



REGNSKAB 2024

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 Forsikring, beredskab og bygninger.....	313
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.....	49
401 Fritid og Kultur	49
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.....	52
501 Beskæftigelse og kontante ydelser.....	53
502 UngeCenter.....	55
503 Udlændinge	61
Ældreomsorgsudvalget	62
601 Ældreomsorg	62
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget.....	67
701 Sundhed.....	67
702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug	70
Teknik- og Miljøudvalget	74
801 Vej og Park.....	74
802 Kollektiv trafik, miljø m.m.	76
804 Brugerfinansierede områder, affald	78
Bilag.....	80
Overførsel af uforbrugte driftsmidler	
Udviklingen i overførsel af uforbrugte driftsmidler	
Anlægsoversigt	

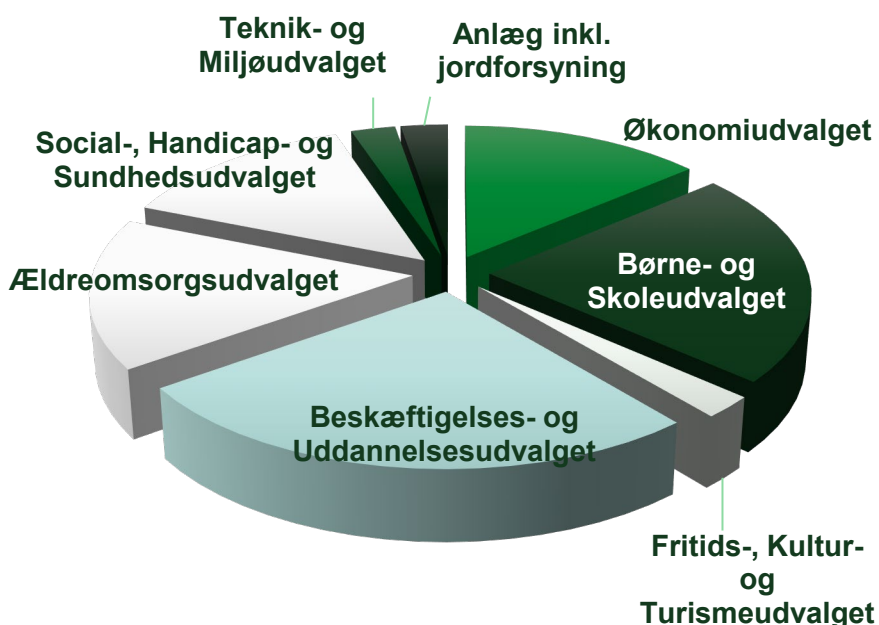
Årsberetning

Generelle bemærkninger

Regnskabet for 2024 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 selvbudgettere med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og indbyggertal og de deraf følgende indtægter i skatter, tilskud og udligning. Skatteindtægter udgør i regnskab 2024 1.878,3 mio. kr. og tilskud og udligning udgør 989,8 mio. kr.

Brønderslev Kommunes samlede udgifter til drift og anlæg inkl. jordforsyning udgør i regnskab 2024 i alt 2.888,5 mio. kr. I diagrammet nedenfor ses en fordeling af udgifterne.



Regnskabets resultat

Resultatet af den ordinær drift i regnskab 2024 viser et overskud på 95,9 mio. kr. I det oprindelige budget for 2024 blev der budgetteret med et overskud på ordinær drift på 45,1 mio. kr. Hvis puljen på 25 mio. kr. - til håndtering af overførsler mellem årene - ikke indregnes, var det budgetterede overskud på 70,1 mio. kr. Overskuddet af den ordinær drift er dermed 25,8 mio. kr. bedre end der oprindeligt var budgetteret med.

Når årets udgifter til anlæg og jordforsyning medtages, vises der et underskud på det skattefinansierede område på 23,9 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 20,1 mio. kr. Overskuddet er dermed 44,0 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Afviigelser på driften mellem korrigerede budget og regnskabsresultat

På udvalgsniveau er der tale om følgende afviigelser:

- Økonomiudvalget har et korrigeret budget på i alt 413,4 mio. kr. og i forhold hertil er der et mindreforbrug på 25,5 mio. kr.
- Børne- og Skoleudvalgets korrigerede budget ligger på 659,5 mio. kr. Der er et samlet mindreforbrug på udvalgets område 13,0 mio. kr.
- Fritids-, Kultur og Turismeudvalget har et korrigeret budget på 69,1 mio. kr. og der ses et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.
- Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets korrigerede budget udgør i alt 763,4 mio. kr. og der er et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr.
- Ældreomsorgsudvalgets korrigerede budget er på 447,4 mio. kr. og der ses et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.
- Social-, Handicap og Sundhedsudvalget har et korrigeret budget på i alt 415,0 mio. kr. og i forhold hertil er der et mindreforbrug på 13,8 mio. kr.
- Teknik- og Miljøudvalget har et korrigeret budget på 74,2 mio. kr. og der ses et merforbrug på 1,0 mio. kr.

En nærmere gennemgang af udvalgenes forbrug og den leverede service i 2024 kan findes i de specielle bemærkninger.

Anlæg - ekskl. Jordforsyning

Det oprindelige anlægsbudget ekskl. jordforsyning er i 2024 på 50,1 mio. kr. og det korrigerede budget er på 260,0 mio. kr. Det korrigerede budget er inkl. overførsel af ikke forbrugte midler fra regnskab 2023 på 77,4 mio. kr. Herudover er der tilført en nettobevilling på 128,3 mio. kr. til Ældreomsorgsudvalget vedr. ældreboliger på Margrethelund. Hovedparten af ombygningen finansieres via ældreboliglån. Yderligere er der tilført tillægsbevillinger for 4,2 mio. kr. netto. Dette vedrører køb og renovering af Hjallerup Udviklingspark for 5,7 mio. kr. samt budgetflytning fra anlæg til drift for -1,5 mio. kr.

Der har i 2024 været et nettoforbrug på 107,2 mio. kr., hvilket giver et restbudget på 152,7 mio. kr. Af dette restbudget tegner Margrethelund sig for 87,4 mio. kr. Der overføres totalt 152,7 mio. kr. til 2025. Det overførte beløb består primært af afsatte midler til investeringer på skoleområdet og dagtilbudsområdet, nye haller, pulje til midtbyplaner, Margrethelund samt midler til Ny Hedelund.

Regnskabsopgørelse

Note	I mio. kr.	Opr. Budget	Korr. Budget	Regn- skab	Afvig- else
	A. Skattefinansierede område				
	Indtægter				
1	Skatter	-1.882,3	-1.878,3	-1.878,3	0,0
2	Tilskud og udligning inkl. refusion af købsmoms	-977,5	-989,4	-989,8	-0,4
	Indtægter i alt	-2.859,8	-2.867,7	-2.868,1	-0,4
	Driftsudgifter				
	Økonomiudvalget	426,5	413,4	387,9	-25,5
	Børne- og Skoleudvalget	645,9	659,5	646,5	-13,0
	Fritids-, Kultur og Turismeudvalget	64,6	69,1	62,7	-6,4
	Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	768,0	763,4	753,8	-9,5
	Ældreomsorgsudvalget	427,1	447,4	441,5	-5,9
	Social-, Handicap og Sundhedsudvalget	408,6	415,0	401,2	-13,8
	Teknik- og Miljøudvalget	70,3	74,2	75,2	1,0
3	Driftsudgifter i alt	2.810,9	2.841,9	2.768,7	-73,2
4	Renter m.v.	3,8	2,8	3,4	0,7
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-45,1	-23,1	-95,9	-72,9
	Resultat af ordinær driftsvirk. (÷25 mio. kr. pulje)	-70,1	-23,1	-95,9	-72,9
5	Anlægsudgifter				
	Økonomiudvalget	13,2	25,6	18,8	-6,8
	Børne- og Skoleudvalget	14,0	31,7	26,3	-5,5
	Fritids-, Kultur og Turismeudvalget	4,6	34,3	2,1	-32,1
	Ældreomsorgsudvalget*	0,0	127,9	40,1	-87,7
	Social-, Handicap og Sundhedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
	Teknik- og Miljøudvalget	18,3	40,4	19,9	-20,5
	Anlægsudgifter i alt	50,1	260,0	107,2	-152,7
	Resultat af ordinær drifts- og anlægsvirksomhed	-20,1	236,9	11,3	-225,6
5	Jordforsyning				
	Salg af jord	-10,0	-10,0	-4,5	5,5
	Køb af jord inkl. byggemodning	10,0	28,8	17,1	-11,7
	Jordforsyning i alt	0,0	18,8	12,6	-6,2
	Resultat af det skattefinansierede område	-20,1	255,7	23,9	-231,8
	B. Brugerfinansierede område				
	Affald drift (udgifter-indtægter)	0,0	0,0	2,2	2,2
	Resultat af det brugerfinansierede område	0,0	0,0	2,2	2,2
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-20,1	255,7	26,1	-229,6

*Anlægsudgiften vedrører primært ældreboliger på Margrethelund, og modsvares af indtægter fra en byggekredit

Balance

Note	I mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver	701,0	752,2
7	Finansielle anlægsaktiver	1.149,2	1.131,6
	Finansielt udlæg, forsyningsvirksomhederne	2,2	4,4
	Anlægsaktiver i alt	1.852,3	1.888,2
	Omsætningsaktiver		
	Fysiske anlæg til salg	93,3	109,1
	Tilgodehavender	113,7	98,4
7	Værdipapirer	7,4	7,2
6	Likvide beholdninger	247,8	194,9
	Omsætningsaktiver i alt	462,3	409,6
	AKTIVER I ALT	2.314,6	2.297,8
	PASSIVER		
10	Egenkapital		
	Balance for selvejende institutioners aktiver	-1,3	-1,2
	Balance for skattefinansierede aktiver	-780,9	-846,7
	Reserve for opskrivninger	-12,1	-13,5
	Balance for øvrige statusposter	-54,1	-8,7
	Egenkapital i alt	-848,4	-870,0
	Gældsforpligtelser		
8	Hensatte forpligtelser	-384,6	-385,5
9	Langfristede gældsforpligtelser	-653,2	-614,5
	Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	-2,0	-2,0
	Kortfristede gældsforpligtelser	-426,5	-425,8
	Gældsforpligtelser i alt	-1.466,3	-1.427,8
	PASSIVER I ALT	-2.314,6	-2.297,8

Noter

1. Skatter

De samlede skatteindtægter i 2024 udgjorde 1.878,3 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der en mindre indtægt på 4,0 mio. kr. Afvigelse skyldes en regulering af det skrå skatteloft på 0,2 mio. kr. Samt en mindre indtægt på ejendomsskatter på 3,8 mio. kr., pga. nye ejendomsvurderinger. Afvigelserne 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 har valgt at selvbudgettere i 2024. Hermed afregnes kommunen de faktiske opkrævede skatteindtægter for 2024 samt tilskuds- og udligningsbeløb beregnet på baggrund af dette og det faktiske folketal pr. 01.01.2024.

I budgetåret 2024 er der budgetteret med en indkomstskatteindtægt samt tilskuds- og udligningsbeløb svarende til de udmeldte i statsgarantien. Hermed afregnes kommunen a conto disse beløb i 2024.

Først i løbet af 2026 er det muligt at opgøre de faktiske indkomstskatter for 2024, hvorefter efterreguleringen kan beregnes. Efterreguleringen bliver/er indregnet i budget 2027.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regn- skab	Afvig- else
Skatteindtægter i alt	-1.882,2	-1.878,2	-1.878,2	0,0
Indkomstskat	-1.742,7	-1.742,4	-1.742,4	0,0
Ejendomsskatter (grundskyld)	-108,4	-104,7	-104,7	0,0
Selskabsskat	-30,9	-30,9	-30,9	0,0
Øvrige skatter	-0,2	-0,2	-0,2	0,0

2 Tilskud og udligning inkl. refusion af købsmoms

De samlede indtægter fra tilskud og udligning i 2024 var på 990,0 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget er der en merindtægt på 12,6 mio. kr.

Merindtægten på tilskud og udligning skyldes primært fire elementer i midtvejsreguleringen som er, overførslerne (mindre indtægt), midtvejsregulering af pris- og lønskøn for 2024 (merindtægt), finansiering af lov og cirkulæreprogram 2024 (merindtægt) samt kompensation for udgifter til fordrevne ukrainere. Afvigelserne blev indarbejdet i det korrigerede budget efter 3. budgetopfølgning. Regnskabsresultatet balancerer derfor med det korrigerede budget.

Merindtægten på momsudligningsordningen skyldes berigtigelser fra tidligere år.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regn- skab	Afvig- else
Tilskud og udligning inkl. refusion af købsmoms i alt	-977,4	-989,4	-989,8	0,3
Tilskud og udligning	-977,4	-989,5	-990,0	0,4
Udligning og generelle tilskud	-818,4	-831,1	-831,5	0,4
Udligning af tilskud vedr. udlændinge	4,1	4,1	4,1	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,5	4,5	4,5	0,0
Særlige tilskud	-167,6	-167,0	-167,0	0,0
Refusion af købsmoms	0,0	0,1	0,2	-0,1

3 Skattefinansierede driftsudgifter

Som det ses i tabellen nedenfor, er der samlet set et mindreforbrug på driftsområderne på i alt 73,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
Driftsudgifter i alt	2.811,0	2.842,0	2.768,8	-73,1	-50,9	-22,2
Økonomiudvalget	426,5	413,4	387,9	-25,5	-23,9	-1,6
Børne- og Skoleudvalget	645,9	659,5	646,5	-13,0	-5,5	-7,5
Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget	64,6	69,1	62,7	-6,4	-6,2	-0,2
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	768,0	763,4	753,8	-9,5	-0,2	-9,3
Ældreomsorgsudvalget	427,1	447,4	441,5	-5,9	-8,4	2,5
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget	408,6	415,0	401,2	-13,8	-5,3	-8,5
Teknik- og Miljøudvalget	70,3	74,2	75,2	1,0	-1,4	2,4

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 2024 kan findes i de specielle bemærkninger.

Økonomisk decentralisering

Der overføres fra 2024 til 2025 jf. bevillingsreglerne 50,9 mio. kr. på driftsområderne. Dette er 13,6 mio. kr. mere set i forhold til overførslen fra regnskab 2023 til regnskab 2024. Stigningen skyldes hovedsageligt, at skoleområdet og ældreområdet i løbet af 2024 har afdraget og nedbragt budgetunderskud som blev overført fra 2023. Desuden er der på administrationen sket en opsparing af midler til at imødekomme kommende besparelser i budget 2025.

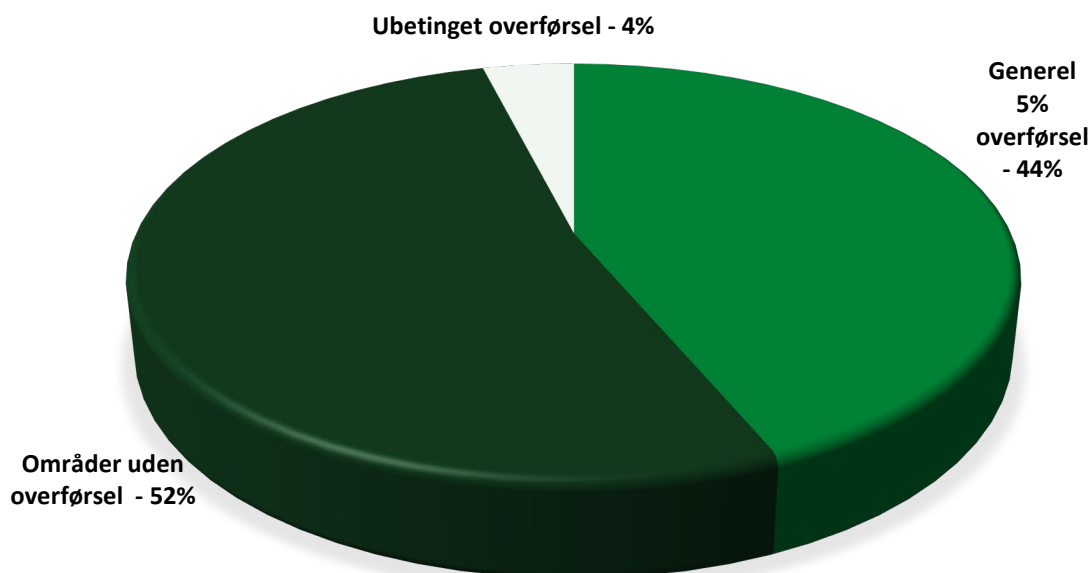
Tabellen nedenfor viser udviklingen i overførsel af uforbrugte driftsmidler de sidste 4 regnskabsår.

I mio. kr.	Regnskab 2021 ovf. til 2022	Regnskab 2022 ovf. til 2023	Regnskab 2023 ovf. til 2024	Regnskab 2024 ovf. til 2025
Drift i alt	32,7	39,9	37,3	50,9

I bilaget "Udvikling i overførsel af uforbrugte driftsmidler" fremgår udviklingen på de enkelte udvalgsområder fra regnskab 2021 til regnskab 2024.

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 2024 fordelt på de tre overførselstyper, som anvendes jf. Brønderslev Kommunes bevillingsregler.



Serviceudgifter og øvrig drift

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
Serviceudgifter	1.991,9	2.020,8	1.975,9	-44,9
Øvrig drift (netto driftsudgifter)	819,0	821,1	795,0	-26,1
Brugerfinansierede områder	0,0	0,0	2,2	2,2
Aktivitetsbestemt medfinansiering	152,3	152,3	149,3	-3,0
Ældreboliger	1,1	1,1	0,1	-1,0
Centrale refusionsordninger	-30,2	-29,2	-44,9	-15,7
Overførselsudgifter	695,8	696,9	688,3	-8,6

Driftsudgifterne fordeler sig med 1.975,9 mio. kr. til serviceudgifter og 795,0 mio. kr. til øvrig drift, hvoraf 688,3 mio. kr. er overførselsudgifter.

I 2024 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 2024 og i forhold til det aflagte og reviderede regnskab for 2024.

Serviceudgifterne var ved budgetvedtagelsen 1.991,9 mio. kr. Brønderslev Kommunes regnskab viser et forbrug på 1.975,9 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget viser dette et mindreforbrug på 16,0 mio. kr.

Nøgletal for udviklingen

I tabellen nedenfor ses bl.a. udviklingen i den ordinære drift i årene 2020 til budget 2025

I mio. kr.	Resultat af ordinær drift	Anlægsniveau	Resultat af skattefinansieret område
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	-95,9	107,2*	23,9
År 2025 (Budget)	-109,9	53,2	-56,7

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

*I anlægsudgiften er der indregnet udgifter vedr. ældreboliger på Margrethelund, disse modsvares af indtægter fra en byggekredit

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	Regn- skab	Afvig- else
Renter i alt	3,8	2,8	3,4	0,7
Renteindtægter:	-7,1	-10,5	-10,5	-0,0
Renter af likvide aktiver	-4,4	-8,5	-8,4	0,1
Renter af tilgodehavender	-0,3	-0,2	-0,4	-0,2
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomhed	0,0	0,0	0,2	0,2
Garantiprovision	-2,4	-1,8	-1,8	0,0
Renteudgifter:	10,8	13,2	13,9	0,7
Renter af gæld	10,8	13,2	13,9	0,7

Det oprindelige budget er netto på 3,8 mio. kr. Med et samlet resultat på 3,4 mio. kr., er der således en afvigelse på 0,4 mio. kr. Dette skyldes faldende garantiprovision samt højere afkast på kommunens kapitalforvaltning. Omvendt er der højere renteudgifter, hvilket skyldes stigende renteudgifter til tilbagebetaling vedr. grundskyld, stigende indeksering til indefrosne feriepenge samt stigende renteudgifter på kommunens løbende konti. Ved 3. budgetopfølgning blev der i det korrigerede budget indarbejdet et forventet højere afkast på kommunens kapitalforvaltning på 3,4 mio. kr. samt en forventet højere renteudgift på samlet 2,4 mio. kr. Regnskabsresultatet viser en afvigelse på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

5 Anlæg

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regn- skab	Afvig- else	Overf. til 2025	Rest afvig.
Anlæg i alt	50,1	278,8	119,9	-158,9	-157,7	-1,2
Anlæg – ekskl. Jordforsyning og Margrethelund	50,1	132,4	67,1	-65,3	-65,3	0,0
Margrethelund	0,0	127,6	40,2	-87,4	-87,4	0,0
Jordforsyning, jordkøb + byggemodning	10,0	28,8	17,1	-11,7	-5,0	-6,7
Jordforsyning, salg af grunde	-10,0	-10,0	-4,5	5,5	0,0	5,5

Anlæg – ekskl. jordforsyning

Det oprindelige anlægsbudget ekskl. jordforsyning er i 2024 på 50,1 mio. kr. og det korrigerede budget er på 260,0 mio. kr. Det korrigerede budget er inkl. overførsel af ikke forbrugte midler fra regnskab 2023 på 77,4 mio. kr. Herudover er der tilført en nettobevilling på 128,3 mio. kr. til Ældreomsorgsudvalget vedr. ældreboliger på Margrethelund. Hovedparten af ombygningen finansieres via ældreboliglån. Yderligere er der tilført tillægsbevillinger for 4,2 mio. kr. netto. Dette vedrører køb og renovering af Hjallerup Udviklingspark for 5,7 mio. kr. samt budgetflytning fra anlæg til drift for -1,5 mio. kr.

Der har i 2024 været et nettoforbrug på 107,2 mio. kr., hvilket giver et restbudget på 152,8 mio. kr. Af dette restbudget tegner Margrethelund sig for 87,4 mio. kr. Der overføres totalt 152,7 mio. kr. til 2025. Tabellen nedenfor viser på hvilke større projekter og områder overførselsbeløbet fordeler sig.

Overførsel til 2025	I mio. kr.
Investeringer på skoleområdet	2,2
Investeringer på dagtilbudsområdet	3,2
Nye haller i Brønderslev og Hjallerup*)	15,5
Kultur- og Borgerhus i Dronninglund	3,5
Kulturområde Hedelund	10,4
Margrethelund	87,7
Anlægsarbejder under Teknik- og Miljøudvalget	5,1
Pulje og projekter under midtbyplaner	11,5
Øvrige anlægsprojekter	13,6
I alt	152,7

*) 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 2024 på 10 mio. kr. og det korrigerede budget er på 28,8 mio. kr. Heraf er der overført 18,8 mio. kr. fra 2023 på igangværende projekter. I 2024 er der afholdt udgifter for 17,1 mio. kr., hvilket giver et restbudget på 11,7 mio. kr., og hvor 5,0 mio. kr. overføres til 2025. De største udgiftsposter under Jordforsyningen, relaterer sig til "Køb af Ålborgvej 123 og 127" for 9,6 mio. kr., byggemodning på Rævdalslunden samt byggemodningsbidrag på Pilurtevej vedr. varme for 1,8 mio. kr.

Det oprindelige budget til jordforsyningsindtægter er i 2024 på 10 mio. kr. De faktiske indtægter er i 2024 på 4,5 mio. kr. Indtægterne er primært genereret ved salg af grunde på Markedsbakken og Vrangdrupparken.

6 Likviditet

Finansieringsoversigt

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
Likvid beholdning primo året			247,8	
Ændring af likvide midler:	51,1	176,1	64,7	111,4
Årets resultat	4,9	255,7	26,1	229,6
Lånoptagelse	-4,0	-4,0	-13,6	9,6
Afdrag på lån	54,1	54,1	55,0	-0,9
Øvrige finansforskydninger	-3,9	-129,7	-2,8	-126,9
Kursreguleringer mv.			11,8	
Likvide beholdninger ultimo året			194,9	

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 2024 viser en positiv beholdning på 194,9 mio. kr., hvilket er et fald på 52,9 mio. kr. sammenlignet med beholdningen ultimo 2023. Årets resultat er på 26,1 mio. kr. og afdrag på lån på 55,0 mio. kr. har haft en negativ indvirkning på den likvide beholdning. Mens lånoptagelse på 13,6 mio. kr. har haft en positiv indvirkning på den opgjorte likvide beholdning.

Øvrige finansforskydninger har ligeledes haft en positiv indvirkning på den likvide beholdning med 2,8 mio. kr. 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.

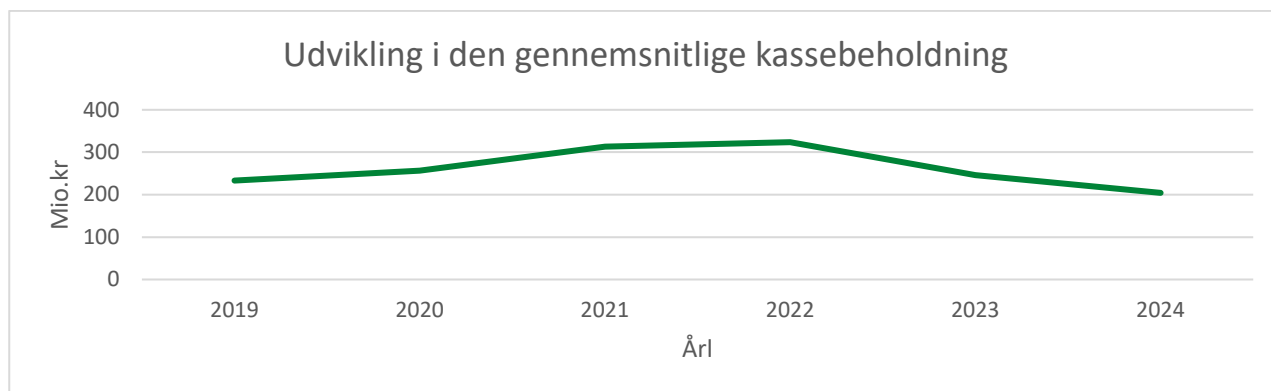
Udviklingen i kassebeholdning

Brønderslev Kommunes gennemsnitlige kassebeholdning opgjort over 12 måneder er pr. 31. december 2024 opgjort til 204,2 mio. kr., hvilket er et fald på 41,8 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger i 2024 er 5.563 kr.

Brønderslev Kommunes indbyggertal pr. 31/12-2024 er opgjort til 36.710, hvilket er en stigning i forhold til 31/12-2023 på 96 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 2024 er der optaget lån på 13,6 mio. kr. Lånoptagelsen i 2024 sker på baggrund af de endelige opgjorte udgifter for 2023. Lånet består af 4,7 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger, 1,2 mio. kr. til nettoudgifter vedr. lån til betaling af ejendomsskat, 0,5 mio. kr. til byfornyelse/sanering samt 7,2 mio. kr. til arealerhvervelse.

Lånoptagelsen er godkendt i Byrådet den 24. april 2024.

Brønderslev Kommune har i 2024 konverteret 2 variabelt forrentede lån med tilhørende renteswap til 2 fastforrentede lån. De nye lån har en hovedstol på i alt 102,7 mio. kr. Der sker ingen udbetaling i forbindelse med konverteringen.

Forventningen til lånehjemtagning i 2025, som er opgjort på baggrund af afholdte udgifter i 2024, er ca. 15,9 mio. kr.

7 Finansielle anlægsaktiver og værdipapirer

I mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskydning
Finansielle anlægsaktiver og værdipapirer i alt	1.156,6	1.138,8	-17,8
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.149,2	1.131,7	-17,5
Aktier og andelsbeviser	1.083,4	1.073,8	-9,6
Udlån til beboerindskud	12,7	13,1	0,4
Andre langfristede udlån	18,6	20,8	2,2
Deponerede beløb	34,5	24,0	-10,5
Værdipapirer (pantebreve) i alt	7,4	7,2	0,2

De finansielle anlægsaktiver og værdipapirer er fra 2023 til 2024 reduceret med 17,8 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.

Forskydningen på 9,6 mio. kr. i aktie og andelsbeviser skyldes hovedsageligt, at Brønderslev Kommunes andel af værdien i Nordværk og Brønderslev Forsyning samlet er reduceret med 9,4 mio. kr.

I 2024 er der frigivet 10,5 mio. kr. af de deponerede midler. De 10,5 mio. kr. kommer dels fra frigivelse af 6,5 mio. kr. vedr. deponeringer fra Hjallerup Udviklingspark og Kornumgårdsvej i Brønderslev. Hvor de vedrører 5,7 mio. kr. en samlet frigivelse af deponering vedr. Hjallerup Udviklingspark i forbindelse med køb. Og dels fra frigivelse af deponeringer fra HMN Naturgas og HMN GasNet på i alt 4 mio. kr.

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 2024 henholdsvis 97,0 mio. kr. og 6,2 mio. kr.

Oversigt over aktier og andelsbeviser 2024

Selskabsnavn	Ejerandel pct.	Indre værdi mio.kr.	Kommune andel mio.kr.
Østvendssyssel Plantageselskab	2,61	12,0	0,3
Nordjyllands Beredskab*	6,10	-8,8	0,0
HMN Naturgas I/S**	1,95	177,1	3,5
Nordværk I/S	3,12	244,8	7,6
Brønderslev Forsyning A/S	100,00	1.062,1	1.062,1
Fælles Hjælpemiddeldepot	13,00	2,2	0,3

*) Kommunens ejerandel af Nordjyllands Beredskab er regnskabsteknisk optaget til 0, da ejerandelen er negativ

**) HMN Naturgas I/S er under ophør.

8 Hensatte forpligtigelser

I mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskyd- ning
Hensatte forpligtigelser i alt	-384,6	-385,5	-0,9
Tjenestemandspensionsforpligtigelser	-347,1	-347,1	0,0
Arbejdsskadeforpligtigelser	-36,7	-36,7	0,0
Forpligtigelse vedr. eftervederlag til politikker	-0,8	-1,7	-0,9

Hensættelsen til tjenestemandspensionsforpligtelsen er sidst genberegnet i forbindelse med regnskab 2023, næste genberegning sker i forbindelse med regnskab 2028.

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.

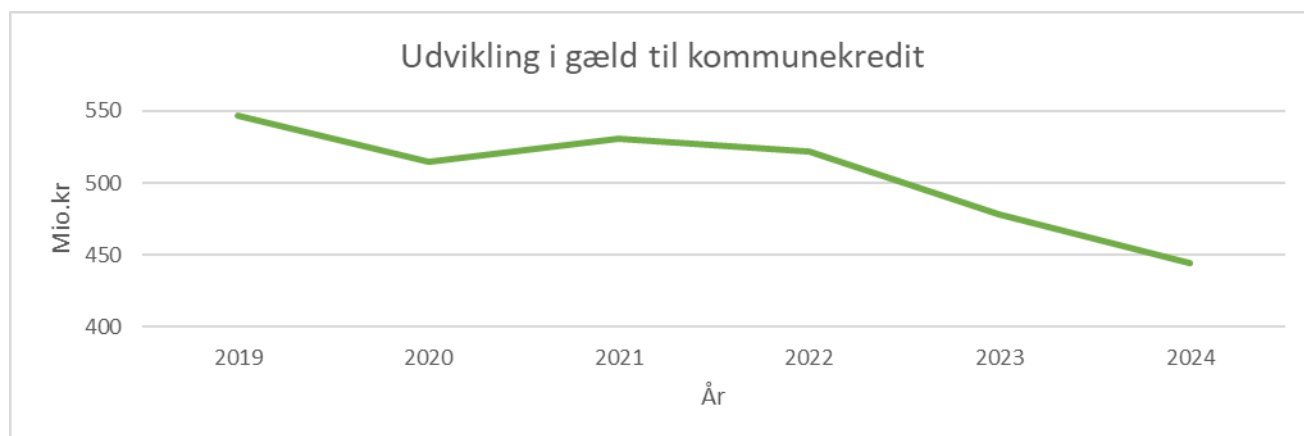
Der er i regnskab 2024 optaget forpligtigelse vedr. eftervederlag til politikere på 0,9 mio. kr.

9 Langfristet gældsforpligtigelser

I mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Forskyd- ning
Langfristet gæld i alt	-653,2	-614,4	38,7
Gæld til Kommunekredit	-478,2	-444,5	33,7
Selvejende institutioner	-0,4	-0,3	0,1
Gæld vedr. ældreboliger	-40,4	-37,6	2,8
Finansielt leasede aktiver	-16,0	-15,1	0,9
Lønmodtagernes Feriemidler	-118,2	-117,0	1,2

Samlet er den langfristet gæld faldet fra 2023 til 2024 med 38,7 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i gælden til Kommunekredit med 33,7 mio. kr. Gælden vedr. ældreboliger er faldet med 2,8 mio. kr. Herudover er gælden vedr. finansielt leasede aktiver faldet med 0,1 mio. kr. og gælden til Lønmodtagernes Feriemidler er faldet med 1,2 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 fratrådt arbejdsmarkedet.

Grafen nedenfor viser, at gælden til Kommunekredit set over en periode fra regnskab 2019 til 2023 er faldet. I alt er gælden til Kommunekredit siden 2019 reduceret med 102,3 mio. kr.



10 Egenkapital

Udvikling i egenkapital	I mio. kr.
Egenkapitalen ultimo 2023	-848,4
Udvikling i modpost for selvejende institutioner	0,1
Udvikling i modpost for skattefinansierede aktiver	-65,8
Udvikling i modpost for opskrivninger	-1,4
Udvikling på balancekontoen:	0,0
Årets resultat – udgiftsregnskabet	26,1
Årets resultat fra omkostningsregnskabet (Regulering af skyldige feriepenge)	4,1
Indeksering af indefrosne feriepenge	3,2
Afskrivninger af restancer/tilgodehavender	0,9
Indskud og afskrivning af gæld i Landsbyggefonden	10,2
Regulering af aktier og andelsbeviser	9,6
Regulering af leasingforpligtigelse	-0,8
Værdiregulering af kapitalforvaltningsaftaler	-11,4
Regulering af tjenestemandspensioner	0,0
Regulering af arbejdsskader	0,0
Regulering af forpligtigelse til eftervederlag til politikere	0,9
Øvrige reguleringer	4,9
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes resultat	-2,2
Egenkapitalen ultimo 2024	-870,0

Personaleoversigt

Fuldtidsansatte	2024	2023	Forskel antal
Brønderslev Kommune	2.724,7	2.685,0	39,7
Økonomiudvalget	441,8	443,9	-2,1
Politisk virksomhed m.m.	0,4	0,0	0,4
Administration	319,7	327,6	-7,8
Forsikring, beredskab og bygninger	109,9	108,8	1,2
Puljer	11,8	7,6	4,2
Børne- og Skoleudvalget	1.097,5	1.064,2	33,3
Skole og undervisning	593,9	587,4	6,4
Dagtilbud	428,6	401,3	27,3
Børn og familie	75,0	75,5	-0,4
Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget	54,4	53,4	1,0
Fritid og kultur	54,4	53,4	1,0
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	25,1	26,1	-1,0
Beskæftigelse og kontante ydelser	8,4	10,5	-2,1
UngeCentret	15,7	14,2	1,6
Udlændinge	1,0	1,4	-0,4
Ældreomsorgsudvalget	697,4	677,8	19,6
Ældreomsorg	697,4	677,8	19,6
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget	323,7	329,0	-5,3
Sundhed	60,9	58,9	2,0
Socialpsykiatri, handicap og misbrug	262,8	270,1	-7,3
Teknik- og Miljøudvalget	84,9	90,6	-5,7
Vej og Park	77,6	83,5	-5,9
Kollektiv trafik, miljø m.m.	4,2	3,6	0,6
Brugerfinansierede områder (affald)	3,2	3,5	-0,3

Personaleoversigten er opgjort på baggrund af udvalgsstruktur og politikområder. Personaleoversigten viser antal fuldtidsstillinger i Brønderslev Kommune for hhv. 2023 og 2024.

Personaleoversigten viser, at Brønderslev Kommune i 2024 har haft 2.724,5 fuldtidsstillinger. I 2023 var antallet 2.685,0 fuldtidsstillinger. Det betyder, at der har været en stigning fra 2023 til 2024 på i alt 39,7 fuldtidsstillinger. De væsentligste ændringer er kort beskrevet nedenfor.

På Børne- og Skoleudvalgets område under dagtilbud, er der en stigning på 27,3 fuldtidsstillinger. Dette skyldes primært, at der er åbnet en ny vuggestue - Andedammen samt at der er givet flere midler til minimumsnormeringer, svarende til 18,7 fuldtidsstillinger. Der har tidligere været mangel på dagplejere i forhold til børnetallet. I dag er der balance mellem antallet af dagplejere og børnetal, hvilket har givet et løft på 5,5 fuldtidsstillinger.

På Ældreomsorgsudvalgets område er der en stigning 19,6 fuldtidsstillinger. Denne stigning kan primært tilskrives hjemmeplejen. Dette skyldes, at Blæksprutten pr. 1. juni 2023 opsagde den daværende kontrakt med Brønderslev Kommune, og den kommunale leverandør har derfor en større andel af aktiviteten vedr. hjemmepleje.

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.

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 ibrugtagningsåret.
- 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 højre udbudt salgspris anvendes, når det anses sikkert, at denne pris som minimum kan opnås.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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. Desuden 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 f.eks. 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 2025	Rest afvig.
Økonomiudvalget	426,4	413,4	387,9	-25,5	-23,9	-1,5
101 Politisk virksomhed	18,3	21,2	15,9	-5,2	-4,2	-1,0
102 Administration	231,5	242,2	224,9	-17,3	-16,6	-0,7
103 Forsikring, beredskab og bygninger	88,7	97,2	94,4	-2,8	-2,4	-0,4
104 IT	35,3	36,6	37,0	0,4	0,4	0,0
106 Puljer	52,6	16,2	15,7	-0,5	-1,1	0,6

101 Politisk virksomhed

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
101 Politisk virksomhed	18,3	21,2	15,9	-5,2	-4,2	-1,0
Fælles formål	1,6	2,4	0,6	-1,8	-1,4	-0,4
Valg	1,3	2,3	1,2	-1,1	-1,0	-0,1
Erhvervsudvikling	6,6	7,7	5,9	-1,8	-1,8	0,0
Kommunalbestyrelsen	8,8	8,8	8,2	-0,5	0,0	-0,5

Opgaveområder

- Fælles formål
- Erhvervsudvikling
- Kommunalbestyrelsen

Regnskabsresultat

Det samlede regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Der overføres 4,2 mio. kr. i økonomisk decentralisering til 2025. Tilsvarende blev der overført 3,4 mio. til 2024.

Bemærkninger til regnskabet

Budgettet er overholdt. Der overføres et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. til 2025, 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

Godkendte tillægsbevillinger 2024		Mio. kr.
Oprindeligt budget		18,3
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.2024)		3,4
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.2024)		0,1
Pris- og lønregulering (BY 04.09.2024)		-0,1
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.2024)		0,0
Omplacering mellem politikområder		0,0
Nulstilling af puljer – Tilskud til turismesamarbejde (BY 09.10.24)		-0,5
Korrigeret budget		21,2

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Der er ingen aftalepunkter

102 Administration

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
102 Administration	231,5	242,2	224,9	-17,3	-16,6	-0,7
Administrations- og Personaleudgifter	192,6	206,1	192,5	-13,6	-12,6	-1,0
Udbetaling Danmark	10,5	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0
Tjenestemandspensioner	20,0	19,8	18,4	-1,4	0,0	-1,4
Øvrige udgifter	8,4	7,4	5,1	-2,3	-4,0	1,7

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 17,3 mio. kr. Der overføres 16,6 mio. kr. til 2025 i økonomisk decentralisering. Tilsvarende blev der overført 15,4 mio. kr. til 2024. Kassen finansierer en tomgangshusleje på Stenumgaard 32 og 36 samt Tårnhusene med i alt 1,5 mio. kr.

Bemærkninger til regnskabet

Der overføres 12,6 mio. kr. under Administrations- og personaleudgifter til 2025 i økonomisk decentralisering.

Generelt kan det siges, at alle forvaltninger har overholdt deres budgetter og holdt sig inden for 5% grænsen ift. overførsel til 2025.

Udgifterne til tjenestemandspension udgør 18,4 mio. kr. mod budgetteret 19,8 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

Godkendte tillægsbevillinger 2024		Mio. kr.
Oprindeligt budget		231,5
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.2024)		15,4
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.2024)		0,1
Pris- og lønregulering (BY 04.09.2024)		0,5
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.2024)		0,0
Omplacering mellem politikområder		-5,0
Nulstilling puljer Lovgivningsmæssige ændringer under 10.000kr (BY 09.10.2024)		-0,3
Korrigeret budget		242,2

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024**Ledelse og administration****Fra budget 2024 - Punktet fra budget 2024 - Ledelse og administration**

Rammereduktionen på ledelse og administration i hele organisationen skal primært findes på ledelse.

Der laves løbende vurdering af ledelsesstruktur og ledelsesværdier i hele organisationen, således kompetencer og ansvar tydeliggøres. Der vurderes samtidig på om der er områder, der ledelsesmæssigt, kan lægges sammen eller ændres i, således der er den ledelseskraft, der er behov for.

Status på aftalepunkt

Økonomiudvalget godkendte på mødet den 17/4-2024 udmøntningen af rammereduktionen for ledelse og administration i 2024.

103 Forsikringer, beredskab og bygninger

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
103 Forsikringer, beredskab og bygninger	88,7	97,2	94,4	-2,9	-2,4	-0,5
Ejendomsservice	67,4	72,1	70,0	-2,1	-2,0	-0,1
Forsikringer	11,2	15,0	14,7	-0,3	0,0	-0,3
Beredskab	10,1	10,1	9,7	-0,4	-0,4	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 2,9 mio. kr. Der overføres 2,4 mio. kr. i økonomisk decentralisering. Tilsvarende blev der overført 3,7 mio.kr. til 2024.

Bemærkninger til regnskabet**Ejendomsservice**

Området har et samlet mindre forbrug på 2,2 mio. kr. Området fik tilført 3,7 mio. kr. i økonomisk decentralisering fra 2023 til at imødekomme stigende energipriser. Området er fortsat udfordret på stigende energipriser, og derfor overføres 2,0 mio. kr. til 2025.

Forsikringer

Samlet er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr, som primært skyldes at der har været færre udgifter til præmiebetaling. Området er udfordret i forhold til arbejdsskader, hvor flere oftere vælger at få udbetalt 2/3 af erstatningen som et engangsbetrag, og ikke månedlige ydelser.

Beredskab

Det er et mindreforbrug på aftalen for beredskab på 0,4 mio. kr. da udgifterne har været mindre end forventet.

Opfølgning på aktivitet

Ejendomsservice - Samlet oversigt i mio.kr.	Budget	Regnskab
I alt	72,2	69,9
Personaleudgifter	44,3	43,0
Kontorhold m.v.	0,4	0,2
Køretøjer	0,9	0,9
Bygninger	28,6	28,5
Indtægter (husleje)	-2,0	-2,7

Ejendomsservice – Forbrugsudgifter i mio. kr.	Budget	Regnskab
I alt	15,0	15,3
El	4,7	5,5
Varme	8,3	8,1
Vand & vandaflledning	1,9	1,7
Renovation	0,1	0,1

Ejendomsservice – Forbrugsudgifter 2020 -2024 i mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024
I alt	12,3	12,5	17,8	16,9	15,3
El	3,7	4,5	6,4	5,4	5,5
Varme	7,1	6,6	9,8	9,9	8,1
Vand & vandaflledning	1,3	1,3	1,5	1,6	1,7
Renovation m.v.	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	88,7
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.23)	3,7

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 04.09.24)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)	0,1
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	1,8
Omplacering mellem politikområder	2,9
Korrigeret budget	97,2

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Energi

Det skal undersøges, hvilke muligheder der er for anvendelse af alternative energikilder til opvarmning af kommunale bygninger, og eventuelt besparelse deraf.

Status på aftalepunkt

Økonomiudvalget besluttede på mødet den 12-2-2025, at ved større renoveringer og nybyg skal det belyses om alternative energikilder kan indtænkes.

104 IT

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
104 IT	35,3	36,6	37,0	0,4	0,4	0,0
Fælles IT og telefoni	34,7	36,3	37,0	0,7	0,7	0,0
Digitaliseringsprojekter	0,6	0,3	0,0	-0,3	-0,3	0,0

Opgaveområder

- IT-Drift
- Digitaliseringsprojekter
- Hjemmeside

Regnskabsresultat

IT-området viser et samlet merforbrug 0,4 mio. kr. som overføres til 2025.

Bemærkninger til regnskabet

IT-området generelt viser et merforbrug på 0,7 mio. kr., mens der er et mindreforbrug på digitaliseringsprojekter 0,3 mio. kr.

IT-området fik overført et underskud på ca. 0,7 mio. kr. fra 2023 til 2024 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 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	35,3
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.2024)	0,7
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.2024)	-0,6
Pris- og lønregulering (BY 04.09.2024)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.2024)	0,0
Omplacering mellem politikområder	1,2
Korrigeret budget	36,6

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2024.

106 Puljer

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
106 Puljer	52,6	16,2	15,7	-0,5	-1,1	0,6
Pulje til barselsudligning	13,2	13,3	14,2	0,9	0,0	0,9
Pulje til fordeling af voksenelevpladser og EGU	0,5	0,7	0,6	-0,1	-0,1	0,0
Akutmidler til lokal forsøgsordning	0,1	0,2	0,1	-0,1	-0,1	0,0
Pædagogisk Assistent-elever (PAU)	0,8	0,3	0,2	-0,1	-0,1	0,0
Jubilæumsgratiale	0,8	0,8	0,5	-0,3	0,0	-0,3
Medarbejderordning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tværgående sundhedstiltag & bevægelse	0,2	0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Seniormidler	0,0	0,5	0,1	-0,4	-0,4	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
Pulje vedr. befordring	3,0	0,0	0,0	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 0,5 mio. kr. Der overføres 1,1 mio. kr. i økonomisk decentralisering fra 2024 til 2025. Tilsvarende blev der overført 1,6 mio.kr. til 2024.

Bemærkninger til regnskabet

Det oprindelige budget på politikområdet er på 52,6 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 2025 er:

- Tilpasningspulje til tværgående sundhedstiltag og bevægelse - klimapulje med 0,2 mio. kr.
- Pau-Elever med 0,1 mio. kr.
- Seniorpolitiske initiativer – seniormidler – med 0,4 mio. kr.
- Puljer generelt; EGU-pladser, akutmidler m.v. med 0,1 mio. kr.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	52,6
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.2024)	1,6
Lov- og cirkulæreprogram 2024 med effekt i 2023 (BY 04.09.2024)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 04.09.2024)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.2024) – nulstilling af pulje	-25,0
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.2024)	-3,0
Omplacering mellem politikområder	-1,0
Tilpasningspulje frigivet	-9,0
Korrigeret budget	16,2

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Tilpasningspuljer

Tilpasningspuljerne blev nulstillet ved budgetopfølgning 1.

Børne- og Skoleudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
Børne- og Skoleudvalget	645,8	659,5	646,5	-13,0	-5,4	-7,6
301 Skoler og undervisning	368,3	374,2	371,1	-3,1	-1,3	-1,8
302 Dagtilbud	167,0	170,5	169,0	-1,5	-1,1	-0,4
303 Børn og Familie	110,5	114,8	106,4	-8,4	-3,0	-5,4

301 Skoler og undervisning

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
301 Skoler og undervisning	368,3	374,2	371,1	-3,1	-1,3	-1,8
Skoler og undervisning	343,3	343,5	345,3	1,8	-0,7	2,5
Skolefritidsordninger	25,0	30,7	25,8	-4,9	-0,6	-4,3

Opgaveområder

- Folkeskolen (Drift af folkeskoler, specialundervisning, undervisning, læringsunderstøttende aktiviteter, ledelse og administration, efter og videreuddannelse m.m.)
- Skolefritidsordninger
- Befordring af elever i grundskolen
- Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisning i regionale og kommunale tilbud udenfor kommunen)
- 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 3,1 mio. kr. De væsentligste ændringer skyldes et mindreforbrug på SFO-området på 4,3 mio. kr. grundet færre udgifter til fripladser og søskendestilskud, et mindreforbrug hos SFO'erne på 0,4 mio. kr. samt et mindre forbrug af projektmidler på 0,2 mio. kr. Samtidig er skole og undervisningsområdet kommet ud med et merforbrug på 1,8 mio. hvoraf størstedelen skyldes mindre indtægter på eksternt finansieret projekter. Derudover er der et merforbrug på 0,9 mio. kr. på specialpædagogisk bistand for voksne.

Bemærkninger til regnskabet

Regnskabstallet viser som beskrevet ovenfor et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., og der overføres fra 2024 til 2025 samlet set et mindreforbrug/mindreindtægt på 1,3 mio. kr. Overførslerne fordeler sig således:

- 4,5 mio. kr. i mindreindtægt ifm. projekter som følger skoleåret
- 5,9 mio. kr. i mindreforbrug til håndtering af forskydninger imellem skoleårene
- 0,8 mio. kr. i merforbrug til de to skoledistrikter
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug til løft af fritidspædagogikken
- 0,2 mio. kr. i mindreforbrug til kompetencemidler
- 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på øvrige poster

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	368,3
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	-3,1
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)	0,3
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)	1,6
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	-0,3
Omplacering mellem politikområder	3,4
Ressourcetildeling Special SFO	-0,3
Førskole tildeling	4,3
Korrigeret budget	374,2

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Sammenlægning af Søndergade og Skolegade Skole

Børne- og Skoleudvalget anmodes om at belyse pædagogiske og økonomiske muligheder og konsekvenser ved en sammenlægning af Søndergade og Skolegade Skole. Belysningen skal forelægges udvalget i foråret 2024.

Status på aftalepunkt

Søndergades Skole og Skolegades Skole sammenlægges pr. 1. august 2025. 0.-5. klasse samt specialafdelingen placeres på Søndergades Skole, mens 6.-9. klasse placeres på Skolegades Skole. Sammenlægningen vil muliggøre en bedre klasseoptimering på tværs af de to skoler. Dog forventes der øgede udgifter til enkelte faglokaler, udeområder samt logistik i forbindelse med flytning mellem de to matrikler. Børne- og Skoleudvalget er løbende blevet orienteret om sammenlægningen.

Ledelse

Børne- og Skoleudvalget anmodes om at belyse forskellige forslag til organisering af ledelse på skoleområdet. Gennemførelsen af en ændret organisering skal indfri den vedtagne besparelse på 1,1 mio. kr. i 2024 – stigende til 2 mio.kr. i 2025 og årene frem. Et endeligt forslag præsenteres for byrådet til vedtagelse i foråret 2024.

Status på aftalepunkt

Den 28. februar 2024 vedtog Byrådet en ny skolestruktur for folkeskolerne i Brønderslev Kommune, som trådte i kraft den 1. august 2024. Den nye struktur indebærer en reduktion til to skoler, hvilket medfører en tilpasning af skoleledelsen i overensstemmelse med den vedtagne budgetreduktion.

Ordblindhed

I Brønderslev Kommune indeholder sprogstrategien et særligt fokus på ordblindhed. Skolerne har i skoleåret 23/24 fået uddannet ordblinde-lærere. Skolerne skal i 2024 fortsat have fokus på at understøtte elever med ordblindhed. Børne- og Skoleudvalget anmoder om at følge op på indsatsen i efteråret 2024.

Status på aftalepunkt

I skoleåret 2023/24 blev der påbegyndt et uddannelsesforløb for 12 lærere som ordblindelærere. Forløbet afsluttes i 2025. Funktionsbeskrivelser for ordblindelærernes arbejde er under udarbejdelse og forventes implementeret fra skoleåret 2025/26. Brønderslev Kommune har en fælles kommunal procedure for opsporing og vurdering af ordblinde elever.

302 Dagtilbud

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
302 Dagtilbud	167,0	170,5	169,0	-1,5	-1,1	-0,4
Dagtilbud	167,0	170,5	169,0	-1,5	-1,1	-0,4

Opgaveområder

- Dagpleje for børn mellem 0 – 3 år
- Vuggestuer for børn mellem 0 – 3 år
- Børnehave for børn mellem 3 – 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 1,5 mio. kr., hvoraf 1,1 mio. kr. overføres til 2025. De væsentligste overførsler fordeler sig som nedenstående:

- 0,5 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
- 0,4 mio. kr. i mindreforbrug på kvalitetsløft i dagplejen

Bemærkninger til regnskabet

Overførslerne til børnehave-, vuggestue- og dagplejeområdet, som samlet er et merforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes et merforbrug på 2,6 mio. kr. i Område Vest og et mindreforbrug på 1,8 mio. i Område Øst, mens Dronninglund Børnehave og dagplejeområdet samlet får overført et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Opfølgning på aktivitet

Tildeling, antal	Budget	Regnskab
Dagplejen	570	462
Private pasningsordninger	126	138
Vuggestuer	125	153
Private vuggestuer	38	0
Børnehaver inkl. Dronninglund Børnehave	1.120	1.097
Puljeordningen i Stenum	32	41
Private børnehaver	159	118
Samlet antal børn	2.170	2.009

Børnetallet for børn 0 – 3 år er budgetteret til 859 børn. Regnskabet viser 753 børn. Børnetallet for børn 3 – 5 år er budgetteret til 1.311 børn. Regnskabet viser 1.256 børn.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	167,0
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	-0,2
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)	0,7
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)	1,5
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	2,9
Omplacering mellem politikområder	-1,4
Korrigeret budget	170,5

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024**Åbningstider**

Børne- og Skoleudvalget anmodes om at belyse, hvordan fremmødet er i daginstitutionernes ydertimer med henblik på at vurdere, om åbningstiden kan tilrettelægges anderledes. Belysningen skal også indeholde de afledte konsekvenser for forældrene.

Status på aftalepunkt

Belægningen i dagtilbuddene er blevet undersøgt over en længere periode. Data er blev forelagt Børne- og Skoleudvalget den 14. maj 2024 sammen med en vurdering af de mulige konsekvenser for forældrene.

Pasning af egne børn

I en situation hvor pasningsområdets kapacitet bliver udfordret, vil byrådet afsøge muligheden for at udvide kapaciteten ved hjælp af tilskud til pasning af egne børn

Status på aftalepunkt

Pr. 1. januar 2025 er der igangsat en ordning, hvor forældre kan ansøge om tilskud til pasning af egne børn i op til 6 måneder. Ordningen skal evalueres i løbet af foråret 2025.

Fritidsjob på dagtilbudsområdet

Det skal undersøges, hvorvidt det er muligt at oprette fritidsjob i vores daginstitutioner, i lighed med den tilsvarende ordning på ældreområdet, med henblik på udvidelse af rekrutteringsmuligheder ud i fremtiden, hvor der vurderes at blive mangel på pædagogisk personale.

Status på aftalepunkt

Muligheden for at oprette fritidsjob på dagtilbudsområdet er blevet undersøgt. Efter overenskomstforhandlingerne mellem FOA og KL er det nu muligt at anvende ordningen om inspirationsansættelser på dagtilbudsområdet. Der er indgået aftaler om ansættelser i dagtilbud, og 14 unge er påbegyndt et uddannelsesforløb i regi af Ungdomsskolen for at kvalificere sig til et fritidsjob i en børnehave.

Dagpleje

Hvis ankestyrelsens afgørelse på dagplejeområdet giver kommunerne mulighed for at oprette stordagplejere, bedes Børne- og Skoleudvalget undersøge de lovmæssige muligheder for at oprette flere tilbud af denne slags i enten egne eller lejede lokaler. Der skal i undersøgelsen tages højde for de økonomiske konsekvenser ved forslaget.

Status på aftalepunkt

Der afventes stadig afgørelse fra Ankestyrelsen.

303 Børn og familie

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
303 Børn og familie	110,5	114,8	106,4	-8,4	-3,0	-5,4
Familieafdelingen fra 0 – 14 år	80,7	80,9	75,2	-5,7	-0,6	-5,1
Sundhedsplejen	7,7	8,0	7,7	-0,3	-0,3	0,0
Børneterapeuterne	2,3	2,8	2,2	-0,6	-0,1	-0,5
Pædagogisk psykologisk rådgivning	11,9	15,4	14,0	-1,4	-1,6	0,2
Støtteteam - dagtilbud	7,9	7,7	7,3	-0,4	-0,4	0,0

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

Det samlede regnskabsresultat viser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. Der overføres 3,0 mio. kr. til 2025 i økonomisk decentralisering, som er fordelt med 0,6 mio. kr. til Familieafdelingen, 0,3 mio. kr. til Sundhedsplejen, 0,1 mio. kr. til Børneterapeuterne, 1,6 mio. kr. til Pædagogisk Psykologisk Rådgivning og 0,4 mio. kr. til Støtteteamet. Tilsvarende blev der overført 0,8 mio. til 2024.

Bemærkninger til regnskabet

De væsentligste ændringer fordeler sig med 1,7 mio. kr. i merindtægt på refusion af særligt dyre enkeltsager på sager med børn og unge i samme husstand og enkeltsager.

I forbindelse med udarbejdelsen af Budget 2024 blev alle anbringelser gennemgået pr. 30.06.2023. Der blev fraregnet sager, som overgik til UngeCentret i løbet af den resterende del af 2023 samt 2024. Dette førte til et budgetteret anbringelsestal på 59,8 samt et råderum på 9,4 mio. kr. svarende til 11 nye anbringelser i plejefamilie - i alt 71,0 helårspersoner. I forhold til råderummet til nye anbringelser, så er der løbet af året 2024 anbragt 19 børn og unge, som først får helårseffekt/fuldt gennemslag på udgiften i 2025. De 19 nye anbringelser udgør 9,67 helårspersoner i 2024. I forhold til budgettet er der en rest på i alt 3,7 mio. kr. For 2023 var gennemsnitsprisen 655.849 kr. pr. barn, for 2024 er prisen faldet til 630.245 kr. pr. barn. Et fald på 25.604 kr.

Der er mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr. på rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger hovedsagelig vedr. støtteophold på institution.

Til budget 2024 er der tilført 0,6 mio. kr. til etablering af et autismetilbud for børn og unge på Stenumgaard. Dette tilbud bliver ikke etableret i 2024 men forventes at blive etableret i 2025. Det bevirker, at de budgetmæssige forudsætninger udskydes til de kommende år.

Der ses en stigning i udgifterne på følgende områder. Tabt arbejdsfortjeneste i alt 0,9 mio. kr. og hjemmetræning 0,2 mio. kr.

Opfølgning på aktivitet

Antal anbragte i helårspersoner Børn- og Familieafdelingen samt UngeCenter total	Budget	Regnskab
Plejefamilier	108,1	101,9
Netværksfamilier	4,1	5,7
Anbringelser på eget værelse	13,9	14,7
Børne ungehjem opholdssteder	13,3	16,7
Børne ungehjem døgninstitutioner	7,0	5,3
Sikrede døgninstitutioner	0,0	0,3
I alt	146,4	144,6

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

Antal anbragte i helårspersoner Børn- og Familieafdelingen	Budget	Regnskab
Plejefamilier	59,8	59,1
Netværksfamilier	2,1	2,7
Børne ungehjem opholdssteder	4,7	5,7
Børne ungehjem døgninstitutioner	4,4	3,2
I alt	71,0	70,7

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 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	110,5
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	0,8
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)	1,9
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)	0,6
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	
Omplacering mellem politikområder	1,0
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger	
Korrigeret budget	114,8

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Det specialiserede socialområde - børn, unge og voksne

På det specialiserede område er der igangsat en proces, som skal se på mulighederne for at arbejde ud fra samme faglige tilgang samt afdække mulige økonomiske rationaler gennem en øget harmonisering af serviceniveauet på henholdsvis området for 0-17-årige og for de 18+-årige.

Det skal prioriteres at tilbyde massiv støtte i hjemmet, inden der peges på anbringelse udenfor hjemmet. Der skal tillige være mulighed for afprøvning af ekstern udbyder, såfremt den interne støtte ikke giver det forventede resultat. Det forventes, at de tildelte indsatser følges tæt og er af kortest mulig varighed.

I situationer, hvor den unge/voksne/familien er i job, skal indsatser planlægges i tæt samarbejde med den/de pågældende, således at eventuelle uddannelses- og arbejdstider imødekommes, og støtten kan tilbydes udenfor disse tider. Opgaven kan løses af såvel eksterne som interne udbydere.

Målsætningen er at de tre fagudvalg skal nedbringe udgifterne på området i størrelsesorden 5-8 mio. kr. i perioden 2025-27. De politiske udvalg inddrages løbende.

Status på aftalepunkt

På det specialiserede socialområde er der sat en proces i gang med at udarbejde fælles arbejdsgrundlag for 0-17-årige og for de 18+-årige. Der er samtidigt en proces i gang med at afdække mulige økonomiske rationaler gennem en øget harmonisering af serviceniveauet, og en ensartet tilgang til leverandørstyring på de tre områder. Direktionen har udarbejdet et fælles grundsyn, der danner baggrund for arbejdet.

Det skal prioriteres at tilbyde massiv støtte i hjemmet, inden der peges på anbringelse udenfor hjemmet. Der skal tillige være mulighed for afprøvning af ekstern udbyder, såfremt den interne støtte ikke giver det forventede resultat. Det forventes, at de tildelte indsatser følges tæt og er af kortest mulig varighed.

I situationer, hvor den unge/voksne/familien er i job, skal indsatser planlægges i tæt samarbejde med den/de pågældende, således at eventuelle uddannelses- og arbejdstider imødekommes, og støtten kan tilbydes udenfor disse tider.

Målsætningen er, at de tre fagudvalg skal nedbringe udgifterne på området i størrelsesorden 5-8 mio. kr. i perioden 2025-27. Fordelingen af ressourcer der skal findes i 2025; Voksenområdet: 874.000 kr., Ungeområdet: 2.657.000, Børneområdet: 380.000 kr.

De politiske udvalg inddrages løbende.

Fritids-, Kultur og Turismeudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regn-skab	Afvig-else	Overf. til 2024	Rest afvig.
Fritids-, Kultur og Turismeudvalget	64,6	69,1	62,7	-6,4	-6,2	0,2
401 Fritid og kultur	64,6	69,1	62,7	-6,4	-6,2	0,2

401 Fritid og Kultur

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regn-skab	Afvig-else	Overf. til 2024	Rest afvig.
401 Fritid og kultur	64,6	69,1	62,7	-6,4	-6,2	0,2
Fritid og kultur	64,6	69,1	62,7	-6,4	-6,2	0,2

Opgaveområder

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

Regnskabsresultat

Det samlede regnskabsresultat viser et mindre forbrug på 6,4 mio. kr. Der overføres 6,2 mio. kr. til 2025 i økonomisk decentralisering. Til 2024 blev der overført 4,2 mio. kr.

De kommunale institutioner (Biblioteket, Kulturskolen og Ungdomsskolen) har et samlet mindre forbrug på 0,2 mio. kr. på driften og på projektmidler.

Bemærkninger til regnskabet

Overførsel på 6,2 mio. kr. kan forklares ved:

Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget har disponeret 1,5 mio. kr af de overførte midler fra 2023 til forskellige projekter indenfor området. I 2024 kan særligt nævnes finansiering af Kunst på banen,

Royal Run og Kulturområde Hedelund. Udvalget har derudover også tilført ekstra midler til Bevæg dig for livet-puljen i løbet af 2024.

Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget har i 2024 uddelt midler fra både Kulturpuljen og Ungepuljen. Af de bevilgede tilskud mangler der endnu at blive anmodet om udbetaling til projekter for samlet 310.000 kr.

Projekter: I forbindelse med projekter, hvor Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget har modtaget støtte fra fonde, sker udbetaling af tilskuddet løbende til området. Der er dermed midler indenfor området, som er disponeret til forskellige projekter, eksempelvis Fritid for ALLE, i løbet af 2025 samt 2026.

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

Støtte til Foreningslivet: Støtte til foreningslivet, som er foreningernes tilskudsmodel, skal evalueres i løbet af 2025. I forbindelse med evalueringen vil der blandt andet blive evalueret på foreningernes udvikling af medlemstal de seneste år, sammenholdt med hensigterne med tilskudsmodellen.

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 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	64,6
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	4,2
Pris- og lønregulering samt differentieret lønfremskrivning (BY 04.09.24)	0,1
Budgetopfølgning 3	0,0
Omplaceringer mellem politikområderne	-0,1
Fleksjobpulje 2024	0,3
Korrigeret budget	69,1

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Bibliotek.

Udmøntning af den vedtagne rammebesparelse på biblioteket skal beslutes i Fritids-, Kultur-, og Turismeudvalget. Udmøntningen må ikke indeholde en nedlæggelse af det mobile bibliotek eller af biblioteksafdelinger.

Status på aftalepunkt

Besparelsen er udmøntet ved, at to medarbejdere er reduceret i arbejdstid og der er lavet ændringer i åbningstiden på hhv. det Mobile Bibliotek og de faste biblioteksafdelinger.

Ledelse.

Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget anmodes om at afdække og belyse de nærmere konsekvenser af forslaget ved fælles ledelse og administration af Bibliotek, Ungdomsskole og Kulturskole med en besparelse på 100.000 kr. fra 2025.

Status på aftalepunkt

Besparelsen er gennemført som en reduktion af rammen på Brønderslev Kulturskole. Der er reduceret i den samlede ledelsestid på Kulturskolen.

Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	768,0	763,4	753,8	- 9,5	-0,2	-9,3
501 Beskæftigelse og kontante ydelser	581,8	590,9	587,0	-3,9	0,0	-3,9
502 UngeCenter	178,1	165,8	161,4	-4,4	-0,2	-4,2
503 Udlændinge	8,0	6,5	5,3	-1,2	0,0	-1,2

Sammenfatning

Det samlede regnskabsresultat for Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget viser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. svarende til 1,2 %. Heraf vedrører 8,4 mio. kr. de beskæftigelsesrettede udgifter og 1,1 mio. kr. vedrører de øvrige dele af UngeCenteret.

De 8,4 mio. kr. i mindreforbrug for de beskæftigelsesrettede udgifter svarer til 1,3 % af de samlede udgifter. I løbet af budgetåret har udgiftsudviklingen været svingende. I nedenstående tabel fremgår udviklingen. Ved den første budgetopfølgning forventede fagforvaltningen et merforbrug på 15,4 mio. kr. Det blev i sommeren nedjusteret til et merforbrug 8,2 mio. kr. for ved tredje opfølgning at blive vendt til et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Det endelige regnskab viser som nævnt et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.

	Budgetopfølgning 1	Budgetopfølgning 2	Budgetopfølgning 3	Regnskab 2024
Mer- eller mindreforbrug til beskæftigelsesindsatsen	15,4 (merforbrug)	8,2 (merforbrug)	-2,9 (mindreforbrug)	-8,4 (mindreforbrug)

De 8,4 mio. kr. kan henledes til følgende:

- En mindreudgift for manglende afregning af medfinansieringsudgift på 0,8 mio. kr. til førtids- og seniorpension.
- Optimering af indtægter 2,7 mio. kr. for mellemkommunale afregninger
- Mindreforbrug på aktiveringsudgifter på 2,2 mio. kr. Heraf vedrører 0,7 mio. kr. mellemkommunale refusioner. De resterende mindreudgifter kan tilskrives et lavere antal ledige henvist til forløb ved leverandører end tidligere skønnet. Det er sket som følge af den løbende omlægning af aktiveringsindsatsen.
- Mindreforbrug på forsørgelsesydelse på 1,5 mio. kr. (ydelse, færre fuldtidspersoner, satser og refusion). Forsørgelsesudgifterne er i løbet af budgetåret løbende blevet justeret til med nye beregninger, korrektioner og prognoser for arbejdsmarkedets udvikling.
- Mindreforbrug på udlændinge på 1,2 mio. kr. som hovedsageligt skyldes færre boligudgifter og flere grund- og resultattilskud.

I løbet af budgetåret godkendte Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget 3 indsatsområder, der havde til formål at imødekomme en balance i budgettet efter 1. budgetopfølgning.

Indsatsområderne var:

1. Forsikrede ledige
2. Strategi på sygedagpengeområdet

3. Øget fokus på permanente ydelser

Mindreforbruget på forsørgelsesudgifterne kan bl.a. henledes til en mere gunstig udvikling på sygedagpenge- og førtidspensionsområdet end tidligere antaget i budgetåret.

501 Beskæftigelse og kontante ydelser

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
501 Beskæftigelse og kontante ydelser	581,8	590,9	587,0	-3,9	0,0	-3,9
A-dagpenge	55,8	54,5	53,9	-0,6	0,0	-0,6
Ydelser	504,3	514,5	512,7	-1,8	0,0	-1,8
Aktivering	21,7	21,9	20,4	-1,5	0,0	-1,5

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 Jobcentret viser et mindreforbrug på 3,9 mio.kr. Der henvises til sammenfatningen.

Opfølgning på aktivitet

Helårspersoner på ydelser	Budget	Vurdering 30/9-24	Regnskab	Afvigelse
Kontanthjælp	218	236	236	0
Ledighedsydelse	90	104	103	-1
Ressourceforløb	114	115	124	9
Jobafklaring	156	183	189	6
Sygedagpenge	547	547	537	-10
Revalidering	17	15	15	0
A-dagpenge	381	329	338	9

Fleksjob	749	751	748	-3
Førtidspension	1659	1719	1716	-3
Seniorpension	213	219	218	-1

Antal fuldtidspersoner over 30 år på offentlig forsørgelse.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024		Mio. kr.
Oprindeligt budget		581,9
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)		0,0
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)		0,0
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)		0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)		9,1
Omplacering mellem politikområder		0,0
Omplacering mellem udvalg		0,0
Korrigeret budget		590,9

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2024.

502 UngeCenter

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regn-skab	Afvig-else	Overf. til 2025	Rest afvig.
502 UngeCenter	178,1	165,8	161,4	-4,4	-0,2	-4,2
502 UngeCenter - Beskæftigelse	67,7	57,1	53,8	-3,3	0,0	-3,3
A-dagpenge	15,1	9,7	9,3	-0,4	0,0	-0,4
Ydelser	28,6	25,3	23,2	-2,1	0,0	-2,1
Aktivering	13,7	13,7	13,0	-0,7	0,0	-0,7
FGU	10,3	8,4	8,3	-0,1	0,0	-0,1
502 UngeCenter – Øvrige udgifter	110,3	108,6	107,5	-1,1	-0,2	-0,9
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4,7	4,7	4,5	-0,2	-0,2	0,0
Ungefamilie	61,7	62,2	62,8	0,6	0,0	0,6
Psykatri og Handicap	25,6	24,1	23,1	-1,0	0,0	-1,0
Misbrug	4,6	2,8	2,5	-0,3	0,0	-0,3
Særlig tilrettelagt uddannelse (STU)	12,5	14,1	14,1	0,0	0,0	0,0
§110 Forsorgshjem 18 – 30 år	1,2	0,7	0,5	-0,2	0,0	-0,2

Opgaveområder

- Uddannelseshjælp, sygedagpenge/jobafklaring, A-dagpenge, løntilskud og ressourceforløb
- Driftsudgifter til de kommunale indsatser, FGU og Fri Fagskole
- Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)
- Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)
- 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

Regnskabsresultatet for hele UngeCenteret viser et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. (2,7%), som fordeler sig således:

De beskæftigelsesrettede udgifter viser et mindreforbrug på 3,3 mio. Kr. (5,8%). Der henvises til sammenfatningen.

Samlet regnskabsresultat for UngeCentrets øvrige udgifter viser et mindre forbrug på 1,1 mio. heraf er der en økonomisk decentralisering på 0,2 mio. kr. på Ungdommens Uddannelsesvejledning som overføres til 2025.

Bemærkninger til regnskabet

De beskæftigelsesrettede udgifter på UngeCentret viser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. (5,8%). Der henvises til sammenfatningen.

Opfølgning på aktivitet

Helårspersoner på ydelser	Budget	Vurdering 30/9-24	Regnskab	Afvigelse
Uddannelseshjælp	136	173	173	0
Kontanthjælp	15	9	8	-1
Ressourceforløb	37	37	34	-3
Jobafklaring	17	28	26	-2
Sygedagpenge	57	40	37	-3
A-dagpenge	103	86	81	-5

Økonomi UngeFamilie (mio.kr.)	Budget	Regnskab
Plejefamilier	20,0	17,5
Netværksfamilier	0,5	0,4
Anbringelse på eget værelse	1,5	1,8
Opholdssteder	12,7	17,5
Døgninstitution	4,3	5,3
Særligt dyre enkeltsager (SDE)	-0,9	-7,7
Forebyggende foranstaltninger	20,7	24,2
Sociale formål	2,3	2,3
Sikrede døgninstitutioner	1,0	1,6
Misbrug – Børneområdet	0,2	0,0
I alt på UngeFamilie området	62,2	62,8

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Der er hentet statsrefusion hjem på samlet 7,7 mio. kr. på området, hvilket er årsagen til mindre forbruget, fordelingen af refusionen er 3,9 mio. kr. til ene børn og 3,8 mio. kr. til flerbørns familier.

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	48,3	42,8
Netværksfamilier	2,0	3,0
Anbringelse på eget værelse	13,9	14,7
Opholdssteder	8,6	11,0
Døgninstitutioner	2,6	2,1
Sikrede døgninstitutioner	0,0	0,3
I alt på UngeCentret	75,4	73,9

Regnskabsresultatet viser, at der er færre helårspersoner end budgetteret. Fordelingen af borgerne har været anderledes end forventet, hvilket giver et større økonomisk pres på området.

Antal anbragte i helårspersoner 0 – 22-årige	Budget	Regnskab
Plejefamilier	108,1	101,9
Netværksfamilier	4,1	5,7
Anbringelse på eget værelse	13,9	14,7
Opholdssteder	13,3	16,7
Døgninstitutioner	7,0	5,3
Sikrede døgninstitutioner	0,0	0,3
I alt	146,4	144,6

Samlet set ligger regnskabsresultatet for hele børne-/ungeområdet med 1,8 helårsperson lavere end budgetteret.

Økonomi Psykiatri og Handicap (mio. kr.)	Budget	Regnskab
§ 82 – Forebyggende hjælp og støtte	0,5	0,4
§ 84 – Aflastning	0,2	0,4

Økonomi Psykiatri og Handicap (mio. kr.)	Budget	Regnskab
§ 85 – Bostøtte	11,8	11,6
§ 97 – Ledsagerordning	0,1	0,0
§ 102 – Behandlingstilbud	0,0	0,0
§ 103 – Beskyttet beskæftigelse	0,0	0,0
§ 104 – Aktivitets- og samværstilbud	0,4	0,1
§ 107 – Midlertidige opholdssted	11,9	12,9
§ 108 – Længerevarende opholdssted	0,0	0,0
Særligt dyre enkeltsager og 100 % refusion til flygtninge	-0,8	-2,3
I alt Psykiatri og Handicap	24,1	23,1

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

Ved 3. budgetopfølgning var der en forventning om et forbrug på 11,9 mio. kr. på §85. Der er blevet arbejdet intensivt med egenmestring og progression i sagerne, hvilket giver et mindre forbrug til regnskabet på 0,2 mio. kr. Således resultatet ender på 11,6 mio. kr. for §85.

Antal helårspersoner i Psykiatri og Handicap	Budget	Regnskab
§82 – Forebyggende hjælp og støtte	9,8	6,9
§84 – Aflastning	3,0	1,8
§85 – Bostøtte	95,8	116,4
§97 – Ledsagerordning	1,0	0,0
§102 – Behandlingstilbud	0,7	1,0
§104 – Aktivitets- og samværstilbud	0,0	0,4
§107 – Midlertidige opholdssted	11,0	9,4
§108 – Længerevarende opholdssted	0,0	0,0
I alt Psykiatri og Handicap	121,3	125,9

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

Økonomi Særligt tilrettelagt uddannelse – STU	Budget	Regnskab
STU	14,1	14,1

Efter justeringen i budgettet ved 3. budgetopfølgning er der balance mellem budget og regnskab.

Økonomi – Misbrug 18 – 29 år	Budget	Regnskab
§101/§141 individuel behandling	1,0	1,3
§102 Behandlingstilbud	1,1	0,3
Døgnbehandling	0,6	0,9
I alt	2,7	2,4

Der er et mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

Antal helårspersoner – Misbrug 18 – 29 år	Budget	Regnskab
§101/§141 individuel behandling	20,0	14,8
§102 Behandlingstilbud	6,0	4,6
Døgnbehandling	4,0	1,7
I alt	30,0	21,1

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 50, hvilket tilsvarende de 21,2 helårspersoner.

Økonomi – §110 Forsorgshjem	Budget	Regnskab
§110 Forsorgshjem	0,7	0,5

Der er et mindre forbrug på 0,2 mio. kr.

Der har været 2 aktive cpr-numre på §110 i 2024, hvilket svarer til 0,8 helårsperson.

Ved regnskabsafslutning er der en tvist med en anden kommune, hvis denne tabes, vil der være en samlet udgift på 0,3 mio. kr.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	178,1
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	0,1
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)	0,0

Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	-12,4
Omplacering mellem politikområder	0,0
Omplacering mellem udvalg	0,0
Korrigeret budget	161,4

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Det specialiserede socialområde - børn, unge og voksne

På det specialiserede område er der igangsat en proces, som skal se på mulighederne for at arbejde ud fra samme faglige tilgang samt afdække mulige økonomiske rationaler gennem en øget harmonisering af serviceniveauet på henholdsvis området for 0-17-årige og for de 18+-årige.

Det skal prioriteres at tilbyde massiv støtte i hjemmet, inden der peges på anbringelse udenfor hjemmet. Der skal tillige være mulighed for afprøvning af ekstern udbyder, såfremt den interne støtte ikke giver det forventede resultat. Det forventes, at de tildelte indsatser følges tæt og er af kortest mulig varighed.

I situationer, hvor den unge/voksne/familien er i job, skal indsatser planlægges i tæt samarbejde med den/de pågældende, således at eventuelle uddannelses- og arbejdstider imødekommes, og støtten kan tilbydes udenfor disse tider. Opgaven kan løses af såvel eksterne som interne udbydere.

Målsætningen er at de tre fagudvalg skal nedbringe udgifterne på området i størrelsesorden 5-8 mio. kr. i perioden 2025-27. De politiske udvalg inddrages løbende.

Status på aftalepunkt

På det specialiserede socialområde er der sat en proces i gang med at udarbejde fælles arbejdsgrundlag for 0-17-årige og for de 18+-årige. Der er samtidigt en proces i gang med at afdække mulige økonomiske rationaler gennem en øget harmonisering af serviceniveauet, og en ensartet tilgang til leverandørstyring på de tre områder. Direktionen har udarbejdet et fælles grundsyn, der danner baggrund for arbejdet.

Det skal prioriteres at tilbyde massiv støtte i hjemmet, inden der peges på anbringelse udenfor hjemmet. Der skal tillige være mulighed for afprøvning af ekstern udbyder, såfremt den interne støtte ikke giver det forventede resultat. Det forventes, at de tildelte indsatser følges tæt og er af kortest mulig varighed.

I situationer, hvor den unge/voksne/familien er i job, skal indsatser planlægges i tæt samarbejde med den/de pågældende, således at eventuelle uddannelses- og arbejdstider imødekommes, og støtten kan tilbydes udenfor disse tider.

Målsætningen er, at de tre fagudvalg skal nedbringe udgifterne på området i størrelsesorden 5-8 mio. kr. i perioden 2025-27. Fordelingen af ressourcer der skal findes i 2025; Voksenområdet: 874.000 kr., Ungeområdet: 2.657.000, Børneområdet: 380.000 kr.

De politiske udvalg inddrages løbende.

503 Udlændinge

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
503 Udlændinge	8,0	6,6	5,3	-1,2	0,0	-1,2
Aktivering og uddannelse (inkl. tilskud)	0,4	0,8	0,6	-1,3	0,0	-1,3
Ydelser	7,6	5,8	5,9	0,1	0,0	0,1

Opgaveområder

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

Regnskabsresultat

Samlet er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. (18,8%). Der henvises til sammenfatningen.

Opfølgning på aktivitet

Helårspersoner på ydelser	Budget	Vurdering 30/9-2024	Regnskab	Afvigelse
Integrationsydelse og øvrige	66	76	74	-2

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	8,0
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	0,0
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)	0,0
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)	0,0
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	-1,4
Omplacering mellem politikområder	0,0
Omplacering mellem udvalg	0,0
Korrigeret budget	6,6

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Der er ingen aftalepunkter fra budget 2024.

Ældreomsorgsudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
Ældreomsorgsudvalg	427,1	447,4	441,5	-5,9	-8,4	2,5
601 Ældreområdet	427,1	447,4	441,5	-5,9	-8,4	2,5

601 Ældreomsorg

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
601 Ældreområdet	427,1	447,4	441,5	-5,9	-8,4	2,5
Visitationen	207,4	215,6	208,3	-7,3	-7,2	-0,1
Frit Valg	101,7	113,4	111,1	-2,3	-0,9	-1,4
Øvrige	105,7	102,2	97,2	-5,0	-6,3	1,3
Udfører	219,7	231,8	233,2	1,4	-1,2	2,6
Hjemmeplejen	0,8	-4,4	-3,0	1,4	0,0	1,4
Plejecentre	143,4	155,9	158,1	2,2	1,4	0,8
Sygeplejen	43,5	46,8	46,8	0,0	0,0	0,0
Øvrige udgifter	32,0	33,6	31,3	-2,3	-2,7	0,4

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 mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Af mindreforbrug har området 5,0 mio. kr. vedr. Handicapbiler, 2,3 mio. kr. vedr. Frit Valg Visitationen, 1,6 mio. kr. vedr. Hjælpe midler, 0,5 mio. kr. vedr. Flexhandicap kørsel, 1,3 mio. kr. vedr. Friplejehjemmene Aså og Vivaldi, 0,9 mio. kr. vedr. boligydelse til pensionister og 2,4 mio. kr. vedr. SOSU-elever.

I den modsatte retning har udvalget haft merforbrug på 5,0 mio. kr. vedr. Mellemoffentlige betalinger og friplejeboliger i andre kommuner, på 1,4 mio. kr. vedr. hjemmeplejen, som skyldes tidligere års gæld og 2,2 mio. kr. vedr. plejecentrenes indtægter og Kornumgård.

Bemærkninger til regnskabet

Frit valg (Visitationen)

Området har i 2024 haft et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Timeprisen bliver årligt genberegnet. Den nye pris trådte i kraft 1. april. Det medførte en stigning i prisen svarende til 2,3 mio. kr., inkl. stigningen vedr. trepartsaftalen. Denne stigning kunne holdes indenfor budget samt den compensation, der blev givet i forbindelse med trepartsaftalen. De private leverandører er ligeledes kompenseret for trepartsaftalen, men området har ikke fået midler til dette.

Friplejehjemmene Aså og Vivaldi.

Der er et overskud på friplejehjemmene på tilsammen 1,3 mio. kr. Det skyldes, at der er budgetteret med 30 pladser til Aså og der har i gennemsnit været 22,5 beboere i 2024. På Vivaldi er der budgetteret med 27 pladser og der har i gennemsnit været 29,4 beboere i 2024.

Mellemoffentlige betalinger og friplejeboliger i andre kommuner

Driften på området viser samlet et merforbrug på 5,0 mio. kr. Det skyldes, at udviklingen fra 2023 til 2024, hvor borgere fra Brønderslev Kommune, der benytter andre kommuners tilbud er steget med 7. Antallet af borgere fra andre kommuner, som benytter vores tilbud, er det samme som i 2023.

Flexhandicap kørsel

Der er i de seneste år sket en stigning i omkostningerne på kørselsområdet i hele landet. Det gælder også Brønderslev Kommune. Byrådet afsatte i forbindelse med budgetforhandlingerne 2024 en ekstra pulje på 3 mio. kr. til området. Flexhandicap kørsel blev på Byrådsmødet i december måned givet en bevilling på det forventede merforbrug på 1,5 mio. kr. Det blev kun på 1,0 mio. kr. Differencen overføres ikke til 2025.

Handicapbiler

Området har i 2024 et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Dette skyldes, at der blev overført 4,8 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Der er i 2024 anskaffet 6 biler. Området er omfattet af ubetinget overførsel, således udgifter og budget udjævnes over flere regnskabsperioder.

Der kan søges om støtte til udskiftning (genbevilling) af en bil efter otte år.

Hjælpemidler

Området har i 2024 et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Det skyldes primært hjælpemidler til handicappede borgere og betaling af hjælpemidler til vores egne borgere i andre kommuner. Området er ikke omfattet af overførsel af resultat, så mindre forbruget overføres ikke til 2025.

Boligydelse til pensionister

Der har i 2024 været et overskud på 0,9 mio. kr. som skyldes en regulering vedr. tidligere år.

Hjemmeplejen

Hjemmeplejen har i 2024 et merforbrug på 1,4 mio. kr. Dette skyldes dog det merforbrug, der blev overført til 2024 fra tidligere år, som udgjorde 5,6 mio. kr. Dvs., at der i 2024 er skåret 4,2 mio. kr. af tidligere års gæld.

Plejecentre

De kommunale plejecentre og Kornumgård har et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Heraf udgør Kornumgård 1,4 mio. kr. af merforbruget, mens det resterende er vedr. indtægtsbudgetterne for beboernes betaling for services på plejecentrene.

Sygeplejen

Områdets økonomi har i 2024 balanceret.

Elever

Der har været et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. SOSU-elever, der bl.a. skyldes, at refusionen på eleverne er kommet tidligere end forventet.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024	Mio. kr.
Oprindeligt budget	427,1
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)	4,1
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)	1,1
Pris- og lønregulering og differentieret løn (BY 04.09.24)	2,8
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)	9,1
Fleksjobpulje 2024	0,8
Omplacering mellem politikområder	2,4
Korrigeret budget	447,4

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

De gode erfaringer fra etablering af selvstyrende grupper indenfor Hjemmeplejen og Sygepleje implementeres og udbredes til hele kommunen, og kan medvirke til at udmønte en reduktion i budgettet. Selvstyrende grupper giver større medarbejdertilfredshed og service overfor brugere. Samtidig laves en vurdering af, om visitering til ydelser kan forenkles og smidiggøres.

Se i lyset af de fremadrettede udfordringer med at tiltrække personale til Hjemmeplejen og Sygeplejen vurderes der løbende på mulighederne for øget delegering af sundhedslovsydelser fra sygeplejen til Hjemmeplejen.

Status på aftalepunkt

Der er i 2024 sat yderligere fokus på arbejdet med selvstyrende grupper, og der er nu selvstyrende grupper i hele kommunen. Der bliver løbende lagt nye lag på, således at flere fagområder knyttes til de selvstyrende grupper, herunder også Visitationen.

Der er i budget 2024 indarbejdet en besparelse, som forudsætter øget delegering fra Sygeplejen til Hjemmeplejen. Den forudsatte ændring er gennemført.

Rekruttering og fastholdelse

Det er vigtigt, at Brønderslev Kommune fortsat kan tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere. Det er derfor afgørende, at Brønderslev Kommune står stærkt som en attraktiv arbejdsplads.

Som led i fastholdelse skal der være fokus på kompetenceudvikling, således ledere og medarbejdere har mulighed for at udvikle sig og tilegne sig nye kompetencer. Mulighed for lederuddannelse skal medvirke til at lette presset på ansættelse af mellemledere.

Fastholdelse af seniorer bør også være et opmærksomhedspunkt.

Et vigtigt element i arbejdet med rekruttering og fastholdelse er at få brugen af vikarer og deltidsstillinger begrænset. Som udgangspunkt skal der tilbydes fuldtidsstillinger, ligesom der skal være mulighed for at gå fra deltid til heltid.

Målet med indsatsen er:

- At arbejde hen mod en øgning af den gennemsnitlige ugentlige arbejdstid.
- At fuldtidsansættelse bliver attraktivt for den enkelte medarbejder samtidig med, at der tages højde for driftsmæssige hensyn - herunder kontinuitet for borgere, medarbejdere (bl.a. med vagtordninger, der giver muligheder for "et socialt liv" uden for arbejdet.) og ledelsen.

Status på aftalepunkt

Sundhed og Velfærd har udarbejdet en strategi for fuldtid, fastholdelse, rekruttering og sygefravær, og der afrapporteres årligt på strategien. Der afrapporteres årligt på strategien. Ved rapporteringen i 2024 var der sket et fald i antal medarbejdere, som forlader Brønderslev Kommune indenfor det første års ansættelse, hvilket er en positiv udvikling. Der var desuden tale om en stigning i antal ansøgere. Især på ældreområdet er der dog stadig tale om et relativt lavt antal ansøgere og rekrutteringssituationen er udfordret for visse medarbejdergrupper.

Tilpasningspuljer**Rehabiliteringscenter Hellevadlund**

Ældreomsorgsudvalget skal afdække muligheden for at fremrykke lukningen af de 8 aflastningspladser på Hellevadlund, og anvende disse eventuelt som 2-3 tryghedsboliger og midlertidige boliger til borgere på en rehabiliterende aflastningstilbud i en kortere periode. Tomme plejehjemsboliger ved kommunens øvrige plejehjem anvendes som aflastningsboliger.

Genoptræningspladser/-tilbud

Social-, Handicap- og Sundhedsvalget og Ældreomsorgsudvalget skal afdække de samlede genoptræningssteder/tilbud i kommunen herunder vurdere muligheden for en organisatorisk flytning af rehabiliteringscenteret Hellevadlund fra myndighedsområdet (Visitationen) til

sundhedsområdet for herved at optimere og udnytte genoptræningsressourcerne på sundhedsområdet på tværs i kommunen.

Tilbudsvifte

Med henblik på at imødegå de øgede udgifter til genoptræningsplaner pålægges Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget at udarbejde en plan med udgangspunkt i hele tilbudsviften, som medvirker til at holde de samlede udgifter på sundhedsområdet i ro. Hellevadlund Rehabiliteringscenter kan indtænkes som mulig fremtidig leverandør på sundhedsområdet efter aftale med Ældreomsorgsudvalget.

Status på aftalepunkterne 'Rehabiliteringscenter Hellevadlund', 'Genoptræningspladser/-tilbud' og 'Tilbudsvifte'

I forlængelse af de tre aftalepunkter godkendte Ældreomsorgsudvalget den 12. juni 2024 en plan for ændring af organiseringen af Hellevadlund, således at der fremover er en leder af alle aktiviteter i huset. Ændringen træder i kraft 1. februar 2025. Udvalget besluttede samtidig, at der for nuværende ikke reduceres i antal aflastningspladser. Endelig blev det besluttet, at begrebet tryghedsboliger skal defineres. Dette arbejde forventes gennemført i den første del af 2025.

Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
Social-, Handicap og Sundhedsudvalget	408,6	415,0	401,2	-13,8	-5,3	-8,5
701 Sundhed	205,6	208,8	203,7	-5,1	-3,5	-1,6
702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug	203,0	206,2	197,5	-8,7	-1,8	-6,9

701 Sundhed

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
701 Sundhed	205,6	208,8	203,7	-5,1	-3,5	-1,6
Aktivitetsbestemt medfinansiering	154,5	154,5	153,5	-1,0	0	-1,0
Vederlagsfri Fysioterapi	10,5	9,5	9,2	-0,3	0	-0,3
Visitation (Myndighed)	10,5	10,3	9,8	-0,5	-0,4	-0,1
Sundhedsområdet (Udfører)	30,1	34,5	31,2	-3,3	-3,1	-0,2

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 5,1 mio. kr. kr., heraf overføres der 3,5 mio. kr. til 2025. Restafvigelsen udgør 1,6 mio. kr.

Bemærkninger til regnskabet**Aktivitetsbestemt medfinansiering**

Området har i 2024 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette skyldes periodisering af udgifter, der vedrørte 2023. Området er ikke omfattet af overførsel af resultat, så mindreforbruget overføres ikke til 2024.

Vederlagsfri Fysioterapi

Området har i 2024 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. I 2023 blev området tilført 0,6 mio. kr. pga. en stigning i aktiviteten. Området er ikke omfattet af overførsel af resultat, så mindreforbruget overføres ikke til 2025.

Visitationen

Området har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvor 0,4 mio. kr. overføres til 2025. De 0,1 mio. kr., der ikke overføres til 2025, er vedr. befordring.

Sundhedsområdet (Udfører)

Udfører har i 2024 et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., hvoraf 3,1 mio. kr. overføres til 2025.

Tandplejen, Indsatser under sundhed, Sundhedsfremme og forebyggelse, Træningsafdelingen og Rehabilitering har samlet et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., hvor 0,9 mio. kr. overføres til 2025.

Derudover er der et mindreforbrug på igangsatte projekter eller projekter, der først igangsættes i 2025 på 2,1 mio. kr., hvor det hele overføres til 2025.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024		Mio. kr.
Oprindeligt budget		205,6
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)		4,4
Fleksjobpulje 2024		0,1
Pris- og lønregulering		0,1
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)		-1,3
Omplacering mellem politikområder		-0,1
Korrigeret budget		208,8

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024

Aftalepunkter fra budgetaftalen

Tilbudsvifte

Med henblik på at imødegå de øgede udgifter til genoptræningsplaner pålægges Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget at udarbejde en plan med udgangspunkt i hele tilbudsviften, som medvirker til at holde de samlede udgifter på sundhedsområdet i ro. Hellevadlund Rehabiliteringscenter kan indtænkes som mulig fremtidig leverandør på sundhedsområdet efter aftale med Ældreomsorgsudvalget.

Byrådet ønsker at etablere et rehabiliteringstilbud for borgere med åreforsnævring i benene. Tilbuddet skal i videst muligt omfang ses samme med de eksisterende rehabiliteringstilbud.

Genoptræningspladser/-tilbud

Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget og Ældreomsorgsudvalget skal afdække de samlede genoptræningssteder/tilbud i kommunen herunder vurdere muligheden for en organisatorisk flytning af rehabiliteringscenteret Hellevadlund fra myndighedsområdet (Visitationen) til sundhedsområdet for herved at optimere og udnytte genoptræningsressourcerne på sundhedsområdet på tværs i kommunen.

Status på aftalepunkterne; 'Genoptræningspladser/-tilbud' og 'Tilbudsvifte'

I forlængelse af de tre aftalepunkter godkendte Ældreomsorgsudvalget den 12. juni 2024 en plan for ændring af organiseringen af Hellevadlund, således at der fremover er en leder af alle aktiviteter i huset. Ændringen træder i kraft 1. februar 2025. Udvalget besluttede samtidig, at der for nuværende ikke reduceres i antal aflastningspladser. Endelig blev det besluttet, at begrebet tryghedsboliger skal defineres. Dette arbejde forventes gennemført i den første del af 2025.

Sundhedshus i Dronninglund

Set i lyset af udviklingen af mulighederne, eller mangel på samme, for at få tildelt centrale midler til opførelse af lokale Sundhedshuse, genoptager Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget undersøgelser af mulige løsninger på etablering af et Sundhedshus i Dronninglund. Der vurderes på mulig placering, samarbejdspartnere og økonomi.

Status på aftalepunkt

Det er i løbet af 2024 blevet klart, at ansvaret for etablering af sundhedshuse fremover løftes af de kommende Sundhedsråd, som ifølge Regeringens forslag til sundhedsreform også får tildelt anlægsmidler til denne opgave. Der er i forlængelse heraf ikke foretaget egentlige undersøgelser af mulighederne for at etablere et Sundhedshus i Dronninglund, men spørgsmålet forventes rejst i det nye Sundhedsråd.

702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
702 Socialpsykiatri, handicap og misbrug	203,0	206,2	197,4	-8,7	-1,8	-6,9
Visitation (myndighed)	207,5	209,2	205,7	-3,5	0	-3,5
Handicap- og Psykiatriområdet (udfører)	-5,9	-4,0	-8,9	-4,9	-1,8	-3,1
Øvrige udgifter	1,5	0,9	0,6	-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 8,7 mio. kr., heraf overføres der 1,8 mio. kr. til 2025. Restafvigelsen udgør 6,9 mio. kr.

Bemærkninger til regnskabet**Visitation(myndighed)**

Samlet set er der for Visitationen(myndighed) et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Der ses særligt tre årsager til denne afvigelse fra Budgetopfølgning 3.

Først og fremmest har takstforhandlingsgruppe, der blev nedsat ifm. budget 2025, allerede nu haft betydelig effekt og succes med sit arbejde. Ud over takstnedsættelser der er trådt i kraft hen over efteråret, har de også forhandlet tilbagebetalinger af udgifter betalt tidligere på året. Denne indsats ses også ift. Særligt Dyre Enkeltsager, hvor der hentes knap 1,0 mio. mindre hjem i refusion end det forventede ved budgetopfølgning 3.

Derudover har området haft en lille tilgang i modtagere af respirator refusion fra regionen ift. forventede.

Og der har været en afvigelse på § 104 - beskyttet beskæftigelse på 0,8 mio. kr. i mindreforbrug.

Der har i 2024 været øget aktivitet på de selvvisiterende tilbud, forsorgshjem og krisecentre. Dette har kunnet holdes inden for rammerne af budgettet og de økonomiske forventninger omkring de nye Housing First indsatser har holdt stik.

Handicap- og Psykiatriområdet(udfører)

Samlet set er der for Handicap- og Psykiatriområdet (udfører) et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Bostøtten har i 2024 oplevet et stigende salg af bostøttetimer til visitationen, der i tæt samarbejde arbejder på at tilbyde borgerne så fleksibelt et tilbud som muligt, for at bibeholde borgerne i eget hjem og derved give borgerne en større frihed og kvalitet i hverdagen

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.

Der overføres i Økonomisk decentralisering 1,8 mio. kr. til 2025.

Opfølgning på aktivitet

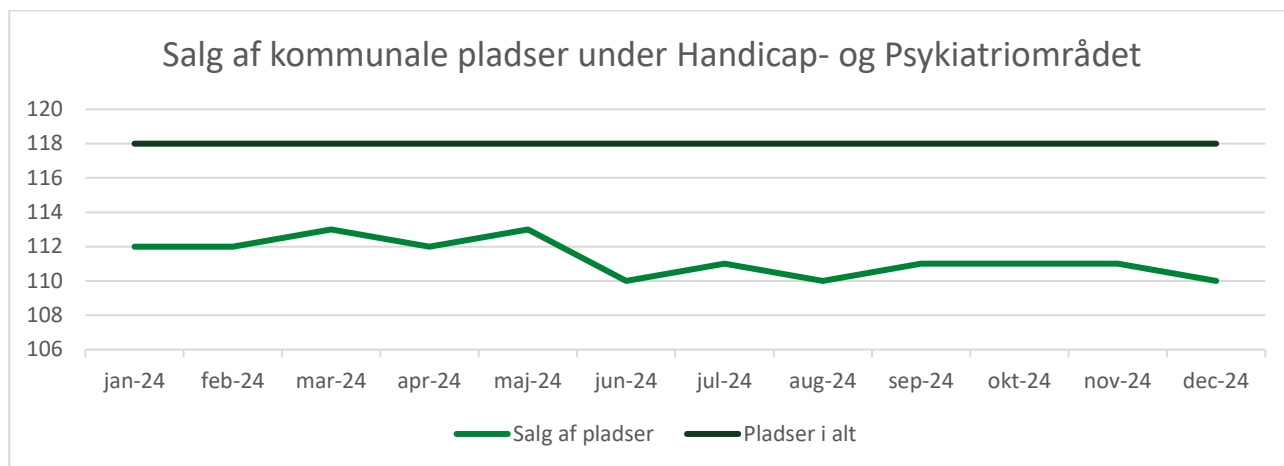
Antal anbragte personer	Budget 2024	Regnskab 2024
§ 82 Forebyggende hjælp og støtte	28	28
§ 85 Støttetimer	214	229
§ 105/§ 85 Botilbudslignende tilbud	77	75
§ 108 Længerevarende botilbud	31	32
§ 107 Midlertidige botilbud	19	28
§ 103 Beskyttet beskæftigelse	42	45
§ 104 Aktivitets- og samværstilbud	94	86
§ 97 Ledsageordning	36	38
§ 98 Støtte- kontaktpersonsordning	2	2
BPA (Borgerstyret Personlig Assistance)	10	9
§ 109 Kvindekrisecentre	4	4
§ 110 Forsorgshjem og housing first	9	8
Misbrugsbehandling	49	49
I alt	602	629

Tabellen viser antal opgjort i helårspersoner.

Stigningen i antal helårsborgere findes på §107-midlertidige botilbud og bostøtteområdet.

Den store stigning i §107 i både antal og udgifter viser hvor mange nye borgere i anbringelse der er tilgået området. Arbejdet med takstforhandlinger på eksisterende sager, samt reduktionen i udgifter til BPA-ordninger har bevirket at den øgede udgift til §107 i 2024 kunne holdes inden for det samlede budget.

Udgifterne til bostøtte er ligeledes holdt inden for budgettet på trods af en stigning i helårspersoner. Dette er muligt grundet medarbejdernes store indsats omkring egen mestring hvor borgerne understøttes i at "gå ned ad insatstrappen".



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

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2024		Mio. kr.
Oprindeligt budget		203,0
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)		1,0
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 30.08.23)		0,1
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)		1,3
Budgetopfølgning 3 (BY 18.12.24)		0,5
Omplacering mellem politikområder		0,3
Korrigeret budget		206,2

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024**Det specialiserede socialområde - børn, unge og voksne**

På det specialiserede område er der igangsat en proces, som skal se på mulighederne for at arbejde ud fra samme faglige tilgang samt afdække mulige økonomiske rationaler gennem en øget harmonisering af serviceniveauet på henholdsvis området for 0-17-årige og for de 18+-årige.

Det skal prioriteres at tilbyde massiv støtte i hjemmet, inden der peges på anbringelse udenfor hjemmet. Der skal tillige være mulighed for afprøvning af ekstern udbyder, såfremt den interne støtte ikke giver det forventede resultat. Det forventes, at de tildelte indsatser følges tæt og er af kortest mulig varighed.

I situationer, hvor den unge/voksne/familien er i job, skal indsatser planlægges i tæt samarbejde med den/de pågældende, således at eventuelle uddannelses- og arbejdstider imødekommes, og støtten kan tilbydes udenfor disse tider. Opgaven kan løses af såvel eksterne som interne udbydere.

Målsætningen er at de tre fagudvalg skal nedbringe udgifterne på området i størrelsesorden 5-8 mio. kr. i perioden 2025-27. De politiske udvalg inddrages løbende.

Status på aftalepunkt

På det specialiserede socialområde er der sat en proces i gang med at udarbejde fælles arbejdsgrundlag for 0-17-årige og for de 18+-årige. Der er samtidigt en proces i gang med at afdække mulige økonomiske rationaler gennem en øget harmonisering af serviceniveauet, og en ensartet tilgang til leverandørstyring på de tre områder. Direktionen har udarbejdet et fælles grundsyn, der danner baggrund for arbejdet.

Det skal prioriteres at tilbyde massiv støtte i hjemmet, inden der peges på anbringelse udenfor hjemmet. Der skal tillige være mulighed for afprøvning af ekstern udbyder, såfremt den interne støtte ikke giver det forventede resultat. Det forventes, at de tildelte indsatser følges tæt og er af kortest mulig varighed.

I situationer, hvor den unge/voksne/familien er i job, skal indsatser planlægges i tæt samarbejde med den/de pågældende, således at eventuelle uddannelses- og arbejdstider imødekommes, og støtten kan tilbydes udenfor disse tider.

Målsætningen er, at de tre fagudvalg skal nedbringe udgifterne på området i størrelsesorden 5-8 mio. kr. i perioden 2025-27. Fordelingen af ressourcer der skal findes i 2025; Voksenområdet: 874.000 kr., Ungeområdet: 2.657.000, Børneområdet: 380.000 kr.

De politiske udvalg inddrages løbende.

Teknik- og Miljøudvalget

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
Teknik- og Miljøudvalget	70,3	74,2	77,4	3,2	1,4	-1,8
801 Vej og Park	44,0	46,3	47,7	1,4	0,3	-1,1
802 Kollektiv trafik, miljø m.m.	26,3	27,9	27,5	-0,4	1,1	-0,7
804 Brugerfinansierede områder, affald	0	0	2,2	2,2		

801 Vej og Park

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
801 Vej og Park	44,0	46,3	47,7	1,4	0,3	-1,7
Vej og Park – drift	33,6	35,3	35,0	0,2	0,3	-0,1
Vintertjeneste	9,0	9,6	11,7	-2,0	0,0	-2,0
Vejafvandingsbidrag til kloakforsyningen	1,4	1,4	1,0	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 værktøjsfunktion
- Foretager vintervedligeholdelse med glatførebekæmpelse og snerydning

Regnskabsresultat

Vej og Park udviser samlet et merforbrug på 1,4 mio. kr. Dette består af et merforbrug på Vej og Parks drift på 0,2 mio. kr., et merforbrug på vintertjeneste på 2,0 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. Vejafvandingsbidraget for 0,4 mio. kr. Til trods for et merforbrug på Vej og Parks drift overføres der 0,3 mio. kr. til 2025. Dette skyldes primært, at merforbruget har været på områder uden overførsel og mindreforbruget omvendt. Vintertjenesten og Vejafvandingsbidraget er registreret som et område uden overførsel, og afvigelserne i 2024 overføres derfor ikke til 2025.

Bemærkninger til regnskabet

Udgifterne til vintertjeneste har været høje i 2024. 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 2024		Mio. kr.
Oprindeligt budget		44,0
Overførsel fra 2023 til 2024 (BY 20.03.24)		1,4
Lov- og cirkulæreprogram 2025 med effekt i 2024 (BY 04.09.24)		0,1
Pris- og lønregulering (BY 04.09.24)		0,1
Budgetopfølgning 3 (BY 20.12.23)		0,6
Omplacering mellem politikområder		0,0
Evt. andre konkrete tillægsbevillinger		0,1
Korrigeret budget		46,3

Status på aftalepunkt

Såfremt udmøntning af rammebesparelserne indenfor området medfører udbud/udlicitering af opgaver, er det en forudsætning at krav om indførelse af sociale klausuler indarbejdes i udbudsmaterialet

Teknik- og Miljøudvalget besluttede den 6. november 2023 at udlicitere slamsugeropgaverne i Vej og Park. Slamsugeropgaverne blev udliciteret i 2024, og sociale klausuler blev indarbejdet i udbudsmaterialet og kontrakten.

802 Kollektiv trafik, miljø m.m.

I mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
802 Kollektiv trafik, miljø m.m.	26,3	27,9	27,5	-0,4	1,1	-1,5
Kollektiv trafik, miljø m.m.	26,3	28,8	26,9	-1,9	2,6	-1,5
Eksternt finansierede projekter og bundne midler	0,6	-0,9	0,6	1,5	-1,5	0,0

Opgaveområder

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

Regnskabsresultat

Kollektiv trafik, miljø m.m. udviser samlet et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Dog overføres 1,1 mio. kr. til 2025. Dette skyldes primært, at merforbruget har været på områder uden overførsel og mindreforbruget omvendt. Eksternt finansierede projekter m.m. udgør et merforbrug på 1,5 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 1,9 mio. kr., hvoraf 2,6 mio. kr. overføres til 2025, med udgangspunkt i ovenstående forklaring.

Bemærkninger til regnskabet

Samlet set balancere budget og forbrug under området.

Udviklingen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget

Godkendte tillægsbevillinger 2023	Mio. kr.
Oprindeligt budget	26,3
Overførsel fra 2022 til 2023 (BY 29.03.23)	1,2
TM (06.11.23) fra anlægskonto til juridisk bistand	0,5
Korrigeret budget	27,9

Opfølgning på aftalepunkter fra budget 2024**Midtbyplan i Brønderslev by**

På samme måde som der er lavet midtbyplaner for Hjallerup og Dronninglund, påbegynder Brønderslev byråd i 2024 en proces for en samlet midtbyplan i Brønderslev by.

Midtbyplanen skal sikre en sammenhængende by med fokus på bedre vilkår for bløde trafikanter, indbydende rammer for vores forretningsdrivende og med et øget fokus på klima.

Arbejdet med en ny Midtbyplan i Brønderslev By igangsættes først når arbejdet med realiseringen af nyt bytorv på Peder Nielsen Plads er afsluttet.

Budgetreduktion

Teknik- og Miljøudvalget forventes at finansiere nødvendig juridisk bistand, konsulentbistand og bistand til af §3 uoverensstemmelser inden for udvalgets samlede budget inklusive den vedtagne rammereduktion.

Ovenstående opgaver blev finansieret af anlægsmidler på Teknik- og Miljøudvalgets område.

804 Brugerfinansierede områder, affald

I mio. kr.	Budget udgift	Budget indtægt	Regnskab	Afvigelse	Overf. til 2025	Rest afvig.
804 Brugerfinansierede områder, affald	52,4	-52,4	2,2	2,2		
Administration fælles formål, husholdning	0,0	-0,0	0,1	0,1		
Restaffald	10,1	-10,1	0,0	0,0		
Storskrald og haveaffald	0,2	-0,2	0,0	0,0		
Bobler (glas og flasker)	0,9	-0,9	-0,1	-0,1		
Farligt affald i røde miljøkasser	0,7	-0,7	0,4	0,4		
Genbrugspladser	24,4	-24,4	2,9	2,9		
Tørt genanvendeligt (plast, metal, mad- og drikkekartoner, papir og pap)	10,6	-10,6	-2,2	-2,2		
Madaffald	5,2	-5,2	1,3	1,3		
Tekstilaffald	0,3	-0,3	-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 2,2 mio. kr. De enkelte ordningers resultat overføres til konti på status, hvor ordningernes opsparing/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

Der er i 2024 realiseret et underskud på 2,2 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at der på området "Genbrugspladser" er betalt en faktura på 1,5 mio. kr. vedr. "Variabelt bidrag", som vedrører regnskabsåret 2023. Hvis denne tages ud af ligningen, er underskuddet på 0,7 mio. kr. Et underskud på 0,7 mio. kr. viser, at der samlet set er god balance mellem udgifter og indtægter på affaldsområdet i 2024. Dette resultat består dog af udsving på de enkelte ordninger. Der har været et underskud på ordningerne vedr. farligt affald, genbrugsplader og madaffald og modsat har der været et overskud på ordningerne vedr. tørt genanvendeligt affald og tekstilaffald. De øvrige ordninger rammer stort set udgifts- og indtægtsbudgetterne.

På ordningen for genbrugspladser har der i 2024 været et underskud på 2,8 mio. kr. Dette skyldes dels førnævnte faktura på 1,5 mio. kr., som vedrører regnskabsår 2023 og dels færre indtægter end budgetteret for 1,3 mio. kr.

Ordningen til tørt genanvendeligt affald (plast, metal, mad- og drikkekartoner, papir og pap) har i 2024 givet et overskud på 2,2 mio. kr. Dette skyldes primært flere indtægter en budgetteret.

Ordningen til madaffald har i 2023 givet et underskud på 1,3 mio. kr. Dette skyldes generelle fordyrelser ift. budget på tværs af flere opgaver relateret til madaffald.

Affaldsområdets mellemværende med kommunekassen udgør ultimo 2024 4,4 mio. kr., som er et udlæg til affaldsområdet.

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. m². 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. 31.12.2024.

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.24
DLR Kredit	Hjallerup Ridecenter	10.05.2005	1.300.000	551.982
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 1 (73AP m.fl.)	30.05.2018	6.764.500	5.618.838
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 1 (73AP m.fl.)	30.05.2018	3.579.283	3.086.243
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 3 (23Q m.fl.)	30.05.2018	16.666.000	11.976.518
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 3 (23Q m.fl.)	30.05.2018	4.383.626	3.967.459
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 16 (23S)	06.09.2022	1.698.885	1.723.521
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 18 (20ae)	01.02.1995	6.027.336	3.836.469
Jyske Realkredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 19 (1pa)	17.04.2001	5.771.814	1.367.861
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	17.675.000	9.806.962
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	21.563.500	12.071.520
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	23.684.500	14.086.177
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	19.353.500	11.702.502
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 11 (5gy m.fl.)	15.09.2009	38.699.500	33.797.629
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 38 (99æ)	27.01.2003	8.742.448	2.879.415
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 41 (4aq m.fl.)	18.06.2013	46.794.834	31.843.923
Jyske Realkredit	Boligforeningen P.M. afd. 41 (4aq m.fl.)	16.12.2015	452.000	337.395
Jyske Realkredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, 38 (101EØ)	2000	6.844.552	1.584.046
Jyske Realkredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, 39 (1m)	2002	44.000	19.196
Jyske Realkredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, 39 A (1m)	2002	2.718.328	564.104
Jyske Realkredit	Bredgade 81-95 (5z)	28.12.1995	1.401.516	745.709
Jyske Realkredit	Bredgade 81-95 (5z)	28.12.1995	40.136	21.373
Jyske Realkredit	Kornumgaard II (1cp)	22.02.2007	14.545.102	5.216.764
Kommunekredit	Agersted Varmeværk (201239562)	26.09.2012	2.500.000	1.162.850
Kommunekredit	Agersted Varmeværk (202256105)	30.11.2022	7.800.000	7.447.702
Kommunekredit	Asaa Fjernvarme (201442910)	25.09.2013	15.000.000	8.194.142
Kommunekredit	Asaa Fjernvarme (202052033)	30.01.2019	13.300.000	10.134.020
Kommunekredit	Asaa Fjernvarme (202457662)	29.11.2023	4.018.840	3.946.359

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.24
Kommunekredit	Brønderslev Golfklub (202356653)	01.03.2023	762.000	701.025
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (200428635)	04.11.2004	20.780.352	3.461.992
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (200529188)	29.04.2005	8.454.100	2.273.362
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (201543475)	14.06.2006	4.654.000	1.441.261
Kommunekredit	Brønderslev Hallen (201442472)	18.06.2014	2.500.000	1.654.503
Kommunekredit	Brønderslev Spildevand A/S (201544462)	24.06.2010	21.328.000	6.398.400
Kommunekredit	Brønderslev Spildevand A/S (201645710+711)	30.03.2016	15.000.000	3.700.269
Kommunekredit	Brønderslev Vand A/S (202053434)	24.06.2010	5.027.000	1.445.263
Kommunekredit	Brønderslev Vand A/S (201543556)	28.01.2015	4.000.000	207.095
Kommunekredit	Brønderslev Varme A/S (200935017)	26.11.2009	2.488.000	622.000
Kommunekredit	Brønderslev Varme A/S (202053435)	24.06.2010	8.900.000	2.670.000
Kommunekredit	Brønderslev Varme A/S (201747930)	30.08.2017	9.541.000	6.390.389
Kommunekredit	Dronninglund Fjernvarme (201339888)	23.03.2011	86.870.000	54.672.662
Kommunekredit	Dronninglund Fjernvarme (202154262)	30.10.2019	33.700.000	28.071.433
Kommunekredit	Dronninglund Fjernvarme (202154851)	15.12.2021	10.000.000	7.007.346
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201035887)	22.06.2010	2.000.000	1.060.692
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201036412)	2005	3.866.665	1.701.333
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201544302)	28.01.2015	318.850	16.818
Kommunekredit	Dronninglund Hallerne (201950220)	21.03.2018	2.670.000	2.097.321
Kommunekredit	Dronninglund Vandværk (202356708)	03.05.2023	27.126.000	25.578.008
Kommunekredit	Flauenskjold Hallen (201748179)	23.11.2016	1.637.000	1.112.058
Kommunekredit	Flauenskjold Varmeværk (201341179)	25.09.2013	8.000.000	5.054.318
Kommunekredit	Flauenskjold Varmeværk (202356956)	27.04.2022	9.400.000	9.053.837
Kommunekredit	Hallund Kraftvarmeværk (201646213)	17.06.2015	5.800.000	4.000.311
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201238172)	21.12.2011	26.000.000	5.030.752
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201441773)	26.02.2014	950.000	509.903
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201543611)	23.04.2014	7.166.000	4.896.767
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201544659)	25.02.2015	8.000.000	4.300.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201544662)	25.02.2015	38.834.000	21.358.700

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.24
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201646123)	16.12.2015	15.000.000	8.625.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (201950007)	04.10.2017	17.000.000	12.112.500
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (202255900)	29.04.2020	7.000.000	6.300.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (202053066)	19.09.2018	4.000.000	3.200.000
Kommunekredit	Hjallerup Fjernvarme (202357198)	29.11.2023	15.000.000	14.384.470
Kommunekredit	Hjallerup Idrætscenter (201543455)	18.05.2005	3.198.000	95.276
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (201238485)	15.02.2012	5.500.000	966.109
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (201544005)	18.03.2015	10.000.000	5.574.975
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (201950717)	24.04.2019	1.000.000	450.000
Kommunekredit	Jerslev Kraftvarmeværk (202357020)	31.05.2022	8.500.000	8.206.811
Kommunekredit	KFUM Spejderne i Asaa (201442609)	13.11.2000	690.000	258.392
Kommunekredit	Klokkerholm Hallen (201849568)	20.06.2018	1.300.000	910.000
Kommunekredit	Manna-Thise Kraftvarmeværk (201645537)	19.03.2014	8.500.000	2.794.440
Kommunekredit	Museerne i Brønderslev Kommune (201545104)	18.11.2015	838.000	87.925
Kommunekredit	Museerne i Brønderslev Kommune (201848384)	20.12.2017	482.000	270.389
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 21 (2a)	15.04.2003	3.197.554	1.034.173
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 21 (2ud)	24.08.2005	2.253.887	827.942
Nykredit	Boligforeningen Fredensbo afd. 323 (20bh)	21.09.2011	25.897.661	15.265.307
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 1 (5dd)	08.06.2023	39.022.000	42.522.011
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 1 (5dd)	23.10.2024	19.527.000	10.124.339
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 15 (1ft)	02.09.2015	1.883.000	1.339.881
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 15 (1ft)	01.03.2017	1.015.000	679.046
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 15 (1ft)	26.02.2009	6.351.280	3.302.333
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 34 (23ar)	23.01.1995	5.412.836	4.473.310
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 34 (23ar)	23.01.1995	49.478	42.374
Nykredit	Boligforeningen P.M. afd. 43 (24ar)	27.11.2013	38.738.283	28.618.942
Nykredit	Boligselskabet Nordjylland afd. 41 (3ho)	10.06.2015	39.628.649	29.614.606
Nykredit	Boligselskabet Nordjylland afd. 42 (3ho)	12.03.2015	9.458.112	7.018.274
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 80 (4gq))	28.09.2023	18.288.883	20.029.907

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.24
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	26.05.2010	2.145.220	1.552.715
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	11.09.2013	496.000	383.608
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	26.05.2010	14.431.000	8.379.970
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (105bx)	11.09.2013	1.729.500	1.031.721
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 81 (15bl)	04.09.1991	2.473.702	1.912.309
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 81 (15bl)	01.07.1993	16.401	10.669
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 82 (104ah)	1996	3.856.138	3.281.369
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 84 (102ed)	09.06.1992	1.024.000	200.572
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 84 (102ed)	29.03.2017	2.510.500	1.780.383
Nykredit	Sundby-Hvorup Boligselskab, afd. 81 (16fe)	2005	1.679.630	610.489
Nykredit	Bredgade 30 (20p)	04.01.1994	423.000	272.272
Nykredit	Bredgade 30 (20p)	04.01.1994	105.750	69.431
Nykredit	Den selvej. inst. Lundagervej 40E (LEV)	22.12.2014	400.000	167.243
Nykredit	Den selvej. inst. Lundagervej 42 (LEV)	13.10.2011	2.248.628	1.319.372
Nykredit	Kornumgård (1pb)	21.02.2002	3.327.834	983.596
Nykredit	Margrethelund (Lundagerhaven), Dronninglund	02.02.2009	6.715.204	3.067.023
Nykredit	Slotsgade 74 (Børsgade 3) (104ck)	23.10.1998	797.600	656.438
Nykredit	Slotsgade 74 (Børsgade 3) (104ck)	23.10.1998	199.450	167.667
Nykredit	Slotsgade 49/Stormgade 1 (104aa)	2000	467.877	182.822
Nykredit	Slotsgade 49/Stormgade 1 (104aa)	2000	1.172.550	1.178.704
Nykredit	Torvegade 6 (5i)	23.02.1998	760.000	642.888
Realkredit Danmark	Andelsboligforeningen Åbredden (32dz)	23.06.1999	1.303.950	1.038.001
Realkredit Danmark	Andelsboligforeningen Åbredden (32dz)	23.06.1999	260.700	206.033
Realkredit Danmark	Boligforeningen Fredensbo afd. 22 (1gp)	07.04.2008	9.651.232	4.396.728
Realkredit Danmark	Boligforeningen Fredensbo afd. 22 (1gp)	07.04.2008	2.676.000	1.483.144
Realkredit Danmark	Boligforeningen Fredensbo afd. 22 (1gp)	26.10.2016	1.517.500	1.094.420
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 15 (100ab)	09.12.1998	2.724.000	818.595
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 15 (100ab)	09.12.1998	4.789.000	2.944.455
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 20 (100ae)	30.03.1998	659.000	428.187

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.24
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 29 (23bb)	18.03.1993	1.845.782	1.114.258
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 32 (23æ)	10.12.1993	240.178	142.207
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 32 (23æ)	10.12.1993	7.431	4.033
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 33 (20i)	02.11.1994	1.433.707	733.063
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 33 (20i)	02.11.1994	13.775	9.132
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 36 (3a)	05.09.2001	1.828.375	496.050
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 36 (3a)	05.09.2001	2.234.630	671.465
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 36 (3a)	05.09.2001	125.767	50.451
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 39 (1b)	20.12.2005	1.618.491	586.437
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 39 (1b)	20.12.2005	59.711	24.140
Realkredit Danmark	Boligforeningen P.M. afd. 40 (13eø)	22.12.2010	14.623.014	8.197.780
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (32 o)	2004	3.156.500	960.173
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (32 o)	2004	2.104.500	697.772
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (32 o)	2004	148.500	50.575
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 82 (104bf)	09.08.2005	1.200.000	638.227
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 82 (104u)	13.12.1990	2.478.769	1.376.077
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 82 (104u)	1991	35.112	19.730
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (8eh)	24.04.1995	359.187	227.551
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (8eh)	24.04.1995	6.201	4.005
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (30p)	1999	2.525.523	871.378
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (30p)	2000	172.138	34.676
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (1dn)	2001	1.048.663	282.705
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 83 (1dn)	2001	4.072	1.242
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 81 (16ds)	23.12.2003	3.127.844	939.540
Realkredit Danmark	Sundby-Hvorup Boligselskab, 85 (104BV)	30.10.2019	8.601.226	8.115.007
Realkredit Danmark	Domea Aabybro	04.09.2019	97.017.879	77.335.173
Realkredit Danmark	Dronninglund Hallerne (1aø)	22.06.1998	303.000	222.432
Realkredit Danmark	Fonden Brønderslev Hallerne	09.10.2019	2.300.000	1.504.440
Realkredit Danmark	Fonden Brønderslev Hallerne	01.03.2023	3.080.000	3.277.865

Kreditforening	Forening	Dato for tilladelse	Opr. Beløb	Restgæld 31.12.24
Realkredit Danmark	Torvegade 4 (5k)	08.12.1997	504.150	320.460
Realkredit Danmark	Torvegade 4 (5k)	08.12.1997	149.950	94.929
I alt				772.571.026

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. 31.12.24
Nordjyske Bank	5	108.882,00	59.366,00
Spar Nord Bank	2	47.460,00	19.856,81
Nordea	6	109.574,00	41.508,15
Sparekassen Danmark	6	116.328,00	76.990,00
Danske Bank	2	59.192,00	43.198,82
Nykredit Bank	1	16.968,00	6.315,34
I alt	22	458.404	247.235,12

Lejeaftaler

Indgået i år	Beliggende	Leje p.a. (2024)	Aftalevilkår	Forpligtigelse pr. 31.12.24
1988	LEV Lundagervej 40-42, Dronninglund	388.200	Lejekontrakt med 6 mdrs. opsigelse	194.100
1996	Børnehaven Kornumgård, Kornumgårdsvej 16-26, Brønderslev	503.000	Lejemålet er uopsigeligt indtil 31/12-2025. Herefter 3 mdrs. opsigelse	628.800
2000	Hellevadlund Borgergade 34, Klokkeholm	728.800	Lejemålet er uopsigeligt indtil 1/8-2031. Herefter 1 års opsigelse	5.526.700
2005	Jobcenter Valdemarsgade 18, Brønderslev	1.223.700	Lejemålet kan opsiges med 12 mdrs. varsel, dog tidligst 30 år efter ikrafttrædelsen til fraflytning 1/10-2037.	15.602.200
2021	UngeCenter Kornumgårdsvej 16-24, Brønderslev	943.900	Lejemålet er uopsigeligt indtil 1/8-2026	1.494.500

I oversigten er medtaget de kendte lejeaftaler med en årlig leje over 100.000 kr.

Opgaver for andre offentlige myndigheder

Brønderslev Kommune har i 2024 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

SWAP-Aftaler

Pr. 31. december 2024 har Brønderslev Kommune følgende rente-swaps tilknyttet langfristede gældsforpligtigelser:

SWAP-aftale 1	
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. 31/12-2024:	26.435.104 kr.
Markedsværdi pr. 31/12-2024:	1.008.630 kr.
Valuta: DKK.	
Rente (fra variabel til fast):	1,88%

SWAP-aftale 2	
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. 31/12-2024:	24.240.171 kr.
Markedsværdi pr. 31/12-2024:	621.791 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 2024.

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	-1.967.232
14.71.04.	Resultattilskud	-2.210.947
14.71.05.	Grundtilskud	-5.505.473
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-78.576
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-313.209

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-60.839
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-29.025
14.71.15.	Danskbonus i program	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-214.650
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-44.512.566
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-886.159
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-4.534.130
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-389.624
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-12.678.869
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-293.424
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-2.816.074
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-807.235
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.745.027
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-280.906
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.033.708
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-361.759
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-398.784
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-274.119
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.561.009
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	4.024
17.35.20.	Nedskrivning af krav på tredjemand vedr. tilbagebetalingspligtig særlig støtte	21.484
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	237.169
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	-667.012
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	-584.864
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-519.045

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-535.286
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlæringer	-5.656.501
17.46.74.	Jobrotation	-1.227.426
17.54.06.	Skånejob	-537.969
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-989.131
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-339.686
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-40.767
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-35.539.250
17.56.02.	Ledighedsydelse	-909.770
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	175
17.62.03	Støtte til betaling af beboerindskud	-1.774.209
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-120.539
17.62.05	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligindskudslån og beboerindskudslån m.v.	1.307.764
17.62.06	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikring og beboerindskudslån	69.638
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-447.673
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-181.386
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-4.493.466
Refusion i alt		-138.877.070

Refusion af Ydelsesrefusion

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.885.143
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-508.203
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-12.594.439
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-13.094.625
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-792.973
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-3.326.985

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-38.527.620
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-160.978
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-197.295
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-367.145
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-20.258.731
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-19.717.433
Refusion i alt		-111.431.570

REFUSION OG TILSKUD I ALT EFTER REGNSKABSBEKENDTGØRELSENS KAPITAL 9 OG FRA YDELSESREFUSION	-250.093.990
--	--------------

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	I hele kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	63.186.697
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	484.756
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	70.848
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	146.245.450
17.64.13.	Seniorpension	34.775.312
Refusion i alt		244.763.063



Udvalg/politikområde	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse	Overførsel til 2025
Økonomiudvalget				
101. Politisk virksomhed m.m.	10.661.616	6.451.196	4.210.420	4.210.420
102. Administration	206.435.830	191.289.441	15.146.389	16.650.069
103. Forsikring, beredskab og bygninger	80.198.098	77.803.399	2.394.699	2.394.699
104. IT	36.567.789	36.977.660	-409.871	-409.871
106. Puljer	2.037.652	973.116	1.064.536	1.064.536
Økonomiudvalget i alt	335.900.985	313.494.812	22.406.173	23.909.853
Børne- og Skoleudvalget				
301. Skoler og undervisning	339.383.063	338.046.719	1.336.344	1.336.344
302. Dagtilbud	124.353.137	123.209.871	1.143.266	1.137.075
303. Børn og familie	34.245.949	30.916.103	3.329.846	2.978.028
Børne- og Skoleudvalget i alt	497.982.149	492.172.693	5.809.456	5.451.447
Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget				
401. Fritid og kultur	69.036.590	62.838.683	6.197.907	6.194.525
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget				
502. UngeCenter	4.745.127	4.505.123	240.004	237.256
Ældreomsorgsudvalget				
601. Ældreomsorg	400.149.057	391.713.257	8.435.800	8.435.800
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget				
701. Sundhed	41.779.086	37.945.650	3.833.436	3.473.377
702. Socialpsykiatri, handicap og misbrug	5.550.850	2.453.925	3.096.925	1.844.618
Social-, Handicap og Sundhedsudvalget i alt	47.329.936	40.399.575	6.930.361	5.317.995
Teknik og Miljøudvalget				
801. Vej og Park	35.242.402	34.953.669	288.733	288.733
802. Kollektiv trafik, miljø m.m.	3.625.119	2.456.303	1.168.816	1.098.505
Teknik og Miljøudvalget i alt	38.867.521	37.409.972	1.457.549	1.387.238
Drift i alt	1.394.011.365	1.342.534.115	51.477.250	50.934.114
Finansforskydninger i alt	-120.052.360	-35.048.055	-85.004.305	-85.004.305
I alt	1.273.959.005	1.307.486.060	-33.527.055	-34.070.191

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.

Stigningen i driftsoverførslerne skyldes hovedsageligt, at skoleområdet og ældreområdet i løbet af 2024 har afdraget og nedbragt budgetunderskud som blev overført fra 2023. Desuden er der på administrationen sket en opsparring af midler til at imødekomme kommende besparelser i budget 2025.

Overførslen på finansforskydninger vedrører overvejende budgetterede indtægter til byggekredit på Margrethelund samt udgifter til deponering pga. nye haller.



Udvalg/politikområde	Regnskab 2021 Ovf. til 2022	Regnskab 2022 Ovf. til 2023	Regnskab 2023 Ovf. til 2024	Regnskab 2024 Ovf. til 2025
Økonomiudvalget				
101. Politisk virksomhed m.m.	1.744.859	2.582.162	3.370.199	4.210.420
102. Administration	12.982.722	15.166.460	15.418.448	16.650.069
103. Forsikring, beredskab og bygninger	481.804	2.297.207	3.685.951	2.394.699
104. IT	378.857	-887.122	-654.057	-409.871
106. Puljer	2.040.133	2.004.436	1.639.808	1.064.536
Økonomiudvalget i alt	17.628.375	21.163.143	23.460.348	23.909.853
Børne- og Skoleudvalget				
301. Skoler og undervisning	5.671.041	2.943.477	-3.092.359	1.336.344
302. Dagtilbud	4.573.590	2.906.924	-190.589	1.137.075
303. Børn og familie	1.301.669	1.239.184	840.790	2.978.028
Børne- og Skoleudvalget i alt	11.546.299	7.089.585	-2.442.157	5.451.447
Fritids-, Kultur- og Turismeudvalget				
401. Fritid og kultur	2.406.301	5.376.276	4.149.213	6.194.525
Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget				
502. UngeCenter	350.511	212.572	95.725	237.256
Ældreomsorgsudvalget				
601. Ældreomsorg	-3.080.350	2.164.045	4.145.009	8.435.800
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget				
701. Sundhed	2.174.979	2.147.612	4.371.944	3.473.377
702. Socialpsykiatri, handicap og misbrug	2.464.721	1.785.697	1.036.046	1.844.618
Social-, Handicap- og Sundhedsudvalget	4.639.700	3.933.309	5.407.990	5.317.995
Teknik og Miljøudvalget				
801. Vej og Park	842.239	1.570.077	1.379.809	288.733
802. Kollektiv trafik, miljø m.m.	-1.577.236	-1.651.581	1.162.978	1.098.505
Teknik og Miljøudvalget i alt	-734.997	-81.504	2.542.787	1.387.238
Drift i alt	32.755.839	39.857.426	37.358.915	50.934.114



Politikområde	Bevillinger	Bevillings- dato	Primosaldo 2024	Ultimosaldo 2024	Forbrug 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Overførsel til 2025	Afsluttet Ja/Nej	Bemærkninger
ØKONOMIUDVALGET										
103 Forsikring, beredskab og bygninger										
Bygningsvedligeholdelse:										
3 mio. pulje 2023 - frigivet ifm budgetvedtagelsen	3.000.000	12.10.22	1.787.918	2.836.368	1.048.450	1.212.082	163.632	163.632	Ja	
Bygningsvedligeholdelsespulje - 2023	3.939.596	29.03.23	2.950.333	4.358.115	1.407.782	989.263	-418.519	-418.519	Ja	
Bygningsvedligeholdelsespulje - 2024	6.650.834	02.10.23	0	4.424.117	4.424.117	6.650.834	2.226.717	2.226.717	Nej	
Lege- og aktivitetspladser - pulje 2024	1.155.745	02.10.23	0		617.704	1.155.745	538.041	538.041	Nej	
		29.11.23								
Klasselokaler, Q-afdelingen Søndergades Skole	1.152.476	BS16.01.24	332.096	2.577.068	2.244.972	1.820.380	-424.592	-424.592	Nej	
Bygningsvedligeholdelse i alt				9.743.025	9.743.025	11.828.304	2.085.279	2.085.279		
				0						
Energibesparende foranstaltninger	3.567.585	29.03.23 02.10.23	0	4.495.532	4.495.532	3.567.585	-927.947	-927.947	Ja	
				0						
Køb/salg af bygninger mv.				0						
Køb og renovering - Hjallerup udviklingspark	5.700.000	26.06.24	0	4.221.888	4.221.888	5.700.000	1.478.112	1.478.112	Nej	
Køb/salg af bygninger mv. i alt				4.221.888	4.221.888	5.700.000	1.478.112	1.478.112		
				0						
I alt				18.460.445	18.460.445	21.095.889	2.635.444	2.635.444		
104 IT										
		04.09.19 16.12.20 01.09.21 27.04.22 02.10.23								
Trådløst netværk	2.500.000	12.10.22	1.068.852	1.454.120	385.268	1.221.674	836.406	836.406	Nej	
I alt				1.454.120	385.268	1.221.674	836.406	836.406		
106 Puljer										
Digitaliseringspulje - frigivet	2.809.289	09.10.2024	0	0	0	2.809.289	2.809.289	2.809.289	Nej	
Pulje til kapacitetstilpasning på ældreområdet - ikke frigivet				0		500.000	500.000	500.000	Nej	
I alt				0	0	3.309.289	3.309.289	3.309.289		
ØKONOMIUDVALGET I ALT										
					18.845.713	25.626.852	6.781.139	6.781.139		
BØRNE- OG SKOLEUDVALGET										
		02.10.2023 20.03.2024 31.05.2023 11.10.2024 26.06.2024								
Samlet plan investering skoler - ikke frigivet	2.658.025		0	0	0	2.658.025	2.658.025	2.658.025	Nej	
Projekteringsomkostninger, skoleområdet	5.200.000	26.05.21	4.797.341	6.202.365	1.405.024	306.459	- 1.098.565	- 1.098.565	Nej	
Renovering af faglokaler, etape 1	8.200.000	24.06.20	8.867.433	8.867.433	-	667.433	- 667.433	- 667.433	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Modernisering Hjallerup Skole, etape 1 og 2	6.710.000	03.05.23	5.061.291	6.825.663	1.764.372	1.648.709	-115.663	-115.663	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Ny Høldagsskole ved Hedegårdsskolen	19.755.000	31.05.23	4.566.192	19.303.711	14.737.519	15.188.808	451.289	451.289	Nej	
Modernisering Hjallerup Skole, etape 3 og 4	6.811.000	11.10.23	186.493	6.341.605	6.155.112	6.624.507	469.395	469.395	Nej	
Etablering af førskole-grupper	1.265.900	21.12.22	1.158.741	1.160.764	2.023	107.159	105.136	105.136	Ja	
Projektering, Klokkeholm Specialafdeling	1.314.600	26.06.2024	0	838.466	838.466	1.314.600	476.134	476.134	Nej	
I alt					24.902.516	27.180.834	2.278.318	2.173.182		



Politikområde	Bevillinger	Bevillings- dato	Primosaldo 2024	Ultimosaldo 2024	Forbrug 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Overførsel til 2025	Afsluttet Ja/Nej	Bemærkninger
302 Dagtilbud										
Etablering af anretterkøkken i 3 børnehaver	1.759.000	01.03.23	1.006.147	1.077.677	71.530	752.853	681.323	681.323	Nej	
Udvidelse af Børnehuset Galaksen	1.114.000	01.03.23	1.068.705	1.085.847	17.142	45.295	28.153	28.153	Nej	
		20.03.2024								
Etablering af vuggestuen Hedelundsgade	1.962.000	04.09.2024	0	1.064.017	1.064.017	1.962.000	897.983	897.983	Nej	
Anretterkøkken, Børnehaven Skovbakken	695.000	18.09.2024	0	203.601	203.601	695.000	491.399	491.399	Nej	
Etablering af daginstitutionspladser - frigivet	1.100.000	04.09.2024	0	0	0	1.100.000	1.100.000	1.100.000	Nej	
I alt		18.12.2024				1.356.290	4.555.148	3.198.858	3.198.858	

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET I ALT					26.258.806	31.735.982	5.477.176	5.372.040		
--------------------------------------	--	--	--	--	-------------------	-------------------	------------------	------------------	--	--

FRITIDS-, KULTUR- OG TURISMEUDVALGET										
<i>Politikområde 401</i>										
Fritids- og kulturfaciliteter 2023	1.392.973	29.03.23	676.199	980.947	304.748	716.774	412.026	412.026	Ja	
		31.05.23								Overføres til 2025 pulje
Fritids- og kulturfaciliteter 2024	911.479	11.10.23	0	200.756	200.756	911.479	710.723	710.723	Nej	
Hjallerup Hallerne	7.500.000	03.03.21	500.000	500.000	0	7.500.000	7.500.000	7.500.000	Nej	
Brønderslev Hallerne	8.000.000	31.05.22	0	0		8.000.000	8.000.000	8.000.000	Nej	
		30.11.22								
Rammebeløb til fritidsområdet	2.000.000	31.05.23	632.684	1.539.418	906.734	2.367.318	1.460.584	1.460.584	Nej	
Rammebeløb til kulturområdet - ikke frigivet				0		0	0	0	Nej	
Kultur- og Borgerhus i Dronninglund	3.500.000	31.08.22		0		3.500.000	3.500.000	3.500.000	Nej	
Lokalplanarbejde - Kulturområde Hedelund	200.000	24.04.24	0	0	0	200.000	200.000	200.000	Nej	
Synergi Borgerservice og bibliotek i Dronninglund	640.000	11.10.23	0	720.275	720.275	640.000	-80.275		Ja	
Kulturområde Hedelund	10.438.191	18.12.24	0	0	0	10.438.191	10.438.191	10.438.191	Nej	Forsikringssum fra ØK på 8,4 mio. kr. og frigivelse på 2,0 mio. kr.
FRITIDS-, KULTUR- OG TURISMEUDVALGET I ALT					2.132.513	34.273.762	32.141.249	32.221.524		

/ÆLDREOMSORGSUDVALGET										
- Projektering, opstartsfasen	300.000	25.04.18	300.000	300.000		0	0	0	Nej	
- Servicearealer (kommunal finansieret)	8.000.000	27.11.19	2.051.792	-13.729.128	-15.780.920	-8.306.792	7.474.128	7.474.128	Nej	
- /Eldrebolig (lånefinansieres)		18.12.24	6.584.917	62.511.835	55.926.918	135.897.754	79.970.836	79.970.836	Nej	
Køb af almene boliger i Agersted - ikke frigivet			0	0	0	300.000	300.000	300.000	Nej	

/ÆLDREOMSORGSUDVALGET i alt					40.145.998	127.890.962	87.744.964	87.744.964		
------------------------------------	--	--	--	--	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--	--

SOCIAL-, HANDICAP- OG SUNDHEDSUDVALGET										
Sundhedscenter Dronninglund	100.000	31.08.22	51.800	51.800	0	48.200	48.200	48.200	Nej	

SOCIAL-, HANDICAP- OG SUNDHEDSUDVALGET I ALT					0	48.200	48.200	48.200		
---	--	--	--	--	----------	---------------	---------------	---------------	--	--



Politikområde	Bevillinger	Bevillings- dato	Primosaldo 2024	Ultimosaldo 2024	Forbrug 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Overførsel til 2025	Afsluttet Ja/Nej	Bemærkninger
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET										
801 Vej og Park										
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2022	1.989.237	29.03.22	1.027.642	1.319.231	291.589	985.929	694.340	694.340	Ja	Årets bevilling er overførsel fra 2021 på ikke afsluttede projekter.
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2023	14.914.434	12.10.22	6.604.365	9.098.409	2.494.044	4.744.720	2.250.676	2.250.676	Nej	Årets bevilling er overførsel fra 2022 på ikke afsluttede projekter.
Teknik og Miljø anlægsarbejder 2024	11.486.996	11.10.23	0	10.666.297	10.666.297	11.486.996	820.699	820.699	Nej	
Handleplan for signalanlæg	1.450.000	01.03.23	1.499.002	1.202.083	-296.919	-49.002	247.917	247.917	Ja	
Cykelsti langs Høllumvej	1.500.000	TM09.01.23	378.448	463.104	84.656	1.121.552	1.036.896	1.036.896	Ja	Overføres til TM's 2025-pulje
Handleplaner for brandhaner	821.630	11.10.23	0	788.976	788.976	821.630	32.654	32.654	Nej	
Genopretning af fortove	1.000.000	11.10.23	0	999.437	999.437	1.000.000	563	563	Nej	
I alt					15.028.080	20.111.825	5.083.745	5.083.745		
802 Plan og Miljø										
Midtbyplaner										
Hjallerup Midtby, etape 1 - udførelse	4.925.000	31.08.22	4.703.103	4.778.841	75.738	221.897	146.159	146.159	Nej	
Banegårdspladsen Brønderslev, etape 1 - udførelse (Ny bus-ø og omdannelse af vej)	4.600.000	TM23.03.22	3.699.488	3.921.275	221.787	900.512	678.725	678.725	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Banegårdspladsen Brønderslev, etape 2	1.280.000	29.03.23	836.517	2.342.399	1.505.882	12.155.714	10.649.832	10.649.832	Nej	Frigivet 11,7 mio. kr. fra midtbypuljer
Midtbyplaner i alt					1.803.407	13.278.123	11.474.716	11.474.716		
Landdistriktpulje										
	4.650.000	27.02.19 29.01.20 27.01.21 TM12.04.21 26.01.22 TM04.04.22 12.10.22 11.10.23	2.124.613	2.413.722	289.109	2.437.387	2.148.278	2.148.278	Nej	
Nedrivningspulje										
	4.350.000	29.01.20 27.01.21 TM04.04.22 TM09.01.23	3.598.041	4.467.073	869.032	1.059.959	190.927	190.927	Nej	
Legeplads i Rhododendronparken	274.000	ØK19.05.21 TM07.02.22 (+fondsafgift)	251.754	332.193	80.439	22.246	-58.193	-58.193	Ja	
Bygnings- og områdeformyelse										
Bygningsformyelse - frigivet men ikke prioriteret i TMU			13.110	13.110	0	1.230.504	1.230.504	1.230.504	Nej	
Torvegade 8, Brønderslev	1.625.905	30.11.11	2.932	2.932	0	1.622.973	1.622.973	1.622.973	Nej	
Slotsgade 88, Dronninglund	114.000	TM 06.09.21	2.973	2.973	0	111.028	111.028	111.028	Nej	
Slotsgade 46, Dronninglund	269.850	TM 09.05.22	0	263.876	263.876	269.850	5.974	5.974	Nej	
Områdeformyelse - ikke frigivet			0	0		1.173.000	1.173.000	1.173.000	Nej	
Områdeformyelse i Asaa	500.000	TM12.04.21	1.876.254	2.500.925	624.671	-1.376.253	-2.000.924	-2.000.924	Nej	
Områdeformyelse i Flaueskjold	500.000	TM12.04.21	1.376.422	1.950.783	574.361	-876.421	-1.450.782	-1.450.782	Nej	
Områdeformyelse - Hjallerup centeret	1.327.000	04.09.24	0	332.871	332.871	1.327.000	994.129	994.129	Nej	
Bygnings- og områdeformyelse i alt					1.795.779	3.481.681	1.685.902	1.685.902		
I alt					4.837.766	20.279.396	15.441.630	15.441.630		
TEKNIK- OG MILJØUDVALGET I ALT					19.865.846	40.391.221	20.525.375	20.525.375		
ØVRIGE ANLÆG I ALT					107.248.876	259.966.979	152.718.103	152.693.242		
JORDFORSYNING										



Politikområde	Bevillinger	Bevillings- dato	Primosaldo 2024	Ultimosaldo 2024	Forbrug 2024	Korr. Budget 2024	Rest korr. Budget 2024	Overførsel til 2025	Afsluttet Ja/Nej	Bemærkninger
Boligformål:										
Engene, Brønderslev syd, etape 1A	14.950.000	01.09.21	10.380.107	12.949.029	2.568.922	5.223.890	2.654.968	2.654.968	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Nordbyen, etape 3 (Vrangdrupparken)	6.250.000	02.03.22	5.596.002	5.815.451	219.449	0	-219.449	-219.449	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Rævdalslunden, Dronninglund	11.200.000	21.12.22	9.983.563	12.502.392	2.518.829	1.216.437	-1.302.392	-1.302.392	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Køb af jord, Skelbakvej i Hjallerup	4.190.500	23.08.23	3.192.859	3.251.800	58.941	997.641	938.700	938.700	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Forundersøgelser byggemodning, Skelbakvej	590.000	29.05.24	0	0	0	590.000	590.000	590.000	Nej	
Erhvervsformål:										
Opsætning af pylon, Øster Brønderslevvej	1.625.000	25.11.20	1.471.272	1.471.272	0	153.728	153.728	153.728	Nej	
Nordre Ringgade, projektering	375.000	01.03.23	123.849	123.849	0	251.151	251.151	251.151	Nej	
Øster Brønderslevvej Nord, 2. etape	1.525.000	29.03.23	852.962	853.394	432	672.038	671.606	671.606	Nej	
Øster Brønderslevvej Syd, projektering	1.145.000	03.05.23	103.050	477.958	374.908	1.041.950	667.042	667.042	Nej	
Nordre Ringgade, 1. etape	620.250	21.06.23	10.219	608.169	597.950	610.031	12.081	12.081	Nej	
Jordkøb, Ålborgvej 123 og 127	7.600.000	22.11.23	0	9.568.388	9.568.388	7.600.000	-1.968.388	-1.968.388	Nej	Anlægsregnskab - ØK 19.03.2025
Udvidelse af Tolstrupvej	100.000		0	113.748	113.748	100.000	-13.748	-13.748	Nej	
Erhvervsområde Øster Brønderslevvej Syd, byggemodning	2.610.000	27.11.24	0	50.000	50.000	2.610.000	2.560.000	2.560.000	Nej	
Jordforsyning - fælles:										
Udgifter til jordforsyning - rådighedsbeløb					0	6.700.000	6.700.000		Ja	
Færdiggørelse af slidlag					611.705	1.047.299	435.594	435.594	Nej	
Midlertidig grundskyld inden fritagelse					406.541	0	-406.541	-406.541	Nej	
					29.572	0	-29.572	-29.572	Nej	
Indtægter:										
Indtægter fra jordforsyning - rådighedsbeløb										
Salgsindtægter - bolig	- 4.000.000	20.12.23	-	1.655.870	1.655.870	- 4.000.000	- 5.655.870		Ja	
Salgsindtægter - erhverv	- 5.860.000	20.12.23	-	-6.020.934	- 6.020.934	- 5.860.000	160.934		Ja	
Lejeindtægt fra Pylon	- 140.000		-	-147.360	- 147.360	- 140.000	7.360		Nej	
JORDFORSYNING I ALT					12.606.961	18.814.165	6.207.204	4.994.780		
Anlæg i alt					119.855.837	278.781.144	158.925.307	157.688.022		