.

En nærmere gennemgang af udvalgenes forbrug og den leverede service i 2023 kan findes i de specielle bemærkninger.

### Anlæg - ekskl. jordforsyning

Det oprindelige anlægsbudget ekskl. jordforsyning er i 2023 på 54,7 mio. kr. og det korrigerede budget er på 143,4 mio. kr. Det korrigerede budget er inkl. overførsel af ikke forbrugte midler fra regnskab 2022 på 88,1 mio. kr.

Der har i 2023 været et nettoforbrug på 64,7 mio. kr., hvilket giver et restbudget på 78,6 mio. kr., hvoraf 77,4 overføres til 2024. Det overførte beløb består primært af afsatte midler til investeringer på skoleområdet, nye haller, pulje til midtbyplaner samt midler til Ny Hedelund.

## Regnskabsopgørelse

Note	I mio. kr.	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse
	<b>A. Skattefinansierede område</b>				
	<b>Indtægter</b>				
1	Skatter	-1.746,4	-1.747,2	-1.747,1	0,1
2	Tilskud og udligning inkl. refusion af købsmoms	-916,3	-968,0	-967,6	0,4
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.662,6</b>	<b>-2.715,1</b>	<b>-2.714,7</b>	<b>0,4</b>
	<b>Driftsudgifter</b>				
	Økonomiudvalget	402,8	403,9	378,7	-25,2
	Børne- og Skoleudvalget	606,5	628,4	618,6	-9,8
	Fritids-, Kultur og Turismeudvalget	61,7	68,1	64,1	-4,0
	Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	694,4	716,6	722,8	6,2
	Ældreomsorgsudvalget	415,3	426,0	433,8	7,8
	Social-, Handicap og Sundhedsudvalget	385,4	391,2	374,7	-16,5
	Teknik- og Miljøudvalget	68,6	69,8	69,2	-0,5
3	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.634,6</b>	<b>2.703,9</b>	<b>2.661,9</b>	<b>-42,0</b>
4	<b>Renter m.v.</b>	<b>0,7</b>	<b>3,2</b>	<b>3,7</b>	<b>0,5</b>
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-27,3</b>	<b>-8,0</b>	<b>-49,1</b>	<b>-41,1</b>
	<b>Resultat af ordinær driftsvirk. (+25 mio. kr. pulje)</b>	<b>-52,3</b>	<b>-8,0</b>	<b>-49,1</b>	<b>-41,1</b>
5	<b>Anlægsudgifter</b>				
	Økonomiudvalget	13,2	35,8	19,4	-16,4
	Børne- og Skoleudvalget	12,0	35,4	17,7	-17,7
	Fritids-, Kultur og Turismeudvalget	1,9	23,9	2,6	-21,3
	Ældreomsorgsudvalget	0,0	5,0	5,4	0,4
	Social-, Handicap og Sundhedsudvalget	0,0	0,1	0,0	0,0
	Teknik- og Miljøudvalget	27,6	43,2	19,5	-23,6
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>54,7</b>	<b>143,4</b>	<b>64,7</b>	<b>-78,6</b>
	<b>Resultat af ordinær drifts- og anlægsvirksomhed</b>	<b>2,4</b>	<b>135,4</b>	<b>15,6</b>	<b>-119,8</b>
5	<b>Jordforsyning</b>				
	Salg af jord	-10,0	-13,5	-13,5	0,0
	Køb af jord inkl. byggemodning	10,0	41,0	22,2	-18,7
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>27,5</b>	<b>8,8</b>	<b>-18,7</b>
	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>2,4</b>	<b>162,8</b>	<b>24,4</b>	<b>-138,4</b>
	<b>B. Brugerfinansierede område</b>				
	Affald drift (udgifter-indtægter)	0,0	0,0	0,8	0,8
	<b>Resultat af det brugerfinansierede område</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>2,4</b>	<b>162,8</b>	<b>25,2</b>	<b>-137,6</b>

## Balance

Note	I mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Materielle anlægsaktiver	704,7	701,0
7	Finansielle anlægsaktiver	1.165,5	1.149,2
	Finansielt udlæg, forsyningsvirksomhederne	1,3	2,2
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.871,6</b>	<b>1.852,3</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Fysiske anlæg til salg	102,4	93,3
	Tilgodehavender	129,0	113,7
7	Værdipapirer	5,7	7,4
6	Likvide beholdninger	234,3	247,8
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>471,4</b>	<b>462,3</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.343,0</b>	<b>2.314,6</b>
	<b>PASSIVER</b>		
10	<b>Egenkapital</b>		
	Balance for selvejende institutioners aktiver	-1,3	-1,3
	Balance for skattefinansierede aktiver	-793,6	-780,9
	Reserve for opskrivninger	-12,2	-12,1
	Balance for øvrige statusposter	-173,9	-194,4
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-981,1</b>	<b>-988,7</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	Hensatte forpligtelser	-296,9	-244,3
9	Langfristede gældsforpligtelser	-694,7	-653,2
	Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	-2,0	-2,0
	Kortfristede gældsforpligtelser	-368,4	-426,5
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-1.361,9</b>	<b>-1.325,9</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.343,0</b>	<b>-2.314,6</b>

## Noter

### 1. Skatter

De samlede skatteindtægter i 2023 udgjorde 1.747,1 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 0,8 mio. kr. Afvigelse skyldes en merindtægt vedrørende grundskyld på 0,6 mio. kr. samt en merindtægt vedr. bruttoskat efter § 48E i kildeskatteloven (forskerskat) på 0,2 mio. kr. Afvigelsen blev indarbejdet i det korrigerede budget efter 3. budgetopfølgning. Regnskabsresultatet balancerer derfor med det korrigerede budget.

Den primære skatteindtægt kommer fra beskatning af indkomstskat. Dernæst er de væsentligste skatteindtægtskilder ejendomsskatter og selskabsskat.

Brønderslev kommune valgte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag til budget 2023, og derfor er det budgetterede indkomstskatteprovenu og selskabsskat også lig med regnskabsresultatet. Ejendomsskatteindtægten er ikke en del af statsgarantien, og kan derfor ændre sig i forhold til det budgetterede.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
<b>Skatteindtægter i alt</b>	<b>-1.746,3</b>	<b>-1.747,1</b>	<b>-1.747,1</b>	<b>0,0</b>
Indkomstskat	-1.623,3	-1.623,3	-1.623,3	0,0
Ejendomsskatter (grundskyld)	-102,4	-103,0	-103,0	0,0
Selskabsskat	-20,2	-20,2	-20,2	0,0
Øvrige skatter	-0,4	-0,6	-0,6	0,0

## 2 Tilskud og udligning inkl. refusion af købsmoms

De samlede indtægter fra tilskud og udligning i 2023 var på 967,6 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 51,3 mio. kr., hvoraf 50,6 mio. kr. skyldes en merindtægt på tilskud og udligning og 0,7 mio. kr. skyldes en merindtægt på momsudligningsordningen.

Merindtægten på tilskud og udligning skyldes udmelding af midtvejsregulering fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet til afregning i 2023. Heri lå blandt andet en regulering af overførselsudgifterne på 20,9 mio. kr. i merindtægt. Kompensation til ændret pris- og lønskøn i 2023 på 10,4 mio. kr. samt kompensation til fordrevne fra Ukraine, Covid-19 udgifter, og lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer med effekt i 2023 i alt 16,4 mio. kr. Af øvrige ændringer vedr. tilskud og udligning, kan nævnes, kollektiv sanktion som følge af skattestigninger på landsplan, særlig tilskudsordning til kommuner med høj udvikling i ledigheden og efterregulering af KMF i 2022 som afregnes i 2023. Øvrige ændringer har givet en mindreindtægt på 3,1 mio. kr.

Merindtægten på momsudligningsordningen skyldes berigtigelser fra tidligere år.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
<b>Tilskud og udligning inkl. refusion af købsmoms i alt</b>	<b>-916,3</b>	<b>-967,9</b>	<b>-967,6</b>	<b>0,3</b>
<b>Tilskud og udligning</b>	<b>-916,3</b>	<b>-966,9</b>	<b>-966,9</b>	<b>0,0</b>
Udligning og generelle tilskud	-764,2	-815,4	-815,4	0,0
Udligning af tilskud vedr. udlændinge	4,0	4,0	4,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,3	4,3	4,3	0,0
Særlige tilskud	-160,4	-159,8	-159,8	0,0
<b>Refusion af købsmoms</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,3</b>



### 3 Skattefinansierede driftsudgifter

Som det ses i tabellen nedenfor, er der samlet set et mindreforbrug på driftsområderne på i alt 42,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.634,7</b>	<b>2.704,0</b>	<b>2.661,9</b>	<b>-42,0</b>	<b>-37,3</b>	<b>-4,9</b>
Økonomiudvalget	402,8	403,9	378,7	-25,2	-23,5	-1,7
Børne- og Skoleudvalget	606,5	628,4	618,6	-9,8	2,4	-12,4
Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget	61,7	68,1	64,1	-4,0	-4,1	0,1
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	694,4	716,6	722,8	6,2	-0,1	6,3
Ældreomsorgsudvalget	415,3	426,0	433,8	7,8	-4,1	11,9
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget	385,4	391,2	374,7	-16,5	-5,4	-11,1
Teknik- og Miljøudvalget	68,6	69,8	69,2	-0,5	-2,5	2,0

Anm: Der kan være mindre afvigelser i totalerne i ovenstående opgørelse i forhold til opgørelserne i de specielle bemærkninger. Det skyldes, at tallene bagved er regnet i henholdsvis mio. kr. i de specielle bemærkninger og i hele kr. i ovenstående opgørelse.

En nærmere gennemgang af udvalgenes forbrug og den leverede service i 2023 kan findes i de specielle bemærkninger.

### Økonomisk decentralisering

Der overføres fra 2023 til 2024 jf. bevillingsreglerne 37,3 mio. kr. på driftsområderne. Dette er 2,6 mio. kr. mindre set i forhold til overførslen fra regnskab 2022 til regnskab 2023.

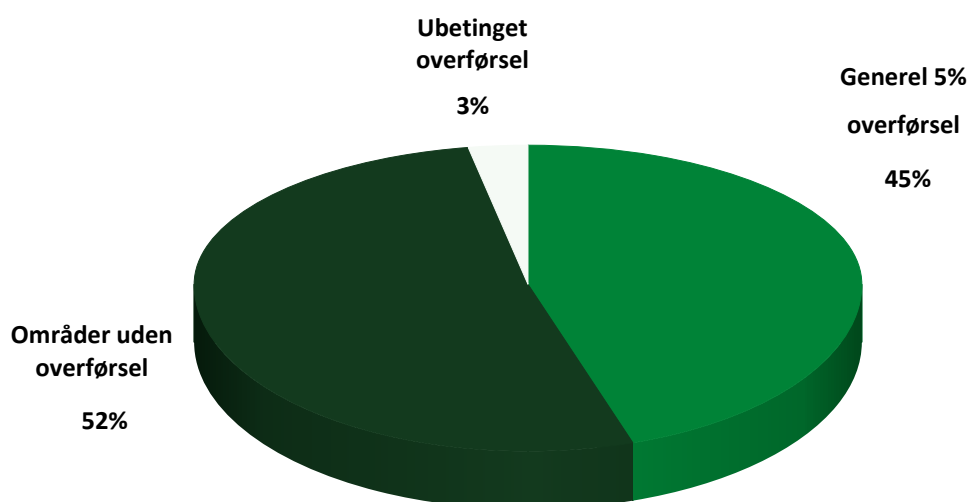
Tabellen nedenfor viser udviklingen i overførsel af uforbrugte driftsmidler de sidste 4 regnskabsår.

I mio. kr.	Regnskab 2020 ovf. til 2021	Regnskab 2021 ovf. til 2022	Regnskab 2022 ovf. til 2023	Regnskab 2023 ovf. til 2024
Drift i alt	43,6	32,7	39,9	37,3

I bilaget "Udvikling i overførsel af uforbrugte driftsmidler" fremgår udviklingen på de enkelte udvalgsområder fra regnskab 2020 til regnskab 2023.

Generelt kan nævnes, at områder, hvor der ikke er overførsel - primært er overførselsudgifter, myndighedsopgaver mm. Områder med generel 5% overførsel er primært serviceområder og ubetinget overførsel er typisk driftsprojekter med en længere tidshorisont end et budgetår.

I cirkeldiagrammet nedenfor ses en procentfordeling af det oprindelige budget 2023 fordelt på de tre overførselstyper, som anvendes jf. Brønderslev Kommunes bevillingsregler.



### Serviceudgifter og øvrig drift

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
<b>Serviceudgifter</b>	<b>1.890,4</b>	<b>1.937,3</b>	<b>1.894,2</b>	<b>-43,1</b>
<b>Øvrig drift (netto driftsudgifter)</b>	<b>744,2</b>	<b>766,5</b>	<b>768,6</b>	<b>2,1</b>
Brugerfinansierede områder	0,0	0,0	0,8	0,8
Aktivitetsbestemt medfinansiering	146,8	146,8	144,4	-2,4
Ældreboliger	0,7	0,5	1,0	0,5
Refusion særligt dyre enkeltsager	-28,7	-31,3	-40,5	-9,2
Overførselsudgifter	625,4	650,5	662,9	12,4

Driftsudgifterne fordeler sig med 1.894,2 mio. kr. til serviceudgifter og 768,6 mio. kr. til øvrig drift, hvoraf 662,9 mio. kr. er overførselsudgifter.

I 2023 er 3 mia. kr. af bloktilskuddet betinget af, at kommunerne under ét overholder de aftalte serviceudgifter. Overholdelsen måles både i forhold til de budgetterede serviceudgifter for 2023 og i forhold til det aflagte og reviderede regnskab for 2023.

Serviceudgifterne var ved budgetvedtagelsen 1.890,4 mio. kr. Brønderslev Kommunes regnskab viser et forbrug på 1.894,2 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget viser dette et merforbrug på 3,8 mio. kr.

**Nøgletal for udviklingen**

I tabellen nedenfor ses bl.a. udviklingen i den ordinære drift i årene 2019 til budget 2024

I mio. kr.	Resultat af ordinær drift	Anlægsniveau	Resultat af skattefinansieret område
År 2019	-84,7	53,7	-24,7
År 2020	-84,9	64,5	-18,6
År 2021	-96,3	61,0	-41,1
År 2022	-71,1	58,1	-7,4
År 2023	-49,1	64,7	24,4
År 2024 (Budget)	-70,1	50,0	-20,0

Anm: Negative tal angiver overskud, positive tal angiver underskud/forbrug

I henhold til Brønderslev Kommunes "økonomiske politik", der blev godkendt i Byrådet den 02. marts 2022, er det et overordnet langsigtet økonomisk mål for Brønderslev Kommune at have en robust økonomi.

Ved en robust økonomi forstås her en økonomi, hvor Brønderslev Kommune har et økonomisk råderum til at finansiere investeringer i nye anlæg og langsigtet udvikling af kommunen, samt at kommunen har et passende budgetværn mod uforudsete hændelser.

Den økonomiske politik for Brønderslev Kommune fastlægger de pejlemærker, der skal styres efter med sigte på at indfri det overordnede mål. Nogle af målsætningerne er blandt andet:

- Kommunens driftsresultat skal vise et overskud, som på sigt kan finansiere det ordinære anlægsbudget.
- Overskuddet på driften skal på sigt muliggøre skattefinansierede anlægsudgifter excl. jordforsyning på et niveau, der svarer til 1% af kommunens udskrivningsgrundlag – ca. 50 mio. kr.
- Der skal som minimum være balance på det skattefinansierede område.

## 4 Renter

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
<b>Renter i alt</b>	<b>0,7</b>	<b>3,2</b>	<b>3,7</b>	<b>0,5</b>
<b>Renteindtægter:</b>	<b>-6,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>-7,7</b>	<b>-0,2</b>
Renter af likvide aktiver	-2,6	-4,4	-5,7	-1,3
Renter af tilgodehavender	-1,5	-0,7	-0,2	0,5
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0
Garantiprovision	-2,4	-2,4	-1,8	0,6
<b>Renteudgifter:</b>	<b>7,2</b>	<b>10,7</b>	<b>11,4</b>	<b>0,7</b>
Renter af gæld	7,2	10,7	11,4	0,7

Det oprindelige budget er netto 0,7 mio. kr. Med et samlet resultat på 3,7 mio. kr., er der således en afvigelse på 3,0 mio. kr. Dette skyldes øget garantiprovision samt højere afkast på obligationsbeholdningen. Omvendt er der højere renteudgifter, hvilket skyldes stigende renter på de variable lån. Ved 3. budgetopfølgning blev der i det korrigerede budget indarbejdet et forventet højere afkast på obligationsbeholdningen på 1,8 mio. kr. samt en forventet højere renteudgift på 3,5 mio. kr. vedr. stigende renter på de variable lån. Regnskabsresultatet viser en afvigelse på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

**5 Anlæg**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Anlæg i alt</b>	<b>54,7</b>	<b>170,9</b>	<b>73,4</b>	<b>-97,3</b>	<b>-96,2</b>	<b>-1,1</b>
Anlæg – ekskl. jordforsyning	54,7	143,4	64,7	-78,6	-77,4	-1,2
Jordforsyning, jordkøb + byggemodning	10,0	41,0	22,2	-18,7	-18,8	0,1
Jordforsyning, salg af grunde	-10,0	-13,5	-13,5	0,0	0,0	0,0

**Anlæg – ekskl. jordforsyning**

Det oprindelige anlægsbudget ekskl. jordforsyning er i 2023 på 54,7 mio. kr. og det korrigerede budget er på 143,4 mio. kr. Det korrigerede budget er inkl. overførsel af ikke forbrugte midler fra regnskab 2022 på 88,1 mio. kr.

Der har i 2023 været et nettoforbrug på 64,7 mio. kr., hvilket giver et restbudget på 78,6 mio. kr., hvoraf 77,4 overføres til 2024. Tabellen nedenfor viser på hvilke større projekter og områder overførselsbeløbet fordeler sig.

Overførsel til 2024	I mio. kr.
Hedelund	8,4
Investeringer på skoleområdet	16,2
Nye haller i Brønderslev og Hjallerup*)	15,5
Kultur- og Borgerhus i Dronninglund	3,5
Anlægsarbejder under Teknik- og Miljøudvalget (beløbet vedrører primært afsatte midler til broer og cykelstier)	10,3
Pulje og projekter under midtbyplaner	8,3
Øvrige anlægsprojekter	15,2
<b>I alt</b>	<b>62,2</b>

\*) Udover afsatte anlægsmidler til nye haller, overføres der desuden 8 mio. kr., som er afsat til at imødekomme en del af den deponering, der vil komme ifm. hallernes optagelse af lån, som skal henregnes til kommunens låntagning.

I bilaget "Anlægsoversigt" kan der ses en detaljeret opgørelse af årets anlægsforbrug mv.

**Jordforsyning**

Det oprindelige udgiftsbudget til jordforsyningen er i 2023 på 10 mio. kr. og det korrigerede budget er på 41,0 mio. kr. Heraf er der overført 9,0 mio. kr. fra 2022 på igangværende projekter. I 2023 er der afholdt udgifter for 22,2 mio. kr., hvilket giver et restbudget på 18,7 mio. kr., og hvor 18,8 mio.

kr. overføres til 2024. Af større beløb der overføres til 2024 er byggemodningen af 1. etape i engene, Brønderslev Syd med 4,6 mio. kr. og køb af jord på Ålborgvej 123 og 127 med 7,6 mio. kr.

Det oprindelige budget til jordforsyningsindtægter er i 2023 på 10 mio. kr. De faktiske indtægter er i 2023 på 13,5 mio. kr. Heraf kommer ca. 5 mio. kr. vedr. salg af boliggrunde og 8 mio. kr. vedr. salg af erhvervsgrunde.

## 6 Likviditet

## Finansieringsoversigt

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
<b>Likvid beholdning primo året</b>			<b>234,3</b>	
<b>Ændring af likvide midler:</b>	<b>73,6</b>	<b>217,6</b>	<b>-2,0</b>	<b>215,6</b>
Årets resultat	27,4	162,8	25,2	137,6
Lånoptagelse	-5,4	-5,4	-5,4	0,0
Afdrag på lån	55,5	55,5	54,1	1,3
Øvrige finansforskydninger	-3,9	4,7	-72,0	76,7
<b>Kursreguleringer mv.</b>			<b>15,5</b>	
<b>Likvide beholdninger ultimo året</b>			<b>247,8</b>	

Anm.: Under ændring af likvide midler angiver positive tal udgifter, negative tal angiver indtægter

Finansieringsoversigten viser beholdningen ultimo året, og er et øjebliksbillede af den kassebeholdning, der er bogført i økonomisystemet 31. december. Det er således ikke et udtryk for den gennemsnitlige kassebeholdning eller for de midler der er til rådighed indenfor det pågældende år (ligger i kassen).

Brønderslev kommunes likvide beholdning pr. 31. december 2023 viser en positiv beholdning på 247,8 mio. kr., hvilket er en stigning på 13,5 mio. kr. sammenlignet med beholdningen ultimo 2022. Årets resultat er på 25,2 mio. kr. og afdrag på lån på 54,1 mio. kr. har haft en negativ indvirkning på den likvide beholdning. Mens lånoptagelse på 5,4 mio. kr. har haft en positiv indvirkning på den opgjorte likvide beholdning.

Øvrige finansforskydninger har ligeledes haft en positiv indvirkning på den likvide beholdning. Øvrige finansforskydninger er et udtryk for, hvor meget der i årets løb er sket, som påvirker kassen som følge af bogføring på balancekontiene under øvrige finansforskydninger. En udgift på finansforskydninger er lig med et kassetræk/penge, som kommunen har forudbetalt eller har til gode f.eks. hos en borger, staten, Udbetaling Danmark eller andre kommuner. En indtægt er modsat lig med "penge i kassen". Enten grundet en forud modtaget indtægt eller en gæld, som kommunen endnu ikke har betalt.

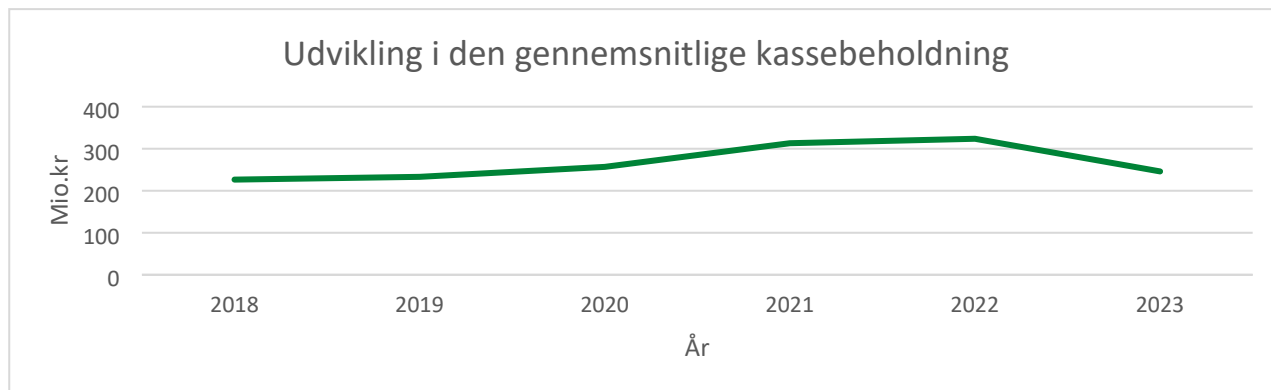
## Udviklingen i kassebeholdning

Brønderslev Kommunes gennemsnitlige kassebeholdning opgjort over 12 måneder er pr. 31. december 2023 opgjort til 246,0 mio. kr., hvilket er et fald på 77,7 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger i 2023 er 6.720 kr.

Brønderslev Kommunes indbyggertal pr. 31/12-2023 er opgjort til 36.614 hvilket er en stigning i forhold til 31/12-2021 på 84 borgere.

I Brønderslev Kommunes Økonomiske politik, der blev vedtaget i Byrådet den 02. marts 2022, fremgår det, at den gennemsnitlige kassebeholdning som minimum skal udgøre 3% af kommunens samlede bruttoudgifter – ca. 80 mio. kr.



### Repo-forretninger

For at optimere afkastet på kommunens likviditet samt minimere modpartsrisikoen i forhold til pengeinstitutter, har kommunen placeret en stor del af likviditeten i en obligationsbeholdning samt en kapitalforvaltningsaftale.

I visse perioder – særligt sidst i de enkelte måneder – har kommunen derfor et forholdsvis stort træk på de løbende bankkonti. Her udnyttes muligheden for at indgå repo-forretninger, hvor kommunen sælger en andel af sin obligationsbeholdning og samtidig indgår aftale om tilbagekøb af de samme obligationer på et senere tidspunkt til en given kurs. Salg og tilbagekøb af obligationerne sker indenfor et kort tidsinterval – typisk nogle få dage.

Der tilgår således likviditet til kommunens bankkonti under hensyntagen til, at den samlede saldo optimeres bedst muligt ift. renteniveauet for indestående samt trækingsret.

### Lånoptagelser

I regnskabsår 2023 er der optaget lån på 5,4 mio. kr. Lånoptagelsen i 2023 sker på baggrund af de endelige opgjorte udgifter for 2022. Lånet består af 4,3 mio. kr. pba. energibesparende foranstaltninger, 0,9 mio. kr. pba. nettoudgifter vedr. lån til betaling af ejendomsskat og 0,2 mio. kr. pba. byfornyelse/sanering

I forbindelse med den årlige budgetvedtagelse, bemyndiges økonomi til at hjemtage lån, der knytter sig til lånedispensationer samt lån med automatisk låneadgang i budgetåret.

Brønderslev Kommune har i 2023 konverteret et variabelt forrentet lån med tilhørende renteswap til et fastforrentet lån. Det nye lån har en hovedstol på 34,4 mio. kr. Der sker igen udbetaling i forbindelse med konverteringen.

Forventning til lånehjemtagning i 2024, som er opgjort på baggrund af afholdte udgifter i 2023, er ca. 13 mio. kr.



## 7 Finansielle anlægsaktiver og værdipapirer

I mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Forskydning
<b>Finansielle anlægsaktiver og værdipapirer i alt</b>	<b>1.171,2</b>	<b>1.156,6</b>	<b>-14,6</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.165,5</b>	<b>1.149,2</b>	<b>-16,4</b>
Aktier og andelsbeviser	1.093,6	1.083,4	-10,2
Udlån til beboerindskud	12,9	12,7	-0,3
Andre langfristede udlån	19,8	18,6	-1,2
Deponerede beløb	39,2	34,5	-4,7
<b>Værdipapirer (pantebreve) i alt</b>	<b>5,7</b>	<b>7,4</b>	<b>1,7</b>

De finansielle anlægsaktiver og værdipapirer er fra 2022 til 2023 reduceret med 14,6 mio. kr. Nogle af ændringerne har direkte påvirkning på likviditeten, mens andre ændringer bogføres direkte på status og derfor ikke påvirker kommunens likviditet. Dette vedrører blandt andet ændringer i værdien af aktier og andelsbeviser, som fremgår af nedenstående tabel.

Ud af reduktionen på 14,6 mio. kr. er likviditeten forøget med 1,4 mio. kr. Restbeløbet på 13,2 mio. kr. er direkte bogført på status (reduktion af langfristede tilgodehavender).

Forskydningen på 10,2 mio. kr. i aktie og andelsbeviser skyldes hovedsageligt, at AVV og Reno-Nord er sammenlagt og Brønderslev Kommunes andel af værdien i det nye Nordværk er 8,5 mio. kr. lavere end den samlet andel i de to tidligere selskaber.

I 2023 er der frigivet 4,7 mio. kr. af deponerede midler. Disse midler kommer primært fra deponeringen fra HMN Naturgas og HMN GasNet – i alt 4 mio. kr. De resterende 0,7 mio. kr. er frigivelse af deponeringer vedr. Hjallerup Udviklingspark og Kornumgårdsvej i Brønderslev.

## Grundkapitalindskud

Saldoen på grundkapitalindskud i Landsbyggefonden og til almene ældreboliger fremgår ikke af balancen i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler herom. Saldoen er ultimo 2023 henholdsvis 86,8 mio. kr. og 6,2 mio. kr.

## Oversigt over aktier og andelsbeviser 2023

Selskabsnavn	Ejerandel pct.	Indre værdi mio.kr.	Kommune andel mio.kr.
Østvendssyssel Plantageselskab	2,61	11,5	0,3
Nordjyllands Beredskab	6,10	5,5	0,3
HMN Naturgas I/S*	1,95	173,9	3,4
Nordværk I/S	4,81	255,7	12,3
Brønderslev Forsyning A/S	100,00	1.066,8	1.066,8
Fælles Hjælpemiddeldepot	13,00	2,3	0,3

\*) HMN Naturgas I/S er under ophør.

## 8 Hensatte forpligtigelser

I mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Forskyd- ning
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>-296,9</b>	<b>-244,3</b>	<b>52,5</b>
Tjenestemandspensionsforpligtigelser	-260,2	-206,8	53,3
Arbejdsskadeforpligtigelser	-36,7	-36,7	0,0
Forpligtigelse vedr. eftervederlag til politikker	0,0	-0,8	-0,8

Hensættelsen til tjenestemandspensionsforpligtelsen er faldet fra 2022 til 2023 med 53,3 mio. kr. Hensættelsen er aktuarmæssigt beregnet i forbindelse med regnskab 2023.

Hensættelsen af ikke forsikringsdækkede arbejdsskader er aktuarmæssigt sidst genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2020. Der bliver ikke foretaget ny aktuarmæssig beregning før i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2025. Der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

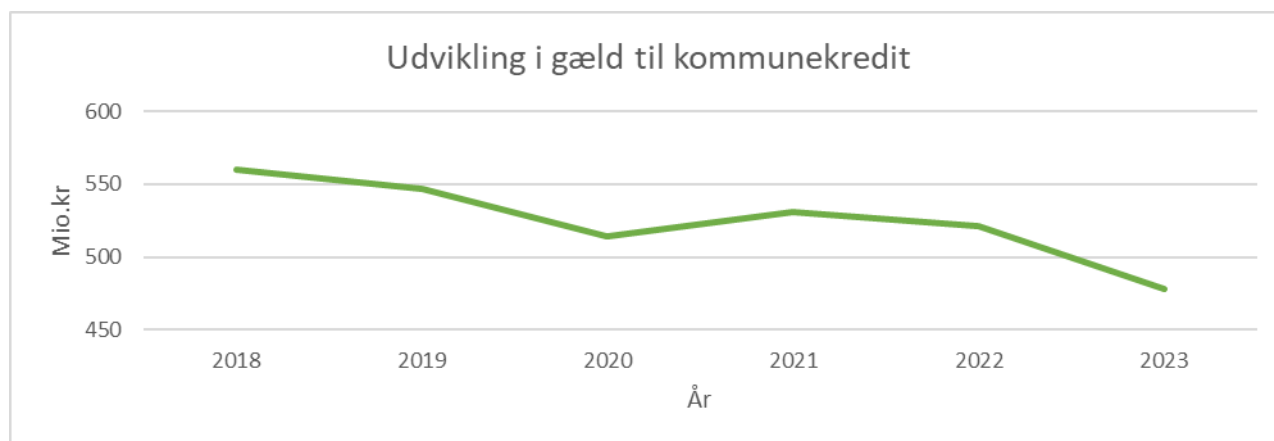
Der er i regnskab 2023 optaget forpligtigelse vedr. eftervederlag til politikker.

## 9 Langfristet gældsforpligtigelser

I mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Forskydning
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-694,7</b>	<b>-653,2</b>	<b>41,5</b>
Gæld til Kommunekredit	-521,4	-478,2	43,3
Selvejende institutioner	-0,5	-0,4	0,1
Gæld vedr. ældreboliger	-42,8	-40,4	2,3
Finansielt leasede aktiver	-13,4	-16,0	-2,6
Lønmodtagernes Feriemidler	-116,6	-118,2	-1,6

Samlet er den langfristet gæld faldet fra 2022 til 2023 med 41,5 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i gælden til Kommunekredit med 43,3 mio. kr. Årsagen til faldet skyldes, at der i 2023 kun er optaget lån for 5,4 mio. kr., men afdraget 48,7 mio. kr. Gælden vedr. ældreboliger er faldet med 2,3 mio. kr. Modsat er gælden vedr. finansielt leasede aktiver øget med 2,6 mio. kr. og gælden til Lønmodtagernes Feriemidler er øget med 1,6 mio. kr. Gælden til Lønmodtagernes Feriemidler indekseret årligt med en sats, der oplyses af Lønmodtagernes Feriemidler. Herudover nedbringes gælden årligt med det indbetalte beløb til Lønmodtagernes Feriemidler for medarbejdere, der er fratrukket arbejdsmarkedet.

Grafen nedenfor viser, at gælden til Kommunekredit set over en periode fra regnskab 2018 til 2023 er faldet. I alt er gælden til Kommunekredit siden 2018 reduceret med 82,3 mio. kr.



## 10 Egenkapital

Udvikling i egenkapital	I mio. kr.
<b>Egenkapitalen ultimo 2022</b>	<b>-981,1</b>
Udvikling i modpost for selvejende institutioner	0,1
Udvikling i modpost for skattefinansierede aktiver	12,6
Udvikling i modpost for opskrivninger	0,2
Udvikling på balancekontoen:	0,0
Årets resultat – udgiftsregnskabet	25,2
Årets resultat fra omkostningsregnskabet (Regulering af skyldige feriepenge)	2,7
Indeksering af indefrosne feriepenge	3,9
Afskrivninger af restancer/tilgodehavender	1,5
Indskud og afskrivning af gæld i Landsbyggefonden	0,2
Regulering af aktier og andelsbeviser	10,2
Regulering af leasingforpligtigelse	2,6
Værdiregulering af kapitalforvaltningsaftaler	-14,6
Regulering af tjenestemandspensioner	-53,3
Regulering af arbejdsskader	0,0
Regulering af forpligtigelse til eftervederlag til politikere	0,8
Øvrige reguleringer	1,2
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes resultat	-0,8
<b>Egenkapitalen ultimo 2023</b>	<b>-988,6</b>

## Personaleoversigt

Fuldtidsansatte	2023	2022	Forskel antal
<b>Brønderslev Kommune</b>	<b>2.685,0</b>	<b>2.619,5</b>	<b>65,5</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>443,9</b>	<b>449,7</b>	<b>-5,8</b>
Politisk virksomhed m.m.	0,0	0,5	-0,5
Administration	327,6	328,5	-0,9
Forsikring, beredskab og bygninger	108,8	111,7	-2,9
Puljer	7,6	9,0	-1,4
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.064,2</b>	<b>1.035,1</b>	<b>29,1</b>
Skole og undervisning	587,4	561,4	26,0
Dagtilbud	401,3	395,2	6,1
Børn og familie	75,5	78,5	-3,0
<b>Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget</b>	<b>53,4</b>	<b>57,5</b>	<b>-4,1</b>
Fritid og kultur	53,4	57,5	-4,1
<b>Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>	<b>26,1</b>	<b>24,0</b>	<b>2,1</b>
Beskæftigelse og kontante ydelser	10,5	8,1	2,4
UngeCentret	14,2	14,1	0,1
Udlændinge	1,4	1,8	-0,4
<b>Ældreomsorgsudvalget</b>	<b>677,8</b>	<b>647,3</b>	<b>30,6</b>
Ældreomsorg	677,8	647,3	30,6
<b>Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget</b>	<b>329,0</b>	<b>315,3</b>	<b>13,7</b>
Sundhed	58,9	57,8	1,1
Socialpsykiatri, handicap og misbrug	270,1	257,5	12,6
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>90,6</b>	<b>90,6</b>	<b>0,0</b>
Vej og Park	83,5	83,4	0,1
Kollektiv trafik, miljø m.m.	3,6	4,8	-1,2
Brugerfinansierede områder (affald)	3,5	2,4	1,1

Personaleoversigten er opgjort på baggrund af udvalgsstruktur og politikområder. Personaleoversigten viser antal fuldtidsstillinger i Brønderslev Kommune for hhv. 2022 og 2023.

Personaleoversigten viser, at Brønderslev Kommune i 2023 har haft 2.685 fuldtidsstillinger. I 2022 var antallet 2.619,5 fuldtidsstillinger. Det betyder, at der har været en stigning fra 2022 til 2023 på i alt 65,5 fuldtidsstillinger. De væsentligste ændringer er kort beskrevet nedenfor.

På Børne- og Skoleudvalgets område under skoleområdet, er der en stigning på 26,0 fuldtidsansatte. Dette skyldes primært, at SFO er tilført ekstra ressourcer til at løfte opgaven i forbindelse med etablering af førskolegrupper fra 2023. Derudover har der i flere distrikter været en stigning af elever i SFO. Centralt er der ansat flere projektmedarbejdere til at varetage opgaver for "Den Mangfoldige Folkeskole".

På Ældreomsorgsudvalgets område er der en stigning på 30,6 fuldtidsansatte. Området med SOSU-elever er steget med 17,6 fuldtidsansatte. Dette skyldes, at den øgede dimensionering af elever, som området fik i 2020, er ved at have slået fuldt igennem nu. Derudover bliver SSA-eleverne ansat tidligere i deres uddannelsesforløb, hvilket fører til flere ansatte. Hjemmeplejen er steget med 8,0 fuldtidsansatte. Dette skyldes, at Blæksprutten opsagde deres kontrakt pr. 1. juni 2023, hvilket gør, at en større andel af aktiviteten vedr. hjemmepleje udføres af den kommunale leverandør. Øget fokus på at benytte egne afløsere frem for vikarbureau, hvilket også medfører flere ansatte. Dette er bl.a. en af grundene til, at plejecentrene er steget med 4,2 fuldtidsansatte.

På Social-, Handicap- og Sundhedsudvalgets område under Socialpsykiatri, handicap og misbrug, skyldes stigningen at der i 2023 er flere borgere på vores tilbud, samt at der er en ændring i funktionsevnen.

## Regnskabspraksis

### Regnskabspraksis

#### Generelt

Brønderslev 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.

Samtlige udgifter finansieres under ét af samtlige indtægter (centralisationsprincippet).

Generelt har Brønderslev Kommune valgt at anvende transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter.

I øvrigt skal Indenrigs- og Sundhedsministeriet særlige regler for kontering og regnskabsaflæggelse iagttages.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog er der fra og med regnskab 2023, ændret således, at der under forpligtigelser og hensættelser, er indarbejdet afsnittet "eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd". Da dette fra regnskab 2023 optages i kommunens regnskab.

#### God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som, hvad der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i det kommunale budget- og regnskabssystem og øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

#### Driftsregnskabet

##### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører.

Driftsudgifter indregnes i det regnskabsår de vedrører, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført excl. moms.

## Bemærkninger til regnskabet

Der udarbejdes bemærkninger til regnskabet for hvert politikområde, hvor der er væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Derudover udarbejdes der bemærkninger til de budgetaftalepunkter, der blev aftalt og fremgik af årets budgetaftaletekst.

## Balancen

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Der er i budget- og regnskabssystem for kommuner fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

## Anlægsaktiver

### Generelt for anlægsaktiver

For både materielle og immaterielle aktiver gælder følgende:

- Aktivet forventes anvendt i flere år (dvs. at brugstid/levetid udgør mere end 1 år).
- Aktivets værdi kan måles pålideligt.
- Der anvendes en bagatelgrænse på 100.000 kr. for optagelse af aktiver i anlægskartoteket.
- Der afskrives fuldt ud i ibrugtagingsåret.
- Ejerskab/brugsret til aktivet skal kunne dokumenteres i form af faktura, anlægsregnskab, tinglysning, finansiel leasingkontrakt eller lignende bindende aftale.

### Afskrivningsgrundlag mv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Negative restværdier - hvilket for eksempel er udgifter til bortskaffelse/reetablering - skal kun registreres i anlægskartoteket som en note. Der må ikke registreres restværdi for immaterielle anlægsaktiver.

*Med hensyn til kostpris er der nedenstående tilføjelser vedrørende anskaffelser før 2007:*

- Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 værdiansættes til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004. Tilbygninger, ombygninger og forbedringer afsluttet før 2003 forudsættes indeholdt i vurderingen pr. 1. oktober 2003. Bygningsværdierne indgår som afskrivningsgrundlag pr. 1. januar 2004. Uanset om disse tidligere har været nedskrevet til 0 eller til under 100.000 kr. medtages disse i åbningsbalancen med ny afskrivningsperiode.
- Øvrige grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til kostpris.
- Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en bogført værdi pr. 31. december 2006 på mindst 100.000 kr.



### Forbedring og vedligeholdelse

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givent aktiv tillægges kun aktivets værdi hvis:

- Beløbet overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr.
- Levetid, kapacitet eller kvalitet øges ud over det oprindeligt antagne.

Begge betingelser skal være opfyldt før udgiften tillægges aktivets værdi.

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver som for eksempel arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål samt infrastrukturelle aktiver som for eksempel veje værdiansættes ikke.

Billedkunst, andre kunstværker, historiske samlinger og lignende indregnes ikke i balancen, da der ikke kan fastsættes nogen pålidelig værdi herfor.

Der foretages ikke afskrivning på følgende aktiver:

- Aktiver under udførelse.
- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg. Disse skal fremgå af en særskilt regnskabspost under omsætningsaktiver, når der foreligger en politisk beslutning om, at de pågældende grunde og bygninger skal sælges.

### Afskrivningernes størrelse

Der foretages lineære afskrivninger i procent af afskrivningsgrundlaget baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Der anvendes de af Indenrigs- og Sundhedsministeriet og KL's udmeldte vejledende levetider og specifikke aktiver.

### 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. Op- og nedskrivningen af den bogførte værdi skal altid være meget væsentlig.

### Finansielt leasede materielle anlægsaktiver

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, herunder om beregning af nutidsværdi for anlægget og kapitaliseret restforpligtelse.

### Omsætningsaktiver

#### Grunde og bygninger til videresalg

Som udgangspunkt måles aktiverne til kostpris, medmindre den udbudte salgspris er mindre. Omvendt kan en højere udbudt salgspris anvendes, når det anses sikkert, at denne pris som minimum kan opnås.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der indregnes ikke forventet tab på udlån til beboerindskud og andre langfristede tilgodehavender. Dette skyldes, at der historisk set ikke har været erfaringer for, at dette er nødvendig grundet tabenes størrelse.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede obligationer og aktier 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 værdi pr. seneste 1. januar og registreres via resultatopgørelsen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger og obligationer.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld opgjort til kursværdi.

## Egenkapital

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for kommunens opskrivninger samt modpost til skattefinansierede aktiver.

## Forpligtelser og hensættelser

### Tjenestemandspensionsforpligtelser

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne.

Hensættelsen er aktuarmæssigt sidste genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2023. og der vil blive foretaget ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2028.

### Arbejdsskadeforpligtelser

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne.

Hensættelsen er aktuarmæssigt sidste genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2020. og der vil blive foretaget ny aktuarmæssig beregning i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2025.

### Eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd

Der optages i regnskabet en forpligtigelse vedrørende eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd. Eftervederlaget beregnes efter gældende regler i Bekendtgørelse om vederlag, diæter, pension m.v. for varetagelsen af kommunale hverv § 11.

### Øvrige forpligtelser

Øvrige forpligtelser er eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner og retssager, indregnes i balancen når kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Grænsen for optagelse af sådanne forpligtelser er 100.000 kr. pr. forpligtelse.

### Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, mens leasingydelsen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Indefrosne feriepenge er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger.

### **Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.**

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Feriepengeforpligtelser

Vi har optaget de ansattes skyldige feriepenge som kortfristet gæld i balancen.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken og andre myndigheder optages med restværdien på balancetidspunktet.

## Økonomiudvalget

I mio. kr.	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. Til 2024	Rest afvig.
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>402,8</b>	<b>403,9</b>	<b>378,7</b>	<b>-25,2</b>	<b>-23,4</b>	<b>-1,8</b>
101 Politisk virksomhed	18,0	19,3	15,4	-3,9	-3,4	-0,5
102 Administration	221,7	236,0	220,5	-15,5	-15,4	-0,1
103 Forsikring, beredskab og bygninger	85,0	97,9	94,7	-3,2	-3,7	0,5
104 IT	34,8	34,7	35,3	0,7	0,7	0,0
106 Puljer	43,3	16,0	12,7	-3,3	-1,6	-1,7

## 101 Politisk virksomhed

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>101 Politisk virksomhed</b>	<b>18,0</b>	<b>19,3</b>	<b>15,4</b>	<b>-3,9</b>	<b>-3,4</b>	<b>-0,5</b>
Fælles formål	1,0	2,4	1,5	-0,9	-0,7	-0,2
Valg	2,3	1,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0
Erhvervsudvikling	6,3	7,5	5,8	-1,7	-1,7	0,0
Kommunalbestyrelsen	8,4	8,4	8,1	-0,3	-0,0	-0,3

## Opgaveområder

- Fælles formål
- Erhvervsudvikling
- Kommunalbestyrelsen

## Regnskabsresultat

Det samlede regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Der overføres 3,4 mio. kr. i økonomisk decentralisering til 2024. Tilsvarende blev der overført 2,6 mio. til 2023.

## Bemærkninger til regnskabet

Budgettet er overholdt. Der overføres et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. til 2024, som hovedsagelig stammer fra Økonomiudvalgets Udviklingspulje, Erhvervspulje, uforbrugte midler vedr. turisme og budget til nyt valgssystem.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

<b>Godkendte tillægsbevillinger 2023</b>	<b>Mio. kr.</b>
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>18,0</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	2,6
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	-1,3
Omplacering mellem politikområder	0,0
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger	0,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>19,3</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023****Afbureaukratisering**

Indsatsen blev samtænkt med projekterne "Automatisering refusion, moms og bilag" og der var en forventning om, at det kunne tænkes sammen med frisættelsesprojektet på skoleområdet, og andre lignende projekter fx i forbindelse med økonomiaftalen.

Økonomiaftalen for budget 2024 indeholdt imidlertid ingen konkrete forslag til afbureaukratisering, men udelukkede et samlet beløb til besparelse på administrationsområdet. Desuden er frisættelse på skoleområdet udsat nationalt.

**Forberedelse af Budget 2024**

BDO blev hyret til at bistå med at udarbejde et katalog som skulle give muligheder for en bedre driftsbalance fremadrettet

**102 Administration**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>102 Administration</b>	<b>221,7</b>	<b>236,0</b>	<b>220,5</b>	<b>-15,5</b>	<b>-15,4</b>	<b>-0,1</b>
Administrations- og Personaleudgifter	184,7	202,2	189,9	-12,3	-12,3	0,0
Udbetaling Danmark	9,8	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0
Tjenestemandspensioner	19,4	19,3	18,9	-0,4	0,0	-0,4
Øvrige udgifter	7,8	6,5	3,7	-2,8	-3,1	0,3

**Opgaveområder**

- Administration og Personaleudgifter
- Kommunaldirektør
- Beskæftigelse, Teknik og Miljø
- Børn og Kultur
- Sundhed og Velfærd
- Stabene
  
- Administrationsbidrag & Seniorpensionsenheden - Udbetaling Danmark
- Tjenestemandspensioner
- Lovgivningsændringer
- Politisk besluttede aktivitetsændringer
- Øvrige udgifter, som ikke umiddelbart kan fordeles
- Boligforeningen PM/Mælkebøtten

**Regnskabsresultat**

Det samlede regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 15,5 mio. kr. Der overføres 15,4 mio. kr. til 2024 i økonomisk decentralisering. Tilsvarende blev der overført 15,2 mio. til 2023.

**Bemærkninger til regnskabet**

Der overføres 12,3 mio. kr. under Administrations- og personaleudgifter til 2024 i økonomisk decentralisering.

Generelt kan det siges, at alle forvaltninger har overholdt deres budgetter og holdt sig inden for 5% grænsen ift. overførsel til 2024.

Udgifterne til tjenestemandspension udgør 18,9 mio. kr. mod budgetteret 19,3 mio. kr.

Øvrige udgifter dækker over udgifter til fælles fleksjobpulje, som er gratis for institutioner, diverse tiltag under HR, kontingent til KL samt tilskud til boligforeningen PM/Mælkebøtten.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

<b>Godkendte tillægsbevillinger 2023</b>	<b>Mio. kr.</b>
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>221,7</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	15,2
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	1,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	0,0
Omplacering mellem politikområder	-1,9
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger	0,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>236,00</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023****Sundhedsforsikring personale**

Økonomiudvalget drøftede i december 2023 forskellige muligheder og opmærksomhedspunkter i forhold til sundhedsforsikringer til personalet og her blev det besluttet at hvorvidt der skal tilbydes sundhedsordninger og/eller sundhedsforsikringer indgår det i kommende budgetforhandlinger.



**103 Forsikringer, beredskab og bygninger**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>103 Forsikringer, beredskab og bygninger</b>	<b>85,0</b>	<b>97,9</b>	<b>94,7</b>	<b>-3,2</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,5</b>
Ejendomsservice	65,5	72,9	68,5	-4,4	-3,7	-0,7
Forsikringer	10,4	15,9	17,1	1,2	0,0	1,2
Beredskab	9,1	9,1	9,1	0,0	0,0	0,0

**Opgaveområder**

- Ejendomsservice
  - Servicemedarbejdere løn
  - Rengøringspersonale løn
  - Vedligeholdelse af ejendomme
  - El, vand og varme i kommunale bygninger
- 
- Forsikringer
  - Beredskab

**Regnskabsresultat**

Politikområdet viser et samlet mindre forbrug på 3,2 mio. kr. Der overføres 3,7 mio. kr. i økonomisk decentralisering. vedr. ejendomsservice til 2024.

**Bemærkninger til regnskabet****Ejendomsservice**

Området har et samlet mindre forbrug på 4,4 mio.kr, som skyldes at merudgifterne til energi ikke blev så høje som forventet. Der overføres 3,7 mio. i økonomisk decentralisering fra 2023 til at imødekomme stigende energipriser i 2024.

**Forsikringer**

Samlet er der et merforbrug på 1,2 mio. kr. som skyldes merudgifter til AES. Ligeledes er der mindre forbrug på præmiebetalingen i 2023.

## Opfølgning på aktivitet

Ejendomsservice - Samlet oversigt i mio.kr.	Budget	Regnskab
<b>I alt</b>	<b>72,9</b>	<b>68,5</b>
Personaleudgifter	42,9	40,6
Kontorhold m.v.	0,4	0,1
Køretøjer	0,7	1,5
Bygninger	30,8	28,8
Indtægter (husleje)	-1,9	-2,5

Ejendomsservice – Forbrugsudgifter i mio. kr.	Budget	Regnskab
<b>I alt</b>	<b>18,9</b>	<b>17,0</b>
El	4,6	5,4
Varme	12,6	9,9
Vand & vandafledning	1,7	1,6
Renovation	0,1	0,1

Totalt set er budgettet til forbrugsudgifter overholdt. Området er 6,5 mio.kr.kr. til dækning af de stigende energipriser i 2023.

Ejendomsservice – Forbrugsudgifter 2019 -2023 i mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023
<b>I alt</b>	<b>14,0</b>	<b>12,3</b>	<b>12,5</b>	<b>17,8</b>	<b>16,9</b>
El	4,8	3,7	4,5	6,4	5,4
Varme	7,5	7,1	6,6	9,8	9,9
Vand & vandafledning	1,6	1,3	1,3	1,5	1,6
Renovation m.v.	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1

Som følge af de stigende energipriser, er forbrugsudgifterne på El og varme steget voldsomt i 2022-2023.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

<b>Godkendte tillægsbevillinger 2023</b>	<b>Mio. kr.</b>
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>85,0</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	2,3
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	6,8
Omplacering mellem politikområder	3,8
<b>Korrigeret budget</b>	<b>97,9</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023**

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2023.

**104 IT**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>104 IT</b>	<b>34,8</b>	<b>34,7</b>	<b>35,3</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,0</b>
Fælles IT og telefoni	34,6	34,6	35,3	0,8	0,8	0,0
Digitaliseringsprojekter	0,2	0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0

**Opgaveområder**

- IT-Drift
- Digitaliseringsprojekter
- Hjemmeside

**Regnskabsresultat**

IT-området viser et samlet merforbrug 0,7 mio. kr. som overføres til 2024.

**Bemærkninger til regnskabet**

IT-området generelt viser et merforbrug på 0,8 mio. kr., mens der er et mindreforbrug på digitaliseringsprojekter 0,1 mio. kr.

IT-området fik overført et underskud på ca. 0,9 mio. kr. fra 2022 til 2023 og merforbruget på budgettet kan derfor primært henføres hertil. Herudover presses økonomien på området af yderligere udgifter i forbindelse med det stadig voksende krav til sikkerhedsarbejdet i kommunen. Samtidig har kommunens stigende af stigende udgifter til programmer og software

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>34,8</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.22)	-0,9
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	1,0
Omlacering mellem politikområder	-0,2
<b>Korrigeret budget</b>	<b>34,7</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023**

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2023.

**106 Puljer**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>106 Puljer</b>	<b>43,3</b>	<b>16,0</b>	<b>12,7</b>	<b>-3,3</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,7</b>
Pulje til barselsudligning	12,7	12,7	11,1	-1,6	0,0	-1,6
Pulje til fordeling af voksenelevpladser og EGU	0,4	0,7	0,5	-0,2	-0,2	0,0
Akutmidler til lokal forsøgsordning	0,1	0,2	0,1	-0,1	-0,1	0,0
Pædagogisk Assistent-elever (PAU)	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jubilæumsgratiale	0,8	0,8	0,6	-0,2	0,0	-0,2
Medarbejderordning	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Tværgående sundhedstiltag & bevægelse	0,2	0,6	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Seniormidler	0,0	0,6	0,1	-0,5	-0,5	0,0
Pulje til overførsel mellem årene	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klimapulje	0,0	0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Mere mobilitet-projektaftale med NT	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Tilpasningspulje: Børneområde (Dagtilbud og Skole)	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilpasningspulje: Ældreområdet	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**Opgaveområder**

- Puljer til ovenstående

**Regnskabsresultat**

Politikområdet 106-Puljer viser et mindre forbrug på 3,3 mio. kr. Der overføres 1,6 mio. kr. i økonomisk decentralisering fra 2023 til 2024.

**Bemærkninger til regnskabet**

Det oprindelige budget på politikområdet er på 43,3 mio. kr. Heraf vedrører 25 mio. kr. puljen til overførsel mellem årene, som blev nulstillet ved budgetopfølgning 3, mens 9 mio. kr. vedr. tilpasningspuljer som blev nulstillet ved budgetopfølgning 1.

En del af de udgifter, der afholdes på politikområdet, afholdes ikke som udgift, men gives som bevilling til det omkostningssted / den institution, hvor udgiften hører under.

Puljer, der overføres til 2024 er:

- Tilpasningspulje til tværgående sundhedstiltag og bevægelse - klimapulje med 0,9 mio. kr.
- Pau-Elever med 0,03 mio. kr.
- Seniorpolitiske initiativer – seniormidler – med 0,5 mio. kr.
- Puljer generelt; EGU-pladser, akutmidler m.v. med 0,3 mio. kr.

#### Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2022	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>43,3</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	2,0
Lov- og cirkulæreprgram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.2022)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23) – nulstilling af pulje	-25,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	0,0
Omlacering mellem politikområder	4,7
Tilpasningspulje frigivet	-9,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>16,0</b>

#### Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

##### Tilpasningspuljer

Tilpasningspuljerne blev nulstillet ved budgetopfølgning 1.

## Børne- og Skoleudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>606,4</b>	<b>628,4</b>	<b>618,5</b>	<b>-9,9</b>	<b>2,5</b>	<b>-12,4</b>
301 Skoler og undervisning	351,7	367,6	366,8	-0,8	3,1	-3,9
302 Dagtilbud	149,5	152,8	145,7	-7,1	0,2	-7,3
303 Børn og Familie	105,2	108,0	106,0	-2,0	-0,8	-1,2

## 301 Skoler og undervisning

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>301 Skoler og undervisning</b>	<b>351,7</b>	<b>367,6</b>	<b>366,8</b>	<b>-0,8</b>	<b>3,1</b>	<b>-3,9</b>
Skoler og undervisning	328,4	338,7	345,8	7,1	6,0	1,1
Skolefritidsordninger	23,3	28,9	21,0	-7,9	-2,9	-5,0

## Opgaveområder

- Folkeskolen
- Skolefritidsordninger
- Befordring af elever
- Specialundervisning for børn
- Efter- og videreuddannelse
- Bidrag til statslige og private skoler
- Bidrag til efterskoler og ungdomskostskoler
- Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen
- Specialpædagogisk bistand til voksne

## Regnskabsresultat

Samlet viser regnskabsresultatet for Skoler og undervisning et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. De væsentligste ændringer skyldes et mindreforbrug på SFO-området på 7,9 mio. kr. grundet færre udgifter til økonomisk friplads samt et mindreforbrug hos SFO'erne. Samtidig er skole og undervisningsområdet kommet ud med et merforbrug på 7,1 mio. hvoraf størstedelen skyldes mindre indtægter på eksternt finansieret projekter.

Fra 2023 til 2024 overføres der samlet set et merforbrug/mindreindtægt på 3,1 mio.kr. De væsentligste poster fordeler som nedenstående:

- 6,2 mio. kr. i mindreindtægt ifm. projekter som følger skoleåret
- 1,4 mio. kr. i mindreforbrug til de fire skoledistrikter
- 1,4 mio. kr. i mindreforbrug til håndtering af forskydninger imellem skoleårene

- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug til løft af fritidspædagogikken

### Bemærkninger til regnskabet

Overførslerne til distrikterne på 1,4 mio. kr. er indenfor det forventelige taget i betragtning af, hvor stor en økonomisk volumen distrikterne har. Overførslen svarer til 0,23% af den samlede ramme.

### Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>351,7</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	3,0
Lov- og cirkulæreprogram 2023 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,3
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	5,8
Omplacering mellem politikområder	2,7
Førskole tildeling	4,1
<b>Korrigeret budget</b>	<b>367,6</b>

### Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

#### Ordblindhed

I Brønderslev Kommune indeholder sprogstrategien et særligt fokus på ordblindhed. Det præciseres, at alle skoler senest i 23/24 skal have uddannet ordblinde-lærere, således medarbejderne kan få den rette sparring og vejledning i understøttelsen af elever med ordblindhed.

På Toftegaardsskolen deltager man i skoleåret 2022/2023 i et forskningsprojekt målrettet ordblinde elever på mellemtrinnet. Børne- og Skoleudvalget skal følge op på resultaterne af forskningsprojektet og i den sammenhæng undersøge mulighederne for at udbrede indsatsen på kommunes andre skoler.

#### Status på aftalepunkt

Børne- og Skoleudvalget blev på et møde i august 2023 orienteret om forskningsprojektet på Toftegaardsskolen. Projektet var særlig målrettet dobbeltudfordrede børn, det vil sige ordblinde børn fra socialt udfordrede familier. Projektet inddrager både barnets familie og de nære fagprofessionelle omkring barnet.



Fagforvaltningen har afdækket resultatet af projektet og der er foretaget både kvalitative og kvantitative evalueringer af projektet. Det kan konkluderes, at mentorernes støtte til elever med ordblindhed fra elevernes perspektiv opleves positivt. Der er overordnet set tendens til, at de dobbeltudfordrede elever som gruppe udvikler deres mestringsforventning positivt i den periode, hvor mentorindsatsen er i gang. Men resultaterne fra undersøgelsen har brug for at blive underbygget yderligere, førend man ved mere om effekten af mentorindsatsen på elevernes mestringsforventning.

Erfaringer fra det lokale projekt på Toftegårdskolen er delt med kommunens læsevejledere på et kommunalt læsevejledernetværk.

### **Erhvervsklasse**

Såfremt lovgivningen giver mulighed herfor, undersøges hvorledes der kan oprettes individuelle oprette et erhvervsklasseforløb for 7. klasse.

### **Status på aftalepunkt**

Fagforvaltningen for Børn og Kultur har været i dialog med Undervisningsministeriet omkring mulighederne individuelle praktikforløb for elever i 7. klasse. Man kan ikke lave individuelle praktikforløb for eleverne.

**302 Dagtilbud**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>302 Dagtilbud</b>	<b>149,5</b>	<b>152,8</b>	<b>145,7</b>	<b>-7,1</b>	<b>0,2</b>	<b>-7,3</b>
Dagtilbud	149,5	152,8	145,7	-7,1	0,2	-7,3

**Opgaveområder**

- Dagpleje for de 0 – 2 år og 10 måneder
- Vuggestuer for de 0 – 2 år og 10 måneder
- Børnehave for de 2 år og 10 måneder – 5 år
- Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud
- Særlige dagtilbud og særlige klubber
- Tilskud til puljeordninger, private klubber og privatinstitutioner

**Regnskabsresultat**

Samlet viser regnskabsresultatet for Dagtilbud et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. De væsentligste ændringer skyldes et mindre forbrug på dagplejeområdet på 3,0 mio. kr. færre udgifter til søskendetilskud på 1,8 mio. kr. samt færre udgifter til mellemkommunale betalinger på 1,4 mio. kr.

Fra 2023 til 2024 overføres der samlet set et merforbrug på 0,2 mio. De væsentligste poster fordeler som nedenstående:

- 1,8 mio. kr. i samlet merforbrug på børnehave-, vuggestue- og dagplejeområdet
- 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på kompetencemidler
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på øget pædagogisk indsats
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på sprogvurdering og opfølgning
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug på kvalitetsløft i dagplejen

**Bemærkninger til regnskabet**

Overførslerne til børnehave-, vuggestue- og dagplejeområdet på samlet set -1,8 mio. kr. skyldes et merforbrug på 3,0 mio. kr. I område vest, mens område øst og dagplejeområdet samlet får overført et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

**Opfølgning på aktivitet**

Tildeling, antal		
Dagplejen	588	426
Private pasningsordninger	160	113

Vuggestuer	116	121
Private vuggestuer	54	30
Udenfor kommunen		34
Børnehaver	1.379	1.274
Puljeordninger i Stenum	32	44
Private børnehaver	203	125
Udenfor kommunen		31
Samlet antal børn	2.532	2.198

Børnetallet for børn 0 – 2 år og 10 mdr. er budgetteret til 918 børn. Regnskabet viser 724 børn.  
Børnetallet for børn 3 – 5 år er budgetteret til 1.614 børn. Regnskabet viser 1.474 børn.

#### Udviklingen mellem det oprindelige budget og korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>149,5</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	2,9
Lov- og cirkulæreprgram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	0,9
Omplacering mellem politikområder	-0,5
<b>Korrigeret budget</b>	<b>152,8</b>

## Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

### Private vuggestuer

Det skal afdækkes, hvilke muligheder der er for at regulere taksten til private vuggestuer. Afdækningen skal blandt andet indeholde beregningsgrundlaget for nuværende takst, den kommunale procentsats til private institutionstilbud samt de økonomiske konsekvenser ved eventuelle ændringer.

### Status på aftalepunkt

På et Børne- og Skoleudvalgsmøde den 11. april 2023 er udvalget blevet orienteret om konsekvenserne ved en forhøjelse af taksterne til private dagtilbud. Beregningerne blev sendt videre til budgetforhandlingerne i forbindelse med budget 2024.

### Øget samarbejde mellem private og kommunale tilbud

Muligheder for øget samarbejde mellem kommunale og private dagpasningstilbud skal undersøges og forelægges til politisk behandling.

### Status på aftalepunkt

På et Børne- og Skoleudvalgsmøde den 11. april 2023 er udvalget blevet orienteret om samarbejdet med private dagpasningstilbud. Der er løbende dialog og sparring om pædagogik, økonomi, digitale løsninger, organisatorisk udvikling med videre mellem de private dagpasningstilbud, områdelederne og konsulenter på området.

Der afholdes mindst 3 temamøder om året, hvor private dagpasningstilbud er inviteret med.

**303 Børn og familie**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>303 Børn og familie</b>	<b>105,2</b>	<b>108,0</b>	<b>106,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-1,2</b>
Familieafdelingen fra 0 – 14 år	77,2	77,1	76,0	-1,1	0,0	-1,1
Sundhedsplejen og Børneterapeuterne	9,2	10,3	10,2	-0,1	-0,1	0,0
Pædagogisk psykologisk rådgivning	11,2	12,6	12,1	-0,5	-0,5	0,0
Støtteteam - dagtilbud	7,6	8,0	7,7	-0,3	-0,2	-0,1

**Opgaveområder**

- Opholdssteder mv.
- Plejefamilier
- Forebyggende foranstaltninger
- Døgninstitutioner
- Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste
- Refusion særligt dyre enkeltsager
- Sundhedsplejen og Børneterapeuterne
- Pædagogisk psykologisk rådgivning
- Støtteteam i dagtilbud

**Regnskabsresultat**

Samlet viser regnskabsresultat for Børn og familie et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. De væsentligste ændringer fordeler sig med 1,0 mio. kr. i merindtægt på refusion af særligt dyre enkeltsager på sager med flere børn i samme familie og flere dyre anbringelser på institutioner. Pædagogisk Psykologisk Rådgivning og støtteteam et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Til 2024 overføres der 0,8 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. til Pædagogisk Psykologisk Rådgivning, 0,1 til Sundhedsplejen og 0,2 mio. kr. til Støtteteamet.

**Bemærkninger til regnskabet**

I forbindelse med udarbejdelsen af Budget 2023 blev alle anbringelser gennemgået pr. 30.06.2022. Der blev fraregnet sager, som overgik til UngeCentret i løbet af den resterende del af 2022 samt 2023. Dette førte til et budgetteret anbringelsestal på 71,8 samt et råderum på 7,1 mio. kr. svarende til 14 nye anbringelser i plejefamilie - i alt 85,8 helårspersoner. I forhold til råderummet til nye anbringelser, så er der i 2023 blevet anbragt flere i dyre anbringelser på institutioner end forventet. Antallet af anbringelser er faldet, men gennemsnitsprisen er steget på anbringelserne. For 2022 var gennemsnitsprisen 583.187 kr. pr. barn, for 2023 er prisen steget til 655.849 kr. pr. barn. En stigning på 72.662 kr. som en følge af flere komplekse anbringelser.

Til regnskab 2021 var det faktiske antal anbragte helårspersoner 89,7. For 2022 er tallet opgjort til 82,1, for 2023 er tallet 75,6 anbragte helårspersoner.

Der ses en stigning i udgifterne fra 2022 – 2023 på følgende områder. Forebyggende foranstaltninger med i alt 2,1 mio. kr., tabt arbejdsfortjeneste i alt 1,9 mio. kr. og hjemmetræning 0,4 mio. kr.

### Opfølgning på aktivitet

Antal anbragte i helårspersoner Børn- og Familieafdelingen samt UngeCenter total	Budget	Regnskab
Plejefamilier	119,1	105,5
Netværksfamilier	6,0	5,8
Anbringelser på eget værelse	5,2	12,9
Private opholdssteder	14,3	14,4
Døgninstitutioner	4,6	6,3
Sikrede døgninstitutioner	0,0	0,4
<b>I alt</b>	<b>149,2</b>	<b>145,3</b>

Tabel 1 viser antal anbragte børn og unge i alt ved Brønderslev Kommune.

Antal anbragte i helårspersoner Børn- og Familieafdelingen	Budget	Regnskab
Plejefamilier	72,9	59,5
Netværksfamilier	4,0	3,7
Private opholdssteder	5,6	7,4
Døgninstitutioner	3,3	5,0
<b>I alt</b>	<b>85,8</b>	<b>75,6</b>

Tabel 2 viser antal anbragte børn på Børn og familieområdet de 0 – 14 årige.

## Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>105,2</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	1,3
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,6
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	0,0
Omplacering mellem politikområder	0,9
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger	0,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>108,0</b>

## Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

Der er ingen aftalepunkter

## Fritids-, Kultur og Turismeudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Fritids-, Kultur og Turismeudvalget</b>	<b>61,7</b>	<b>68,1</b>	<b>64,1</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,1</b>	<b>0,1</b>
401 Fritid og kultur	61,7	68,1	64,1	-4,0	-4,1	0,1

## 401 Fritid og Kultur

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>401 Fritid og kultur</b>	<b>61,7</b>	<b>68,1</b>	<b>64,1</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,1</b>	<b>0,1</b>
Fritid og kultur	61,7	68,1	64,1	-4,0	-4,1	0,1

## Opgaveområder

- Fritid:
- Fælles formål
- Stadion og idrætsanlæg
- Folkeoplysende undervisning
- Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde
- Lokaletilskud
- Ungdomsskole
- Kultur:
- Museer
- Teater
- Kulturskolen
- Andre Kulturelle opgaver
- Biblioteker

## Regnskabsresultat

Samlet set er der en afvigelse på 4,0 mio. kr. Det dækker over et reelt mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som overføres til 2024.

De kommunale institutioner (Biblioteket, Kulturskolen og Ungdomsskolen) har et samlet mindre forbrug på 0,7 mio. Kr.



**Bemærkninger til regnskabet**

Overførsel på 4,1 mio. kr. kan forklares ved:

Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget har disponeret mellem 1,5 og 2,0 mio. kr. af de overførte midler til forskellige projekter; som fx Kunst på banen, Ungepuljen, Royal Run og Kulturområde Hedelund.

Stadion og Idrætsanlæg: Mindreforbruget skyldes primært momsaflyftning ved betaling af lån til Brønderslev Hallerne. Derudover skyldes mindreforbruget faldende aktiviteter i hallerne som helhed.

Lokaletilskud: Mindreforbrug ved lokaletilskud findes delvist ved, at den endelige afregning af tilskuddet udbetales i løbet af 2024. Mindreforbruget indenfor området skyldes derudover en ændring i sammensætning af foreningernes medlemmer, hvor der i løbet af de seneste år er sket en fremgang i antallet af medlemmer over 25 år, mens antallet af medlemmer under 25 år er faldende.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

Godkendte tillægsbevillinger 2022	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>61,7</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	5,4
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,3
Budgetopfølgning 3	0,0
Omplaceringer mellem politikområderne	0,3
Fleksjobpulje 2023	0,4
<b>Korrigeret budget</b>	<b>68,1</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023**

Klubtilbud.

Flauenskjold hallen har med støtte fra Fritids-, Kultur og Turismeudvalget og Bevæg dig for livet puljen etableret et forsøgsprojekt med et klubtilbud i regi af hallen.

Klubtilbuddet er for børn fra 4. 7. klasse og foregår tre dage om ugen i tidsrummet kl. 14 – 17. Flauenskjold hallen planlægger en prøveperiode på tre måneder i efteråret 2022. Projektet evalueres under og efter prøve perioden med henblik på at vurdere om det kan udbredes til flere af kommunens haller. I evalueringen lægges der vægt på: hvor mange der deltager i projektet samt børn, forældres og idrætshallens kvalitative vurderinger af hvordan projektet har fungeret. Evalueringen foretages i et samarbejde med Flauenskjold hallen. Evalueringen afsluttes med anbefalinger til, hvordan der kan arbejdes videre med projektet, herunder en vurdering af de

økonomiske konsekvenser af at videreføre tilbuddet. Evalueringen forelægges Fritids-, Kultur og Turismeudvalget.

Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget drøftede på sit møde den 9. marts 2023 evalueringen af fritidsklubtilbuddet i Flauenskjold-hallen. Udvalget besluttede at der skulle være en drøftelse med de andre haller i de mindre byer for at afsøge og afdække mulige scenarier, behov og økonomi.

Fagforvaltningen for Børn og Kultur inviterede hallerne til møde om mulige klubtilbud. Der var imidlertid ikke interesse fra hallernes side i at deltage i mødet og i at arbejde med klubtilbud.

## Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>	694,3	<b>716,6</b>	<b>722,8</b>	<b>6,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>6,3</b>
501 Beskæftigelse og kontante ydelser	514,8	543,1	553,0	9,9	0,0	9,9
502 UngeCenter	170,6	167,0	162,9	-4,1	-0,1	-4,0
503 Udlændinge	8,9	6,5	6,9	0,4	0,0	0,4

## 501 Beskæftigelse og kontante ydelser

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>501 Beskæftigelse og kontante ydelser</b>	<b>514,8</b>	<b>543,1</b>	<b>553,0</b>	<b>9,9</b>	<b>0,0</b>	<b>9,9</b>
A-dagpenge	44,2	50,3	49,9	-0,4	0,0	-0,4
Ydelser	449,9	472,8	483,3	10,5	0,0	10,5
Aktivering	20,7	19,9	19,7	-0,2	0,0	-0,2

## Opgaveområder

- A-dagpenge
- Sygedagpenge/jobafklaring, kontanthjælp, ledighedsydelse/fleksjob, ressourceforløb, revalidering, førtids- og seniorpension samt løntilskud
- Aktiveringsudgifter til den kommunale indsats, seniorjob, jobrotation, voksenlærlinge, STAR-puljer og personlig assistance

## Regnskabsresultat

Regnskabet på de beskæftigelsesrettede udgifter viser et merforbrug på 9,9 mio. kr. (101,8%). Heraf vedrører 1,4 mio. kr. efterregulering af Midlertidig Arbejdsmarkeds Foranstaltning (MAF) for tidligere år.

## Bemærkninger til regnskabet

Budgettet for de beskæftigelsesrettede udgifter blev i forbindelse med 3. budgetopfølgning tilført 27,2 mio. kr. i overensstemmelse med midtvejsreguleringen af budgetgarantien,

## A-dagpenge

På A-dagpenge er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Efterbetaling for Midlertidig Arbejdsmarkeds Foranstaltning (MAF) for tidligere år er på 1,8 mio.kr. som er opkrævet i 2023 fordelt på (JOB 1,4 mio. kr. og UNG 0,4 mio. kr.).

Ekskl. MAF er det faktiske mindreforbrug på A-dagpenge på 1,8 mio. kr. på trods af tilgangen af ledige som følge af lukningen af Danish Crown-slagteriet i Sæby.

## Ydelser

På ydelser er der et merforbrug på 10,5 mio. kr.

Fleksjob/ledighedsydelse viser et merforbrug på 2,3 mio. kr., primært som følge af, at virksomhederne i højere grad end tidligere har indsendt krav om refusion for 4. kvartal rettidigt, således dette kunne bogføres i det korrekte regnskabsår. Herudover en mindre stigning i antal fuldtidspersoner ift. forventningen ved budgetopfølgning 3.

Førtids- og seniorpension viser et samlet merforbrug på 2,9 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til, at der ikke er indhentet tilstrækkeligt mellemkommunal refusion ift. forventningerne.

På sygedagpenge/jobafklaring er der et merforbrug på 3,5 mio. kr., hvilket skyldes en lavere refusionsindtægt fra 40% til 38% på 2,9 mio. kr. samt yderligere 5 fuldtidspersoner 0,6 mio. kr.

På øvrige ydelser er der et merforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af øget revalidering på 0,6 mio. kr. og højere aktivitet på løntilskud 0,6 mio. kr. (0,3 mio. kr. indtægt indgår i regnskab 2024).

## Aktivering

På aktivering er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Arbejdet med tilpasning af kontrakter til den nye aktiveringsindsats igangsat i 2022 har virket i 2023.

## Opfølgning på aktivitet

Helårspersoner på ydelser				
Kontanthjælp	244	230	228	-2
Ledighedsydelse	90	103	104	1
Ressourceforløb	133	119	118	-1
Jobafklaring	144	201	200	-1
Sygedagpenge	515	537	547	10
Revalidering	19	16	17	1
A-dagpenge	326	343	340	-3
Fleksjob	753	714	718	4
Førtidspension	1620	1661	1663	2

Seniorpension	149	175	177	2
---------------	-----	-----	-----	---

Antal fuldtidspersoner over 30 år på offentlig forsørgelse.

Som det fremgår af ovenstående tabel, er der overensstemmelse mellem det skønnede antal ydelsesmodtagere og det faktiske.

#### Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>514,8</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 30.03.23)	0,0
Lov- og cirkulæreprogram 2023 med effekt i 2023	0,0
Pris- og lønregulering	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 21.12.23)	27,2
Budgetopfølgning 3 (BY 21.12.23) – Covid-19	0,0
Omplacering mellem politikområder	1,1
Omplacering mellem udvalg	0,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>543,1</b>

#### Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

Der ingen aftalepunkter fra budget 2023.

## 502 UngeCenter

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>502 UngeCenter</b>	<b>170,6</b>	<b>167,0</b>	<b>162,9</b>	<b>-4,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-4,0</b>
A-dagpenge	12,1	12,3	13,3	1,0	0,0	1,0
Ydelser	27,6	25,5	23,9	-1,6	0,0	-1,6
Aktivering	14,3	13,3	15,4	2,1	0,0	2,1
FGU	10,1	9,3	9,6	0,3	0,0	0,3
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4,5	4,7	4,6	-0,1	-0,1	0,0
Ungefamilie	59,7	59,7	55,3	-4,4	0,0	-4,4
Psykiatri og Handicap (inkl.særlige pladser)	25,3	25,3	25,2	-0,1	0,0	-0,1
Misbrug	4,3	4,3	3,6	-0,7	0,0	-0,7
Særlig tilrettelagt uddannelse (STU)	12,0	11,9	11,8	-0,1	0,0	-0,1
§110 Forsorgshjem 18 – 30 år	0,7	0,7	0,2	-0,5	0,0	-0,5

## Opgaveområder

- Uddannelseshjælp, sygedagpenge/jobafklaring, A-dagpenge, løntilskud og ressourceforløb
- Driftsudgifter til de kommunale indsatser
- Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)
- Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)
- FGU/KUI
- Anbringelser for unge (15-22 år)
- Forebyggende foranstaltninger for unge (15-22 år)
- Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste
- Forsorgshjem (SEL § 110)
- Misbrugsbehandling (SEL § 101 og SUL § 141)
- Botilbud midlertidigt ophold (SEL § 107) og længerevarende ophold (SEL § 108)
- Beskyttet beskæftigelse (SEL § 103) og aktivitets- og samværstilbud (SEL § 104)
- Socialpædagogisk støtte (SEL § 85)

## Regnskabsresultat

Samlet regnskabsresultat for UngeCentret viser et mindreforbrug på 5,9 mio. heraf en økonomisk decentralisering til 2024 er på 0,1 mio. kr. på Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Det samlede regnskab for beskæftigelsesudgifterne på Ungecentret viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. (102,9%), hvoraf 0,4 mio. kr. vedrører efterregulering af Midlertidig Arbejdsmarkeds Foranstaltning (MAF) for tidligere år.

**Bemærkninger til regnskabet**

Budgettet for de beskæftigelsesrettede udgifter blev i forbindelse med 3. budgetopfølgning reduceret med 2,7 mio. kr. i overensstemmelse med midtvejsreguleringen af budgetgarantien,

**A-dagpenge**

På A-dagpenge er der et merforbrug på 1,0 mio. kr. Regningen for Midlertidig Arbejdsmarkeds Foranstaltning (MAF) for tidligere år er på 1,8 mio.kr. som er opkrævet i 2023 fordelt på (JOB 1,4 mio. kr. og UNG 0,4 mio. kr.).

Ekskl. MAF er det faktiske merforbrug på A-dagpenge på 0,6 mio. kr. på trods af tilgangen af ledige som følge af lukningen af Danish Crown-slagteriet i Sæby.

**Ydelser**

På sygedagpenge og jobafklaring er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. lavere takster og højere refusioner, samt mellemkommunale betalinger på 0,1 mio. kr.

**Aktivering**

Der er et merforbrug på 2,1 mio. kr. til aktivering. Herudover er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. på FGU og Fri fagskole, som skyldes afregning af mellemkommunale betalinger fra andre kommuner vedr. 2020/2021.

**Opfølgning på aktivitet**

Helårspersoner på ydelser	Budget	Vurdering 30/9-23	Regnskab	Afvigelse
Uddannelseshjælp	157	196	196	0
Kontanthjælp	10	11	10	-1
Ressourceforløb	43	35	31	-4
Jobafklaring	19	34	32	-2
Sygedagpenge	57	41	40	-1
Revalidering	0	0	0	0
A-dagpenge	81	92	90	-2

Antal fuldtidspersoner under 30 år på offentlig forsørgelse.

Af ovennævnte tabel fremgår, at der er overensstemmelse mellem det skønnede antal ydelsesmodtagere og regnskabsresultatet.

Økonomi UngeFamilie (mio.kr.)	Budget	Regnskab
Plejefamilier	20,9	20,6
Netværksfamilier	0,7	0,3
Anbringelse på eget værelse	1,8	1,7
Opholdssteder	9,0	8,1
Døgninstitution	4,0	3,1
Særligt dyre enkeltsager (SDE)	-0,9	-5,4
Forebyggende foranstaltninger	19,7	22,7
Sociale formål	2,3	1,9
Sikrede døgninstitutioner	1,9	2,1
Misbrug – Børneområdet	0,3	0,2
<b>I alt på UngeFamilie området</b>	<b>59,7</b>	<b>55,3</b>

Der er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

Der er hentet statsrefusion hjem på samlet 6,0 mio. kr. på området, hvilket er årsagen til mindreforbruget – Fordelingen er 5,4 mio.kr. til SDE og 0,6 mio. kr. til flygtningebørn.

Yderligere henvises til, at der er progression i sagerne samt tæt opfølgning på økonomien på området, de seneste år har området arbejdet intensivt med at få økonomi og faglighed til at gå hånd i hånd, hvilket skaber gode resultater.

Antal anbragte i helårspersoner	Budget	Regnskab
Plejefamilier	46,2	46,0
Netværksfamilier	2,0	2,1
Anbringelse på eget værelse	5,2	12,9
Opholdssteder	8,7	7,0
Døgninstitutioner	1,3	1,3
Sikrede døgninstitutioner	0,0	0,4
<b>I alt på UngeCentret</b>	<b>63,4</b>	<b>69,7</b>

Regnskabsresultatet viser, at der er flere helårspersoner end budgetteret, men de har kostet mindre end budgetteret.



Antal anbragte i helårspersoner 0 – 22-årige	Budget	Regnskab
Plejefamilier	119,1	105,5
Netværksfamilier	6,0	5,8
Anbringelse på eget værelse	5,2	12,9
Opholdssteder	14,3	14,4
Døgninstitutioner	4,6	6,3
Sikrede døgninstitutioner	0,0	0,4
I alt	149,2	145,3

Samlet set ligger regnskabsresultatet for hele børne-/ungeområdet med 3,9 helårsperson lavere end budgetteret. Hvilket balancerer ift. regnskabsresultatet.

Økonomi Psykiatri og Handicap (mio. kr.)	Budget	Regnskab
§82 – Forebyggende hjælp og støtte	0,5	0,5
§84 – Aflastning	0,2	0,3
§85 – Bostøtte	11,0	9,7
§97 – Ledsagerordning	0,1	0,0
§102 – Behandlingstilbud	0,1	0,0
§103 – Beskyttet beskæftigelse	0,0	0,0
§104 – Aktivitets- og samværstilbud	0,7	0,4
§107 – Midlertidige opholdssted	12,1	13,3
§108 – Længerevarende opholdssted	1,5	1,2
Særlige pladser i psykiatrien	0,0	1,9
Særligt dyre enkeltsager og 100 % refusion til flygtninge	-0,8	-2,1
<b>I alt Psykiatri og Handicap</b>	<b>25,3</b>	<b>25,2</b>

Der er et samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Ved 3. budgetopfølgning var der en forventning om et forbrug på 10,5 mio. kr. på §85. Der er blevet arbejdet intensivt med egenmestring og progression i sagerne, hvilket giver et mindreforbrug til regnskabet på 1,3 mio. kr. Således resultatet ender på 9,7 mio. kr. for §85

Belastningen med de 1,9 mio. kr. fra de særlige pladser i psykiatrien gør at området har været økonomisk udfordret, da der ikke har været budget til disse pladser. Der er tale om 2 borgere.

Antal helårspersoner i Psykiatri og Handicap	Budget	Regnskab
§82 – Forebyggende hjælp og støtte	9,8	5,8
§84 – Aflastning	1,0	3,0
§85 – Bostøtte	93,6	103,7
§97 – Ledsagerordning	0,0	1,0
§102 – Behandlingstilbud	0,7	0,7
§103 – Beskyttet beskæftigelse	0,0	0,0
§104 – Aktivitets- og samværstilbud	1,8	2,3
§107 – Midlertidige opholdssted	9,1	9,1
§108 – Længerevarende opholdssted	1,7	1,7
Særlige pladser i psykiatrien	0,0	1,2
<b>I alt Psykiatri og Handicap</b>	<b>117,7</b>	<b>128,6</b>

Regnskabsresultatet viser, at der er flere helårspersoner end budgetteret, men de har kostet mindre end budgetteret.

Økonomi Særligt tilrettelagt uddannelse – STU	Budget	Regnskab
STU	11,9	11,8

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Økonomi – Misbrug 18 – 29 år	Budget	Regnskab
§101/§141 individuel behandling	0,8	1,2
§102 Behandlingstilbud	1,1	0,4
Døgnbehandling	2,4	2,0
<b>I alt</b>	<b>4,3</b>	<b>3,6</b>

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

§101/§141 individuel behandling	20,0	19,0

§102 Behandlingstilbud	6,0	5,1
Døgnbehandling	4,0	3,6
I alt	30,0	27,7

Der har været et stort flow i henvendelserne på misbrugsområdet, men det har været kortere forløb med høj kvalitet i behandlingstilbuddene. Der har været fokus på en tættere opfølgning, hvilket har gjort af mange forløb er blevet afsluttet hurtigere.

Det samlede antallet af unge der har været i misbrugsbehandling, er på 57, hvilket tilsvarende de 27,7 helårspersoner.

Økonomi – §110 Forsorgshjem	Budget	Regnskab
§110 Forsorgshjem	0,7	0,2

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Der har været 3 aktive cpr-numre på §110 i 2023, hvilket svarer til 0,5 helårsperson.

#### Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>170,6</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	0,2
Lov- og cirkulæreprgram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	-2,7
Budgetopfølgning 3 (BY 21.12.22) – Fordrevne fra Ukraine	0,0
Omplacering mellem politikområder	-1,1
Omplacering mellem udvalg	0,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>167,0</b>

#### Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

Der ingen aftalepunkter fra budget 2023.

**503 Udlændinge**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>503 Udlændinge</b>	<b>8,9</b>	<b>6,5</b>	<b>6,9</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>
Aktivering og uddannelse (inkl. tilskud)	1,6	-0,6	0,0	0,6	0,0	0,6
Ydelser	7,3	7,1	6,9	-0,2	0,0	-0,2

## Opgaveområder

- Dansk og aktivering
- Grund- og resultattilskud
- Integrationsydelse og løntilskud
- Tolk
- Repatriering

**Regnskabsresultat**

Samlet er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. (106,9%)

**Bemærkninger til regnskabet**

Merforbruget kan henføres til at der på driftsloftet regnes ud fra 59 fuldtidspersoner på integrationsområdet, hvor der faktisk har været 95 fuldtidspersoner. Det er derfor forventningen, at integrationsområdet i 2024 får tilført midler fra staten, når den endelig opgørelse af driftsloftet for 2023 forelægges.

**Opfølgning på aktivitet**

Helårspersoner på ydelser	Budget	Vurdering 30/9-2023	Regnskab	Afvigelse
Integrationsydelse	92	98	95	-3

## Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>9,0</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	0,0
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	-2,5
Omplacering mellem politikområder	0,0
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger	0,0
<b>Korrigeret budget</b>	<b>6,5</b>

## Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2023.

## Ældreomsorgsudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Ældreomsorgsudvalg</b>	<b>415,3</b>	<b>426,0</b>	<b>433,8</b>	<b>7,8</b>	<b>-4,1</b>	<b>11,9</b>
601 Ældreområdet	415,3	426,0	433,8	7,8	-4,1	11,9

## 601 Ældreomsorg

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>601 Ældreområdet</b>	<b>415,3</b>	<b>426,0</b>	<b>433,8</b>	<b>7,8</b>	<b>-4,1</b>	<b>11,9</b>
<b>Visitationen</b>	<b>201,7</b>	<b>202,5</b>	<b>198,0</b>	<b>-4,5</b>	<b>-9,2</b>	<b>4,7</b>
Frit Valg	95,9	107,7	103,2	-4,5	-4,5	0,0
Øvrige	105,8	94,8	94,8	0,0	-4,7	4,7
<b>Udfører</b>	<b>213,6</b>	<b>223,5</b>	<b>235,8</b>	<b>12,3</b>	<b>5,1</b>	<b>7,2</b>
Hjemmeplejen	0,7	-3,0	2,7	5,7	5,7	0,0
Plejecentre	141,9	150,2	156,5	6,4	0,2	6,2
Hjemmesygeplejen	39,9	44,3	44,2	-0,1	-0,1	0,0
Øvrige udgifter	31,0	32,0	32,3	0,3	-0,7	1,0

## Opgaveområder

- Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede
- Forebyggende indsats for ældre og handicappede
- Plejehjem og beskyttede boliger
- Hjælpe midler
- Boligsikring og boligydelse
- Ældreboliger

## Regnskabsresultat

Ældreomsorgsudvalget har samlet set et merforbrug på 7,8 mio. kr.

Udvalget har 6,4 mio. kr. i merforbrug vedr. de kommunale plejecentre og Kornumgård, hvor Kornumgårds andel på 4,0 mio. kr. stammer fra tidligere år. Hjemmeplejen har et overskud på 2023-regnskabet på 1,2 mio.kr. Det betyder, at det overførte underskud fra tidligere år på 6,9 mio.kr. nedskrives til 5,7 mio.kr. Mellemoffentlige betalinger og friplejeboliger i andre kommuner har et merforbrug på 5,3 mio. kr.

I den modsatte retning har udvalget et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. vedr. Visitationen og 4,8 mio. kr. vedr. handicapbiler.

### **Bemærkninger til regnskabet**

#### **Frit valg (Visitationen)**

Området har i 2023 haft et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Timeprisen bliver årligt genberegnet. Den nye pris trådte i kraft 1. juli. Det medførte en stigning i prisen svarende til 1,5 mio. kr., som afholdtes inden for budgettet.

#### **Friplejehjem**

I Brønderslev Kommune er der to friplejehjem, Asaa og Vivaldi, med tilsammen 74 friplejehjemspladser. I 2023 blev budgettet til friplejehjemmene reduceret med 5,5 mio. kr. på grund af færre Brønderslev borgere samt borgere på lavere takst end forventet.

#### **Mellemoffentlige betalinger og friplejeboliger i andre kommuner**

Driften på området viser samlet en merudgift på 5,3 mio. kr. Det skyldes, at udviklingen fra 2022 til 2023 har været, at antallet af borgere fra andre kommuner, som benytter vores tilbud, er faldet med 2, og at borgere fra Brønderslev Kommune, der benytter andre kommuners tilbud er steget med 8. Dvs. at indtægterne er faldet mens udgifterne er steget.

#### **Handicapbiler**

Området har i 2023 et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Området er omfattet af ubetinget overførsel, således udgifter og budget udjævnes over flere regnskabsperioder.

For budget 2022 og frem blev budgettet reduceret på området med 1,3 mio. kr. Dette skete på baggrund af en lovændring, der gør, at bilerne nu bevilliges hvert 8. år frem for hvert 6. år.

#### **Hjemmeplejen**

Driften af Hjemmeplejen i 2023 viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. kompetencemidler på 0,3 mio. kr. Fra tidligere år har Hjemmeplejen et merforbrug på 6,9 mio. kr., der blev overført til 2023.

Dette gør, at overførslen til 2024 ender på et merforbrug på 5,7 mio. kr.

#### **Plejecentre**

De kommunale plejecentre og Kornumgård har et merforbrug på 6,4 mio. kr.

Heraf udgør Kornumgård 4,0 mio. kr., der skyldes overført underskud fra tidligere år. Kornumgård har opfyldt den aftale, der er indgået, vedr. at deres gæld fra tidligere år eftergives.

Derudover har plejecentrene et merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. Nordjysk mad og 1,2 mio. kr. på indtægtsbudgetterne vedr. beboernes egenbetaling.

#### **Hjemmesygeplejen**

Områdets økonomi har i 2023 balanceret. Der har i 2023 været et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket flugter med det mindreforbrug, der blev overført fra 2022.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

<b>Godkendte tillægsbevillinger 2023</b>	<b>Mio. kr.</b>
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>415,3</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	2,2
Lov- og cirkulæreprøgram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.09.23)	0,1
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	2,9
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	2,0
Fleksjobpulje	0,8
Omplacering mellem politikområder	2,7
<b>Korrigeret budget</b>	<b>426,0</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023****Sygepleje**

Brønderslev Kommunes udgifter til sygeplejen ønskes sammenholdt med omkringliggende kommuners udgifter m.h.p. fremtidig finansiering af demografiregulering af budgettet.

**Status på aftalepunkt**

Brønderslev Kommunes udgifter til sygeplejen ligger lige under gennemsnittet for Region Nordjylland (opgjort på baggrund af regnskab 2022). Det bemærkes, at der er en vis spredning i udgifterne hos kommunerne. Det skyldes, at udgiften til sygepleje i enkelte kommuner alene indeholder udgifter for ydelser leveret af sygeplejersker, mens andre kommuner i lighed med Brønderslev Kommune også medregner udgifter til delegeret sygepleje i sygeplejens budget. Såfremt alle kommunerne opgjorde udgifterne til sygepleje på samme måde som Brønderslev Kommune, ville regionsgennemsnittet være højere, og dermed ville der være længere op til regionsgennemsnittet for Brønderslev Kommune.

Det bemærkes, at der i budget 2024 er indarbejdet en nettobesparelse, som frem mod 2025 vil øge afstanden op til regionsgennemsnittet.

**Tøjvask på plejecentre**

Ældreomsorgsudvalget skal vurdere mulighederne for at etablere grupper, som har til opgave at stå for tøjvask på de kommunale plejecentre. Grupperne forventes bemandet med medarbejder fra det rummelige arbejdsmarked, husassistenter og lignende medarbejdergrupper.

**Status på aftalepunkt**

Forvaltningen har undersøgt om det ville være en løsning at ansætte personale, der udelukkende tager sig af vasketøjet. Umiddelbart vil den største udfordring være at skabe et arbejdsmiljø, som vil være acceptabelt. Flere af vaskerierne på plejecentrene ligger i kælderen. Her må medarbejderen kun opholde sig en kort del af dagen. Der, hvor maskinerne står i borgerens egen



lejlighed, giver det også udfordringer, hvis en person skal stå og lægge vasketøj sammen en stor del af dagen.

Der er derimod ansat husassistenter, som ud over at gøre rent også kan tage noget af vasketøjet. Resten af vasketøjet tages i løbet af dagen/aften/nat, af anden ufaglært arbejdskraft, der typisk også vil indgå i plejen. Dermed friholdes faglærte stort set for vasketøj i dagligdagen. Desuden er der opstartet dialog med Jobcenteret om inddragelse af ukrainsk arbejdskraft til denne opgave samt plejeopgaver.

## Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Social-, Handicap og Sundhedsudvalget</b>	<b>385,4</b>	<b>391,2</b>	<b>374,7</b>	<b>-16,5</b>	<b>-6,4</b>	<b>-10,1</b>
701 Sundhed	195,6	199,8	191,4	-8,4	-4,6	-3,8
702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug	189,8	191,4	183,3	-8,1	-1,8	-6,3

## 701 Sundhed

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>701 Sundhed</b>	<b>195,6</b>	<b>199,8</b>	<b>191,4</b>	<b>-8,4</b>	<b>-4,4</b>	<b>-4,0</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	148,9	148,9	145,8	-3,2	0	-3,2
Vederlagsfri Fysioterapi	9,2	9,8	9,7	-0,1	0	-0,1
Visitation (Myndighed)	8,8	10,1	9,6	-0,5	-0,2	-0,3
Sundhedsområdet (Udfører)	30,8	33,1	27,7	-4,6	-4,2	-0,4

## Opgaveområder

- Vederlagsfri fysioterapi
- Aktivitetsbestemt medfinansiering
- Andre sundhedsudgifter
- Frivilligt socialt arbejde
- Genoptræning og vedligeholdelsestræning
- Kommunal tandpleje
- Praksiskonsulent
- Kronikerrehabilitering
- Sundhedsfremme og forebyggelse
- Vederlagsfri fysioterapi

## Regnskabsresultat

Samlet viser regnskabsresultatet for Sundhedsområdet et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.

**Bemærkninger til regnskabet****Aktivitetsbestemt medfinansiering**

Området har i 2023 et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette skyldes periodisering af udgifter, der vedrørte 2022. Området er ikke omfattet af overførsel af resultat, så mindreforbruget overføres ikke til 2024.

**Vederlagsfri Fysioterapi**

Området har i 2023 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. I 2023 blev området tilført 0,6 mio. kr. på grund af en stigning i aktiviteten. Området er ikke omfattet af overførsel af resultat, så mindreforbruget overføres ikke til 2024.

**Visitationen**

Området har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvor 0,2 mio. kr. overføres til 2024. De 0,3 mio. kr., der ikke overføres til 2024, er vedr. befordring.

**Sundhedsområdet (Udfører)**

Udfører har i 2023 et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., hvoraf 4,2 mio. kr. overføres til 2024.

Tandplejen, Indsatser under sundhed, Sundhedsfremme og forebyggelse, Træningsafdelingen og Rehabilitering har samlet et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., hvor 1,6 mio. kr. overføres til 2024.

Derudover er der et mindreforbrug på igangsatte projekter eller projekter, der først igangsættes i 2024 på 2,6 mio. kr., hvor det hele overføres til 2024.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

<b>Godkendte tillægsbevillinger 2023</b>	<b>Mio. kr.</b>
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>195,6</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	2,2
Fleksjobpulje 2023	0,1
Pris- og lønregulering	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 21.12.22)	2,2
Omplacering mellem politikområder	-0,3
<b>Korrigeret budget</b>	<b>199,8</b>

**Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023**

Ingen aftalepunkter

**702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug</b>	<b>189,8</b>	<b>191,4</b>	<b>183,3</b>	<b>-8,1</b>	<b>-1,8</b>	<b>-6,3</b>
Visitation (myndighed)	194,1	194,1	186,9	-7,2	0	-7,2
Handicap- og Psykiatriområdet (udfører)	-5,8	-3,4	-4,0	-0,6	-1,8	1,2
Øvrige udgifter	1,5	0,8	0,4	-0,3	0	-0,3

**Opgaveområder**

- Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)
- Beskyttet beskæftigelse (§ 103)
- Borgerstyret personlig assistance (BPA § 95 og § 96)
- Botilbud – længerevarende ophold (§ 108)
- Botilbud – midlertidigt ophold (§ 107)
- Botilbud med socialpædagogisk støtte (§ 105/85)
- Efterlevelseshjælp m.m.
- Forsorgshjem (§ 110)
- Indtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt Dyre Enkeltsager)
- Kvindekrisecenter (§ 109)
- Ledsageordning (§ 97)
- Misbrug
- Rådgivning og rådgivningsinstitutioner
- Socialpædagogisk støtte (§ 85)
- Støttekontaktpersonsordninger

**Regnskabsresultat**

Samlet viser regnskabsresultatet for Socialpsykiatri, handicap og misbrug et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., heraf overføres der 1,8 mio. kr. til 2023. Restafvigelsen udgør -6,3 mio. kr.

**Bemærkninger til regnskabet****Visitation(myndighed)**

Området har på udgiftssiden 1,3 mio. mindre i forbrug end budgetteret. Det er særligt på områderne forsorgshjem, dagbeskæftigelse og BPA der ses et mindreforbrug. Visitationen har et stort fokus på en hurtig indsats ift. forsorgshjemsborgere, hvilket har afkortet længden af ophold.

Jobkonsulentens indsats ift. dagbeskæftigelse ses ligeledes i de positive tal.

I Særligt Dyre Enkeltsager hjemtages 3,9 mio. kr. mere i refusion end budgetteret. Der har i 2. halvår 2023 været en stigning i udgifter til i forvejen omkostningstunge borgere, hvilket har drevet andelen af refusion op.

Yderligere 2,0 mio. kr. er hjemhentet på øvrige statsrefusionsordninger som refusion og berigtigelser for tidligere år.

### Handicap- og Psykiatriområdet (udfører)

Samlet set er der for Handicap- og Psykiatriområdet (udfører) et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Området er generelt udfordret på ikke at kunne tiltrække kvalificeret medarbejdere til såvel faste stillinger som til vikarstillinger, hvilket øger arbejdspresset for de tilbageværende medarbejdere i forbindelse med dækning af ferie og sygefravær mm.

Området har et særligt fokus på nytænkning ift. rekruttering, nedbringelse af sygefravær og initiativer til at få medarbejderne op i arbejdstid samt fremme den sunde arbejdsplads og kompetenceudvikling.

Bostøtten har i godt samarbejde med visitationen i 2023 arbejdet med, at borgere som har bostøtte efter §85 tilbydes kommunalt bostøtte i aften og weekender samt på helligdage, dette tilbud giver borgerne en større frihed og kvalitet i hverdagen.

Der overføres i Økonomisk decentralisering 1,8 mio. kr. til 2024.

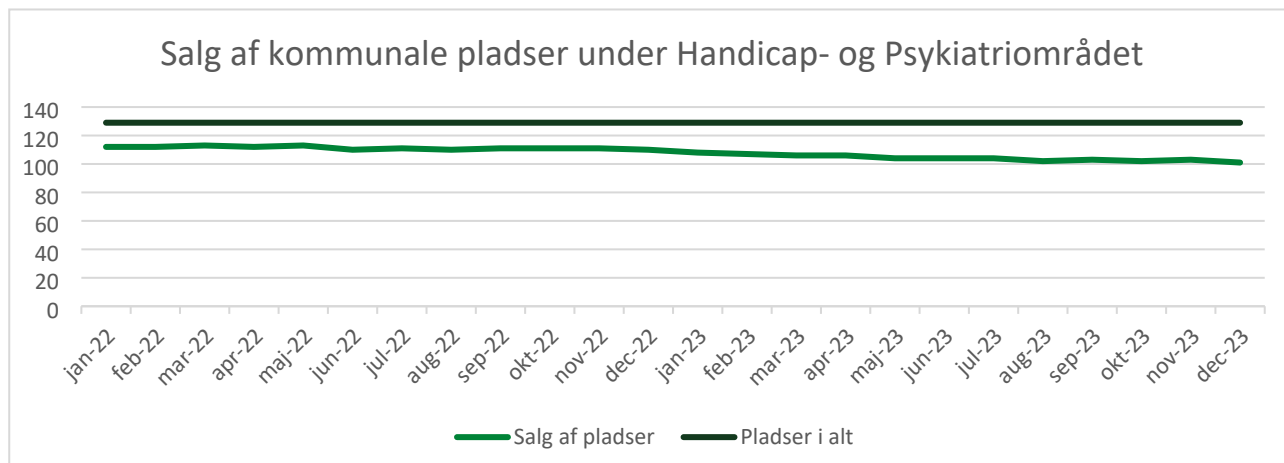
### Opfølgning på aktivitet

§ 82 Forebyggende hjælp og støtte	7	22
§ 85 Støttetimer	195	218
§ 105/§ 85 Botilbudslignende tilbud	75	78
§ 108 Længerevarende botilbud	30	29
§ 107 Midlertidige botilbud	20	20
§ 103 Beskyttet beskæftigelse	43	43
§ 104 Aktivitets- og samværstilbud	89	93
§ 97 Ledsageordning	35	35
§ 98 Støtte- kontaktpersonsordning	3	2
BPA (Borgerstyret Personlig Assistance)	11	11
§ 109 Kvindekrisecentre	4	1
§ 110 Forsorgshjem	10	7
Misbrugsbehandling	45	40
<b>I alt</b>	<b>567</b>	<b>599</b>

Tabellen viser antal opgjort i helårspersoner.

Stigningen i antal helårsborgere findes på bostøtteområdet.

Udgifterne til anbringelser og bostøtte er holdt inden for budgettet på trods af en stigning i helårspersoner, samt en stigning i udgifter til de udgiftstunge borgere. Dette er muligt grundet medarbejdernes store indsats omkring egen mestring hvor borgerne understøttes i at "gå ned ad indsatstrappen".



Tabellen viser antal solgte pladser sammenholdt med antallet af pladser i botilbud.

#### Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>189,8</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	1,8
Lov- og cirkulæreprgram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,1
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	-0,8
Omlacering mellem politikområder	0,5
<b>Korrigeret budget</b>	<b>191,4</b>

## Teknik- og Miljøudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>68,6</b>	<b>69,8</b>	<b>69,2</b>	<b>0,5</b>	<b>2,6</b>	<b>-2,1</b>
801 Vej og Park	42,5	46,1	46,3	0,2	1,4	-1,6
802 Kollektiv trafik, miljø m.m.	26,1	23,6	22,9	-0,7	1,2	-0,5
804 Brugerfinansierede områder, affald	0	0	0,8	0,8		

## 801 Vej og Park

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>801 Vej og Park</b>	<b>42,5</b>	<b>46,1</b>	<b>46,3</b>	<b>0,2</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,6</b>
Vej og Park - drift	32,6	36,2	34,8	1,4	1,4	0,0
Vintertjeneste	8,6	8,6	10,6	-2,0	0,0	-2,0
Vejafvandingsbidrag til kloakforsyningen	1,3	1,3	0,9	0,4	0,0	0,4

## Opgaveområder

- Vedligeholder kommunens grønne områder, herunder idrætsanlæg, skove og arealer ved kommunale institutioner
- Vedligeholder kommunale veje, stier og p-pladser
- Vedligeholder de kommunale vandløb
- Opretholder en maskinpark og værkstedsfunktion
- Foretager vintervedligeholdelse med glatførebekæmpelse og snerydning

## Regnskabsresultat

Vej og Park udviser samlet et merforbrug på 0,2 mio. kr. Dette består af et mindreforbrug på Vej og Parks drift på 1,4 mio. kr. og et merforbrug på vintertjeneste på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget på Vej og Parks drift overføres til 2024. Vintertjeneste er registreret som et område uden overførsel, og merforbruget overføres derfor ikke.

## Bemærkninger til regnskabet

Udgifterne til vintertjeneste har været høje i 2023. Det skyldes både en høj aktivitet i 1. kvartal af året på grund af meget frostvejr samt en høj aktivitet i december på grund af både snefald og frost.



## Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
<b>Oprindeligt budget</b>	<b>42,5</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	1,5
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,2
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,5
Pris- og lønregulering – udmøntning af PL-pulje i 2023 – stigende priser (BY 29.11.23)	1,2
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	0,0
Omplacering mellem politikområder	0,0
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger	0,2
<b>Korrigeret budget</b>	<b>46,1</b>

**Status på aftalepunkt**

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2023.

**802 Kollektiv trafik, miljø m.m.**

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>802 Kollektiv trafik, miljø m.m.</b>	<b>26,1</b>	<b>23,6</b>	<b>22,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>1,2</b>	<b>-0,5</b>
Kollektiv trafik, miljø m.m.	25,7	25,9	25,0	1,6	2,1	-0,5
Eksternt finansierede projekter og bundne midler	0,4	-2,4	-2,1	-0,9	-0,9	0,0

**Opgaveområder**

- Kollektiv trafik
- Vejbelysning
- Miljøtilsyn
- Byggesagsbehandling
- Skadedyrsbekæmpelse
- Ydelsesstøtte, boligbyggeri
- Sundhedsskadelige boliger

**Regnskabsresultat**

Kollektiv trafik, miljø m.m. udviser samlet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dog overføres 1,2 mio. kr. til 2024. Dette skyldes primært, at merforbruget har været på områder uden overførsel og mindreforbruget omvendt. Eksternt finansierede projekter m.m. udgør et merforbrug på 0,9 mio. kr., hvor finansieringen i form af tilskud udbetales senere. Derfor overføres merforbruget til 2024. Herudover er der et samlet mindreforbrug på de øvrige områder på 1,6 mio. kr., hvoraf 2,1 mio. kr. overføres til 2024 med udgangspunkt i ovenstående forklaring.

**Bemærkninger til regnskabet**

Samlet set balancere budget og forbrug under området. De største budgetmæssige udfordringer i 2023 har relateret sig til de stigende priser som følge af energikrisen. Budget og regnskab er i løbet af 2023 steget med 1,3 mio. kr. vedr. kollektiv trafik, som følge af de stigende priser. NT laver i foråret deres endelige regnskab for 2023, hvor eventuelle yderligere over- eller underskud præsenteres. Eventuelle differencer afregnes i 2025.

**Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget**

<b>Oprindeligt budget</b>	<b>26,1</b>
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	-1,6
Lov- og cirkulæreprgram 2024 med effekt i 2023 (BY 30.08.23)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 30.08.23)	0,2

Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)	1,3
Omplacering mellem politikområder	0,0
Kollektiv trafik (Bedre mobilitet for pengene)	-2,9
TM (07.11.22) fra anlægskonto til juridisk bistand	0,5
<b>Korrigeret budget</b>	<b>23,6</b>

### Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2023

#### Pulje til information om DK2020

I 2023 har der været fokus på følgende Klimakommunikation om DK2020:

- Animationsfilm om klimatilpasning
- Pixiudgave af den digitale DK2020-plan
- Husstandsomdelt avis.
- Fejring af klimaplanen blev aflyst pga. for få tilmeldte og høring af klimaplanen blev politisk besluttet, at man ikke ønskede denne, da interessenter/aktører løbende havde været involveret.

Der er ikke blevet sat yderligere tiltag i værk vedr. KlimaKommunikation vedr. de 9 prioriterede tiltag, da arbejdet med de enkelte tiltag ikke blev igangsat i 2023. Der har således ikke været det store at kommunikere omkring til offentligheden

#### Mere aktiv information om kollektiv trafik

Brønderslev Kommune har været i dialog med NT om, at der bør sættes mere fokus på markedsføringen af deres fleksible produkter. NT har i 2023 sat ekstra fokus på deres markedsføring af deres fleksible produkter. Det er sket ved ekstra kampagner på deres SoMe kanaler.

#### Kollektiv trafik dækning Erhverv Syd Brønderslev

Sagen blev behandlet i Økonomiudvalget den 18. januar. Her valgte Økonomiudvalget ikke at afsætte de 400.000 kr. busløsningen vil koste. NT har kigget på andre mulige busløsninger, men der er ingen af de eksisterende ruter, der passer på tidspunkterne og samtidig kan lægges om til at køre ad Øster Kærvej.

**804 Brugerfinansierede områder, affald**

I mio. kr.	Budget udgift	Budget indtægt	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2024	Rest afvig.
<b>804 Brugerfinansierede områder, affald</b>	<b>45,0</b>	<b>-45,0</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>		
Administration fælles formål, husholdning	0,5	-0,5	-0,3	-0,3		
Restaffald	10,9	-10,9	0,3	0,3		
Storskrald og haveaffald	0,3	-0,3	0,0	0,0		
Bobler (glas og flasker)	0,9	-0,9	-0,1	-0,1		
Farligt affald i røde miljøkasser	0,9	-0,9	-0,5	-0,5		
Genbrugspladser	18,7	-18,7	-1,1	-1,1		
Tørt genanvendeligt (plast, metal, mad- og drikkekartoner, papir og pap)	7,4	-7,4	1,0	1,0		
Madaffald	5,4	-5,4	1,3	1,3		
Tekstilaffald	0,0	0,0	0,2	0,2		

**Opgaveområder**

- Bortskaffelse af dagrenovation
- Forbrænding på de fælleskommunale forbrændingsanlæg
- Tilrettelæggelse af genbrugsordninger
- Bortskaffelse af farligt affald
- Planlægning og samarbejde om affald
- Planlægning af indsamlingsordninger for 10 fokusfraktioner efter politisk forlig i juni 2020
- Implementering af affaldsordningerne i cirkulær økonomi og 70 % reduktionsmål for CO2 i 2030

**Regnskabsresultat**

Det samlede regnskabsresultat viser et underskud på 0,8 mio. kr. De enkelte ordningers resultat overføres til konti på status, hvor ordningernes opsparring/mellemværende med kommunekassen opgøres.

Affaldsområdet er et brugerfinansieret område, hvor hver ordning gebyrfinansieres ud fra hvile-i-sig-selv princippet. Det vil sige, at der tages højde for tidligere års overskud og underskud på ordningerne, når taksterne fastsættes. Budgettet hos affaldsselskabet Nordværk I/S og udgifter til hentning af affald, it-systemer mv. samt kommunens egne administrative omkostninger ligger til grund for takstberegningen.

**Bemærkninger til regnskabet**

Et underskud på 0,8 mio. kr. viser, at der samlet set er god balance mellem udgifter og indtægter på affaldsområdet i 2023. Dette resultat består dog af udsving på de enkelte ordninger. Der har været et overskud på ordningerne vedr. farligt affald og genbrugsplader, og modsat har der været et underskud på ordningerne vedr. tørt genanvendeligt affald og madaffald. De øvrige ordninger rammer stort set udgifts- og indtægtsbudgetterne.

Fra budget 2023 blev der beregnet et budget til indsamling af farligt affald i røde miljøkasser. På det tidspunkt var det usikkert i hvor høj grad borgerne ville benytte sig af denne ordning. Der blev estimeret med indsamling og behandling af 9.000 kr. røde kasser. Der er dog kun blevet indsamlet og behandlet ca. 6.000 kasser og derfor udviser området et overskud på 0,5 mio. kr.

På ordningen for genbrugspladser har der i 2023 været et overskud på 1,1 mio. kr. Dette skyldes en mindre opkrævning fra Nordværk end budgetteret og en højere indtægt end budgetteret.

Ordningen til tørt genanvendeligt affald (plast, metal, mad- og drikkekartoner, papir og pap) har i 2023 givet et underskud på 1,0 mio. kr. Dette skyldes, at den variable betaling har været højere end budgettet.

Ordningen til madaffald har i 2023 givet et underskud på 1,3 mio. kr. Dette skyldes blandt andet indkøb af molokker, som over de næste år finansieres af taksten. Når der etableres molokker, opkræves der hvert år efterfølgende 10% af anlægsprisen hos ejerne.

Affaldsområdets mellemværende med kommunekassen udgør ultimo 2023 2,2 mio. kr., som er et udlæg til affaldsområdet. I forbindelse med etablering af blandt andet nedgravet materiel i 2022 og 2023 indgår der i regnskabet 2022 og 2023 større udgifter end der forventes fra 2024 og fremefter.

## **Bilag**

### **Eventualrettigheder-/forpligtigelser**

Brønderslev Idrætsforening, matr.nr. 5i m.fl. Thorsmark

Hvis ejendommen ønskes afhændet, har Brønderslev Kommune til enhver tid forkøbsret til hele ejendommen med påstående bygninger og anlæg til fast pris 6,00 kr. pr. m<sup>2</sup>. Ejendommen kan derfor ikke afhændes til anden side uden tilladelse fra Brønderslev Kommune.

#### Andre forpligtigelser

Der er på balancedagen ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre karv, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af Brønderslev Kommunes økonomi.

## Garantier og regarantier

Skemaet viser kommunens garanterede del af oprindeligt beløb samt restgælden pr. 31.12.2023.

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.23
DLR Kredit	Hjallerup Ridecenter	10.05.2005	1.300.000	610.934
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 1 (73AP m.fl.)	30.05.2018	6.764.500	5.795.033
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 1 (73AP m.fl.)	30.05.2018	3.579.283	3.203.343
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 3 (23Q m.fl.)	30.05.2018	16.666.000	12.343.759
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 3 (23Q m.fl.)	30.05.2018	4.383.626	4.113.686
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 16 (23S)	06.09.2022	1.698.885	1.782.409
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 18 (20ae)	01.02.1995	6.027.336	4.052.333
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 19 (1pa)	17.04.2001	5.771.814	1.587.485
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	17.675.000	10.356.949
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	21.563.500	12.748.507
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	23.684.500	14.808.449
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	19.353.500	12.237.358
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	38.699.500	35.197.374
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 38 (99æ)	27.01.2003	8.742.448	3.177.158
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 41 (4aq m.fl.)	18.06.2013	46.794.834	33.056.296
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 41 (4aq m.fl.)	16.12.2015	452.000	348.742
Jyske Realkredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, 38 (101EØ)	2000	6.844.552	1.875.212
Jyske Realkredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, 39 (1m)	2002	44.000	21.267
Jyske Realkredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, 39 A (1m)	2002	2.718.328	672.195
Jyske Realkredit	Bredgade 81-95 (5z)	28.12.1995	1.401.516	794.675
Jyske Realkredit	Bredgade 81-95 (5z)	28.12.1995	40.136	22.776
Jyske Realkredit	Kornumgaard II (1cp)	22.02.2007	14.545.102	5.733.166
Kommunekredit	Agersted Varmeværk (201239562)	26.09.2012	2.500.000	1.291.438
Kommunekredit	Agersted Varmeværk (202256105)	30.11.2022	7.800.000	7.626.142
Kommunekredit	Asaa Fjernvarme (201442910)	25.09.2013	15.000.000	8.932.973
Kommunekredit	Asaa Fjernvarme (202052033)	30.01.2019	13.300.000	10.800.167
Kommunekredit	Asaa Fjernvarme (202357281)	29.11.2023	4.018.840	870.000

Kommunekredit	Asaa Havn (201341156)	19.06.2013	175.000	4.843
Kommunekredit	Brønderslev Golfklub (202356653)	01.03.2023	762.000	741.996
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (200428635)	04.11.2004	20.780.352	4.327.910
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (200529188)	29.04.2005	8.454.100	2.659.279
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (201543475)	14.06.2006	4.654.000	1.653.373
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (201442472)	18.06.2014	2.500.000	1.745.337
Kommunekredit	Brønderslev Spildevand A/S (201544462)	24.06.2010	21.328.000	7.464.800
Kommunekredit	Brønderslev Spildevand A/S (201645710+711)	30.03.2016	15.000.000	5.046.250
Kommunekredit	Brønderslev Vand A/S (202053434)	24.06.2010	5.027.000	1.696.613
Kommunekredit	Brønderslev Vand A/S (201543556)	28.01.2015	4.000.000	618.996
Kommunekredit	Brønderslev Varme A/S (200935017)	26.11.2009	2.488.000	746.400
Kommunekredit	Brønderslev Varme A/S (202053435)	24.06.2010	8.900.000	3.115.000
Kommunekredit	Brønderslev Varme A/S (201747930)	30.08.2017	9.541.000	6.844.443
Kommunekredit	Dronninglund Fjernvarme (201339888)	23.03.2011	86.870.000	57.946.722
Kommunekredit	Dronninglund Fjernvarme (202154262)	30.10.2019	33.700.000	29.690.860
Kommunekredit	Dronninglund Fjernvarme (202154851)	15.12.2021	10.000.000	8.005.596
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201035887)	22.06.2010	2.000.000	1.142.352
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201036412)	2005	3.866.665	1.855.999
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201544302)	28.01.2015	318.850	50.168
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201950220)	21.03.2018	2.670.000	2.199.725
Kommunekredit	Dronninglund Vandværk (202356708)	03.05.2023	27.126.000	5.002.708
Kommunekredit	Flauenskjold Hallen (201748179)	23.11.2016	1.637.000	1.190.024
Kommunekredit	Flauenskjold Varmeværk (201341179)	25.09.2013	8.000.000	5.355.035
Kommunekredit	Flauenskjold Varmeværk (202356956)	27.04.2022	9.400.000	9.311.751
Kommunekredit	Hallund Kraftvarmeværk (201036663)	24.11.2010	3.038.000	272.445
Kommunekredit	Hallund Kraftvarmeværk (201646213)	17.06.2015	5.800.000	4.216.315
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201238172)	21.12.2011	26.000.000	6.957.426
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201441773)	26.02.2014	950.000	557.063
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201543611)	23.04.2014	7.166.000	5.135.633
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201544659)	25.02.2015	8.000.000	4.700.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201544662)	25.02.2015	38.834.000	23.300.400



Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201646123)	16.12.2015	15.000.000	9.375.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201950007)	04.10.2017	17.000.000	12.962.500
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (202255900)	29.04.2020	7.000.000	6.650.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (202053066)	19.09.2018	4.000.000	3.400.000
Kommunekredit	Hjallerup Idrætscenter (201543455)	18.05.2005	3.198.000	284.690
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (201238485)	15.02.2012	5.500.000	1.377.871
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (201544005)	18.03.2015	10.000.000	6.067.078
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (201950717)	24.04.2019	1.000.000	550.000
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (202357020)	31.05.2022	8.500.000	8.500.000
Kommunekredit	KFUM Spejderne i Asaa (201442609)	13.11.2000	690.000	299.400
Kommunekredit	Klokkerholm Hallen (201849568)	20.06.2018	1.300.000	975.000
Kommunekredit	Manna-Thise Kraftvarmeværk (201645537)	19.03.2014	8.500.000	3.221.200
Kommunekredit	Museerne i Brønderslev Kommune (201545104)	18.11.2015	838.000	174.907
Kommunekredit	Museerne i Brønderslev Kommune (201848384)	20.12.2017	482.000	301.587
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 21 (2a)	15.04.2003	3.197.554	1.141.590
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 21 (2ud)	24.08.2005	2.253.887	904.728
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 323 (20bh)	21.09.2011	25.897.661	16.044.033
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 1 (5dd)	08.06.2023	39.022.000	44.041.191
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 15 (1ft)	02.09.2015	1.883.000	1.352.267
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 15 (1ft)	01.03.2017	1.015.000	708.275
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 15 (1ft)	26.02.2009	6.351.280	3.499.258
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 34 (23ar)	23.01.1995	5.412.836	4.634.817
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 34 (23ar)	23.01.1995	49.478	44.707
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 43 (24ar)	27.11.2013	38.738.283	29.697.963
Nykredit	Boligselskabet Nordjylland afd. 41 (3ho)	10.06.2015	39.628.649	30.736.382
Nykredit	Boligselskabet Nordjylland afd. 42 (3ho)	12.03.2015	9.458.112	7.277.868
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 80 (4gq))	28.09.2023	17.554.580	20.235.223
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	26.05.2010	2.145.220	1.591.662
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	11.09.2013	496.000	391.616
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	26.05.2010	14.431.000	8.807.456
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	11.09.2013	1.729.500	1.079.992

Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 81 (15bl)	04.09.1991	2.473.702	1.963.683
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 81 (15bl)	01.07.1993	16.401	10.920
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (104ah)	1996	3.856.138	3.393.153
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 84 (102ed)	09.06.1992	1.024.000	239.424
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 84 (102ed)	29.03.2017	2.510.500	1.847.763
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 81 (16fe)	2005	1.679.630	667.124
Nykredit	Bredgade 30 (20p)	04.01.1994	423.000	278.954
Nykredit	Bredgade 30 (20p)	04.01.1994	105.750	72.439
Nykredit	Den selvej. inst. Lundagervej 40E (LEV)	22.12.2014	400.000	186.158
Nykredit	Den selvej. inst. Lundagervej 42 (LEV)	13.10.2011	2.248.628	1.387.265
Nykredit	Kornumgård (1pb)	21.02.2002	3.327.834	1.099.925
Nykredit	Margrethelund (Lundagerhaven), Dronninglund	02.02.2009	6.715.204	3.265.491
Nykredit	Slotsgade 74 (Børsgade 3) (104ck)	23.10.1998	797.600	693.904
Nykredit	Slotsgade 74 (Børsgade 3) (104ck)	23.10.1998	199.450	177.294
Nykredit	Slotsgade 49/Stormgade 1 (104aa)	2000	467.877	207.323
Nykredit	Slotsgade 49/Stormgade 1 (104aa)	2000	1.172.550	1.241.772
Nykredit	Tjørnevej (20bk)	12.10.1997	1.257.344	1.129.699
Nykredit	Torvegade 6 (5i)	23.02.1998	760.000	679.210
Realkredit Danmark	Andelsboligforeningen Åbredden (32dz)	23.06.1999	1.303.950	1.089.582
Realkredit Danmark	Andelsboligforeningen Åbredden (32dz)	23.06.1999	260.700	216.272
Realkredit Danmark	Boligforeningen Fredensbo afd. 22 (1gp)	07.04.2008	9.651.232	4.702.186
Realkredit Danmark	Boligforeningen Fredensbo afd. 22 (1gp)	07.04.2008	2.676.000	1.562.830
Realkredit Danmark	Boligforeningen Fredensbo afd. 22 (1gp)	26.10.2016	1.517.500	1.134.752
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 15 (100ab)	09.12.1998	2.724.000	1.005.828
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 15 (100ab)	09.12.1998	4.789.000	3.096.463
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 20 (100ae)	30.03.1998	659.000	450.631
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 29 (23bb)	18.03.1993	1.845.782	1.192.722
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 32 (23æ)	10.12.1993	240.178	151.742
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 32 (23æ)	10.12.1993	7.431	4.299
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 33 (20i)	02.11.1994	1.433.707	779.431
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 33 (20i)	02.11.1994	13.775	9.657

Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 36 (3a)	05.09.2001	1.828.375	563.822
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 36 (3a)	05.09.2001	2.234.630	750.979
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 36 (3a)	05.09.2001	125.767	54.668
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 39 (1b)	20.12.2005	1.618.491	641.200
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 39 (1b)	20.12.2005	59.711	26.157
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 40 (13eø)	22.12.2010	14.623.014	8.638.229
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (32 o)	2004	3.156.500	1.073.875
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (32 o)	2004	2.104.500	770.474
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (32 o)	2004	148.500	55.839
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 82 (104bf)	09.08.2005	1.200.000	684.322
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 82 (104u)	13.12.1990	2.478.769	1.474.649
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 82 (104u)	1991	35.112	21.127
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (8eh)	24.04.1995	359.187	241.274
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (8eh)	24.04.1995	6.201	4.236
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (30p)	1999	2.525.523	1.032.284
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (30p)	2000	172.138	41.399
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (1dn)	2001	1.048.663	321.220
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (1dn)	2001	4.072	1.388
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (16ds)	23.12.2003	3.127.844	1.050.799
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 85 (104BV)	30.10.2019	8.601.226	8.379.259
Realkredit Danmark	Domea Aabybro	04.09.2019	97.017.879	79.622.908
Realkredit Danmark	Dronninglund Hallerne (1aø)	22.06.1998	303.000	237.804
Realkredit Danmark	Fonden Brønderslev Hallerne	09.10.2019	2.300.000	1.748.188
Realkredit Danmark	Torvegade 4 (5k)	08.12.1997	504.150	337.733
Realkredit Danmark	Torvegade 4 (5k)	08.12.1997	149.950	99.888
<b>I alt</b>				765.755.166

### Fælleskommunale selskaber

Overfor interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld. For Brønderslev Kommune gælder det for følgende selskaber:

Selskabsnavn
Brønderslev Sundhedshus I/S
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S
HMN Naturgas I/S
Nordværk I/S
Nordjyllands Beredskab I/S
Nordjyllands Trafikselskab
Udbetaling Danmark
Aalborg Lufthavn

### Garantier, beboerindskudslån

Pengeinstitut	Antal lån	Oprindeligt lånebeløb	Restgæld pr. 31.12.23
Nordjyske Bank	9	210.004,00	143.958,68
Spar Nord Bank	4	94.834,00	78.179,06
Jyske Bank	1	40.794,00	37.744,39
Nordea	7	132.836,00	59.323,24
Arbejdernes Landsbank	2	45.878,00	10.153,37
Sparekassen Danmark	4	77.602,00	61.947,32
Danske Bank	3	82.244,00	73.801,81
Nykredit Bank	1	16.968,00	12.757,84
<b>I alt</b>	<b>31</b>	<b>701.160</b>	<b>477.865,71</b>

### Lejeaftaler

Indgået i år	Beliggende	Leje p.a. (2023)	Aftalevilkår	Forpligtigelse pr. 31.12.23
1988	LEV Lundagervej 40-42, Dronninglund	384.200	Lejekontrakt med 6 mdrs. opsigelse	192.100
1996	Børnehaven Kornumgård, Kornumgårdsvej 16-26, Brønderslev	451.200	Lejemålet er uopsigeligt indtil 31/12-2025. Herefter 3 mdrs. opsigelse	1.015.200
2000	Hellevadlund Borgergade 34, Klokkeholm	707.800	Lejemålet er uopsigeligt indtil 1/8-2031. Herefter 1 års opsigelse	6.075.300

Indgået i år	Beliggende	Leje p.a. (2023)	Aftalevilkår	Forpligtigelse pr. 31.12.23
2005	Jobcenter Valdemarsgade 18, Brønderslev	1.192.500	Lejemålet kan opsiges med 12 mdrs. varsel, dog tidligst 30 år efter ikrafttrædelsen til fraflytning 1/10-2037.	13.396.900
2021	UngeCenter Kornumgårdsvej 16-24, Brønderslev	925.400	Lejemålet er uopsigeligt indtil 1/8-2026	2.390.600
2010	Ældreområdet Hjallerup Udviklingspark	633.500	Lejekontrakt med 1 måneds opsigelse	52.800

### Opgaver for andre offentlige myndigheder

Brønderslev Kommune har i 2023 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

### SWAP-Aftaler

Pr. 31. december 2023 har Brønderslev Kommune følgende rente-swaps tilknyttet langfristede gældsforpligtigelser:

SWAP-aftale 1	
SWAP-aftalen er indgået med:	Kommunekredit
Aftalen er indgået pr.:	6. januar 2012
Udløbsdato:	6. januar 2031
Baggrundslån 2011-37923 Kommunekredit	
Oprindelig hovedstol:	228.004.864 kr.
Restgæld pr. 31/12-2023:	111.611.120 kr.
Markedsværdi pr. 31/12-2023:	412.451 kr.
Valuta: DKK.	
Rente (fra variabel til fast):	2,44%

SWAP-aftale 2	
SWAP-aftalen er indgået med:	Kommunekredit
Aftalen er indgået pr.:	28. februar 2012
Udløbsdato:	28. februar 2030
Baggrundslån 2011-38033 Kommunekredit	
Oprindelig hovedstol:	44.386.763 kr.

**SWAP-aftale 2**

Restgæld pr. 31/12-2023:	20.306.244 kr.
Markedsværdi pr. 31/12-2023:	76.157 kr.
Valuta: DKK.	
Rente (fra variabel til fast):	2,26%

**SWAP-aftale 3**

SWAP-aftalen er indgået med:	Kommunekredit
Aftalen er indgået pr.:	30. juli 2013
Udløbsdato:	29. januar 2038
Baggrundslån 2013-40439 Kommunekredit	
Oprindelig hovedstol:	43.827.721 kr.
Restgæld pr. 31/12-2023:	29.831.037 kr.
Markedsværdi pr. 31/12-2023:	1.592.990 kr.
Valuta: DKK.	
Rente (fra variabel til fast):	1,88%

SWAP-aftalen er indgået med:	Kommunekredit
Aftalen er indgået pr.:	30. juni 2014
Udløbsdato:	28. marts 2039
Baggrundslån 2014-41930 Kommunekredit	
Oprindelig hovedstol:	37.428.231 kr.
Restgæld pr. 31/12-2023:	27.018.502 kr.
Markedsværdi pr. 31/12-2023:	1.094.146 kr.
Valuta: DKK.	
Rente (fra variabel til fast):	2,10%

**Statsrefusioner**

Bilaget 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 finanskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Integrationsministeriet, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

### Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023.

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
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	-1.825.201
14.71.04.	Resultattilskud	-2.564.675
14.71.05.	Grundtilskud	-5.008.434
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-47.964
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-338.660
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-394.920
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-40.514.963
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-981.587
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-3.077.432
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-288.223
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-11.365.589
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-310.055
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-2.789.146
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-654.178
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.630.053
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-288.306

17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.001.360
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-323.325
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-401.555
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-268.839
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.421.962
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	29.012
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	276.355
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	-440.561
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	-304.326
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-575.303
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-652.452
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-5.367.872
17.46.74.	Jobrotation	-973.226
17.54.06.	Skånejob	-491.377
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-750.729
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-591.403
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-58.768
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-35.576.549
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.048.962
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.787.820
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-144.104
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.580.753
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	56.344
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-294.449
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-79.229



17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-4.448.630
<b>Refusion i alt</b>		<b>-129.139.723</b>

### Refusion af Ydelsesrefusion

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.993.518
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-731.085
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-12.899.494
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-12.927.355
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-861.288
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.056.667
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-38.177.637
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-42.156
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtager m.fl.	-39.898
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-252.151
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-17.921.941
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-17.552.977
<b>Refusion i alt</b>		<b>-106.456.167</b>

<b>REFUSION OG TILSKUD I ALT EFTER REGNSKABSBEKENDTGØRELSENS KAPITAL 9 OG FRA YDELSESRUFUSION</b>	<b>-235.595.890</b>
---	---------------------

### Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	63.095.468
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	760.859

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	80.153
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	123.247.104
17.64.13.	Seniorpension	27.789.230
<b>Refusion i alt</b>		<b>214.972.814</b>



Udvalg/politikområde	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Overførsel til 2024
<b>Økonomiudvalget</b>				
101. Politisk virksomhed m.m.	10.441.579	7.071.380	3.370.199	3.370.199
102. Administration	202.948.951	187.035.943	15.913.008	15.418.448
103. Forsikring, beredskab og bygninger	80.008.436	75.963.922	4.044.514	3.685.951
104. IT	34.685.702	35.339.759	-654.057	-654.057
106. Puljer	2.566.347	926.539	1.639.808	1.639.808
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>330.651.015</b>	<b>306.337.543</b>	<b>24.313.472</b>	<b>23.460.348</b>
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>				
301. Skoler og undervisning	323.056.349	326.148.708	-3.092.359	-3.092.359
302. Dagtilbud	101.780.238	101.416.287	363.951	-190.589
303. Børn og familie	30.628.652	29.787.862	840.790	840.790
<b>Børne- og Skoleudvalget i alt</b>	<b>455.465.239</b>	<b>457.352.857</b>	<b>-1.887.618</b>	<b>-2.442.157</b>
<b>Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget</b>				
401. Fritid og kultur	68.516.063	64.150.249	4.365.814	4.149.213
<b>Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>				
502. UngeCenter	4.694.244	4.598.519	95.725	95.725
<b>Ældreomsorgsudvalget</b>				
601. Ældreomsorg	383.767.830	383.625.257	142.574	4.145.009
<b>Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget</b>				
701. Sundhed	38.300.932	33.320.542	4.980.390	4.371.944
702. Socialpsykiatri, handicap og misbrug	6.810.668	5.029.809	1.780.859	1.036.046
<b>Social-, Handicap og Sundhedsudvalget i alt</b>	<b>45.111.600</b>	<b>38.350.351</b>	<b>6.761.249</b>	<b>5.407.990</b>
<b>Teknik og Miljøudvalget</b>				
801. Vej og Park	36.235.254	34.855.445	1.379.809	1.379.809
802. Kollektiv trafik, miljø m.m.	684.336	-508.943	1.193.279	1.162.978
<b>Teknik og Miljøudvalget i alt</b>	<b>36.919.590</b>	<b>34.346.502</b>	<b>2.573.088</b>	<b>2.542.787</b>
<b>Drift i alt</b>	<b>1.325.125.581</b>	<b>1.288.761.277</b>	<b>36.364.304</b>	<b>37.358.915</b>
Finansforskydninger i alt	8.639.640	400.000	8.239.640	8.239.640
<b>I alt</b>	<b>1.333.765.221</b>	<b>1.289.161.277</b>	<b>44.603.944</b>	<b>45.598.555</b>

Ovenstående oversigt indeholder områder med "generel 5 % overførsel" og "ubetinget overførsel".

Jævnfør Brønderslev Kommunes bevillingsregler er budgettet fordelt på tre overførselstyper – "generel 5 % overførsel", "ubetinget overførsel" og "områder uden overførsel".

På områder der er omfattet af den generelle 5 % overførselsadgang, er der ret til at overføre overskud/underskud på op til 5 % af det korrigerede budget.

På særlige områder kan der indenfor et bevillingsniveau bevilges ubetinget overførselsadgang. Dette gælder for eksempel ved modtagelse af tilskud fra staten til et projekt, som ikke kan gennemføres indenfor kalenderåret.

På områder uden overførsel, kan der efter en konkret vurdering og forudgående godkendelse i Byrådet ske overførsel af beløb fra et budgetår til det næste.

## Udvikling i overførsel af uforbrugte driftsmidler



Udvalg/politikområde	Regnskab 2020 Ovf. til 2021	Regnskab 2021 Ovf. til 2022	Regnskab 2022 Ovf. til 2023	Regnskab 2023 Ovf. til 2024
<b>Økonomiudvalget</b>				
101. Politisk virksomhed m.m.	2.388.804	1.744.859	2.582.162	3.370.199
102. Administration	10.184.161	12.982.722	15.166.460	15.418.448
103. Forsikring, beredskab og bygninger	3.755.737	481.804	2.297.207	3.685.951
104. IT	1.160.563	378.857	-887.122	-654.057
106. Puljer	1.764.815	2.040.133	2.004.436	1.639.808
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>19.254.080</b>	<b>17.628.375</b>	<b>21.163.143</b>	<b>23.460.348</b>
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>				
301. Skoler og undervisning	10.009.513	5.671.041	2.943.477	-3.092.359
302. Dagtilbud	2.404.824	4.573.590	2.906.924	-190.589
303. Børn og familie	487.327	1.301.669	1.239.184	840.790
<b>Børne- og Skoleudvalget i alt</b>	<b>12.901.665</b>	<b>11.546.299</b>	<b>7.089.585</b>	<b>-2.442.157</b>
<b>Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget</b>				
401. Fritid og kultur	2.437.588	2.406.301	5.376.276	4.149.213
<b>Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget</b>				
502. UngeCenter	259.407	350.511	212.572	95.725
<b>Ældreomsorgsudvalget</b>				
601. Ældreomsorg	5.902.818	-3.080.350	2.164.045	4.145.009
<b>Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget</b>				
701. Sundhed	2.586.664	2.174.979	2.147.612	4.371.944
702. Socialpsykiatri, handicap og misbrug	2.095.630	2.464.721	1.785.697	1.036.046
<b>Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget</b>	<b>4.682.294</b>	<b>4.639.700</b>	<b>3.933.309</b>	<b>5.407.990</b>
<b>Teknik og Miljøudvalget</b>				
801. Vej og Park	2.410.136	842.239	1.570.077	1.379.809
802. Kollektiv trafik, miljø m.m.	-4.277.886	-1.577.236	-1.651.581	1.162.978
<b>Teknik og Miljøudvalget i alt</b>	<b>-1.867.750</b>	<b>-734.997</b>	<b>-81.504</b>	<b>2.542.787</b>
<b>Drift i alt</b>	<b>43.570.102</b>	<b>32.755.839</b>	<b>39.857.426</b>	<b>37.358.915</b>



Politikråde	Bevillinger	Bevillings- dato	Primosaldo 2023	Ultimosaldo 2023	Forbrug 2023	Korr. Budget 2023	Rest korr. Budget 2023	Overførsel til 2024	Afsluttet Ja/Nej	Bemærkninger
<b>ØKONOMIUDVALGET</b>										
<b>103 Forsikring, beredskab og bygninger</b>										
<b>Bygningsvedligeholdelse:</b>										
3 mio. pulje 2022 - frigivet ifm budgetvedtagelsen	3.000.000	06.10.21	687.578	2.997.270	2.309.692	2.312.422	2.730	2.730	Ja	
Mindre vedligeholdelsesprojekter 2022	1.000.000	30.03.22	869.281	1.001.095	131.814	130.719	-1.095	-1.095	Ja	
Bygningsvedligeholdelsespulje - 2022	2.715.596	27.04.22	1.075.721	2.766.397	1.690.676	1.639.875	-50.801	-50.801	Ja	
3 mio. pulje 2023 - frigivet ifm budgetvedtagelsen	3.000.000	12.10.22		1.787.918	1.787.918	3.000.000	1.212.082	1.212.082	Nej	
Bygningsvedligeholdelsespulje - 2023	3.939.596	29.03.23		2.950.333	2.950.333	3.939.596	989.263	989.263	Nej	
		31.05.22								
Lege- og aktivitetspladser - pulje 2022	1.064.632	29.03.23	801.993	1.025.161	223.167	262.639	39.472	39.472	Ja	
Lege- og aktivitetspladser - pulje 2023	1.000.000	21.06.23		883.726	883.726	1.000.000	116.274	116.274	Ja	
		31.08.22								
		21.12.22								
Pulje til særlig indsats på skoleområdet 2021 og 2022	581.624	BS16.01.24	311.189	581.624	270.435	270.435	0		Ja	
		29.11.23								
Klasselokaler, Q-afdelingen Søndergades Skole	1.152.476	BS16.01.24		332.096	332.096	1.152.476	820.380	820.380	Nej	
Hedelund	9.500.000	24.04.19								
	-39.241	(Fondsafgift)	1.035.068	1.035.068		8.425.691	8.425.691	8.425.691	Nej	
<b>Bygningsvedligeholdelse i alt</b>					<b>10.579.858</b>	<b>22.133.853</b>	<b>11.553.995</b>	<b>11.553.995</b>		
		12.10.22								
<b>Energibesparende foranstaltninger</b>	4.329.475	29.03.23		4.761.890	<b>4.761.890</b>	<b>4.329.475</b>	<b>-432.415</b>	<b>-432.415</b>	Ja	
<b>Køb/salg af bygninger mv.</b>										
Køb/salg af Hedelundsgade 12-14, Brønderslev	2.100.000	ØK16.06.21	75.203	818.097	742.894	2.024.797	1.281.903		Ja	Anlægsregnskab BY 20.12.23
Salg af Aldersro, Agertoften 3	-2.200.000	30.11.22		-2.193.102	-2.193.102	-2.200.000	-6.898		Ja	Afvigelse er omkostninger ifm. salget.
		ØK25.04.23								
Bygninger, Nørregade 25, Brønderslev	4.750.000	BY03.05.23		4.760.228	4.760.228	4.750.000	-10.228		Ja	Afvigelse er omkostninger ifm. købet.
<b>Køb/salg af bygninger mv. i alt</b>					<b>3.310.020</b>	<b>4.574.797</b>	<b>1.264.777</b>	<b>0</b>		
<b>I alt</b>					<b>18.651.768</b>	<b>31.038.125</b>	<b>12.386.357</b>	<b>11.121.580</b>		
<b>104 IT</b>										
		04.09.19								
		16.12.20								
		01.09.21								
		27.04.22								
Trådløst netværk	2.500.000	12.10.22	1.068.852	1.778.326	709.474	1.431.148	721.674	721.674	Nej	
<b>I alt</b>					<b>709.474</b>	<b>1.431.148</b>	<b>721.674</b>	<b>721.674</b>		
<b>106 Puljer</b>										
Digitalisering og Velfærdsteknologi - ikke frigivet						2.809.289	2.809.289	2.809.289	Nej	
Pulje til kapacitetstilpasning på ældreområdet - ikke frigivet						500.000	500.000	500.000	Nej	



I alt						3.309.289	3.309.289	3.309.289		
-------	--	--	--	--	--	-----------	-----------	-----------	--	--

<b>ØKONOMIUDVALGET I ALT</b>						19.361.242	35.778.562	16.417.320	15.152.543	
------------------------------	--	--	--	--	--	------------	------------	------------	------------	--

<b>BØRNE- OG SKOLEUDVALGET</b>										
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<b>301 Skoler og undervisning</b>										
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Renovering af faglokaler, etape 1	8.200.000	24.06.20	8.376.602	8.867.433	490.831	-176.602	-667.433	-667.433	Nej	
Projekteringsomkostninger, skoleområdet	5.200.000	26.05.21	2.679.312	4.797.341	2.118.029	2.424.488	306.459	306.459	Nej	
Modernisering af Hedegårdsskolen	5.555.000	27.04.22	3.284.652	5.051.375	1.766.723	2.270.348	503.625	503.625	Ja	Anlægsregnskab BY 20.03.24
Modernisering Hjallerup Skole, etape 1 og 2	6.710.000	03.05.23		5.061.291	5.061.291	6.710.000	1.648.709	1.648.709	Nej	
Ny Heldagsskole ved Hedegårdsskolen	19.755.000	31.05.23		4.566.192	4.566.192	19.035.000	14.468.808	14.468.808	Nej	
Modernisering Hjallerup Skole, etape 3 og 4	6.811.000	11.10.23		186.493	186.493	0	-186.493	-186.493	Nej	
Etablering af førskole-grupper	1.265.900	21.12.22		1.158.741	1.158.741	1.265.900	107.159	107.159	Nej	
<b>I alt</b>						<b>15.348.299</b>	<b>31.529.134</b>	<b>16.180.835</b>	<b>16.180.835</b>	

<b>302 Dagtilbud</b>										
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Etablering af daginstitutionspadser - ikke frigivet						757.000	757.000	757.000	Nej	
Etablering af anretterkøkken i 3 børnehaver	1.759.000	01.03.23		1.006.147	1.006.147	1.759.000	752.853	752.853	Nej	
Udvidelse af Børnehuset Galaksen	1.114.000	01.03.23		1.068.705	1.068.705	1.114.000	45.295	45.295	Nej	
Etablering af stordagpleje i Thise	290.000	01.03.23		322.113	322.113	290.000	-32.113		Ja	
<b>I alt</b>						<b>2.396.965</b>	<b>3.920.000</b>	<b>1.523.035</b>	<b>1.555.148</b>	

<b>BØRNE- OG SKOLEUDVALGET I ALT</b>						17.745.264	35.449.134	17.703.870	17.735.983	
--------------------------------------	--	--	--	--	--	------------	------------	------------	------------	--

<b>FRITIDS-, KULTUR- OG TURISMEUDVALGET</b>										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<i>Politikområde 401</i>										
Fritids- og kulturfaciliteter 2022	1.274.362	22.06.22 30.03.22	432.000	1.301.883	869.883	842.362	-27.521	-27.521	Ja	
Fritids- og kulturfaciliteter 2023	1.392.973	29.03.23 31.05.23		676.199	676.199	1.392.973	716.774	716.774	Nej	
Hjallerup Hallerne	8.000.000	03.03.21	0	500.000	500.000	8.000.000	7.500.000	7.500.000	Nej	
Brønderslev Hallerne	8.000.000	31.05.22 30.11.22	0	0		8.000.000	8.000.000	8.000.000	Nej	
Rammebeløb til fritidsområdet	2.000.000	31.05.23	64.118	632.684	568.566	1.935.883	1.367.317	1.367.317	Nej	
Rammebeløb til kulturområdet - ikke frigivet						212.500	212.500	212.500	Nej	
Kultur- og Borgerhus i Dronninglund	3.500.000	31.08.22				3.500.000	3.500.000	3.500.000	Nej	
<b>FRITIDS-, KULTUR- OG TURISMEUDVALGET I ALT</b>						<b>2.614.648</b>	<b>23.883.718</b>	<b>21.269.070</b>	<b>21.269.070</b>	

<b>ÆLDREOMSORGSUDVALGET</b>										
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

<i>Politikområde 601</i>										
Projektering og renovering af Margrethelund: - Projektering, opstartsfasen	300.000	25.04.18	300.000	300.000	0	0	0	0	Nej	



- Servicearealer (kommunal finansieret)	8.000.000	27.11.19	897.738	2.051.792	1.154.054	4.747.325	3.593.271	5.948.208	Nej	
- Ældrebolig (lånefinansieret)			2.354.937	6.649.246	4.294.309	0	-4.294.309	-6.649.246	Nej	
Køb af almene boliger i Agersted - ikke frigivet			0	0	0	300.000	300.000	300.000	Nej	

<b>ÆLDREOMSORGSUDVALGET i alt</b>					<b>5.448.363</b>	<b>5.047.325</b>	<b>-401.038</b>	<b>-401.038</b>		
-----------------------------------	--	--	--	--	------------------	------------------	-----------------	-----------------	--	--

**SOCIAL-, HANDICAP- OG SUNDHEDSUDVALGET**

<b>701 Sundhed</b>										
Sundhedscenter Dronninglund	100.000	31.08.22	39.500	51.800	12.300	60.500	48.200	48.200	Nej	
<b>I alt</b>					<b>12.300</b>	<b>60.500</b>	<b>48.200</b>	<b>48.200</b>		

<b>SOCIAL-, HANDICAP- OG SUNDHEDSUDVALGET I ALT</b>					<b>12.300</b>	<b>60.500</b>	<b>48.200</b>	<b>48.200</b>		
---	--	--	--	--	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

**TEKNIK- OG MILJØUDVALGET**

<b>801 Vej og Park</b>										
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2020	50.714	29.03.22		52.124	52.124	50.714	-1.410	-1.410	Ja	Årets bevilling er overførsel fra 2022 på ikke afsluttede projekter.
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2021	152.653	29.03.22		153.628	153.628	152.653	-975	-975	Ja	Årets bevilling er overførsel fra 2022 på ikke afsluttede projekter.
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2022	1.989.237	29.03.22		1027642	1.027.642	1.989.237	961.595	961.595	Nej	Årets bevilling er overførsel fra 2022 på ikke afsluttede projekter.
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2023	14.914.434	29.03.23		6.604.365	6.604.365	14.914.434	8.310.069	8.310.069	Nej	I årets bevilling og budget indgår sidste års restbudget på afsluttede projekter og er fratrukket midler overført til andre projekter.
Cykelsti langs Høllumvej	1.500.000	TM09.01.23		378.448	378.448	1.500.000	1.121.552	1.121.552	Nej	
Handleplan for signalanlæg	1.450.000	01.03.23		1.499.002	1.499.002	1.450.000	-49.002	-49.002	Nej	
<b>I alt</b>					<b>9.715.209</b>	<b>20.057.038</b>	<b>10.341.829</b>	<b>10.341.829</b>		

**802 Kollektiv trafik, miljø mm.**

<b>Midtbyplaner</b>										
Pulje til midtbyplaner - ikke frigivet						3.748.000	3.748.000	3.748.000	Nej	
Midtbyplan vejoplægninger - ikke frigivet						2.000.000	2.000.000	2.000.000	Nej	
Hjallerup midtby, udviklingsarbejde	450.000	09.10.19	427.875	427.875		22.125	22.125	22.125	Ja	Restbudget tilgår Puljen til midtbyplaner
Hjallerup midtby, etape 1 - projektering	525.000	15.12.21	390.049	451.407	61.358	134.951	73.593	73.593	Ja	Restbudget tilgår Puljen til midtbyplaner
Hjallerup Midtby, etape 1 - udførelse	4.925.000	31.08.22	274.248	4.703.103	4.428.855	4.650.752	221.897	221.897	Nej	
Nedrivning af tidligere Meny, Hjallerup	1.800.000	31.08.22	267.124	1.143.135	876.011	1.532.876	656.866	656.866	Ja	Restbudget tilgår Puljen til midtbyplaner
Banegårdspladsen, Brønderslev, etape 1 - projektering	725.000	25.11.20	513.353	513.353		211.647	211.647	211.647	Ja	Restbudget tilgår Puljen til midtbyplaner
Banegårdspladsen Brønderslev, etape 1 - udførelse (Ny bus-ø og omdannelse af vej)	4.600.000	TM23.03.22	4.550.503	3.699.488	-851.015	49.497	900.512	900.512	Nej	



Banegårdspladsen Brønderslev, etape 2 - skitseprojekt og rydning af område	1.280.000	29.03.23		836.517	836.517	1.280.000	443.483	443.483	Nej	
<b>Midtbyplaner i alt</b>					<b>5.351.726</b>	<b>13.629.848</b>	<b>8.278.122</b>	<b>8.278.122</b>		
		27.02.19 29.01.20 27.01.21 TM12.04.21 26.01.22 TM04.04.22								
<b>Landdistriktspulje</b>	3.650.000	12.10.22	1.647.113	2.124.613	477.500	2.002.887	1.525.387	1.525.387	Nej	
		29.01.20 27.01.21 TM04.04.22 TM09.01.23								
<b>Nedrivningspulje</b>	4.350.000		2.334.998	3.598.041	1.263.043	2.015.002	751.959	751.959	Nej	
		ØK19.05.21 TM07.02.22 (+fondsafgift)								
<b>Legeplads i Rhododendronparken</b>	274.000		571.754	251.754	-320.000	-297.754	22.246	22.246	Nej	Mangler sidste betaling i kontrakten - betales efter 3 års vedligeholdelsesperiode
<b>Bygnings- og områdefornyelse</b>										
Bygningsfornyelse - frigivet men ikke prioriteret i TMU										
Torvegade 8, Brønderslev	1.625.905	30.11.11	2.932	2.932		1.622.973	1.622.973	1.622.973	Nej	
Fredensgade 4, Dronninglund	299.505	TM 16.08.21	496	300.346	299.850	299.505	-345		Ja	
Slotsgade 88, Dronninglund	114.000	TM 06.09.21	2.973	2.973		111.027	111.027	111.027	Nej	
Nørregade 4, Dronninglund	67.735	TM 06.12.21	496	68.232	67.736	67.240	-496		Ja	
Slotsgade 46, Dronninglund	269.850	TM 09.05.22	0	0		269.850	269.850	269.850	Nej	
Slotsgade 41, Dronninglund	100.510	TM06.02.23		100.510	100.510	100.510	0		Ja	
Områdefornyelse - ikke frigivet			0	0		2.000.000	2.000.000	2.000.000	Nej	
Genform Dronninglund - restbudget til igangsætterpulje mv.			78.615	225.215	146.600	135.789	-10.811		Ja	
Områdefornyelse i Asaa	500.000	TM12.04.21	420.435	1.876.254	1.455.819	79.565	-1.376.254	-1.376.254	Nej	
Områdefornyelse i Flaueskjold	500.000	TM12.04.21	399.928	1.376.422	976.494	100.072	-876.422	-876.422	Nej	
<b>Bygnings- og områdefornyelse i alt</b>					<b>3.060.118</b>	<b>5.750.144</b>	<b>2.690.026</b>	<b>2.701.678</b>		
<b>I alt</b>					<b>9.832.387</b>	<b>23.100.127</b>	<b>13.267.740</b>	<b>13.279.392</b>		

<b>TEKNIK- OG MILJØUDVALGET I ALT</b>					<b>19.547.596</b>	<b>43.157.165</b>	<b>23.609.569</b>	<b>23.621.221</b>		
---------------------------------------	--	--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	--

<b>ØVRIGE ANLÆG I ALT</b>					<b>64.729.413</b>	<b>143.376.404</b>	<b>78.646.991</b>	<b>77.425.979</b>		
---------------------------	--	--	--	--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--	--

**JORDFORSYNING**

<b>Boligformål:</b>										
Engene, Brønderslev syd, etape 1A	14.950.000	01.09.21	8.765.292	10.380.107	1.614.815	6.184.708	4.569.893	4.569.893	Nej	
5 parceller Moltkes Allé, Dronninglund	700.000	15.12.21	699.431	705.286	5.855	569	-5.286		Ja	
Nordbyen, etape 3 (Vrangdrupparken)	6.250.000	02.03.22	5.011.451	5.596.002	584.552	1.238.549	653.997	653.997	Nej	
Rævdalslunden, Dronninglund	11.200.000	21.12.22		9.983.563	9.983.563	11.200.000	1.216.437	1.216.437	Nej	
Køb af jord, Skelbakvej i Hjallerup	4.190.500	23.08.23		3.192.859	3.192.859	4.190.500	997.641	997.641	Nej	





<b>Erhvervsformål:</b>										
Opsætning af pylon, Øster Brønderslevvej	1.625.000	25.11.20	1.467.154	1.471.272	4.118	157.846	153.728	153.728	Nej	
Jordkøb Erhverv syd for Øster Brønderslevvej	5.291.885	25.01.23		5.378.693	5.378.693	5.291.885	-86.808		Ja	Afvigelse er omkostninger ifm. købet.
Nordre Ringgade, projektering	375.000	01.03.23		123.849	123.849	375.000	251.151	251.151	Nej	
Øster Brønderslevvej Nord, 2. etape	1.525.000	29.03.23		852.962	852.962	1.525.000	672.038	672.038	Nej	
Øster Brønderslevvej Syd, projektering	1.145.000	03.05.23		103.050	103.050	1.145.000	1.041.950	1.041.950	Nej	
Nordre Ringgade, 1. etape	620.250	21.06.23		10.219	10.219	620.250	610.031	610.031	Nej	
Jordkøb, Ålborgvej 123 og 127	7.600.000	22.11.23		0		7.600.000	7.600.000	7.600.000	Nej	
<b>Jordforsyning - fælles:</b>										
Udgifter til jordforsyning - rådighedsbeløb										
Færdiggørelse af slidlag					390.230	1.437.529	1.047.299	1.047.299	Nej	
<b>Indtægter:</b>										
Indtægter fra jordforsyning - rådighedsbeløb										
Salgsindtægter - bolig	-5.200.000	20.12.23			-5.243.892	-5.200.000	43.892		Ja	
Salgsindtægter - erhverv	-8.300.000	20.12.23			-8.473.253	-8.300.000	173.253		Ja	
Øvrige udgifter, jordforsyningen					259.965		-259.965		Ja	
<b>JORDFORSYNING I ALT</b>					<b>8.787.586</b>	<b>27.466.836</b>	<b>18.679.250</b>	<b>18.814.165</b>		
<b>Anlæg i alt</b>					<b>73.516.999</b>	<b>170.843.240</b>	<b>97.326.241</b>	<b>96.240.144</b>		

## Opmærksomhedspunkter:

Ved anlægspuljerne overføres mer- og mindreforbrug på afsluttede projekter til næste års pulje.

Færdige byggemodningsprojekter afsluttes selvom der mangler slidlag. Derfor tilbageholdes beløb til dette, som samles i en pulje "Færdiggørelse af slidlag"