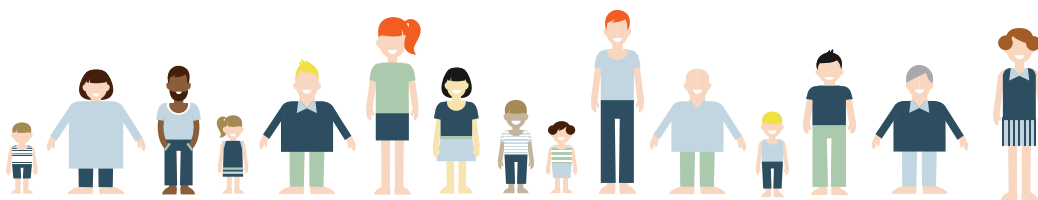


# REGNSKAB 2024



**BIND 1** ÅRSBERETNING



JAMMERBUGT  
KOMMUNE

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Kommuneoplysninger.....	2
Borgmesterens forord.....	3
Påtegninger.....	4
Ledelsens årsberetning.....	9
Hoved- og nøgletal.....	19
Regnskabsopgørelse.....	20
Balance.....	21
Noter til regnskabsopgørelsen.....	22
Noter til balancen.....	50
Personaleoversigt.....	57
Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser.....	59
Anlægsarbejder.....	67
Regnskabspraksis.....	82

# Kommuneoplysninger

## Kommune

### Jammerbugt Kommune

Toftevej 43  
9440 Aabybro

Telefon:

7257 7777

Hjemmeside:

[www.jammerbugt.dk](http://www.jammerbugt.dk)

E-mail:

[raadhus@jammerbugt.dk](mailto:raadhus@jammerbugt.dk)

Regnskabsår:

1. januar - 31. december 2024

## Borgmester

Borgmester

Mogens Christen Gade

1. viceborgmester

Anne-Mette Ulstrup

2. viceborgmester

Diana Aarestrup

## Udvalgsformænd

Økonomiudvalgsformand

Mogens Christen Gade

Børne- og Familieudvalgsformand

Susanne Møller Jensen

Beskæftigelsesudvalgsformand

Diana Aarestrup

Social- og Sundhedsudvalgsformand

Ib Nellemann

Teknik- og Miljøudvalgsformand

Niels Christian Hem

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalgsformand

Helle Bak Andreasen

## Direktion

Kommunaldirektør

Tue von Pahlman

Direktør Børne & Familie

Diana Lübbert Pedersen

Direktør Social, Sundhed & Beskæftigelse

Hanne Madsen

Direktør Vækst & Udvikling

Peter Albeck Laursen

## Revision

BDO Kommunernes Revision

Visionsvej 51

9000 Aalborg

## Borgmesterens forord

Hermed foreligger Jammerbugt Kommunes årsberetning og regnskab for 2024. Årsberetningen og regnskabet blev forelagt for Kommunalbestyrelsen den 27. marts 2025.

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2024 viser et realiseret driftsoverskud på 190,2 mio. kr., der har været anlægsinvesteringer på netto 42,8 mio. kr., og kassebeholdningen er forbedret med 114,6 mio. kr. Alt i alt er regnskabet for 2024 historisk godt, og er på den måde med til at sikre den ønskede økonomiske handlefrihed i årene, der kommer.

Opgaven med at sikre budgetoverholdelse - via et stærkt administrativt og politisk fokus - har fyldt meget i 2024 og skal fortsat prioriteres højt i 2025. Alle ansatte og Kommunalbestyrelsen i Jammerbugt Kommune har fortsat et ansvar for, at der sikres en sammenhæng mellem budget og regnskab i Jammerbugt Kommune.

Jammerbugt Kommune blev i 2024 kåret til Årets Ungdomskommune af Dansk Ungdoms Fællesråd (DUF). Bag denne flotte kåring ligger en flerårig indsats for at sikre aktiv ungeinddragelse og medindflydelse. De unge er grobunden og fremtiden for vores kommune, og derfor er det vigtigt at inddrage de unge mennesker, når vi sammen formulerer fremtiden for Jammerbugt Kommune i form af planstrategi, handlekataloger og kommuneplaner.

Handlingskatalog 2024 for vores Planstrategi blev godkendt af Kommunalbestyrelsen i august 2024. I Handlingskataloget er der vedtaget 11 handlinger og indsatser, der tager udgangspunkt i visionen "Vi går stadig efter forskellen". Handlingskataloget skal være med til at sikre, at vi som kommune lykkes med de ambitioner, der blev vedtaget i Planstrategien 2023.

Den grønne omstilling står fortsat højt på dagsordenen i Jammerbugt Kommune. Klimadagsordenen fylder meget - ikke mindst på planlægningsområdet - hvor der planlægges for solcelleanlæg og biogasanlæg og for egentlige energiøer. Omlægning fra naturgas til fjernvarme samt opsætning af el-ladestander er fortsat i gang på tværs af kommunen.

På anlægssiden blev der arbejdet med flere anlægsprojekter i 2024 - her blandt blev byggeriet af den nye tandklinik i Brovst igangsat. Der er også fortsat gang i renovering af veje, cykelstier, havne og kommunale bygninger. I 2024 og 2025 bliver der investeret i det grønne område i forbindelse med, at alle gadelys blev udskiftet til LED-belysning.

Selvom de danske kommuner inklusive Jammerbugt Kommune i disse år er spændt hårdt for rent økonomisk, er vi i Jammerbugt Kommune kommet ud af 2024 med et godt regnskab.

I 2025 vil vi fortsat fokusere på det, der er kerneopgaven for vores skønne Kommune – nemlig at skabe rammerne for det gode liv for vores borgere og samtidigt fortsat sikre en stabil økonomi. Så Jammerbugt Kommune på den måde fortsat er en god kommune at bo i, at leve i, at virke i og at besøge.

Apropos gæster – så blev 2024 et rigtig godt år for turismen i Jammerbugt Kommune med en vækst på 90.000 overnatninger – alt i alt knap 1,9 millioner overnatninger blev det til – imponerende – og det flotte resultat giver stadigvæk Jammerbugt Kommune en placering som den klart største turismekommune i Nordjylland målt på antal overnatninger.

Som afslutning på dette lille forord for det flotte regnskabsresultat for 2024 skal der lyde en stor tak til alle vores samarbejdspartnere, kommunalbestyrelsen og alle vores dygtige medarbejdere for den store indsats, der er ydet i 2024. Jeg ser frem til en fortsættelse af samarbejdet i 2025. Netop fordi at sammen løfter vi højere end hver for sig.



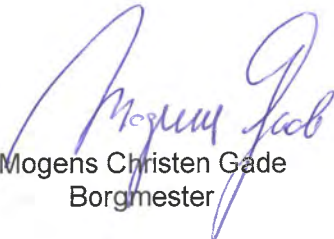
Mogens Christen Gade  
Borgmester

## Ledelsens påtegning

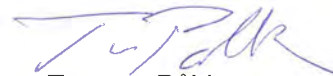
Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Jammerbugt Kommune, den 27. marts 2025



Mogens Christen Gade  
Borgmester



Tue von Pahlman  
Kommunaldirektør

## Den uafhængige revisors påtegning

Her bliver den uafhængige revisors påtegning indsat når denne foreligger.

Ajourføring med denne påtegning vil alene ske på kommunens hjemmeside.









## Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning præsenterer regnskabet for Jammerbugt Kommune i 2024 i både tal og ord.

Første del er et uddrag af nogle af de mange aktiviteter, kommunen har haft hen over året. Med det store antal opgaver og projekter, en kommune som Jammerbugt har hen over året fordelt på alt fra børnepasning - over udvikling af erhvervslivet - og til byudvikling, er det langt fra alt, vi kan tage med. Anden del af regnskabet har fokus på det økonomiske regnskabsresultat. Her kan I se de overordnede økonomiske resultater, balance, noter til regnskabsopgørelsen, beskrivelse af regnskabspraksis med videre.

### Årsberetning

Som en del af Jammerbugt Kommunes vision og strategi arbejder vi med et tværgående fokus for at prioritere og udvikle vores kommune. Vores målsætning er at have succes på områderne:

- Vores gode liv (frivillighed, fællesskaber og bosætning)
- Mere i gang – på nye måder (erhverv)
- Bæredygtighed og grøn omstilling
- Dannelse og uddannelse hele livet
- Oplevelser i vores mangfoldige kommune (turisme)

Områderne er pejlemærker i det daglige arbejde i vores tre forvaltninger, institutioner og på rådhuset, og derfor er årsberetningen bygget op om disse. Flere af uddragene i årsberetningen er netop eksempler på det tætte, tværgående samarbejde i kommunen, hvor opgaveløsningen er omdrejningspunktet. Vi håber, at I læsere med uddragene får indblik i mangfoldigheden i de opgaver, vi løser. I er velkomne til at læse mere om kommunens aktiviteter på vores hjemmeside: [www.jammerbugt.dk](http://www.jammerbugt.dk)

### Vores gode liv (frivillighed, fællesskaber og bosætning)

#### *Tættere samarbejde om unge i udsatte positioner*

I Jammerbugt Kommune styrkes det tværfaglige samarbejde i bestræbelsen på, at alle unge udvikler sig til livsduelige borgere. Derfor har man samlet Ungdomsskolen, Familiecentret og SSP i Halvrømmen på den tidligere skole. Denne sammenlægning har til formål at styrke det tværgående samarbejde og skabe et sammenhængende tilbud til de unge, der både har kontakt til Familiecentret, Ungdomsskolen og SSP. De fysiske rammer giver også Ungdomsskolens særlige tilbud som for eksempel "Tilbage i Trivsel" bedre vilkår, ligesom Familiecentret er blevet samlet på én matrikel med nye muligheder for fælles sparring og vidensdeling. Det betyder, at unge i kommunen får et tilbud om et godt og trygt ungemiljø midt i kommunen, og at kommunens medarbejdere får bedre rammer for at arbejde tæt sammen om de unge.

#### *Forebyggende indsatser for tandsundhed og forebyggelse af overvægt for børn og unge*

"Er du for sød?" er et projekt i Jammerbugt Kommune, der handler om at hjælpe familier med børn i 0.-3. klasse med at skære ned på søde sager og drikke. Det kan blandt andet være ved at få skabt en bevidsthed om søde sager, og hvor de eventuelt kan undværes eller skæres ned på. Det handler ikke om, at søde sager er forbudte, men når de fylder en stor del i børns kost, kan det øge risikoen for overvægt og livsstilssygdomme, skade tandsundheden og optage pladsen for mad- og drikkevarer, som udgør vigtige byggesten for vores børn. Samtidig hænger de søde vaner ofte ved ind i ungdoms- og voksenlivet og øger risikoen for at udvikle overvægt senere i livet, og derfor hjælpes familierne nu med at få skabt gode vaner.

#### *Beredskabsplan til forebyggelse, opsporing og håndtering af overgreb mod børn og unge*

Når vi opdager, at et barn eller en ung har været udsat for overgreb eller er på vej til radikaliserings, er det vigtigt, at vi handler. Derfor har Børne- og Familieudvalget godkendt en revideret plan for forebyggelse, opsporing og håndtering af overgreb mod børn og unge og en ny plan for håndtering af radikaliserings. Formålet med planerne er, at kommunens medarbejdere handler hurtigt og professionelt, når vi får viden eller mistanke om, at et barn eller en ung har været udsat for overgreb eller er på vej til radikaliserings. Planerne henvender sig til alle professionelle, der har kontakt med børn og unge under 18 år i deres arbejde, så medarbejderne ved, hvad der skal gøres, når de støder på et barn i en udsat position. Beredskabsplanen indeholder blandt andet handlevejledning ved mistanke eller viden om overgreb, og vejledning i forbindelse med udarbejdelse af underretning på børn og unge, så der hurtigt tages hånd om vores børn og unge. Dette er suppleret med en PIXI-udgave, der skaber overblik over handleveje for de nære professionelle med det formål at sikre en rettidig og konsekvent håndtering til gavn for barnet.

## Ledelsens årsberetning

### *Vinder af årets Ungdomskommune*

I Jammerbugt Kommune arbejder vi hele tiden med ungeinddragelse, fordi de unge har en vigtig stemme i alt lige fra udformningen af deres egen hverdag og til udformningen af fremtidens Jammerbugt Kommune. I 2024 blev vi kåret som Årets Ungdomskommune af Dansk Ungdoms Fællesråd (DUF), og prisen blev givet for vores aktive ungeinddragelse og prioriterede indsats for at klæde de unge på til medindflydelse. Der er blevet arbejdet målrettet med elevrådskurser, Ungepanelet og andre initiativer, der sikrer, at de unge har reel indflydelse på beslutninger, der vedrører deres hverdag. Det store fokus på unges muligheder for indflydelse er et afgørende fundament for at flere unge i sidste ende ønsker at flytte tilbage til kommunen efter endt uddannelse.

### *Kommunalt behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel*

I august 2024 startede Jammerbugt Kommune sit kommunale behandlingstilbud til børn og unge i mistrivsel. Behandlingstilbuddets målgruppe er skolebørn til og med det 17. år, der oplever tristhed, bekymring, forstyrret spisemønster, selvskaade eller tvangstanker/-handlinger. Forældre, børn og unge kan selv henvende sig uden at skulle omkring skolen eller andre fagpersoner, når bekymringen for mistrivsel melder sig.

Når tilbuddet får en henvendelse, vurderes det også, om der er brug for kontakt til andre dele af kommunen eller henvisning til psykiatrien. Siden opstarten i august 2024 til januar 2025 har der været 80 børn og unge til forsamtale, og 66 børn og unge har været i et behandlingsforløb eller er i gang med et behandlingsforløb. Tilbuddet er nået bredt ud i hele kommunen, og forventningen er, at en direkte og hurtige adgang er med til, at der sættes ind på et tidligere tidspunkt overfor mistrivsel.

### *Tværgående Frivilligpolitik*

I 2024 har en arbejdsgruppe bestående af repræsentanter fra Social- og Sundhedsudvalget, Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget samt repræsentanter fra Frivillighuset, Folkeoplysningsudvalget og Landdistriktsrådet udviklet en Tværgående Frivilligpolitik, som skal sætte retning for kommunens samarbejde med frivillige og frivillige foreninger, samt sikre den bedst mulige sammenhæng på tværs af områder og indsatser.

Frivilligpolitikken foreslås udmøntet i en 2-årig handleplan, og der oprettes et Koordineringsnetværk bestående af medarbejdere i Jammerbugt Kommune, som har snitflader til eller er i berøring med civilsamfundet og frivillige indsatser. Netværket koordinerer og udveksler erfaringer samt oplysninger om tiltag og aktiviteter på frivilligområdet med henblik på at invitere flere frivillige indenfor. Politikken og handleplanen forventes politisk godkendt primo 2025.

### *Tværgående Sundhedspolitik – Fælles om Sundhed*

I 2024 har et §17, stk. 4 udvalg med deltagelse af såvel kommunalbestyrelsesmedlemmer som eksterne repræsentanter udarbejdet en ny sundhedspolitik for Jammerbugt Kommune. Udvalget har gennem sin tværfaglige sammensætning sikret de tværgående perspektiver i Sundhedspolitikken, herunder at der sikres sammenhæng mellem sundhedspolitikken og eksisterende sundhedsmæssige tiltag, politikker, planstrategi, mv.

Det foreslås, at Handlekataloget til Sundhedspolitikken ved hjælp af fem pejlemærker beskriver, hvilke tiltag der sættes i gang, og hvor fokus vil være for at sikre implementeringen af sundhedspolitikken og dens intentioner. De fem pejlemærker er "Lighed i Sundhed", "Forebyggelse og tidlig indsats", "Digitalisering og velfærdsteknologi", "Inddragelse af civilsamfund og pårørende" samt "Kendskab til tilbud og muligheder på tværs af aktører". Den tværgående koordinering sikres blandt andet gennem tværpoltiske temamøder. Politikken og handlekataloget forventes politisk godkendt medio 2025.

### *Organisering - én indgang i Brovst*

Ved at samle myndighedsfunktionerne i Social-, Sundheds- og Beskæftigelsesforvaltningen på én lokation skabes der bedre forudsætninger for at levere en sammenhængende og effektiv borgerservice af høj kvalitet, der tager højde for hele borgerens livssituation, hvad enten det drejer sig om sociale problemer, helbreds-mæssige udfordringer eller beskæftigelsesmæssige spørgsmål.

Én indgang betyder således, at borgeren kun behøver at forholde sig til ét fysisk sted for at få hjælp. Dette eliminerer behovet for at navigere mellem forskellige adresser og kontorer, hvilket kan være særligt udfordrende for borgere med komplekse behov eller begrænsede ressourcer. Derudover bidrager en samling af alle myndighedsfunktioner og dermed et opgør med de klassiske siloer også til et bedre arbejdsmiljø og tværfagligt fællesskab for medarbejderne, som nu oplever at have lettere og hurtigere adgang til kollegaer, viden, faglighed på tværs af lovgivningerne og dermed mere flow i opgaveløsningen.

## Ledelsens årsberetning

### *Værestederne - flere brugere, gruppestøtte og ungeaftener*

Forebyggelse og Aktivitetstilbud har med succes implementeret en strategi med at støtte flere borgerne til at benytte kommunens fire væresteder.

Gruppestøtte som alternativ til individuel bostøtte i borgers eget hjem fortsætter med at blive implementeret og udviklet i Jammerbugt Kommune. Dette sker som en del af en bredere indsats for at tilbyde mere effektive og ressourcebesparende støtteformer til borgere med psykiske funktionsnedsættelser og/eller sociale problemer. Evalueringer indikerer lovende resultater for deltagerne i gruppeindsatserne, herunder styrkede mestringsstrategier og handlemuligheder, reduktion af social isolation og ensomhed, opbygning af netværk samt potentiale for mindre indgribende kommunale indsatser på sigt (se også ABC nedenfor)

I de sidste par år har der særligt været fokus på målgruppen af unge, som kunne have gavn af et værested. Tidligere har det vist sig, at de ikke følte sig til rette blandt de voksne borgere over 30 år, som benytter værestederne. Derfor er der med succes oprettet velbesøgte Ungeaftener for unge under 30 på alle fire væresteder.

### *ABC gruppeметoden*

Projektperioden med afprøvning af ABC-gruppeметoden er nu halvvejs. Konceptet henvender sig til unge og voksne, der bor i egen bolig og oplever mistrivsel. Forløbet består af 22 møder/ture over 20 uger samt individuelle samtaler med gruppernes facilitatorer. Gruppeforløbene afvikles med udgangspunkt i kommunens fire væresteder. Indtil nu har 60 borgere gennemført gruppeforløbene. Der er rigtig gode resultater. Flere af deltagerne oplever øget trivsel og livsmestring og har fået mod på at opsøge sociale aktiviteter og foreninger efter gruppeforløbene. En gruppe tidligere deltagere har dannet en forening og mødes med jævne mellemrum omkring fælles aktiviteter.

### *Ny organisering - integreret hjemme- og sygepleje*

I fjerde kvartal påbegyndte Social-, Sundhed- og Beskæftigelse en omorganisering af området med integration af hjemme- og sygepleje, som medfører at seks hjemmeplejegrupper og en selvstændigt ledet sygepleje er blevet samlet i fire nye hjemme- og sygeplejegrupper med baser i Pandrup, Aabybro, Brovst og Fjerritslev. Denne omorganisering styrker ledelsen lokalt med fire nyetablerede ledelsesteams, og med den integrerede hjemme- og sygepleje forventes det, at der skabes et endnu tættere og stærkere tværfagligt samarbejde til gavn for borgerne.

### *Digitalt understøttet træning*

Jammerbugt Kommune har for 3. år i træk succes med digitalt understøttet træning i hjemmeplejen. Det seneste år har 144 borgere i gennemsnit reduceret deres behov for pleje med 91 timer om året. Den positive udvikling påvirker også medarbejderbehovet. Det skyldes, at træningen gør borgerne stærkere og dermed mere selvhjulpne. Det giver mindre pres på hjemmeplejens ressourcer. I 2024 er behovet for pleje reduceret med mere end 13.000 timer. Det har stor betydning i en hverdag, hvor det er svært at skaffe medarbejdere nok, og medarbejderne bliver også yderligere motiverede af at se borgerne blive mere selvhjulpne.

### *Rehabiliterende indsatser og genoptræning på hold*

Både i forhold til den rehabiliterende indsats i forhold til KOL, kræft og hjerteproblematikker, samt den generelle genoptræning opleves det, at borgere har stor glæde af at deltage i holdforløb. Det at træne sammen med andre har effekt både i forhold til den fysiske og den mentale sundhed. Jammerbugt Kommune tilbyder holdforløb i Brovst, Birkelse og Pandrup.

### *Videreførelse af projekt GLAD ryg*

I 2024 har Jammerbugt Kommune deltaget i et sundhedsklyngeprojekt sammen med Aalborg Kommune og Region Nordjylland i forhold til en særlig træningsmetode til borgere med lændesmerter efter principperne hjælp til selvhjælp. 78 borgere i kommunen blev henvist, og 46 afsluttede forløb. Af disse oplevede 98% bedring i rygmuskulatur efter deltagelse på hold træning. Projektet er forlænget til udgangen af 2025. Henvisning sker via egen læge.

## Ledelsens årsberetning

### *Udrulning af dosispakket medicin*

Udrulning af dosispakket medicin på botilbud, plejecentre og i hjemme- og sygeplejen er en igangværende proces, der har til formål at forbedre medicinsikkerheden og frigøre ressourcer til andre borgernære opgaver som for eksempel hjælp og støtte til personlig pleje. Dosispakket medicin gør det således lettere for borgerne at tage deres medicin korrekt og undgå forvirring omkring forskellige præparater. Med løsningen reduceres ressourcer brugt på manuel dispensering af medicin. Antallet af borgere, der modtager dosispakket medicin, er steget fra 65 i juli måned 2023 til 295 i juli måned 2024.

### *Mulighed for bostøtte (§ 85) i weekend og helligdage (udekørende fra Botilbuddet Toftehøj)*

Bostøtte efter servicelovens § 85 kan ydes i weekender og på helligdage. Dette er en vigtig del af den fleksible støtte, som Jammerbugt Kommune kan tilbyde borgere med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktions-evne eller særlige sociale problemer.

Omfanget og timingen af bostøtten, herunder i weekender og på helligdage, vil altid bero på en konkret, individuel vurdering og indgår derfor i vurderingen af behovet for den samlede støtte. Formålet er at hjælpe borgeren med at klare dagligdagen og udvikle færdigheder, så borgeren kan leve et så selvstændigt liv som muligt.

### *Videreimplementering af beboerkonference*

Videreimplementering af beboerkonferencen som en systematisk og praksisnær metode til faglig drøftelse af borgere med demens, som fremmer borgernes trivsel. Beboerkonferencen er en struktureret mødeform, hvor ledere og medarbejdere mødes for at reflektere over og analysere en borgers adfærd eller en konkret situation, der kan være udfordrende at håndtere i hverdagen. Evalueringer viser positive resultater, hvad angår forbedret livskvalitet og trivsel for beboerne og styrket faglighed, øget refleksion og bedre tværfagligt samarbejde blandt personalet.

### *Fuld implementering af plejehjemslæger på alle 8 plejecentre*

Fra den 1. januar 2025 er der faste plejehjemslæger på alle 8 plejecentre beliggende i Jammerbugt Kommune. Implementeringen er en vigtig indsats for at forbedre helhedsplejen for borgere på plejecentrene. Det skaber kontinuitet, reducerer risikoen for fejl og styrker samarbejdet mellem plejecentrene og praksislægen. Fordele ved at have faste plejehjemslæger er eksempelvis, at beboerne oplever større tryghed, og at plejepersonalet kan yde en bedre og hurtigere pleje, da de har tættere samarbejde med den faste læge.

### *"Den sidste tid" – Læring i praksis*

Projektet "Den sidste tid" fokuserer på at understøtte sundhedsprofessionelle i at tage tidlige og gode samtaler med borgere på plejecentre og i hjemme- og sygeplejen om deres ønsker til den sidste levetid. Formålet er at sikre en værdig afslutning på livet ved at afklare borgernes behov og ønsker i god tid og undgå unødvendig eller uønsket behandling. Ved at fokusere på tidlige samtaler, læring i praksis og klare retningslinjer styrkes både borgernes afklaring og de sundhedsprofessionelles kompetencer. Dette skaber en mere tryk og værdig proces for alle involverede.

### *Tour de Jammerbugt*

I 2024 blev Tour de Jammerbugt afviklet igen. Tour de Jammerbugt er et motionsløb, som planlægges og afvikles af foreninger og ildsjæle i kommunens lokalsamfund. I 2024 var Brovst, Øland, Saltum og Thorup-Klim etapebyer.

### *Bosætningsindsats*

Jammerbugt Kommune har i 2024 fortsat arbejdet med at tiltrække tilflyttere til kommunen. Ambitionen er at skabe en attraktiv bosætningskommune. I forbindelse med det arbejde er der i 2024 udarbejdet en til- og fraflytningsanalyse, som skal danne grundlag for at arbejde strategisk med at tiltrække tilflyttere til Jammerbugt Kommune. Analysen har givet værdifuld indsigt i de faktorer, der påvirker til- og fraflytning i Jammerbugt Kommune.

Et andet element i arbejdet med at tiltrække tilflyttere til kommunen er Klub Jammerbugt. Klub Jammerbugt, runder snart 400 medlemmer, og målet er at holde kontakt med unge, der er flyttet fra kommunen. De unge informeres om seneste nyt fra hjemkommunen, herunder job- og karrieremuligheder, aktiviteter og events.

## Ledelsens årsberetning

### *Digital ansøgningsportal*

I 2024 har Vækst- og Udviklingsforvaltningen lavet en digital ansøgningsportal, hvor projektudviklere og rådgivere digitalt kan indsende ansøgninger om udarbejdelse af nye lokalplaner. Ansøgningsportalen har til formål at optimere arbejdet med lokalplaner, herunder at sikre mindre tidskrævende processer samt højne kvaliteten af planerne.

### *Masterplan Hune*

Interessen for at investere i udviklingen af Hune er stor. Politisk blev det derfor besluttet, at der i 2024 skulle udarbejdes en masterplan for Hune. Masterplanen for Hune er nu udarbejdet og vedtaget i Kommunalbestyrelsen. Masterplanen er en visionær plan, der beskriver en retning for, hvordan Hune skal udvikle sig i fremtiden og eksemplificerer, hvordan udviklingen kan ske. Masterplan Hune er det fælles pejlemærke for borgere, foreninger, erhvervsliv, kommune og politikere. Masterplanen er udarbejdet med afsæt i ønsket om at samle en fælles vision for byens udvikling.

### *Handlingskatalog '24*

Enhver kommunalbestyrelse skal i første del af sin valgperiode udarbejde en planstrategi med de overordnede mål og retningslinjer for de kommende år. I forlængelse af planstrategien er det kutyme i Jammerbugt Kommune at udarbejde et handlingskatalog, der skal være med til at omsætte ambitionerne fra planstrategien i konkrete handlinger.

Handlingkatalog'24 blev vedtaget af Kommunalbestyrelsen i august 2024. Forud var gået en bred inddragende proces med borgermøde og workshop og deltagelse af både kommunens borgere, medarbejdere, samarbejdspartnere og politikere. I Handlingskatalog beskrives 11 overordnede handlinger og til hver handling en række indsatsområder. Handlingskataloget tager ligesom planstrategien udgangspunkt i visionen: "Vi går stadig efter forskellen" og er inddelt under overskrifterne: "Vores gode liv", "Mere i gang - på nye måder", "Bæredygtighed og grøn omstilling", "Dannelse og uddannelse hele livet" og "Oplevelser i vores mangfoldige kommune"

### *Udvikling af Aabybro Centret*

Torsdag den 5. september 2024, kunne første spadestik tages til 30 ældrevenlige boliger, som opføres af Nørresundby Boligselskab i Aabybro Centret. Boligerne bliver i 4 etager ud mod vejen og 6 etager længere inde. I stueplan flytter en Normal-butik ind. De 30 boliger er en del af det fortløbende fornyelsesprojekt, som Aabybro Centret de seneste år har gennemgået, og kan ses som slutningen på Etape I. Etape II, som Nørresundby Boligselskab også står for, forventes at tage sin begyndelse i slutningen af 2025. Også her er der tale om 30 nye boliger - almene familieboliger.

## **Mere i gang på nye måder (erhverv)**

### *Ny tandklinik i Brovst*

Etablering af den nye tandklinik i Brovst er i gang, og målet er at samle alle kommunens tandplejere, klinikassistenter og tandlæger på én adresse i kommunen. Med den nye tandklinik, får medarbejderne nyt udstyr og rammer og et stærkt fagligt fællesskab, hvor børn og unges tandsundhed har højeste prioritet. Det første spadestik blev taget den 23. januar 2025, og herefter går arbejdet på byggepladsen i gang. I processen har der løbende været involveret medarbejdere, ligesom Handicaprådet også er blevet inddraget undervejs i udviklingsfasen for den nye tandklinik.

### *Nordjyllands største søgning til erhvervsuddannelser*

I en tid med mangel på faglært arbejdskraft, er det glædeligt, at Jammerbugt Kommune er den kommune i Nordjylland, der har den største søgning til erhvervsuddannelserne. I 2024 nåede søgningen et højdepunkt, hvor 30,6% af eleverne valgte en erhvervsuddannelse efter 9. og 10. klasse. Dette er det højeste niveau siden 2020 og afspejler blandt andet et stærkt fokus på praksisfaglighed i skolepolitikken og erhvervspraktikpolitikken. Initiativer som "Hænderne op" har også bidraget til denne udvikling. Der er politisk vedtaget et fast mål for søgningen på 33 %.

### *Styrket relation til lokale virksomheder*

Vækst Jammerbugt har i 2024 fortsat arbejdet med at fastholde og styrke relationen til de lokale virksomheder, iværksættere og øvrige interessenter, herunder Erhvervshus Nordjylland og VisitNordvestkysten. Dette er i høj grad sket gennem virksomhedsbesøg en række arrangementer og netværk, hvor centrale dagsordener for erhvervslivet er blevet adresseret. I 2024 er der blandt andet blevet afviklet Morgenbriefing.

## Ledelsens årsberetning

### *Jammerbugt Erhvervsforum*

I 2024 blev Erhvervsforum Jammerbugt oprettet på baggrund af et ønske om at styrke dialogen med kommunens virksomheder, herunder at få input til, hvordan kommunen og erhvervsliv i fællesskab kan styrke vækst og beskæftigelse i Jammerbugt Kommune.

### **Bæredygtighed og grøn omstilling**

#### *Kloge kvm*

I 2024 har Ejendomscenteret udarbejdet en Ejendomsstrategi, som skal danne grundlag og sætte retningen for arbejdet med kommunens ejendomme. Derudover har Ejendomscenteret i 2024 arbejdet med at identificere og udnytte potentialet i kommunens ejendomsportefølje, således at kommunens ejendomme udnyttes optimalt, og der skabes gode rammer for foreninger og borgere i Jammerbugt Kommune.

#### *Klimahandleplan*

Arbejdet med realiseringen af klimaplanen er fortsat i 2024. I 2024 har det handlet om at arbejde med planlægningen for vedvarende energi – både i form af solcelleparker og biogasanlæg. I 2024 er der opført to energiparker i kommunen og et biogasanlæg er på vej.

#### *Naturpolitik*

I 2024 er arbejdet med en Naturpolitik gået i gang. Naturpolitikken skal sætte rammerne for, hvordan vi arbejder for og med naturen i Jammerbugt Kommune. Det forventes, at Naturpolitikken er færdig ultimo 2025.

#### *Stærkere fællesskab for affaldshåndtering og ressourceforvaltning*

Jammerbugt Kommune har fra og med 2024 kompetenceoverdraget affaldsydelserne til affaldsselskabet Nordværk I/S. I et stærkt fællesskab bidrager Nordværk til den grønne omstilling med fokus på klima og miljø til gavn for ejerkommuner, borgere og virksomheder i Nordjylland.

#### *Udskiftning af gadelamper*

I 2024 startede en 2-årig indsats med udskiftning af ca. 4.000 gadelamper til LED. Ved udgangen af 2025 vil alle gadelamper (ca. 9.300) således være LED. I 2024 fik Jammerbugt Kommune skiftet ca. 2.200 lamper, svarende til en energibesparelse på den samlede vejbelysning på knap 30 %.

### **Dannelse og uddannelse hele livet**

#### *Ny pædagogisk fritidspolitik*

Med en selvstændig politik for det pædagogiske fritidsområde fastslår Jammerbugt Kommune én gang for alle, at skolefritidsordningerne og ungdomsklubberne er mere og andet end en forlængelse af skoledagen. Politikken er baseret på input fra børn, unge, forældre, medarbejdere og samarbejdspartnere og fokuserer på, at det er et fælles ansvar at skabe deltagelsesmuligheder for alle børn og unge i udviklende fællesskaber.

#### *Etablering af højt specialiseret skoletilbud i Brovst*

I 2024 er der blevet etableret et nyt højspecialiseret undervisningstilbud på Brovst Skole for børn med gennemgribende udviklingsforstyrrelser inden for autismespektrummet. Tilbuddet er placeret på Brovst Skole og er udviklet med henblik på at imødekomme behovene hos eleverne med små undervisningsrum og højt specialiseret pædagogisk personale. Tilbuddet stod klar til at modtage de første elever i august efter en mindre renovering og modernisering af den tidligere pedelbolig. Der er indskrevet fem elever pr. 1.2.2025. Tilbuddet i Brovst er i høj grad oprettet for at imødegå elevernes behov for et specialiseret tilbud, men i lige så høj grad er det oprettet, for at eleverne kan gå i skole tættere på deres venner og fritidsinteresser.

#### *Bedre overgange til voksenlivet for unge med handicap*

Der sker store forandringer for unge med handicap, når de bliver 18 år. I projektet "Bedre overgang til voksenlivet for unge med handicap" har der været fokus på at forberede overgangen i god tid, så de unge oplever sammenhæng og kontinuitet livet igennem og i deres sagsforløb hos kommunen på tværs af Børn- og Familierådgivningen og Voksen Handicap. Projektet har haft til formål at styrke den tværprofessionelle koordinering for at lette overgangen for unge med handicap, når de går fra ungdomslivet til voksenlivet. Indsatsen har blandt andet betydet, at medarbejderne har fået større opmærksomhed på gennemsigtighed og tydelighed i overgangen, hvilket skaber værdi for de unge og deres familier.

## Ledelsens årsberetning

### *God kvalitet i dagtilbud*

I 2024 gennemførtes pædagogiske tilsyn i alle kommunale og private daginstitutioner, dagpleje og hos private børnepassere. Tilsynene har fokuseret på at sikre høj kvalitet i det pædagogiske læringsmiljø og har resulteret i anbefalinger til forbedringer og udvikling af praksis. Resultaterne fra de pædagogiske tilsyn viser generelt en god kvalitet på 0-6-års området i Jammerbugt Kommune, men der er naturligvis også områder, hvor det kan blive bedre. Konklusionen fra de gennemførte tilsyn bygger videre på, at Jammerbugt Kommune tilbage i 2022 fik en flot fjerdeplads i hele landet i Indenrigsministeriets brugertilfredshedsundersøgelse blandt forældrene.

### *Tidlig opsporing af elever i begyndende mistrivsel*

I 2024 fortsatte tre folkeskoler i Jammerbugt Kommune arbejdet med projektet TOPH Skolebørn, som står for Tidlig Opsporing og Handleveje. Projektet har til formål at opspore børn og unge i grundskolen, der viser tegn på begyndende mistrivsel eller er i udsatte positioner. Derudover skal projektet sikre, at børn og unge i målgruppen får en rettidig indsats, som kan øge deres trivsel og læring. Ved at vurdere alle børns trivsel systematisk og handle hurtigt på tegn på mistrivsel får eleverne en bedre skolegang, hvor de trives både fagligt og socialt. Projektet går på tværs af hele Børne- og Familieforvaltningen, da både PPR og Børne- og Familierådgivningen er afgørende samarbejdspartnere for skolerne.

### *Undervisningsmiljørepræsentanter - målrettet investering i læringsmiljøet på folkeskolerne*

I 2024 har Jammerbugt Kommune taget et vigtigt skridt mod at forbedre læringsmiljøet på vores folkeskoler ved at uddanne elever som undervisningsmiljørepræsentanter. Repræsentanterne spiller en central rolle i at sikre, at elevernes stemmer bliver hørt, og at deres læringsmiljøer er trygge, inspirerende og motiverende. Uddannelsen er blevet gennemført i samarbejde med Dansk Center for Undervisningsmiljø (DCUM) og Danske Skoleelever.

Uddannelsesmiljørepræsentanterne er blevet uddannet i at identificere og adressere udfordringer i deres fysiske og psykiske undervisningsmiljø. Eleverne arbejder tæt sammen med både lærere og skoleledelse for at fremme trivsel og læring, og hele indsatsen skal bidrage til, at eleverne føler sig mere inddraget i beslutningsprocesserne ude på de enkelte skoler.

### *Udviklingsforum for Uddannelse og beskæftigelse*

Kommunalbestyrelsen godkendte på sit møde i april 2024 oprettelse af "Udviklingsforum for Uddannelse og Beskæftigelse". Udviklingsforummet skal komme med input til kommunens arbejde med udvikling indenfor erhverv, beskæftigelse og uddannelse og skal gennem sin tværfaglige sammensætning sikre det tværgående perspektiv på de nævnte områder. Forummet holdt sit første møde den 27. september 2024. Særligt ungeområdet har udvalgets opmærksomhed. Det blev på mødet besluttet at nedsætte en tværgående arbejdsgruppe med deltagelse fra Jammerbugt Erhvervsforum. Første arbejdsgruppemøde blev afholdt den 28. januar 2025, hvor der var opbakning til at arbejde videre med et forpligtende samarbejde mellem kommune, erhverv og uddannelsesinstitutioner omkring en styrket indsats for at hjælpe udsatte unge i job eller uddannelse.

### *Projekt IPS for unge - individuelt Planlagt job med Støtte*

IPS er en veldokumenteret beskæftigelsesindsats for personer med psykiske lidelser. Indsatsen med den enkelte unge foregår parallelt med behandlingsforløb i psykiatrien. Jammerbugt Kommune har desuden valgt at tilbyde en IPS-lignende indsats til en udvidet målgruppe af unge med psykisk mistrivsel, der af forskellige årsager ikke er tilknyttet psykiatrien. I 2024 har der været 59 unge i indsatsen. Det er lykkedes for 56 af de 59 at opnå job eller uddannelse på et givent tidspunkt i perioden, og det er lykkedes at fastholde 12 af de 56 i job eller uddannelse i minimum 6 måneder.

### *Styrkede læse-skrivefærdigheder*

Forvaltningen har arbejdet med at udvikle modeller for, hvordan medarbejdere kan opkvalificeres på læse-staveområdet i arbejdstiden, parallelt med arbejdets udførelse. Formålet er at øge medarbejdernes læse-skrivekompetencer og derved øge kvaliteten i dokumentationen og frigive tid til borgernære opgaver.

Der er nu udviklet en model, hvor integrering af kunstig intelligens (AI) i dokumentationsarbejdet kombineret med en række læringsvideoer kan understøtte bedre skriftlighed og øge kvaliteten af dokumentationen. Modellen vil i løbet af 2025 blive bredt ud på alle relevante arbejdspladser på social-, sundhed og beskæftigelsesområdet.



## Ledelsens årsberetning

### *Opkvalificering af ledige*

Jobcentret har også i 2024 arbejdet med opkvalificering af ledige. Særligt opkvalificering på IT-området har været i fokus. Jobcentret har udviklet en IT-workshop, som tilbydes ledige med behov for styrkede IT-færdigheder. Der er desuden i samarbejde med HF&VUC Nord udbudt IT-forløb for ledige, med særligt fokus på jobsøgning gennem øget anvendelse af IT-redskaber. I alt 257 ledige har deltaget i forløbene.

For gruppen af ufaglærte ledige er der fortsat fokus på opkvalificering via de forskellige støtteordninger, herunder voksenlærlingeordningen. Jobcentret har afholdt et særligt arrangement for ufaglærte, hvor virksomheder, uddannelsesinstitutioner og voksne, der har uddannet sig, fortalte om mulighederne for at uddanne sig som voksen. Arrangementet blev godt modtaget og fik en god presseomtale. Arrangementet vil fremover indgå som en fast årlig begivenhed for ufaglærte ledige.

### *Hjælp til højtuddannede ledige*

Jobcenter Jammerbugt deltager fortsat i den regionale indsats Vækst Via Viden. Vi har sammen med VÆKST Jammerbugt afholdt et lokalt karriereevent for højtuddannede ledige, hvor lokale virksomheder har givet gode råd til jobsøgning og introduceret til relevante jobåbninger for højtuddannede. Også dette arrangement vil blive gentaget årligt.

### *Ny bogbus*

I 2024 indviede Jammerbugt Kommune en ny bogbus. Bogbussen vil forbedre bibliotekernes tilgængelighed i hele Jammerbugt Kommune. Med et varieret udvalg af bøger vil bogbussen gøre litteratur mere tilgængelig for alle, uanset hvor de bor. Bogbussen har også fokus på at servicere lokale skoler og styrke børns læselyst. Med et nøje udvalgt sortiment af bøger, er målet desuden at engagere og motivere børn til at læse. Bogbussen vil besøge skoler i hele Jammerbugt Kommune og gøre litteraturen mere tilgængelig for alle børn.

### *Den Kulturelle Rygsæk*

I 2024 fortsatte samarbejdet med kommunens skoler omkring den Kulturelle Rygsæk. Den Kulturelle Rygsæk er et tilbud, som skal sikre, at alle elever oplever inspirerende møder med kunst og kultur i løbet af deres skoletid. I 2024 deltog ca. 1.900 skoleelever i Den Kulturelle Rygsæk.

## Oplevelser i vores mangfoldige kommune (turisme)

### *Udvikling i Slettestrand*

I 2024 er der blevet arbejdet med et nyt projekt i Slettestrand – Slettestrand Outdoor Hub. Projektet indebærer etablering af et ankomstpunkt, der skal forene rekreative og kommercielle aktiviteter samt agere knudepunkt for outdooroplevelser. Dette arbejde skal tiltrække flere besøgende og styrke lokalområdets økonomiske bæredygtighed.

### *Events på feriedestinationerne*

Der er i 2024 arbejdet fokuseret på events som et strategisk værktøj til sæsonforlængelse, omsætning i turismeerhvervet og branding. I samarbejde med erhvervsaktører, foreninger og VisitNordvestkysten er der koordineret, markedsført og eksekveret et omfattende antal events på feriedestinationerne Slettestrand, Thorupstrand og Blokhus. Heriblandt Try Outdoor Slettestrand, Blokhus Wind Festival samt Kutterfestival i Thorupstrand.

### *Naturnationalpark*

Arbejdet med Naturnationalpark Tranum er i 2024 startet op igen efter at have ligget stille siden folketingsvalget i 2022. Miljøministeren igangsatte arbejdet ved at nedsætte bestyrelser for alle udpegede naturnationalparker. Naturnationalpark Tranum skal styrke den vilde natur og biodiversitet og samtidig give spændende naturoplevelser.

# Ledelsens årsberetning

## Regnskabsresultatet

Jammerbugt Kommunes regnskab for 2024 viser endnu en gang et positivt resultat. Regnskab 2024 har et realiseret driftsoverskud på 190,2 mio. kr. Dette resultat er 24,0 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Nedenfor beskrives, hvordan regnskabet for 2024 ser ud. Der kommenteres i forhold til de overordnede afvigelser imellem regnskabet og det korrigerede budget. Det korrigerede budget er budgettet efter, at der er givet tillægsbevillinger på grund af ændrede forudsætninger eller nye/ændrede aktiviteter.

## Regnskab 2024 set i forhold til korrigeret budget 2024

I regnskabsopgørelsen herunder er regnskabet for 2024 vist sammen med det korrigerede budget.

Regnskab 2024 (mio. kr.)	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse korrigeret budget og regnskab
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>			
Skatter	-2.091,3	-2.091,4	-0,1
Generelle tilskud mv.	-941,0	-941,7	-0,7
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.032,3</b>	<b>-3.033,1</b>	<b>-0,8</b>
Økonomiudvalg	353,0	347,5	-5,5
Børne og familieudvalg	755,6	752,8	-2,9
Beskæftigelsesudvalg	724,9	722,9	-2,1
Social- og sundhedsudvalg	905,5	905,4	-0,1
Teknik- og Miljøudvalg	65,0	67,6	2,6
Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	57,6	43,9	-13,8
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.861,7</b>	<b>2.840,0</b>	<b>-21,7</b>
Renter m.v.	4,4	2,9	-1,5
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-166,2</b>	<b>-190,2</b>	<b>-24,0</b>
Anlægsudgifter	78,0	75,3	-2,7
Anlægsindtægter	-25,8	-27,0	-1,3
Jordforsyning udgifter	4,8	4,9	0,1
Jordforsyning indtægter	-10,2	-10,4	-0,1
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-119,5</b>	<b>-147,4</b>	<b>-27,9</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>			
Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	0,1	0,1
<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>-119,5</b>	<b>-147,2</b>	<b>-27,8</b>
Optagne lån (langfristet gæld)	-20,8	-20,8	0,0
Afdrag på lån (langfristet gæld)	66,9	66,9	0,0
Øvrige finansforskydninger	8,1	-13,4	-21,5
<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-65,3</b>	<b>-114,6</b>	<b>-49,3</b>

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

## Drift

Indtægterne er budgetteret til 3.032,3 mio. kr., og det realiserede regnskab viser 3.033,1 mio. kr. Skatteindtægterne udgør 2.091,4 mio. kr., mens bloktilskud med videre udgør 941,7 mio. kr. Note 1 til regnskabsopgørelsen beskriver resultatet vedrørende indtægterne.

De samlede driftsudgifter udgør i regnskabet 2.840,0 mio. kr., hvilket er 21,7 mio. kr. lavere end det korrigerede budget på 2.861,7 mio. kr.

På Teknik- og Miljøudvalget er der realiseret et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 2,6 mio. kr. hvilket skyldes en hård vinter i 2024, der har givet merudgifter på vintertjeneste.

På de øvrige udvalgsområder har resultatet vist et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget. I noterne 2 – 7 til resultatopgørelsen er afvigelserne på de enkelte udvalgs- og politikområder kommenteret. Samtidig er der også kommenteret på de væsentlige tillægsbevillinger, der er givet hen over året.

## Resultat af ordinær drift

Renteudgifterne udgør 2,9 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Herefter viser resultatet af kommunens ordinære drift er et overskud på 190,2 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende, idet det er 24,0 mio. kr. bedre end forventet i det korrigerede budget.

## Ledelsens årsberetning

### Anlæg

De realiserede skattefinansierede anlægsudgifter/jordforsyning udgør netto 42,8 mio. kr., hvilket giver en samlet mindredgift på 3,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er reelt foretaget anlægsinvesteringer for 80,2 mio. kr., idet regnskabsposten også indeholder anlægsindtægter/indtægter på jordforsyning på 37,4 mio. kr.

### Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet af det skattefinansierede område er herefter et overskud på 147,4 mio. kr. Dette resultat er 27,9 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget, og på den baggrund er resultatet særdeles tilfredsstillende.

### Resultat i alt

Kommunens samlede resultat – før finansiering – er dermed et overskud på 147,2 mio. kr., hvilket er 27,8 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Hovedårsagerne hertil er forklaret ovenfor.

### Lån og finansforskydninger

Der er optaget lån på 20,8 mio. kr. mens der er afdraget 66,9 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket svarer til det korrigerede budget.

*Finansforskydninger* viser i regnskabet en nettoindtægt på 13,4 mio. kr. Dette er 21,5 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Når der er færre forudbetalinger ved udgangen af et regnskabsår end ved indgangen til samme regnskabsår, vil dette have en positiv effekt på finansforskydningerne, idet kommunen har flere penge i kassen. Se i øvrigt note 13 for yderligere forklaringer.

Samlet set påvirker finansieringen (lån, afdrag og finansforskydninger) resultatet med 32,7 mio. kr.

### Ændring af likvide aktiver

Kommunens samlede likviditet forbedres med 114,6 mio. kr. Dette er 49,3 mio. kr. bedre end det korrigerede budget, og det skyldes positive regnskabsresultater på de skattefinansierede drifts- og anlægsområder som beskrevet ovenfor, samt bevægelser mellem årene på de øvrige finansforskydninger.

Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2024 steget. Gennemsnittet ultimo 2023 var på 86,3 mio. kr., mens det tilsvarende ved udgangen af 2024 var på 159,9 mio. kr.

### Service ramme

Serviceudgifter (mio. kr.)	Oprindelig ramme 2024	Korrigeret ramme 2024	Regnskab 2024	Afvigelse til oprindelig ramme	Afvigelse til korrigeret ramme
<b>Serviceudgifter</b>	<b>2.032,3</b>	<b>2.051,1</b>	<b>2.020,4</b>	<b>-11,9</b>	<b>-30,7</b>

Serviceudgifterne i regnskab 2024 er dermed 30,7 mio. kr. lavere end den korrigerede service ramme.

### Anlægsramme

Anlægsudgifter inkl. Jordforsyning (Brutto/netto) (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse til oprindeligt budget	Afvigelse til korrigeret budget
<b>Bruttoanlægsudgifter</b>					
Bruttoudgifter anlægsprojekter	100,0	78,0	75,3	-24,7	-2,7
Bruttoudgifter jordforsyning	0,0	4,8	4,9	4,9	0,1
<b>Bruttoanlægsudgifter i alt</b>	<b>100,0</b>	<b>82,8</b>	<b>80,2</b>	<b>-19,8</b>	<b>-2,6</b>
<b>Anlægsindtægter</b>					
Indtægter anlægsprojekter	0,0	-25,8	-27,0	-27	-1,2
Indtægter jordforsyning	-15,0	-10,2	-10,4	4,6	-0,2
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-15,0</b>	<b>-36,0</b>	<b>-37,4</b>	<b>-22,4</b>	<b>-1,4</b>
<b>Nettoanlægsudgifter</b>	<b>85,0</b>	<b>46,8</b>	<b>42,8</b>	<b>-42,2</b>	<b>-4,0</b>

Nettoanlægsudgifterne i regnskab 2024 er 4,0 mio. kr. lavere end det korrigerede nettoanlægsbudget. Heraf udgør bruttoanlægsudgifterne i regnskab 2024 en mindredgift på 2,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)</b>		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-190.200	-71.243
Resultat af det skattefinansierede område (overskud)	-147.366	-17.835
Resultat af forsyningsvirksomhed, drift (underskud)	132	56
Resultat af forsyningsvirksomhed, anlæg	0	0
Resultat i alt (overskud)	-147.235	-17.779
<b>Balance, aktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	936.935	1.072.679
Finansielle anlægsaktiver	1.353.643	1.393.507
Omsætningsaktiver	151.241	153.533
Likvide beholdninger	81.313	-38.051
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	-1.146.667	-1.116.200
Hensatte forpligtelser	-219.208	-219.320
Langfristet gæld	-805.413	-927.829
- heraf ældreboliger	-193.547	-206.779
- heraf lønmodtagernes feriemidler	-101.898	-104.161
Kortfristet gæld	-351.844	-318.318
<b>Gennemsnitlig likviditet</b>		
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	159.926	86.311
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kr.)	4.214	2.257
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>		
Langfristet gæld i alt	21.221	24.267
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger	16.121	18.859
Langfristet skattefinansieret gæld ekskl. ældreboliger og lønmodtagernes feriemidler	13.436	16.135
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	5.100	5.408
Langfristet gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler	2.685	2.724
<b>Skatteudskrivning</b>		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	185.960	170.518
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70
Grundskyldspromille	13,20	13,20
<b>Indbyggertal</b>		
Indbyggertal ultimo året	37.954	38.234

## Regnskabsopgørelse - udgiftsbaseret

Note (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Indtægter</b>				
1	Skatter	-2.081.557	-2.091.270	-1.901.429
1	Generelle tilskud mv.	-925.023	-941.006	-890.355
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.006.580</b>	<b>-3.032.276</b>	<b>-2.791.785</b>
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
2	Økonomiudvalg	367.394	353.018	335.684
3	Børne og familieudvalg	746.375	755.631	711.985
4	Beskæftigelsesudvalg	704.395	724.943	695.902
5	Social- og sundhedsudvalg	885.286	905.502	864.886
6	Teknik- og Miljøudvalg	60.320	64.972	59.323
7	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	50.158	57.624	47.911
8	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.813.928</b>	<b>2.861.690</b>	<b>2.715.692</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-192.652</b>	<b>-170.586</b>	<b>-76.093</b>
9	Renter m.v.	6.949	4.364	4.850
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-185.703</b>	<b>-166.222</b>	<b>-71.243</b>
<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>				
2	Økonomiudvalg	32.332	-882	6.412
3	Børne og familieudvalg	10.500	4.831	20.559
4	Beskæftigelsesudvalg	0	0	0
5	Social- og sundhedsudvalg	0	194	0
6	Teknik- og Miljøudvalg	30.400	27.756	9.308
7	Kultur- Fritids- og Landdistriktsudvalg	26.768	20.350	13.918
8	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>52.249</b>	<b>50.197</b>
10	<b>Jordforsyning</b>			
	Salg af jord	-15.000	-10.247	-1.622
	Køb af jord inkl. byggemodningsudgifter	0	4.764	4.833
8	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-15.000</b>	<b>-5.483</b>	<b>3.211</b>
	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-100.703</b>	<b>-119.456</b>	<b>-17.835</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>				
11	Drift (indtægter - udgifter)	0	0	56
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	0	0
8	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>-100.703</b>	<b>-119.456</b>	<b>-17.779</b>
<b>FINANSIERING</b>				
<i>Ændring af likvide midler</i>				
	Resultat i alt	-100.703	-119.456	-17.779
12	Optagne lån (langfristet gæld)	-21.000	-20.800	-20.200
12	Afdrag på lån (langfristet gæld)	66.845	66.895	68.072
13	Øvrige finansforskydninger	5.486	8.055	-17.141
	<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-49.372</b>	<b>-65.306</b>	<b>12.952</b>

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

## Balance

Note (1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2023
<b>AKTIVER</b>		
14 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde	106.432	109.769
Bygninger	777.937	762.206
Tekniske anlæg m.v.	42.897	40.485
Inventar m.v.	6.807	3.846
Anlæg under udførelse	2.862	156.373
<b>I alt</b>	<b>936.935</b>	<b>1.072.679</b>
14 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
15 Aktier og andelsbeviser	1.275.437	1.262.998
16 Langfristede tilgodehavender	79.670	86.427
17 Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-1.464	44.081
<b>I alt</b>	<b>1.353.643</b>	<b>1.393.507</b>
18 <b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>45.634</b>	<b>53.710</b>
19 <b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>103.311</b>	<b>97.527</b>
20 <b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>2.296</b>	<b>2.296</b>
21 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>81.313</b>	<b>-38.051</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.523.132</b>	<b>2.581.667</b>
<b>PASSIVER</b>		
22 <b>Egenkapital</b>		
Modpost for takstfinansierede aktiver	0	-72.081
Modpost for skattefinansierede aktiver	-965.335	-1.031.834
Reserve for opskrivninger	-7.514	-8.284
Modpost for donationer	-9.719	-14.189
Finansiell egenkapital	-164.098	10.188
<b>I alt</b>	<b>-1.146.667</b>	<b>-1.116.200</b>
23 <b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-219.208</b>	<b>-219.320</b>
24 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-805.413</b>	<b>-927.829</b>
25 <b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>	<b>-9.883</b>	<b>-10.313</b>
26 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-341.961</b>	<b>-308.004</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.523.132</b>	<b>-2.581.667</b>
27 <b>Kautions- og garantiforpligtelser m.v.</b>		
28 <b>Opgaver for andre offentlige myndigheder</b>		

## Noter

### Note 1 – Skatter, tilskud, udligning og momsrefusion

Skatter, tilskud, udligning og momsrefusion (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>07 - Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>-3.006.580</b>	<b>-25.696</b>	<b>-3.032.276</b>	<b>-3.033.074</b>	<b>-798</b>
<b>7.62 - Tilskud og udligning</b>	<b>-924.823</b>	<b>-11.184</b>	<b>-936.007</b>	<b>-935.996</b>	<b>11</b>
80 - Udligning og generelle tilskud	-797.095	-11.196	-808.291	-808.280	11
81 - Udligning og tilskud vedr. udlændinge	7.896	0	7.896	7.896	0
82 - Kommunale bidrag til regionerne	4.676	4	4.680	4.680	0
86 - Særlige tilskud	-140.300	8	-140.292	-140.292	0
<b>7.65 - Refusion af købsmoms</b>	<b>-200</b>	<b>-4.799</b>	<b>-4.999</b>	<b>-5.718</b>	<b>-719</b>
87 - Refusion af købsmoms	-200	-4.799	-4.999	-5.718	-719
<b>7.68 - Skatter</b>	<b>-2.081.557</b>	<b>-9.713</b>	<b>-2.091.270</b>	<b>-2.091.360</b>	<b>-90</b>
90 - Kommunal indkomstskat	-1.801.326	815	-1.800.511	-1.800.511	0
92 - Selskabsskat	-32.712	0	-32.712	-32.712	-0
93 - Anden skat på lignet visse indkomster	-1.326	0	-1.326	-1.415	-89
94 - Grundskyld	-245.833	-10.528	-256.361	-256.361	-0
95 - Anden skat på fast ejendom	-360	0	-360	-360	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Indtægter fra skatter, tilskud, udligning og momsrefusion har i 2024 været 26,5 mio. kr. højere end det vedtagne budget. Der er i perioden givet tillægsbevillinger på 25,7 mio. kr. til merindtægten.

#### *Udligning og generelle tilskud*

Der er i året givet tillægsbevilling på 11,1 mio. kr. på udligning og generelle tilskud, hvilket primært skyldes midtvejsregulering af bloktilskud 2024 på 11,2 mio. kr. Midtvejsreguleringen er ikke budgetteret, og der er derfor givet tillægsbevilling hertil.

#### *Refusion af købsmoms*

På refusion af købsmoms er der merindtægter i forhold til det vedtagne budget på 5,5 mio. kr., som vedrører momskorrekationer fundet i forbindelse med momsscreening.

#### *Grundskyld*

Over året har der været en merindtægt på grundskyld på 10,5 mio. kr. Merindtægten skyldes, at det oprindelige budget er beregnet ud fra det udmeldte forventede skøn fra Vurderingsstyrelsen for grundskyldsindtægten i 2024. De 10,5 mio. kr. skyldes reguleringer af grundskylden for årene 2021, 2022 og 2023. Grundskylden har været opkrævet på baggrund af gamle vurderinger, og der vil derfor løbende ske reguleringer til opkrævningerne af grundskyld.

## Noter

### Note 2 – Økonomiudvalg

Økonomiudvalg (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Økonomiudvalg</b>	<b>367.394</b>	<b>-14.376</b>	<b>353.018</b>	<b>347.501</b>	<b>-5.517</b>
	Erhverv og turisme	10.473	1.105	11.578	10.316	-1.262
	Administrativ organisation	240.845	3.279	244.124	235.359	-8.765
	Politisk organisation	13.636	1.015	14.651	13.867	-784
	Kommunale ejendomme	49.724	5.041	54.765	59.110	4.345
	Tværgående aktiviteter	52.716	-24.816	27.900	28.849	949
<b>Anlæg</b>	<b>Økonomiudvalg</b>	<b>32.332</b>	<b>-33.214</b>	<b>-882</b>	<b>-827</b>	<b>55</b>
	Erhverv og turisme	0	-12	-12	-33	-21
	Kommunale ejendomme	6.345	957	7.302	7.268	-34
	Tværgående aktiviteter	25.987	-34.159	-8.172	-8.062	110

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Økonomiudvalget har i forhold til et samlet korrigeret budget (eksklusiv jordforsyning) på 353,0 mio. kr. en mindreudgift på 5,5 mio. kr. på driftssiden og en merudgift på 0,1 mio. kr. på anlæg. Disse afvigelser kommenteres nedenfor.

### 12. Erhverv og turisme

Politikområde 12 Erhverv og Turisme (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>10.473</b>	<b>1.105</b>	<b>11.578</b>	<b>10.316</b>	<b>-1.262</b>
	00.15 - Byfornyelse	500	208	708	501	-207
	06.62 - Turisme	4.974	445	5.419	4.900	-519
	06.67 - Vejledning og erhvervsudvikling	4.999	452	5.451	4.915	-536
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-33</b>	<b>-21</b>
	06.48.62 - Turisme	0	-12	-12	-33	-21

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

##### Byfornyelse

Det er formålet at opnå et overskud på ca. 0,2 mio. kr., som blev overført i forbindelse med overførselssagen i foråret 2024. Dette overskud er disponeret til et udviklingsforløb for de fire centerbyer, der involverer ekstern konsulentbistand. Udviklingsforløbet forventes igangsat primo 2025.

Mindreforbruget søges overført til 2025.

##### Turisme, Vejledning og Erhvervsudvikling.

Erhverv og Turisme har formålet at opnå et overskud svarende til ca. 1,1 mio. kr., heraf 0,8 mio. kr. som blev overført i forbindelse med overførselssagen i foråret 2024. Dette overskud består primært af indtægter på projekter, der er modtaget i 2021, som skal dække allerede afholdte udgifter på projekter i tidligere år (2018 og 2019 – låste driftsmidler), der udlignes i årene 2021 – 2026.

Ultimo 2024 fik området tilført 0,2 mio. kr. til projekt "Grøn Vækst - ESG for alle", som gennemføres i 2025-2026.

Mindreforbruget søges overført til 2025.

#### Anlæg

##### Projekt Sti 100.

Indtægter modtaget til projektet, som fortsætter i 2025.

Midlerne søges overført til 2025.



## Noter

### Note 2 – Økonomiudvalg (fortsat)

#### 13. Administrativ organisation

Politikområde 13 Administrativ organisation (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>240.845</b>	<b>3.279</b>	<b>244.124</b>	<b>235.359</b>	<b>-8.765</b>
	00.18 - Driftssikring af boligbyggeri	507	0	507	455	-52
	00.40 - Kirkegårde	25	0	25	119	94
	05.99 - Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	92	0	92	0	-92
	06.50 - Administrationsbygninger	22	0	22	61	39
	06.51 - Sekretariat og forvaltninger	83.249	196	83.445	87.947	4.502
	06.52 - Fælles IT og telefoni	48.583	2.881	51.464	45.466	-5.998
	06.53 - Administration vedr. jobcentre	35.957	-781	35.176	38.517	3.341
	06.54 - Administration af naturbeskyttelsesopgaver	5.375	-34	5.341	6.931	1.590
	06.55 - Administration vedr. miljøbeskyttelse	5.850	0	5.850	4.775	-1.075
	06.56 - Administration vedr. byggesagsbehandling	4.977	-139	4.838	4.022	-816
	06.57 - Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	17.835	927	18.762	9.086	-9.676
	06.58 - Administration vedr. det specialiserede børneområde	19.980	-131	19.849	19.551	-298
	06.59 - Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden m.v.	9.767	0	9.767	9.778	11
	06.72 - Tjenestemandspension	8.626	360	8.986	8.653	-333

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Under Administrativ organisation er der samlet forbrugt 8,8 mio. kr. mindre i forhold til det korrigerede budget.

På det administrative område er der samlet et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som hovedsageligt fordeler sig mellem Vækst og Udvikling og den Centrale Stab.

#### Vækst og Udvikling:

Administrationen i Pandrup har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., primært på grund af vakancer og uforbrugte midler til varmeplanlægning.

Der søges overført 1,7 mio. kr. til 2025 til dækning af vikarudgifter, transaktionsudgifter ved personaleophør samt puljen, som er øremærket varmeplanlægning.

#### Central Stab

Mindreforbruget skyldes flere vakancer i årets løb. Samtidig er der udvist tilbageholdenhed i forhold til de personalemæssige følgeudgifter samt på kontorhold. Mindreforbruget, svarende til 0,7 mio.kr., vil blive søgt overført til 2025, hvor der bliver brug for ekstra budget til dækning af vikarudgifter i forbindelse med barselsvikariat samt transaktionsudgifter i forbindelse med ophør af personale. Uddannelseskontiene er blevet væsentligt reduceret de seneste år, så derfor vil der også være brug for budget til et løft af personalets viden og anvendelse af AI.

#### IT-området

Her er der et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udsatte aktiviteter, og vil blive søgt overført til at imødegå større investeringer i 2025. Det drejer sig om fornyelse af licenser til kommunens grundlæggende it-infrastruktur (print, server, telefoni) samt kommunens grundlæggende microsoft-licenser. Derudover skal der reserveres et beløb til nødvendige it-sikkerhedsaktiviteter, som blandt andet følger af NIS2-direktivet.

Et foreløbigt budget for allokering af midlerne (ca. tal som afhænger af kurs mv.):

- Fornyelse af licens på VMware (5 år): 1,4 mio. kr.
- Fornyelse af licenser på VEEAM (3 år): 0,4 mio. kr.
- Licenser til print – engangsudgift (Ricoh): 0,7 mio. kr.
- Implementeringsudgift – nyt telefoni-system: 0,5 mio. kr.
- Ny SKI-aftale 50.49 Microsoft-licenser (forventet prisstigning på 25-30%) Betaling for licensstigning i 2025: 1,3 mio. kr.
- Implementering af nye it-sikkerhedskrav (NIS2 mv. – jf. KL's supplementsskrivelse til budgetvejledningen). Betaling for nyt udstyr samt personaleressourcer til at understøtte opgaven i 2025: 1,5 mio. kr.

## Noter

### Note 2 – Økonomiudvalg (fortsat)

#### 14. Politisk organisation

Politikområde 14 Politisk organisation (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Total</b>	<b>13.636</b>	<b>1.015</b>	<b>14.651</b>	<b>13.867</b>	<b>-784</b>
06.40 - Fælles formål vedr. politisk organisation	412	92	504	393	-111
06.41 - Kommunalbestyrelsesmedlemmer	9.399	155	9.554	9.509	-45
06.42 - Kommissioner, råd og nævn	316	50	366	435	69
06.43 - Valg m.v.	707	0	707	699	-8
06.51 - Sekretariat og forvaltninger	1.406	210	1.616	1.614	-2
06.68 - Udvikling af yder- og landdistriktsområder	1.396	508	1.904	1.216	-688

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

På den politiske organisation er forbruget 0,8 mio. kr. mindre end budgettet. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt færre bevillinger fra økonomiudvalgets puljer, samt bevillinger som forventes udbetalt i 2025.

Restbudgettet på puljerne søges overført til nyt budgetår.

## Noter

### Note 2 – Økonomiudvalg (fortsat)

#### 15. Kommunale Ejendomme

Politikområde 15 Kommunale ejendomme (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>49.724</b>	<b>5.041</b>	<b>54.765</b>	<b>59.110</b>	<b>4.345</b>
	00.05 - Ubestemte formål	-396	0	-396	-168	228
	00.10 - Fælles formål vedr. faste ejendomme	2.565	3.436	6.001	2.133	-3.868
	00.11 - Beboelse	-471	0	-471	31	502
	00.12 - Erhvervs ejendomme	-41	0	-41	-659	-618
	00.13 - Andre faste ejendomme	-671	2.755	2.084	15.530	13.446
	00.15 - Byfornyelse	28	0	28	0	-28
	00.19 - Ældreboliger	-14.650	0	-14.650	-15.133	-483
	00.20 - Grønne områder og naturpladser	43	0	43	16	-27
	00.35 - Andre fritidsfaciliteter	151	0	151	163	12
	02.05 - Driftsbygninger og -pladser	761	81	842	761	-81
	02.30 - Fælles formål vedr. kollektiv trafik	2	1	3	0	-3
	02.41 - Lystbådehavne m.v.	157	80	237	287	50
	03.01 - Folkeskoler	31.237	2.800	34.037	27.294	-6.743
	03.02 - Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	433	0	433	473	40
	03.05 - Skolefritidsordninger	4.865	-230	4.635	3.960	-675
	03.50 - Folkebiblioteker	1.050	0	1.050	1.064	14
	03.63 - Musikarrangementer	117	0	117	149	32
	03.76 - Ungdomsskolevirksomhed	176	-80	96	325	229
	04.82 - Genoptræning og vedligeholdelsestræning	641	-4	637	469	-168
	04.85 - Kommunal tandpleje	631	-197	434	463	29
	05.11 - Dagpleje	60	17	77	113	36
	05.14 - Daginstitutioner	4.601	-254	4.347	5.187	840
	05.21 - Rådgivning og forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	273	-180	93	257	164
	05.25 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	284	-284	0	252	252
	05.26 - Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	467	199	666	685	19
	05.27 - Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	1.002	0	1.002	1.925	923
	05.28 - Hjemmesygepleje	215	-209	6	8	2
	05.29 - Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	3.864	626	4.490	4.716	226
	05.51 - Botilbudslignende tilbud	1.369	0	1.369	1.369	0
	05.59 - Aktivitets- og samværstilbud	530	17	547	720	173
	05.60 - Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	1.520	-459	1.061	862	-199
	05.60 - Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	489	-489	0	0	0
	05.98 - Beskæftigelsesordninger	287	-287	0	28	28
	06.50 - Administrationsbygninger	8.072	-2.278	5.794	5.812	18
	06.62 - Turisme	63	-20	43	19	-24
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>6.345</b>	<b>957</b>	<b>7.302</b>	<b>7.268</b>	<b>-34</b>
	00.10 - Fælles formål vedr. faste ejendomme	1.500	-748	752	794	42
	00.13 - Andre faste ejendomme	4.845	1.705	6.550	6.473	-77

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Kommunale ejendomme har samlet et merforbrug på 4,3 mio. kr. i 2024. Merforbruget søges ikke overført til 2025.

Den ovenstående tabel viser årets resultat fordelt på de enkelte funktioner i kommunens bogføring. Merforbruget på 00.13 Andre faste ejendomme på 13,4 mio. kr. skyldes at den samlede udgift til servicepersonale bogføres på denne funktion, mens budgettet hertil er fordelt ud på alle funktioner, herunder blandt andet på 03.01, hvor der er et mindreforbrug på 6,7 mio. kr., hvoraf der er et afsat budget til servicepersonale på 6,8 mio. kr.

De primære årsager til det samlede merforbrug er som følger:

## Noter

### Note 2 – Økonomiudvalg (fortsat)

#### *Grundskyld:*

Kommunen har modtaget opkrævninger på grundskyld for kommunale grunde/bygninger. Der er søgt om fritagelse, men der er endnu ikke truffet afgørelse. Dette har resulteret i et uforudset forbrug på 0,2 mio. kr.

#### *Servicekontrakt for Aabybro Skole:*

Udgifterne til servicekontrakten stiger hvert år på grund af pris- og lønreguleringer, men budgettet er ikke blevet justeret tilsvarende. Dette har medført en ekstra udgift på 0,9 mio. kr. i 2024.

#### *Forbrugsudgifter:*

Der er et merforbrug på 2,9 mio. kr. i 2024 på grund af stigende priser på varme, el og vand, uden at budgettet er blevet reguleret.

#### *Servicearealer:*

Budgettet til servicearealerne på kommunens plejecentre er ikke blevet justeret i længere tid, hvilket har resulteret i et merforbrug på 0,7 mio. kr. i 2024. Dette påvirker ikke driften i kommunale bygninger, da området er en del af ældreboligområdet, som ikke har overførselsadgang.

#### *Jordforsyning:*

Kommunale bygninger overtog indtægtsbudgettet for jordforsyningsområdet fra "Tværgående aktiviteter" i 2024. Budgettet er ikke blevet tilpasset de faktiske indtægter, hvilket har resulteret i en mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

### **Anlæg**

Der er ingen større afvigelser, dog søges forbruget på LED-belysningsprojektet nulstillet, da der mangler bevilling. Bevilling søges i budgetopfølgning i 2025.

## Noter

### Note 2 – Økonomiudvalg (fortsat)

#### 16. Tværgående aktiviteter

Politikområde 16 Tværgående aktiviteter (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>52.716</b>	<b>-24.816</b>	<b>27.900</b>	<b>28.849</b>	<b>949</b>
	00.02 - Boligformål	100	0	100	867	767
	00.03 - Erhvervsformål	-1.246	1.221	-25	-10	15
	00.95 - Redningsberedskab	10.681	205	10.886	10.940	54
	05.27 - Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	-1.300	0	-1.300	-1.435	-135
	05.78 - Dagpenge til forsikrede ledige	-30.000	30.000	0	0	0
	06.51 - Sekretariat og forvaltninger	-2.138	0	-2.138	-2.274	-136
	06.52 - Fælles IT og telefoni	0	0	0	0	0
	06.70 - Løn- og barselspuljer	46.619	-26.242	20.377	20.761	384
	06.76 - Generelle reserver (kun i budgettet)	30.000	-30.000	0	0	0
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>25.987</b>	<b>-34.159</b>	<b>-8.172</b>	<b>-8.062</b>	<b>110</b>
	00.10 - Fælles formål vedr. faste ejendomme	0	-1.577	-1.577	-1.514	63
	00.11 - Beboelse	0	-4.415	-4.415	-4.425	-10
	00.12 - Erhvervsnejendomme	0	-2.180	-2.180	-2.123	57
	06.70 - Løn- og barselspuljer	25.987	-25.987	0	0	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

På de Tværgående aktiviteter er forbruget 0,9 mio. kr. højere end budgettet.

Vurderingsstyrelsen har udsendt opkrævninger på grundskyld på kommunale grunde. Hertil har kommunen søgt §7-fritagelse. Da Vurderingsstyrelsen ikke har behandlet alle de ansøgte fritagelser, er der i alt et forbrug på 0,7 mio. kr., som ikke er budgetlagt.

På Arbejdsskadeområdet er der truffet afgørelse i flere udgiftstunge sager. Der er tale om sager med både varige mén og sager vedrørende erhvervsevnetab. Der er i den forbindelse brugt 1,2 mio. kr. mere, end der har været budgetlagt.

Budgettet vedrørende indefrosne overførsler svarende til 0,9 mio. kr. vil blive søgt overført til 2026.

#### Anlæg

Ingen væsentlige afvigelser

## Noter

### Note 3 - Børne- og Familieudvalg

Børne- og Familieudvalg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse	
<b>Drift</b>	<b>Børne- og Familieudvalg</b>	<b>746.375</b>	<b>9.256</b>	<b>755.631</b>	<b>752.761</b>	<b>-2.870</b>
	Dagtilbud	156.544	199	156.743	154.396	-2.347
	Undervisning og fritid	402.986	3.272	406.258	406.843	585
	Familie og forebyggelse	186.845	5.785	192.630	191.522	-1.108
<b>Anlæg</b>	<b>Børne- og Familieudvalg</b>	<b>10.500</b>	<b>-5.669</b>	<b>4.831</b>	<b>4.539</b>	<b>-292</b>
	Dagtilbud	0	248	248	248	-0
	Undervisning og fritid	500	2.553	3.053	2.979	-74
	Familie og forebyggelse	10.000	-8.470	1.530	1.312	-218

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Børne- og Familieudvalget har i forhold til det korrigerede driftsbudget på 755,6 mio. kr. et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Det oprindelige budget er korrigeret med tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 9,3 mio. kr. på driftssiden. De væsentligste korrektioner består af overførsel på 11,1 mio. kr. i uforbrugte driftsmidler fra 2023 til 2024, omplacering af 1,1 mio. kr. fra Børne- og Familieudvalget til Økonomiudvalget i forbindelse med Budgetopfølgning 1, tillægsbevillinger givet ved Budgetopfølgning 2 på 3,4 mio. kr. samt negative tillægsbevillinger på i alt 3,1 mio. kr. givet ved Budgetopfølgning 3.

Regnskab 2024 medfører, at der samlet søges overført i alt 2,0 mio. kr. fra 2024 til 2025.

I forhold til det korrigerede anlægsbudget på 4,8 mio. kr. udviser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Det oprindelige anlægsbudget er korrigeret med genbevillinger og tillægsbevillinger svarende til i alt -5,7 mio. kr. De væsentligste korrektioner består af overførsler fra 2023 til 2024 på 2,3 mio. kr., tillægsbevillinger givet i løbet af året til diverse projekter på samlet 0,7 mio. kr. samt negative tillægsbevillinger givet ved Budgetopfølgning 3 på samlet 8,7 mio. kr.

Under hvert politikområde redegøres for de væsentligste afvigelser i forhold til korrigeret budget.

#### 1. Dagtilbud

Politikområde 1 Dagtilbud (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse	
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>156.544</b>	<b>199</b>	<b>156.743</b>	<b>154.396</b>	<b>-2.347</b>
	05.07 - Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-103	-103	-103	-0
	05.10 - Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	17.495	2.355	19.850	18.600	-1.250
	05.11 - Dagpleje	23.957	-8	23.949	24.899	950
	05.14 - Daginstitutioner	61.484	6.343	67.827	66.149	-1.678
	05.19 - Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	45.731	-4.919	40.812	40.782	-30
	05.25 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	7.877	-3.469	4.408	4.069	-339
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>248</b>	<b>248</b>	<b>248</b>	<b>-0</b>
	05.14 - Daginstitutioner	0	248	248	248	-0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Dagtilbudsområdet består af kommunal dagpleje, private pasningsordninger, kommunale vuggestuer og børnehaver, specialbørnehaver og privatinstitutioner. Området indeholder også udgifter og indtægter vedrørende fripladser og søskendetilskud samt betalinger mellem kommuner. Samlet set har *Dagtilbud* et mindreforbrug på 2,3 mio.kr.

#### Fælles formål

Området indeholder blandt andet udgifter til søskendetilskud, tilskud til privat pasning, tilskud til pasning af egne børn samt en pulje til finansiering af PAU-elever (pædagogiske assistenter under uddannelse). Området har et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvoraf 1,2 mio. kr. er mindreforbrug på pulje til PAU-elever. Mindreforbruget på puljen til PAU-elever søges overført til 2025.

### Note 3 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### *Dagpleje*

Dagplejeområdet indeholder udgifter og indtægter for kommunal dagpleje, tilsyn, fripladser og betalinger mellem kommuner. På området er der et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket vedrører dagplejen, der gennem 2024 har haft et markant faldende børnetal, som har vanskeliggjort opretholdelse af den politisk godkendte belægningsprocent. Merforbruget under dagplejen overføres til 2025.

#### *Daginstitutioner*

Daginstitutionsområdet omfatter blandt andet udgifter og indtægter for kommunale vuggestuer og børnehaver samt fripladser. Samlet set er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket vedrører de kommunale vuggestuer og børnehaver. Institutionernes mindreforbrug søges overført til 2025.

## Noter

### Note 3 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### 2. Undervisning & Fritid

Politikområde 2 Undervisning og Fritid (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>402.986</b>	<b>3.272</b>	<b>406.258</b>	<b>406.843</b>	<b>585</b>
	03.01 - Folkeskoler	288.599	3.692	292.291	293.298	1.007
	03.02 - Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	256	650	906	613	-293
	03.05 - Skolefritidsordninger	29.106	730	29.836	30.474	638
	03.06 - Befordring af elever i grundskolen	14.115	-2.592	11.523	11.523	-0
	03.07 - Specialundervisning i regionale tilbud	733	-172	561	562	1
	03.08 - Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehjem	2.385	1.161	3.546	3.546	-0
	03.09 - Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	2.353	0	2.353	2.395	42
	03.10 - Bidrag til staten for elever på private skoler	21.404	-872	20.532	20.531	-1
	03.12 - Efterskoler og ungdomskostskoler	8.859	373	9.232	9.236	4
	03.76 - Ungdomsskolevirksomhed	10.130	383	10.513	9.725	-788
	05.14 - Daginstitutioner	22.128	2.405	24.533	24.508	-25
	05.25 - Særlige dagtilbud og særlige klubber	1.871	-1.809	62	62	-0
	06.72 - Tjenestemandspension	1.047	-677	370	370	0
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>2.553</b>	<b>3.053</b>	<b>2.979</b>	<b>-74</b>
	03.01 - Folkeskoler	500	2.553	3.053	2.979	-74
	05.14 - Daginstitutioner	0	0	0	0	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområde 2 dækker undervisnings- og fritidsområdet, som blandt andet omfatter folkeskolen, herunder specialundervisningen, bidrag til privat- og efterskoler, skolefritidsområdet og ungdomsskolen.

Der er på driftssiden et samlet forbrug på 406,8 mio. kr., og i forhold til korrigeret budget på 406,2 mio. kr. er der således et merforbrug på 0,6 mio. kr.

#### Folkeskoler

Folkeskoler udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget fordeler sig med henholdsvis 0,8 mio. kr. vedrørende 'fælles formål' og med 0,2 mio. kr. på kommunens 12 folkeskoler. Ses der bort fra genbevillingerne fra sidste år, så fordeler skolernes merforbrug sig på godt 2/3 dele af skolerne. Der er iværksat økonomiske genopretningsplaner for 2 skoler. På 'fælles formål' generes primært merforbrug på henholdsvis sygdomspuljen på 0,4 mio. kr. og på det specialiserede skoleområde med 0,2 mio. kr.

#### Skolefritidsordninger

Skolefritidsordninger udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det er kommunens SFO'ere, der hovedsageligt skaber merforbruget. Ses der bort fra genbevillingerne fra sidste år, så fordeler merforbruget sig på halvdelen af institutionerne.



## Noter

### Note 3 - Børne- og Familieudvalg (fortsat)

#### 3. Familie og forebyggelse

Politikområde 3 Familie og Forebyggelse (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Total</b>	<b>186.845</b>	<b>5.785</b>	<b>192.630</b>	<b>191.522</b>	<b>-1.108</b>
03.04 - Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	10.604	-74	10.530	10.446	-84
03.08 - Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne- og ungehjem	1.088	-1.088	0	0	0
03.16 - Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	0	1.088	1.088	1.088	-0
04.85 - Kommunal tandpleje	18.697	-75	18.622	18.400	-222
04.89 - Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	8.306	1.768	10.074	10.004	-70
05.07 - Indtægter fra den centrale refusionsordning	-13.697	-6.230	-19.927	-20.229	-302
05.20 - Opholdssteder m.v. for børn og unge	39.110	3.246	42.356	41.055	-1.301
05.21 - Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	40.127	3.586	43.713	43.891	178
05.22 - Plejefamilier	49.366	85	49.451	49.468	17
05.23 - Børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge	18.028	-3.620	14.408	14.612	204
05.24 - Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	1.139	-498	641	791	150
05.26 - Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	5.703	5.307	11.010	11.076	66
05.72 - Sociale formål	7.774	2.240	10.014	10.317	303
06.51 - Sekretariat og forvaltninger	0	0	0	0	0
06.58 - Administration vedr. det specialiserede børneområde	600	50	650	603	-47
<b>Anlæg Total</b>	<b>10.000</b>	<b>-8.470</b>	<b>1.530</b>	<b>1.312</b>	<b>-218</b>
04.85 - Kommunal tandpleje	10.000	-8.470	1.530	1.312	-218

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Politikområde 3 omfatter indsatser og institutioner, som har et forebyggende eller sundhedsfremmende sigte i forhold til børn og unge. Området udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget er blevet korrigeret med tillægsbevillinger samt omplaceringer svarende til 5,8 mio. kr.

#### Rammen til forebyggelse og anbringelse

Rammen viser et regnskabsresultat på 117,6 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Budgettet er blevet justeret med tillægsbevillinger og omplaceringer til Familiecentret på 12,1 mio. kr.

I regnskabsåret 2024 har der fortsat været en del børn og unge, der har haft behov for at blive anbragt udenfor hjemmet. Der er dog en tendens til, at flere anbringes i mindre udgiftstunge løsninger som eget værelse, netværkspleje og familiepleje. På trods af denne positive udvikling er der stadig sager i ungdomskriminalitetsnævnet, som kræver dyre specialtilbud.

I 2024 blev der ansat en anbringelseskonsulent, dette med henblik på at sikre et øget fokus og tættere opfølgning på såvel eksisterende som kommende anbringelses-sager. Konsulentens rolle er at sikre, at der er det rette match mellem barnet/den unge og det pågældende anbringelsessted. Der ses allerede en effekt i 2024 gennem forhandlinger med anbringelsessteder.

På det forebyggende område er der politisk godkendt et nyt serviceniveau, og der er indført en ny styringsmodel for Familiecentret som leverandør af forebyggende indsatser. Denne model har sikret, at flest mulige forebyggende indsatser løses i Familiecentret. Samtidig er der udarbejdet en hjemtagelsesstrategi, som allerede har haft økonomisk effekt i 2024.

## Noter

### Note 4 – Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsesudvalg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Beskæftigelsesudvalg</b>	<b>704.395</b>	<b>20.548</b>	<b>724.943</b>	<b>722.871</b>	<b>-2.072</b>
Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter	677.503	21.649	699.152	697.151	-2.001
Sundhed- og Arbejdsmarked - Serviceudgifter	26.892	-1.101	25.791	25.720	-71

- = mindreforbrug, += merforbrug

På Beskæftigelsesudvalget samlede driftsområde er det vedtaget budget for 2024 på 704,4 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 20,5 mio. kr., hvormed det korrigeret budget er på 724,9 mio. kr.

Regnskab 2024 på Beskæftigelsesudvalgets område viser samlet set et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Beskæftigelsesudvalgets område er delt op i politikområde 5 - Sundhed- og Arbejdsmarkedsområdet - Overførselsudgifter og politikområde 6 - Sundhed- og Arbejdsmarked - Serviceudgifter.

I forhold til det korrigeret budget er de væsentlige afvigelser beskrevet nedenfor.

### 5. Arbejdsmarkedsområdet

Politikområde 5 Sundhed og Arbejdsmarkedsområdet – Overførselsudgifter (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Total</b>	<b>677.503</b>	<b>21.649</b>	<b>699.152</b>	<b>697.151</b>	<b>-2.001</b>
03.43 - Forsørgelse til elever på forberedende grunduddannelse samt elevløn	2.800	634	3.434	3.414	-20
03.45 - Erhvervsgrunduddannelser	1.177	-1.177	0	0	0
05.60 - Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	5.538	-11.196	-5.658	-6.791	-1.133
05.61 - Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	3.838	1.762	5.600	5.276	-324
05.65 - Seniorpension	37.696	5.950	43.646	43.637	-9
05.66 - Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere	103.024	8.536	111.560	110.981	-579
05.67 - Personlige tillæg m.v.	5.845	-42	5.803	6.004	201
05.68 - Førtidspension tilkendt før 1/7-2014	136.964	-4.454	132.510	133.853	1.343
05.71 - Sygedagpenge	73.320	-2.719	70.601	70.659	58
05.72 - Sociale formål	376	4.800	5.176	5.178	2
05.73 - Kontant- og uddannelseshjælp	48.221	3.416	51.637	51.721	84
05.76 - Boligydelse til pensionister med kommunal medfinansiering	16.008	587	16.595	16.939	344
05.77 - Boligsikring med kommunal medfinansiering	10.268	563	10.831	10.990	159
05.78 - Dagpenge til forsikrede ledige	62.141	1.035	63.176	63.367	191
05.80 - Revalidering	1.116	601	1.717	1.792	75
05.81 - Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger	88.240	10.810	99.050	96.704	-2.346
05.82 - Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	39.578	1.515	41.093	40.618	-475
05.83 - Ledighedsydelse	16.575	2.191	18.766	18.704	-62
05.90 - Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	17.893	1.225	19.118	19.101	-17
05.94 - Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	2.000	-1.131	869	1.140	271
05.97 - Seniorjob	2.125	-1.830	295	292	-3
05.98 - Beskæftigelsesordninger	2.760	573	3.333	3.571	238

- = mindreforbrug, += merforbrug

#### Drift

#### 05.60 Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.

På denne funktion registreres blandt andet de resultattilskud, som ydes, hvis udlændinge, der er omfattet af program efter integrationsloven, består en danskprøve, påbegynder en kompetencegivende uddannelse eller kommer i ordinær beskæftigelse samt grundtilskud til dækning af sociale merudgifter og generelle udgifter for udlændinge.

Der ses på funktionen et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært skyldes flere indtægter vedrørende resultat- og grundtilskud samt flere indtægter på refusioner på de øvrige udgifter, som opgøres efter et rådighedsloft, som blev udmeldt i januar 2025.

### Note 4 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

#### *05.66 - Førtidspension tilkendt 1/7-2014 eller senere*

Her registreres udgifterne til førtidspension til borgere, som har fået tilkendt førtidspension den 1. juli 2014 eller senere.

Der er i 2024 bevilliget færre pensioner sammenlignet med tidligere år. Det lave niveau på førtidspensioner, skal ses i sammenhæng med stigningen på fleksjobområdet, jobafklaring og ressourceydelse.

Der ses på funktionen et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes, at der i både november og december har været færre bevillinger end disponeret. Desuden har der i disse måneder været arbejdet med en optimering af indtægter på det mellemkommunale område, som ligeledes har været medvirkende til en ændring i udgifter og indtægter.

#### *05.68 - Førtidspension tilkendt før 1/7-2014*

Her registreres udgifterne til førtidspension til borgere, som har fået tilkendt førtidspension før den 1. juli 2014.

Der ses på området et merforbrug 1,3 mio. kr., som primært skyldes opkrævninger på det mellemkommunale område fra andre kommuner.

De seneste år har der været lovændringer, der har ændret principperne for opkrævning vedrørende førtidspension mellem kommunerne. Det grundlæggende princip om, at institutionsreglen altid har haft forrang frem for 6 års reglen, har i en årrække været ændret, men er pr. 01.01.2024 tilbage. Problematikken har specielt været, at der ved forarbejderne til lovgivningen var udsigt til, at ændringen ville ske med tilbagevirkende kraft, således kommunen kan gøre sit krav gældende 3 år tilbage, men da lovgivningen blev vedtaget, var det kun fremadrettet. Det har haft stor betydning for de estimerede forventninger til indtægter og udgifter.

#### *05.81 - Løntilskud m.v. til personer i fleksjob*

På funktionen registreres udgifter til løntilskud til personer med varige begrænsninger i arbejdsevnen, som er ansat i fleksjob og løntilskudsstillinger.

Der er på området et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Dette skyldes primært en kvalificering af data og konteringer på området fra 2021 – 2024, som har givet en større refusionsindtægt fra staten end estimeret. Dertil kommer, at der ikke er modtaget alle de estimerede anmodninger om refusion fra arbejdsgiverne i regnskabsår 2024. Dette anslås til at udgøre omkring 0,4 mio. kr.

## Noter

### Note 4 – Beskæftigelsesudvalg (fortsat)

#### 6. Sundhed- og Arbejdsmarked – Serviceudgifter

Politikområde 6 Sundhed og Arbejdsmarked – Serviceudgifter (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Total</b>	<b>26.892</b>	<b>-1.101</b>	<b>25.791</b>	<b>25.720</b>	<b>-71</b>
00.11 - Beboelse	64	2.625	2.689	1.510	-1.179
03.15 - Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	4.636	454	5.090	5.199	109
03.42 - Forberedende Grunduddannelse	6.958	-949	6.009	6.025	16
03.46 - Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	6.342	-2.949	3.393	3.480	87
05.21 - Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	-2	2	0	2	2
05.44 - Alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug	2.566	-109	2.457	2.706	249
05.45 - Behandling af personer med stofmisbrug	1.192	120	1.312	1.185	-127
05.95 - Løn til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	741	-558	183	158	-25
06.51 - Sekretariat og forvaltninger	4.395	263	4.658	5.112	454
06.53 - Administration vedr. jobcentre	0	0	0	343	343

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

##### 00.11 - Beboelse

Driftsudgifter og -indtægter vedrørende ejendomme, der anvendes i forbindelse med varetagelse af konkrete kommunale opgaver registreres på denne funktion. De fleste udgifter vedrører midlertidig indkvartering af flygtninge / fordrevne ukrainere.

Der er ved gennemgang af udgifterne på området konstateret, at en større andel skal konteres som tomgangsleje. Dermed kan der hjemtages mere statsrefusion end forventet. Dette er den primære årsag til, at området giver et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

## Noter

### Note 5 - Social- og Sundhedsudvalg

Social- og Sundhedsudvalget (1.000 kr.)		Vedttaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>885.286</b>	<b>20.216</b>	<b>905.502</b>	<b>905.409</b>	<b>-93</b>
	Sundhed og Senior	388.313	17.324	405.637	405.660	23
	Sundhedsområdet - Serviceudgifter	50.137	327	50.464	50.468	4
	Sundhed og Handicap	284.418	924	285.342	285.225	-117
	Sundhedsområdet - KMF	162.418	1.641	164.059	164.056	-3
<b>Anlæg</b>	<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>-0</b>
	Sundhed og Senior	0	194	194	194	-0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

På Social- og Sundhedsudvalgets samlede driftsområde er det vedtagne budget for 2024 på 885,3 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 20,2 mio. kr., hvormed det korrigerede budget bliver på 905,5 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalgets områder udviser samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

### 7. Sundhed og Senior

Politikområde 7 Sundhed og Senior (1.000 kr.)		Vedttaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>388.313</b>	<b>17.324</b>	<b>405.637</b>	<b>405.660</b>	<b>23</b>
	00.19 - Ældreboliger	5.567	-1.281	4.286	4.286	0
	04.90 - Andre sundhedsudgifter	3.481	-2.079	1.402	1.402	0
	05.07 - Indtægter fra den centrale refusionsordning	-167	-372	-539	-517	22
	05.21 - Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	0	160	160	160	-0
	05.26 - Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	177.226	3.441	180.667	180.666	-1
	05.27 - Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	141.266	-6.154	135.113	135.111	-1
	05.28 - Hjemmesygepleje	32.352	5.039	37.391	37.391	0
	05.29 - Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	15.272	2.573	17.845	17.846	1
	05.31 - Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	7.440	-1.160	6.280	6.280	0
	05.36 - Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forbindelse med pasning af døende i eget hjem	2.322	-115	2.207	2.207	-0
	05.38 - Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	500	18.684	19.184	19.184	0
	05.41 - Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	3.054	-1.412	1.642	1.642	0
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>-0</b>
	05.26 - Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	0	194	194	194	-0

= mindreforbrug, += merforbrug

#### Drift

Politikområde 7 - Sundhed og Senior – udgør det vedtagne budget for 2024 388,3 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 17,3 mio. kr., hvilket medfører et korrigeret budget på 405,6 mio. kr.

Politikområde 7 - Sundhed og Senior udviser derfor stort set balance mellem korrigeret budget og forbrug. Området har i 2024 gennemgået en større omorganisering samt iværksat forskellige tiltag med det formål at optimere driften og sikre overensstemmelse med det visiterede og den planlagte tid i hjemmeplejen. Den nye omorganisering vil imødekomme kravene i den nye ældrelov samt sundhedsreformen.

## Noter

### Note 5 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

#### 8. Sundhedsområdet - serviceudgifter

Politikområde 8 Sundhedsområdet - Serviceudgifter (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Total</b>	<b>50.137</b>	<b>327</b>	<b>50.464</b>	<b>50.468</b>	<b>4</b>
04.82 - Genoptræning og vedligeholdelsestræning	22.843	1.541	24.384	24.389	5
04.84 - Fysioterapi	12.180	-724	11.456	11.455	-1
04.88 - Sundhedsfremme og forebyggelse	5.847	-1.175	4.672	4.671	-1
04.90 - Andre sundhedsudgifter	2.713	-78	2.635	2.636	1
05.27 - Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	0	13	13	13	-0
05.29 - Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	4.861	917	5.778	5.777	-1
05.99 - Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.693	-167	1.526	1.526	0

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

På Politikområde 8 - Sundhedsområdet - det vedtagne budget for 2024 udgør 50,1 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 0,3 mio. kr., hvormed det korrigerede budget 2024 bliver 50,5 mio. kr.

Politikområde 8 udviser stort set balance.

## Noter

### Note 5 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

#### 17. Sundhed og handicap

Politikområde 17 Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift Total</b>	<b>284.418</b>	<b>924</b>	<b>285.342</b>	<b>285.225</b>	<b>-117</b>
00.35 - Andre fritidsfaciliteter	161	0	161	161	-0
03.17 - Specialpædagogisk bistand til voksne	4.297	0	4.297	4.396	99
05.07 - Indtægter fra den centrale refusionsordning	-16.747	0	-16.747	-21.029	-4.282
05.08 - Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser m.v.	0	0	0	-775	-775
05.31 - Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	5.502	412	5.914	8.014	2.100
05.39 - Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	52.725	-1.697	51.028	50.267	-761
05.41 - Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	6.233	0	6.233	4.497	-1.736
05.42 - Indsatser for personer med særlige sociale pro- blemer	5.001	88	5.089	9.375	4.286
05.50 - Botilbud til længerevarende ophold	20.059	321	20.380	23.979	3.599
05.51 - Botilbudslignende tilbud	109.836	9.720	119.556	122.720	3.164
05.52 - Botilbud til midlertidigt ophold	49.914	-6.546	43.368	39.195	-4.173
05.53 - Kontaktperson- og ledsageordninger	4.090	27	4.117	4.374	257
05.54 - Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	2.206	-333	1.873	292	-1.581
05.58 - Beskyttet beskæftigelse	16.020	-159	15.861	12.748	-3.113
05.59 - Aktivitets- og samværstilbud	24.074	-909	23.165	26.253	3.088
05.72 - Sociale formål	1.352	0	1.352	668	-684
06.51 - Sekretariat og forvaltninger	-305	0	-305	92	397

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

På Politikområde 17 – Sundhed og Handicap, er det vedtaget budget for 2024 på 284,4 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevillinger og omplaceringer svarende til 0,9 mio. kr., hvormed det korrigeret budget 2024 bliver på 285,2 mio. kr. Politikområde 17 udviser samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

#### Sundhed og Handicap - Myndighed

På trods af stigende takster overholder Sundhed og Handicapområdet budgettet uden tilførsel af væsentlige tillægsbevillinger. Der har dog været en overførsel af mindreforbruget fra regnskab 2023 til 2024 på 0,4 mio. kr. samt en midtvejsregulering af DUT på 0,4 mio. kr. til at imødegå lønstigninger i regionale tilbud.

#### Sundhed og Handicap – Udfører

Udfører under Sundhed og Handicap udviser balance.

Politikområde 17: Sundhed og Handicap (1.000 kr.)	Korrigeret budget	Bogførte indtægter	Bogførte ud- gifter	Forbrug pr. 31.12.2024	Afvigelse
<b>Udfører</b>					
035110 Hjortdal kulturcenter	161	0	161	161	0
539105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	0	0	0	0	0
539120 Socialpædagogisk støtte	1.440	-14.053	15.493	1.440	0
551105 Fælles for Handicap og Socialpsykiatri	0	0	0	0	0
551118 Egehuset	-180	-13.585	13.405	-180	0
551119 Solkrogen	-108	-21.630	21.522	-108	0
551150 Toftehøj	-471	-22.530	22.059	-471	0
551152 Krabben	-122	-20.864	20.742	-122	0
551156 Sneppen	-19	0	-19	-19	0
551158 Poppelvej 1C	-15	-22.984	22.969	-15	0
553120 Støtte/kontaktpersonkorps	2.545	0	2.545	2.545	0
559105 Fællesudgifter og indtægter værestederne	6.223	0	6.222	6.222	-1
559106 Orkideen	15	-86	101	15	0
559109 Syrenen	15	-64	79	15	0
559110 Solsikken	15	-48	63	15	0
559112 Samværs- og aktivitetscenter Hjortdal	-157	-5.523	5.366	-157	0
559118 Åkanden	15	-40	55	15	0

De interne tilbud er omfattet af bekendtgørelsen om omkostningsbaserede takster, hvorfor der årligt beregnes takster for hvert område. Toftehøj er omfattet af Rammeaftalen for Region Nordjylland, hvilket betyder, at dette tilbud skal følge retningslinjerne foreskrevet i Styringsaftalen for Region Nordjylland. Alle kommunens tilbud understøtter dog principperne om stabilitet og budgetsikkerhed, som står foreskrevet i Styringsaftalen for Region Nordjylland.

## Noter

### Note 5 - Social- og Sundhedsudvalg (fortsat)

#### 19.Sundhedsområdet – KMF

Politikområde 19 Sundhedsområdet – KMF (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret Budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>162.418</b>	<b>1.641</b>	<b>164.059</b>	<b>164.056</b>	<b>-3</b>
	04.81 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	162.418	1.641	164.059	164.056	-3

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Sundhedsområdet – KMF, udgør det vedtagne budget for 2024 162,4 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevillingen på baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. oktober svarende til 1,6 mio. kr., hvormed det korrigerede budget bliver 164,1 mio. kr. Sundhedsområdet - KMF udviser stort set balance. Tillægsbevillingen på 1,6 mio. kr. fremkommer som konsekvens af en ikke realiserbar 1% reduktion af budgettet, idet udgiftsniveauet for KMF stadig er fastfrosset.



## Noter

### Note 6 - Teknik- og Miljøudvalg

Teknik- og Miljøudvalg		Vedtaget budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>60.320</b>	<b>4.652</b>	<b>64.972</b>	<b>67.610</b>	<b>2.638</b>
	Natur og miljø	17.688	4.460	22.148	20.166	-1.982
	Infrastruktur	42.632	192	42.824	47.444	4.620
<b>Anlæg</b>	<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>30.400</b>	<b>-2.644</b>	<b>27.756</b>	<b>26.439</b>	<b>-1.317</b>
	Natur og miljø	1.500	-441	1.059	436	-623
	Infrastruktur	28.900	-2.203	26.697	26.004	-693

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Teknik- og Miljøudvalget har i forhold til det samlede budget på 92,7 mio. kr., et merforbrug på 2,6 mio. kr. på driftssiden og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på anlægssiden.

Forklaringerne kommer under de enkelte områder nedenfor.

### 9. Natur og Miljø

Politikområde 9 Natur og Miljø (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, genbevilninger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>17.688</b>	<b>4.460</b>	<b>22.148</b>	<b>20.166</b>	<b>-1.982</b>
	00.10 - Fælles formål vedr. faste ejendomme	2	-2	0	3	3
	00.15 - Byfornyelse	250	-85	165	164	-1
	00.20 - Grønne områder og naturpladser	11.488	1.333	12.821	12.531	-290
	00.50 - Naturforvaltningsprojekter	1.211	667	1.878	1.155	-723
	00.53 - Skove	127	-116	11	11	-0
	00.54 - Sandflugt	352	-320	32	31	-1
	00.71 - Vedligeholdelse af vandløb	2.816	204	3.020	2.724	-296
	00.72 - Bidrag til andre for vedligeholdelsesarbejde	424	192	616	816	200
	00.80 - Fælles formål vedr. miljøbeskyttelsesforanstaltninger	63	-63	0	0	0
	00.81 - Jordforurening	0	59	59	35	-24
	00.89 - Øvrig planlægning, undersøgelser og tilsyn	1.184	-160	1.024	1.024	-0
	00.93 - Skadedyrsbekæmpelse	-229	2.751	2.522	1.672	-850
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>1.500</b>	<b>-441</b>	<b>1.059</b>	<b>436</b>	<b>-623</b>
	00.53 - Skove	1.000	-561	439	316	-123
	00.71 - Vedligeholdelse af vandløb	500	120	620	119	-501

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Natur og miljø har brugt 2 mio. kr. mindre end planlagt på drift.

Her er de vigtigste årsager:

- Grønne områder og naturpladser: mindreforbruget skyldes en konteringsfejl mellem 2 områder.
- Naturforvaltningsprojekter: mindreforbrug på grund af uafsluttede projekter som fortsætter i 2025.
- Vedligeholdelse af vandløb: mindreforbrug grundet forskydninger af udgifter på igangværende projekter.
- Bidrag til vedligeholdelse: merforbrug på grund af prisstigninger og amtsbidrag.
- Skadedyrsbekæmpelse: Balancerer over årene, da det er takstfinansieret.

#### Anlæg

På anlægssiden er der brugt 0,6 mio. kr. mindre end planlagt. Dette skyldes, at nogle projekter ikke er afsluttet og er blevet overført til 2025.

## Noter

### Note 6 - Teknik- og Miljøudvalg (fortsat)

#### 10. Infrastruktur

Politikområde 10 Infrastruktur (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>42.632</b>	<b>192</b>	<b>42.824</b>	<b>47.444</b>	<b>4.620</b>
	02.01 - Fælles og tværgående vejformål	4.447	1.198	5.645	6.267	622
	02.03 - Arbejder for fremmed regning	-4.036	0	-4.036	-3.071	965
	02.05 - Driftsbygninger og -pladser	332	-20	312	286	-26
	02.11 - Vejvedligeholdelse m.v.	14.050	0	14.050	13.217	-833
	02.12 - Belægninger m.v.	5.822	-986	4.836	4.403	-433
	02.14 - Vintertjeneste	5.434	0	5.434	9.904	4.470
	02.31 - Busdrift	16.587	0	16.587	16.506	-81
	02.41 - Lystbådehavne m.v.	-4	0	-4	-66	-62
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>28.900</b>	<b>-2.203</b>	<b>26.697</b>	<b>26.004</b>	<b>-693</b>
	00.10 - Fælles formål vedr. faste ejendomme	5.000	-4.352	648	691	43
	00.15 - Byfornyelse	0	1.250	1.250	1.277	27
	02.11 - Vejvedligeholdelse m.v.	6.000	800	6.800	6.799	-1
	02.12 - Belægninger m.v.	8.500	4.011	12.511	12.190	-321
	02.22 - Vejanlæg	9.400	-7.469	1.931	1.944	13
	02.41 - Lystbådehavne m.v.	0	3.557	3.557	3.104	-453

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

Infrastruktur har brugt 4,6 mio. kr. mere end planlagt på drift.

Områderne 02.01-02.12, der omfatter henholdsvis vejafdelingen og Vej og Park, har et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som blandt andet skyldes en mindre udgift til vejafvandingsbidrag end forventet.

Der er et merforbrug på vintertjeneste grundet en hård vinter i 2024, prisregulering på kontrakter og stigning på saltpriser. Der er ikke overførselsadgang på dette område.

#### Anlæg

På anlægssiden er der brugt 0,7 mio. kroner mindre end planlagt. Hele beløbet søges overført til 2025 undtagen for "Masterplan Hune"-projektet, som er afsluttet med et lille merforbrug, som justeres via kassen. Derudover finansieres projekterne "Renovering af spunsvæg" og "Projekt Skitseprojekt" under Lystbådehavnene også af kassen.

## Noter

### Note 7 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget (1.000 kr.)		Vedttaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg</b>	<b>50.158</b>	<b>7.466</b>	<b>57.624</b>	<b>43.863</b>	<b>-13.761</b>
	Kultur, fritid og landdistrikter	50.158	7.466	57.624	43.863	-13.761
<b>Anlæg</b>	<b>Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg</b>	<b>26.768</b>	<b>-6.418</b>	<b>20.350</b>	<b>17.941</b>	<b>-2.409</b>
	Kultur, fritid og landdistrikter	26.768	-6.418	20.350	17.941	-2.409

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget har brugt 13,8 mio. kr. mindre end forventet på driften og 2,4 mio. kr. mindre på anlægssiden i forhold til det korrigerede budget.

Nedenfor forklares, hvad der ligger bag disse afvigelser.

#### 4. Kultur, fritid og landdistrikter

Politikområde 4 Kultur-, Fritids- og Landdistrikter (1.000 kr.)		Vedttaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>50.158</b>	<b>7.466</b>	<b>57.624</b>	<b>43.863</b>	<b>-13.761</b>
	00.05 - Ubestemte formål	-3	107	104	7	-97
	00.13 - Andre faste ejendomme	17	10	27	16	-11
	00.20 - Grønne områder og naturpladser	25	50	75	31	-44
	00.31 - Stadion og idrætsanlæg	13.925	1.217	15.142	13.427	-1.715
	00.35 - Andre fritidsfaciliteter	655	212	867	887	20
	03.18 - Idrætsfaciliteter for børn og unge	0	-1	-1	0	1
	03.50 - Folkebiblioteker	13.002	-313	12.689	12.793	104
	03.63 - Musikarrangementer	5.672	149	5.821	4.902	-919
	03.64 - Andre kulturelle opgaver	3.795	1.529	5.324	4.250	-1.074
	03.72 - Folkeoplysende voksenundervisning	543	-205	338	255	-83
	03.73 - Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.481	1.295	2.776	1.418	-1.358
	03.74 - Lokaletilskud	7.860	-50	7.810	7.923	113
	03.75 - Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven	49	307	356	138	-218
	06.68 - Udvikling af yder- og landdistriktsområder	3.137	3.159	6.296	-2.185	-8.481
<b>Anlæg</b>	<b>Total</b>	<b>26.768</b>	<b>-6.418</b>	<b>20.350</b>	<b>17.941</b>	<b>-2.409</b>
	00.15 - Byfornyelse	1.000	540	1.540	-102	-1.642
	00.31 - Stadion og idrætsanlæg	25.768	-7.802	17.966	17.474	-492
	06.68 - Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0	844	844	569	-275

- = mindreforbrug, + = merforbrug

#### Drift

##### Station og Idrætsanlæg

Området har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært skyldes:

- DGI Huset Aabybro. Det skyldes en forsikringssum for brand i motionscenter, hvor udgiften ligger i de låste driftsmidler. Beløbet vil blive udlignet, når disse midler frigives.
- Tilskud til Jetsmark IF. Tilskud til en tilbygning (opbevaringsrum) er endnu ikke anvendt, og det forventes først brugt i 2025.

Midlerne søges overført til 2025.

##### Musikarrangementer

Området kommer ud med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som primært skyldes:

- En periodiseringsfejl (indtægter vedrørende 2025 er ved en fejl blevet bogført i 2024)
- Besparelse på løn (vakant afdelingslederstilling i 3 måneder)
- Generel tilbageholdenhed i forbindelse med ny organisering med ny afdelingsleder og fælles ledelse.

Midlerne søges overført til 2025.

### Note 7 - Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg (fortsat)

#### *Andre kulturelle opgaver*

Området har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Dette skyldes primært, at Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget allerede har bevilget tilskud på baggrund af ansøgninger. Historisk set udbetales disse tilskud ikke altid i samme år, som de er bevilget.

Midlerne søges overført til 2025.

#### *Frivillig folkeoplysende arbejde og Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysning*

Området har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Pulje til leder-, træner- og instruktøruddannelse
- Foreningsudviklingspuljen, hvor en del af de bevilgede tilskud endnu ikke er udbetalt samt midler til målrettede indsatser.
- Starts- og Udviklingspuljen
- Tilbagebetaling af lokaletilskud.

Mindreforbruget skyldes dermed puljemidler, der endnu ikke er anvendt eller udbetalt. Derfor søges de overført til 2025.

#### *Udvikling af yder- og Landdistriktsområder*

Området har et mindreforbrug på 8,5 mio. kr., som primært skyldes, at flere bevilgede tilskud og puljemidler endnu ikke er udbetalt eller anvendt. En væsentlig del af midlerne er afsat til projekter i yder- og landdistriktsområderne, hvor igangsættelsen strækker sig over flere år.

De største afvigelser er:

- Liv i by og skole og lokalsamfund: 2,2 mio. kr.
- Projekter for Kultur- og Landdistriktsmidler: 0,4 mio. kr.
- Grøn Pulje fra solcelleprojektet ved Vust Holme: 0,9 mio. kr.
- VE-midler fra Nørre Økse: 5,0 mio. kr. (hvoraf ca. 2,2 mio. kr. forventes overført til 2025).

VE-midlerne fra Nørre Økse og Vust Holme, som blev modtaget i 2023 og 2024, er disponeret til:

- Liv i by og skole samt lokalsamfund i 2024 og 2025
- Tilskud til lokalsamfund i 2024 og 2025
- Tilskud til projekter på Kultur-, Fritids- og Landdistriktsområdet i 2024 og 2025

Den primære årsag til mindreforbruget er forskydninger i projektopstart og udbetaling af midler. Derfor søges midlerne overført til 2025.

### **Anlæg**

Området har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som primært skyldes, at projekter endnu ikke er afsluttet, og som derfor videreføres til 2025.

- Byfornyelse / kondemnering af ejendomme: 1,6 mio. kr.
- Stations- og idrætsanlæg: 0,5
- Udvikling af yder- og landdistriktsområder: 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget er på flere forskellige projekter under ovennævnte kategorier. Mindreforbruget søges overført til 2025.

## Noter

### Note 8 - Oversigt over overførte uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger

Reglerne for overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger mellem årene er angivet i 'Principper for økonomistyring i Jammerbugt Kommune'. Heraf fremgår det, hvilke områder der er omfattet af overførselsadgangen

Drift - politikområde (1.000 kr.)	Overføres til 2025	Overført til 2024
Politikområde 1 - Dagtilbud	2.266	4.749
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	-584	6.411
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	261	-19
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	13.762	10.014
Politikområde 7 - Sundhed og senior	-22	-4.626
Politikområde 8 - Sundhedsområdet	0	261
Politikområde 17 - Sundhed og handicap	115	376
Politikområde 9 - Natur og miljø	1.982	4.067
Politikområde 10 - Infrastruktur	-233	214
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	1.262	802
Politikområde 13 - Administrativ organisation	8.233	1.181
Politikområde 14 - Politisk organisation	753	650
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	0	3.224
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	969	1.233
<b>Total</b>	<b>28.764</b>	<b>28.537</b>

På driftssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 28,8 mio. kr. til 2025, mens de samlede driftsoverførsler til 2024 udgjorde 28,5 mio. kr.

Anlæg - politikområde (1.000 kr.)	Overføres til 2025	Overført til 2024
Politikområde 1 - Dagtilbud	0	4
Politikområde 2 - Undervisning og fritid	0	2.028
Politikområde 3 - Familie og forebyggelse	218	250
Politikområde 4 - Kultur, fritid og landdistrikter	2.385	2.312
Politikområde 9 - Natur og miljø	624	359
Politikområde 10 - Infrastruktur	691	1.813
Politikområde 12 - Erhverv og Turisme	22	254
Politikområde 15 - Kommunale ejendomme	304	203
Politikområde 16 - Tværgående aktiviteter	-80	522
<b>Total</b>	<b>4.164</b>	<b>7.745</b>

På anlægssiden er det politisk godkendt, at der bliver overført 4,2 mio. kr. til 2025, mens de samlede anlægs- overførsler til 2024 udgjorde 7,7 mio. kr.

Overførslen på anlæg fordeler sig med 2,9 mio. kr. i skattefinansierede anlægsudgifter (anlægsrammen), samt 1,3 mio. kr. i skattefinansierede anlægsindtægter.

## Noter

### Note 9 - Renter

Renter (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.</b>	<b>6.949</b>	<b>-2.585</b>	<b>4.364</b>	<b>2.858</b>	<b>-1.506</b>
07.05 - Renter af indskud i pengeinstitutter m.v.	-300	-1.300	-1.600	-1.797	-197
07.08 - Renter af realkreditobligationer	0	0	0	-677	-677
07.14 - Renter af tilgodehavender i betalingskontrol	-300	-50	-350	-434	-84
07.15 - Renter af andre tilgodehavender	-4	14	10	17	7
07.23 - Renter af udlån til beboerindskud	0	50	50	-24	-74
07.25 - Renter af andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-200	-200	-572	-372
07.35 - Renter af udlæg vedr. andre forsyningsvirksomheder	-1.398	-170	-1.568	-1.547	21
07.56 - Renter af anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	100	800	900	922	22
07.68 - Renter af langfristet gæld til realkredit	407	-4	403	769	366
07.70 - Renter af langfristet gæld til KommuneKredit	9.501	504	10.005	9.957	-48
07.71 - Renter af langfristet gæld til pengeinstitutter	78	0	78	78	-0
07.73 - Renter af Lønmodtagernes Feriemidler	65	535	600	600	0
07.78 - Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-200	-1.764	-1.964	-2.212	-248
07.79 - Garantiprovision	-1.000	-1.000	-2.000	-2.221	-221

= mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i regnskab 2024 et samlet forbrug vedrørende renter på 2,9 mio. kr., hvilket er en mindredgift på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I bemærkningerne herunder er de væsentligste afvigelser kommenteret.

#### *Renter af indskud i pengeinstitutter m.v.*

Over året har der været en stigning i kommunens likviditeten, hvilket har medført faldende renteudgifter samt stigende renteindtægter på driftskontiene. Der er derfor givet en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr.

#### *Renter af realkreditobligationer*

I 2024 er kommunens kapitalforvaltning flyttet til Danske Bank. I den forbindelse er en del af kapitalforvaltningsdepotet blevet investeret i obligationer med vedhængende rente. Dette har netto over året givet en indtægt på 0,7 mio. kr.

#### *Renter af anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager*

I perioden 2021-2023 har der været betalt for meget grundskyld til borgere. Beløbet betales nu tilbage med rente, hvilket har medført, at der har været en stigning i renteudgifterne. Der er givet en tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. hertil.

#### *Renter af langfristet gæld til KommuneKredit*

På renter af langfristet gæld til KommuneKredit er der givet en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til øgede renteudgifter som følge af et stigende renteniveau på den variabelt forrentede del af gælden.

#### *Renter af Lønmodtagernes Feriemidler*

Renten på gælden til Lønmodtagernes Feriemidler betales efterhånden, som gælden afvikles. Renteudgifterne til den afviklede gæld har i 2024 været 0,5 mio. kr. højere end budgetteret. Der er givet tillægsbevilling hertil.

#### *Kurstab og kursgevinster i øvrigt*

En del af kommunens likviditet er investeret via en kapitalforvaltningsaftale. I 2024 blev der realiseret gevinster for 2,2 mio. kr., hvilket er 2,0 mio. kr. mere end det oprindelige budget. Der er givet tillægsbevilling på 1,8 mio. kr. Den store afvigelse skyldes blandt andet, at Jammerbugt Kommune i 2024 har skiftet kapitalforvalter og dermed er alle gevinster blevet realiseret i året.

#### *Garantiprovision*

Provision fra garantier udstedt til forsyningsvirksomheder har været 1,2 mio. kr. højere i 2024 end oprindeligt budgetteret. Der er givet tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. Årsagen til stigningen skyldes primært en stigning i den samlede garantisum.

## Noter

### Note 10 - Jordforsyning

Byggemodning (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>00 - Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>0</b>	<b>4.764</b>	<b>4.764</b>	<b>4.910</b>	<b>146</b>
<b>22 - Jordforsyning</b>	<b>0</b>	<b>4.764</b>	<b>4.764</b>	<b>4.910</b>	<b>146</b>
02 - Boligformål	0	4.744	4.744	4.855	111
03 - Erhvervsformål	0	0	0	24	24
05 - Ubestemte formål	0	20	20	31	11

- =Mindreforbrug, + = merforbrug

Grundsalg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>00 - Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-15.000</b>	<b>4.753</b>	<b>-10.247</b>	<b>-10.362</b>	<b>-115</b>
<b>22 - Jordforsyning</b>	<b>-15.000</b>	<b>4.753</b>	<b>-10.247</b>	<b>-10.362</b>	<b>-115</b>
02 - Boligformål	-15.000	11.937	-3.063	-3.178	-115
03 - Erhvervsformål	0	-3.600	-3.600	-3.600	0
05 - Ubestemte formål	0	-3.584	-3.584	-3.584	0

- =Merindtægter + = mindreindtægter

### Anlæg

På Jordforsyningen er der i forbindelse med regnskabsafslutningen, aflagt anlægsregnskab på salg af et areal på Kattedamsvej i Aabybro og salg af et erhvervsareal på Stenmarksvej i Hune.

#### Byggemodning

Der har ved budgetvedtagelsen ikke været afsat midler til nye byggemodningsprojekter. Korrigeret budget består derfor udelukkende af overførte budgetmidler, som knytter sig til igangværende projekter. Den største del af årets forbrug vedrører byggemodning af et areal i Nørhalne. På projekter, der ikke er afsluttet i 2024, er budgettet korrigeret med en overførsel til 2025.

#### Grundsalg

På indtægtssiden blev der ved budgetlægningen afsat en pulje til salg af grunde på 15,0 mio. kr. Grundsølget er tilnærmelsesvis realiseret. Indtægtsbudgettet er korrigeret med en overførsel til 2025, idet det budgetterede grundsalg i Nørhalne først kan realiseres næste år.

## Noter

### Note 11 - Forsyningsvirksomheder

#### 11. Forsyningsområdet

Politikområde 11 Forsyningsvirksomheder (1.000 kr.)		Vedtaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Drift</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132</b>	<b>132</b>
	01.60 - Generel administration vedr. kun husholdninger	345	0	345	0	-345
	01.61 - Ordninger for restaffald	-980	0	-980	0	980
	01.62 - Ordninger for storskrald og haveaffald	0	0	0	0	0
	01.63 - Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	0	0	0	0	0
	01.64 - Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	635	0	635	0	-635
	01.65 - Genbrugsstationer	-80	0	-80	0	80
	01.66 - Øvrige ordninger og anlæg	80	0	80	132	52

- = mindreforbrug, += merforbrug

Jammerbugt Kommunes affaldsydelser er med virkning fra d. 1. januar 2024 kompetenceoverdraget til Nordværk I/S.

Baggrunden er et lovforslag om Selskabsgørelse af kommunernes levering af affaldsydelser. Selskabsgørelsen indebærer, at driftsansvar og kundeforholdet til borgerne skal placeres i kommunalt ejede selskaber adskilt fra kommunens rolle som myndighedsudøver.

01.66 Øvrige ordninger og anlæg, som dækker over udgifter til tilsyn på deponier, bibeholdes i kommunen.



## Noter

### Note 12 - Optagelse af lån og afdrag på lån

Optagelse af lån (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Endeligt låneoptag	Afvigelse
<b>Langfristet gæld</b>	<b>-21.000</b>	<b>200</b>	<b>-20.800</b>	<b>-20.800</b>	<b>0</b>
Ordinær lånepulje 2024 (tilsagn på 10,0 mio. kr.)	-10.000	200	-9.800	-9.835	35
Havne	-5.000	1.900	-3.100	-3.098	-2
Energibesparende foranstaltninger	-6.000	-1.900	-7.900	-7.867	-33

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Kommunerne kan tildeles lånedispensationer efter ansøgning i henhold til de årlige økonomaftaler. Samtidig er der områder, hvor der er automatisk låneadgang til, hvilket blandt andet fremgår af Lånebekendtgørelsen.

Der er i 2024 budgetteret med et låneoptag på 21,0 mio. kr. fordelt på en ordinær lånepulje på 10,0 mio. kr., 5,0 mio. kr. på havne samt 6,0 mio. kr. på energibesparende foranstaltninger. Der blev i 2024 optaget lån for 20,8 mio. kr. med baggrund i de realiserede anlægsprojekter.

Afdrag på lån (1.000 kr.)	Vedttaget budget	Tillægs-, gen- bevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
<b>Afdrag på lån</b>	<b>66.845</b>	<b>50</b>	<b>66.895</b>	<b>66.903</b>	<b>8</b>
08.70 - Forskydninger i langfristet gæld vedr. KommuneKredit	46.493	0	46.493	46.193	-300
08.71 - Forskydninger i langfristet gæld til pengeinstitutter	830	0	830	830	0
08.73 - Forskydninger i Lønmodtagernes Feriemidler	5.000	0	5.000	4.985	-15
08.77 - Forskydninger i langfristet gæld vedr. ældreboliger	14.522	50	14.572	14.895	323

- = mindreforbrug, + = merforbrug

Der er i 2024 afdraget 66,9 mio. kr. på den samlede langfristede gæld, hvilket stort set er i overensstemmelse med det vedtagne budget.

### Note 13 - Øvrige finansforskydninger

Posten øvrige finansforskydninger er et udtryk for, hvor meget der i årets løb er sket, som påvirker "finanserne" - det vil sige kassen som følge af bogføring på balancekonti under dette afsnit. En *udgift* på finansforskydninger er lig med et kassetræk/penge, som kommunen har forudbetalt eller har til gode for eksempel hos borgere, 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.

Finansforskydninger viser netto en merindtægt på 13,4 mio. kr. De væsentligste poster er beskrevet herunder.

**Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** viser en nettoindtægt på 2,3 mio. kr. På området vedrørende *tilgodehavende i betalingskontrol* ses der en indtægt på 8,5 mio. Det vil sige, at gælden til kommunen er blevet mindre i løbet af 2024.

*Forskydninger i mellemregninger* mellem 2024 og 2025 viser en udgift på 6,5 mio. kr., som er et udtryk for at kommunen har udgifter som bogføres i regnskab 2025, men de er betalt i 2024.

**Forskydninger i langfristede tilgodehavender** viser en netto indtægt på 1,5 mio. kr., som blandt andet skyldes, at kommunen har fået frigivet et deponeret lån på 5,2 mio. kr. på grund af ekstraordinært afdrag på kommunens feriepengeforpligtelse.

Kommunen har givet lån til betaling af stigninger i grundskyld på 8,1 mio. kr., samt der har været indbetalinger på 1,5 mio. kr. på disse lån. Derudover er der et tilgodehavende på et EU-projekter på 3,0 mio.

**Forskydninger i kortfristet gæld** viser netto gæld til ordningen med den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet på 1,5 mio. kr. samt 0,6 mio. kr. til sociale refusioner.

Der er en stigning i leverandørgæld på 1,7 mio. kr., som vedrører regnskab 2024, men hvor betalingen har forfaldsdato i 2025.

Desuden er der nettoindtægt på 6,8 mio. kr. på **forskydninger på mellemregningskonto**. Kontoen indeholder blandt andet mellemværende med Kuben (ældreboliger), Nordværk (genbrugspladser) samt forskydninger mellem regnskabsår 2024 og 2025.

## Noter

### Note 14 - Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Anlægsoversigt (mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse	Immaterielle anlægs- aktiver	I alt
<b>Kostpris 01.01 .2024</b>	<b>115,2</b>	<b>1.419,9</b>	<b>97,0</b>	<b>64,9</b>	<b>156,4</b>	<b>0,8</b>	<b>1.854,2</b>
Tilgang	0,0	0,4	8,2	1,1	4,6	0,0	14,3
Afgang	-6,6	-93,6	-13,5	-0,1	-3,1	0,0	-116,9
Overført	3,6	139,5	8,9	3,1	-155,1	0,0	0,0
<b>Kostpris 31.12.2024</b>	<b>112,2</b>	<b>1.466,3</b>	<b>100,6</b>	<b>69,0</b>	<b>2,9</b>	<b>0,8</b>	<b>1.751,6</b>
<b>Af- og nedskrivninger 01.01.2024</b>	<b>-5,4</b>	<b>-657,7</b>	<b>-56,5</b>	<b>-61,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-781,5</b>
Årets afskrivninger	-0,3	-53,9	-6,5	-1,2	0,0	0,0	-61,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	23,3	5,3	0,1	0,0	0,0	28,6
<b>Af- Og nedskrivninger 31.12.2024</b>	<b>-5,7</b>	<b>-688,3</b>	<b>-57,7</b>	<b>-62,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-814,7</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024</b>	<b>106,4</b>	<b>777,9</b>	<b>42,9</b>	<b>6,8</b>	<b>2,9</b>	<b>0,8</b>	<b>936,9</b>
<b>Andel finansielt leasede aktiver</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,1</b>
<b>Afskrives over antal år</b>	<b>0-15 år *)</b>	<b>15-50 år</b>	<b>8-15 år</b>	<b>3-10 år</b>	<b>-</b>	<b>5 år</b>	

\* Der afskrives ikke på grunde - baneanlæg afskrives over 15 år

Materielle anlægsaktiver har ultimo 2024 en regnskabsmæssig værdi på 936,9 mio. kr. mod 1.072,7 mio. kr. ultimo 2023, svarende til en samlet værdiforringelse på 135,8 mio. kr.

I 2024 udgør tilgangen 14,3 mio. kr., som hovedsageligt består af køb af maskiner, biler og inventar. Samtidig er der overført 155,1 mio. kr. fra materielle anlægsaktiver under udførelse til de øvrige aktiver, hvilket hovedsageligt er endelig optagelse af den nye skole i Jetsmark.

Der er i 2024 afgangsført 88,3 mio. kr. efter tilbageførsel af afskrivninger på de afhændede aktiver. Det vedrører hovedsageligt overdragelse af affaldsområdets aktiver på 72,1 mio. kr. til Nordværk I/S i forbindelse med, at affaldsområdet lovgivningsmæssigt udskilles til særskilt selskab.

Den samlede afskrivning i 2024 udgør 61,8 mio. kr.

### Note 15 - Aktier og andelsbeviser

Under *aktier og andelsbeviser* er Jammerbugt Kommunes ejerandel af de selskaber, som kommunen er med-ejer af, optaget. Kommunes ejerandel i selskaber, hvor kommunes indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance. Det drejer sig for eksempel om trafiksselskaber.

Opgørelsen af den indre værdi og kommunens ejerandele er sket ud fra selskabernes seneste offentliggjorte regnskaber fra 2023. Ved udgangen af 2024 er værdien af Jammerbugt Kommunes ejerandele i disse selskaber 1.275,4 mio. kr. I forhold til den opgjorte værdi i 2023 er der tale om en stigning på 12,4 mio. kr.

Dette skyldes overvejende en optagelse af den beregnede egenkapital i åbningsbalancen i forbindelse med selskabsopførelsen af affaldsområdet under Nordværk I/S med virkning fra 1. januar 2024

De optagne ejerandele er beregnet som vist nedenfor.

Aktier og andelsbeviser m.v. (1.000 kr.)	Selskabets indre værdi regnskab 2023	Jammerbugt Kommunes ejer- andel i %	Jammerbugt Kommunes ejerandel i kr.	Note
HMN Naturgas I/S	177.144	0,923	1.635	
Nordværk I/S	244.799	11,949	29.252	
Selskabsopgørelse af affaldsområdet Nordværk I/S	12.505	100,000	12.505	1
Aalborg Lufthavn A.m.b.a.	114.450	13,300	15.222	
Jammerbugt Forsyning A/S	1.213.245	100,000	1.213.245	
Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S	2.159	14,000	302	
Oudrup Deponi I/S	27.259	12,020	3.276	
Nordjyllands Beredskab I/S	-8.755	6,808	0	2
<b>Total</b>			<b>1.275.437</b>	

- Affaldsområdet er i 2024 selskabsgjort og overført til Nordværk I/S. Jammerbugt Kommunes ejerandel er optaget i henhold til den udarbejdede åbningsbalance for de overtagne aktiver og passiver.
- Nordjyllands Beredskab I/S har i regnskab 2023 negativ egenkapital, hvorfor Jammerbugt Kommunes Ejerandel derfor er medtaget til 0 kr.

## Noter

### Note 16 - Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>09 – Balance</b>	<b>79,7</b>	<b>86,4</b>
<b>32 - Langfristede tilgodehavender</b>	<b>79,7</b>	<b>86,4</b>
22 - Tilgodehavender hos grundejere	1,5	1,3
23 - Udlån til beboerindskud	8,0	8,0
24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	0,0
25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	70,1	72,0
27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	5,2

- = gæld, + = tilgodehavende

Langfristede tilgodehavender omfatter fordringer, som forfalder til betaling efter mere end et år fra balancedagen. Dette inkluderer for eksempel lån til betaling af ejendomsskatter, indefrysningssordning af grundskyld, efterlevelseshjælp ydet som lån, indskud i Landsbyggefonden og andre lignende poster.

Der har kun været små ændringer i kommunens langfristede tilgodehavender, men der er i regnskab 2024 ekstraordinært afdraget på feriepengeforpligtelsen hvilket medfører, at der er frigivet 5,2 mio. kr. i deponering.

Den nominelle værdi vedr. tilbagebetalingspligtig hjælp udgør ved udgangen af 2024 7,1 mio. kr. Posten er optaget til den nedskrevne værdi (5,8 mio. kr.), idet der er foretaget regulering med 1,3 mio. kr. for forventede tab opgjort ud fra tidligere års tab.

Den nominelle værdi af indskud i Landsbyggefonden udgør ved udgangen af 2024 142,5 mio. kr.

### Note 17 - Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kommunens udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder består af affaldsområdet. Mellemværendet er reduceret med 45,6 mio. kr. i 2024, og udgør ved årets udgang -1,5 mio. kr. Reduktionen i mellemværendet skyldes, at affaldsområdet er overdraget til Nordværk I/S pr. 1. januar 2024 i forbindelse med at affaldsområdet lovgivningsmæssigt udskilles til særskilt selskab.

Saldoen på -1,5 mio. kr. består af kommunens udlæg til imødegåelse af fremtidige forpligtelser som følge af nedlukning af affaldsdeponier. Forpligtelsen forbliver i kommunen og er optaget i kommunens regnskab under hensatte forpligtelser.

### Note 18 - Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg

Balanceposten vedrører grunde og bygninger bestemt til videresalg. Den optagne værdi vedrører i det væsentligste grunde til videresalg, jord inddraget til påbegyndte byggemodningsprojekter samt jord inddraget til fremtidig byggemodning.

I regnskabsår 2024 er værdien af disse grunde, jord og bygninger ændret med 5,2 mio. kr. som følge af salg af boligparceller.

Desuden er der foretaget nedskrivning af værdier med 2,6 mio. kr. på baggrund af en kommunalbestyrelsesbeslutning om lavere pris pr. kvadratmeter. Den samlede nedskrivning udgør 7,8 mio. kr.

## Noter

### Note 19 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender (mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>09 – Balance</b>	<b>103,3</b>	<b>97,5</b>
<b>25 - Tilgodehavender hos staten</b>	<b>39,4</b>	<b>39,7</b>
12 - Refusionstilgodehavender	39,4	38,2
13 - Andre tilgodehavender hos staten	0,0	1,5
<b>28 - Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>63,9</b>	<b>57,8</b>
14 - Tilgodehavender i betalingskontrol	33,6	38,0
15 - Andre tilgodehavender i øvrigt	7,0	7,5
17 - Mellemregninger med følgende regnskabsår	17,1	6,3
18 - Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	6,3	6,3
19 - Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-0,1	-0,3
- = gæld, + = tilgodehavende		

Omsætningsaktiver er aktiver, som forventes at blive omsat til likvider inden for et år. Dette kan for eksempel være tilgodehavende i betalingskontrol, tilgodehavende refusioner, og andre tilgodehavender ved leverandører. De kortfristede tilgodehavender viser ved udgangen af 2024 et samlet tilgodehavende på 103,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 5,8 mio. kr. i forhold til regnskab 2023.

Der har været et fald i tilgodehavender i betalingskontrol på 4,4 mio. kr., som betyder, at der er blevet indbetalt flere penge vedrørende restancer, som borgerne havde til kommunen.

Samtidig er der en stigning i mellemregninger mellem regnskabsår 2024 og regnskabsår 2025 på 10,8 mio. kr., som vedrører forudbetalt og forud modtagne beløb vedrørende regnskabsår 2025. Det betyder, at der har været større udbetalinger end indtægter i 2024, som vedrører regnskabsår 2025.

Tabellen på næste side angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i tabellen er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

## Note 19 - Omsætningsaktiver - tilgodehavender (fortsat)

**Tabel 1 Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Jammerbugt Kommune i regnskabsåret 2024**

**Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9**

**Hovedkonto på finansloven**

	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-658.727,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.735.787,00
14.71.04. Resultattilskud	-4.465.714,00
14.71.05. Grundtilskud	-6.679.272,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-142.316,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-667.259,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15. Danskbonus i program	-69.194,00
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-775.358,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-41.877.174,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-43.368,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-3.513.169,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-512.897,00
15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17. Støtte til beboerindskud	22.840,00
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.556.545,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-671.401,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	-3.677.501,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-980.772,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.089.333,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-386.696,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.172.902,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-185.277,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-417.702,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-281.921,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.999.042,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-2.825.974,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	10.097,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	585.116,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.325.029,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-195.212,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-809.848,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17-årige	-180.177,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlæringer	-7.083.071,00
17.46.74. Jobrotation	-447.185,00
17.54.06. Skånejob	-467.677,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-1.550.714,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-204.751,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-53.696,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-42.857.152,00
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.153.982,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-41,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.048.678,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-1.411.146,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	802.869,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerindskudslån	54.290,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-376.314,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-96.830,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-4.744.957,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>-150.916.549,00</b>

**Refusion fra Ydelsesrefusion**

**Hovedkonto på finansloven**

	Kr.
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.545.685,83
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-457.997,90
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-15.474.157,69
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-10.916.708,47
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-435.337,37
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25. Ledighedsydelse	-3.711.308,91
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-42.566.736,61
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-437.827,70
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmotagere m.fl.	-53.011,08
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0,00
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-136.561,42
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-21.776.290,42
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-22.074.758,00
<b>Refusion i alt</b>	<b>-119.586.381,40</b>

**Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion**

	Kr.
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>-270.502.930,40</b>

**Medfinansiering fra Ydelsesrefusion**

**Hovedkonto på finansloven**

	Kr.
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	63.295.463,46
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	221.984,76
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	71.626,46
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	111.449.689,96
17.64.13. Seniorpension	43.465.013,08
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>218.503.777,72</b>

## Noter

### Note 20 - Omsætningsaktiver – værdipapirer

Ultimo regnskabsår 2024 har Jammerbugt Kommunes pantebrevsbeholdning en værdi på 2,3 mio. kr., hvilket er uændret i forhold til 2023. Pantebrevene vedrører udlån til institutioner og foreninger i kommunen.

### Note 21 - Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024
<b>Likvide beholdninger primo</b>			<b>-38,1</b>
<i>Tilgang af likvide aktiver:</i>			
Optagne lån (langfristet gæld)	21,0	20,8	20,8
<i>Anvendelse af likvide aktiver:</i>			
Resultat iflg. resultatopgørelsen i alt	100,7	119,5	147,2
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-66,8	-66,9	-66,9
Øvrige finansforskydninger	-5,5	-8,1	13,4
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>49,4</b>	<b>65,3</b>	<b>114,6</b>
Kursreguleringer m.v.			4,8
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>			<b>81,3</b>

+ = tilgang, - = forbrug/negativ beholdning

Finansieringsoversigten for 2024 viser, at der er realiseret en kassehenlæggelse før kursreguleringer på 114,6 mio. kr., hvilket er 49,3 mio. kr. bedre end det korrigerede budget. Dette skyldes dels, at regnskabsresultatet er 27,7 mio. kr. bedre end forventet og dels de øvrige finansforskydninger, der er 21,5 mio. kr. bedre end budgetteret. De øvrige finansforskydninger er specificeret i note 13. Endelig er der foretaget kursreguleringer på kapitalforvaltningsdepotet på 4,8 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet er gennem 2024 steget, og Jammerbugt Kommune har dermed i gennemsnit haft 159,9 mio. kr. i kassebeholdning mod et gennemsnit på 86,3 mio. kr. i 2023.

### Note 22 – Egenkapital

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtelser, og den er dermed et udtryk for kommunens formue. I 2024 er kommunens egenkapital forbedret med 30,5 mio. kr.

Egenkapitalkonto	Forskydning (mio. kr.)
Modpost for takstfinansierede aktiver	72,1
Modpost for skattefinansierede aktiver	66,5
Reserve for opskrivninger	0,8
Finansiell egenkapital	-169,8
<b>Samlet forskydning</b>	<b>-30,5</b>

+ = en forringelse af egenkapital. - = en forbedring af egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen i forhold til årets resultat og direkte posteringer på balancen fremgår af nedenstående tabel.

Udvikling i egenkapital	(mio. kr.)
<b>Egenkapital ultimo 2023</b>	<b>-1.116,2</b>
<b>Primoreguleringer</b>	
Optagelse af tilgodehavende Landsbyggefonden	-142,2
<b>Egenkapital primo 2024</b>	<b>-1.258,4</b>
<b>Årets samlede resultat, jf. resultatopgørelsen</b>	<b>-147,2</b>
<b>Automatiske posteringer på egenkapitalen</b>	
Finansiell gæld forsyningsvirksomhederne	-0,1
Sociale lån	0,5
<b>Direkte posteringer på egenkapitalen</b>	
Værdiregulering vedr. omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	8,1
Værdiregulering materielle anlægsaktiver	135,7
Værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, andelsbeviser, Landsbyggefond m.v.)	134,5
Optagelse og værdiregulering af leasinggæld, gæld vedr. ældreboliger	-76,3
Værdiregulering obligationsbeholdning	-4,8
Afskrivning/værdiregulering kortfristet gæld og tilgodehavender herunder regulering af feriepengeforpligtelse	61,5
Værdiregulering hensatte forpligtelser	-0,1
<b>Egenkapital ultimo 2024</b>	<b>-1.146,7</b>

(Positive tal angiver en forringelse af egenkapital, negative tal en forbedring)

## Noter

### Note 23 - Hensatte forpligtelser

De *hensatte forpligtelser* er i 2024 samlet reduceret med 0,1 mio. kr. og udgør ved udgangen af året 219,2 mio. kr. Balanceposten dækker hensatte forpligtelser vedrørende ikke-forsikringsdækkede pensionsforpligtelser for tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår på 191,0 mio., arbejdsskadeerstatninger på 24,6 mio. kr., eftervederlagsforpligtelser på 2,1 mio. kr., samt en hensat forpligtelse til imødegåelse af fremtidige forpligtelser som følge af nedlukning af affaldsdeponier på 1,5 mio. kr.

Hensættelserne til henholdsvis arbejdsskader og pensionsforpligtelser til tjenestemænd skal genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode, hvilket er i overensstemmelse med reglerne. Hensættelserne er aktuarmæssigt sidst genberegnet i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2022, og der vil blive foretaget nye aktuarmæssige beregninger i forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2027. Kommunen har siden 1. januar 2007 været selvforsikrede på arbejdsskadeområdet.

Hensættelsen til affaldsdeponier på 1,5 mio. kr. er hensat i henhold til Miljøbeskyttelsesloven til tilsyn af det omkringliggende miljø, herunder til analyser af vandprøver og PFAS. Hensættelsen nedskrives årligt med de faktisk afholdte udgifter på affaldsområdet og modsvares af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder, som er beskrevet i note 17.

### Note 24 - Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>09 - Balance</b>	<b>-805,4</b>	<b>-927,8</b>
<b>55 - Langfristet gæld</b>	<b>-805,4</b>	<b>-927,8</b>
70 - KommuneKredit	-491,3	-577,8
71 - Langfristet gæld til pengeinstitutter	-1,2	-2,1
73 - Gæld til Lønmodtagernes Feriemidler	-101,9	-104,2
77 - Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-193,5	-206,8
79 - Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-17,4	-37,0
- = gæld, + = tilgodehavende		

Jammerbugt Kommunes samlede langfristede gældsforpligtelser er med udgangen af 2024 på 805,4 mio. kr. Gælden er samlet set reduceret med 122,4 mio. kr. i løbet af 2024. Nedenfor ses en oversigt over, hvordan reduktionen fordeler sig.

Specifikation af ændring i den langfristede gæld (mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>Langfristet gæld</b>	<b>122,4</b>	<b>22,8</b>
Optagne lån	-20,8	-20,2
Afdrag på lån	61,9	67,8
Lønmodtagernes feriemidler	2,3	-3,3
Gæld overdraget til Nordværk	61,1	0,0
Statens andel, indexreguleringer m.m.	-1,7	-3,2
Leasingkontrakter, låneoptagelse/afdrag	19,6	-18,3
- = indtægt, + = udgift		

Jammerbugt Kommune skylder ultimo 2024 101,9 mio. kr. i indefrosne feriepenge til Lønmodtagernes Feriemidler. Gælden er i løbet af året afviklet med 5,0 mio. kr., men på grund af indeksering af gælden er den samlede gældsforpligtelse alene faldet med 2,3 mio. kr.

Ved regnskabsafslutningen for 2024 er der overdraget en samlet restgæld på 61,1 mio. kr. vedrørende etablering af genbrugspladser til mellemværende med Nordværk I/S.

Kommunens gæld vedrørende finansielt leasede aktiver er over året faldet med 19,6 mio. kr. Der er i løbet af året optaget nye leasingaftaler på samlet 6,3 mio. kr., mens leasinggælden er afdraget med 12,5 mio. kr. Affaldsområdet er i 2024 overdraget til Nordværk. I den forbindelse er der overdraget leasingaftaler på 13,4 mio. kr., hvilket nedbringer de samlede leasingforpligtelser.

Kommunen har ved regnskabsafslutningen for 2024 følgende renteswap-aftaler i relation til den langfristede gæld:

SWAP-aftale (mio. kr.)	Modpart	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK 31.12.2024	Markedsværdi DKK 31.12.2024	SWAP-aftale start år	SWAP udløb	Lånets udløb	Rente
801960/969719	Nordea	7,2	1,4	-0,1	2008	15.12.28	15.12.28	4,1950%
S2011Z81359	KommuneKredit	45,0	21,1	0,2	2012	05.01.32	05.01.32	2,5200%
S2011Z81362	KommuneKredit	14,8	2,6	0,0	2012	29.12.26	29.12.26	2,2600%
S2012Z83794	KommuneKredit	18,9	10,9	-0,1	2012	07.04.37	07.04.37	2,6200%



## Noter

### Note 25 - Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.

Balanceposten *nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.* er i 2024 faldet med 0,4 mio. kr. og udviser ved udgangen af regnskabsåret en nettogæld på 9,9 mio. kr.

Gældsposten dækker primært deposita på kommunale pleje- og ældreboliger, på 8,9 mio. kr. Herudover er der ikke-anvendte indtægter i Parkeringsfonden for 1,0 mio. kr.

### Note 26 - Kortfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser (mio. kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<b>09 - Balance</b>	<b>-342,0</b>	<b>-308,0</b>
<b>51 - Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-6,4</b>	<b>-7,1</b>
52 - Kortfristet gæld til staten	-6,4	-7,1
<b>52 - Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-335,6</b>	<b>-300,9</b>
54 - Kortfristet gæld til andre kommuner og regioner	-15,5	-13,4
55 - Skyldige feriepenge (frivillig)	-81,7	-81,5
56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-86,4	-80,4
59 - Mellemregningskonto	-145,6	-119,2
61 - Kortfristet gæld vedr. selvejende institutioner med overenskomst	-6,3	-6,3
- = gæld, + = tilgodehavende		

Kortfristede gældsforpligtelser omfatter forpligtelser, der forfalder til betaling inden for et år fra balancedagen. Det kan for eksempel være leverandørgæld, skyldig løn, feriepenge og gæld til andre kommuner samt lignende poster.

Kortfristede gældsforpligtelser er indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen vil medføre udgifter for kommunen. Værdiansættelsen er baseret på de faktiske beløb, som kommunen forventer at betale. Leverandørgælden er steget med 6,0 mio. i forhold til regnskab 2023, mens der på øvrige konti er små afvigelser.

Der er dog en stor afvigelse på *Mellemregningskonto* fra regnskab 2023 til regnskab 2024, som primært skyldes, at affaldsområdet er overdraget til Nordværk I/S pr. 1. januar 2024 i forbindelse med, at affaldsområdet lovgivningsmæssigt udskilles til særskilt selskab. De i regnskabet udtagne poster under driften og balancen er optaget som et mellemværende med Nordværk I/S og kan specificeres således:

- Udtaget lån vedrørende genbrugspladser -61,1 mio. kr.
- Udtaget mellemregning mellem kommunen og genbrugspladserne 45,7 mio. kr.
- Opgjort feriepengeforpligtelse på overdragne medarbejdere -0,9 mio. kr.
- Nulstilling af resultat på driften i 2024 – optaget som mellemværende -2,9 mio. kr.
- Samlet mellemværende med Nordværk I/S ultimo 2024 -19,2 mio. kr.

Posten indeholder derudover en bred vifte af mellemregningsforhold og herunder forskydninger mellem regnskabsår.

### Note 27 - Kautions- og garantforpligtelser

Jammerbugt Kommunes kautions- og garantforpligtelser udgør med udgangen af 2024 samlet 1.933,9 mio. kr. Dette fordeler sig med 484,4 mio. kr. på kommunale garantier for lån til varmegværker, vandværker med videre, og 593,0 mio. kr. på kommunale garantier og regarantier for lån til støttet byggeri, byfornyelse og sanering. Endelig er der garantier med solidarisk hæftelse for 856,5 mio. kr. Den samlede kautions- og garantforpligtelse er faldet med 10,7 mio. kr. i forhold til 2023.

De største ændringer i kautions- og garantforpligtelserne i 2024 har været optagelsen af et lån til Aabybro-Jetsmark Fjernvarmegværk på 112,0 mio. kr., hvor Jammerbugt Kommune har en garantforpligtelse på 55,0 mio. kr. Samtidig har Udbetaling Danmark flere lån, der er afsluttet i løbet af året, hvilket har medført et fald i garantiens størrelse på 280,8 mio. kr.

Kommunes samlede lejeforpligtelser er på 0,9 mio. kr.

I afsnittet Kautions- og garantforpligtelser er der optrykt en detaljeret oversigt over de enkelte kautions- og garantforpligtelser samt lejeforpligtelser.

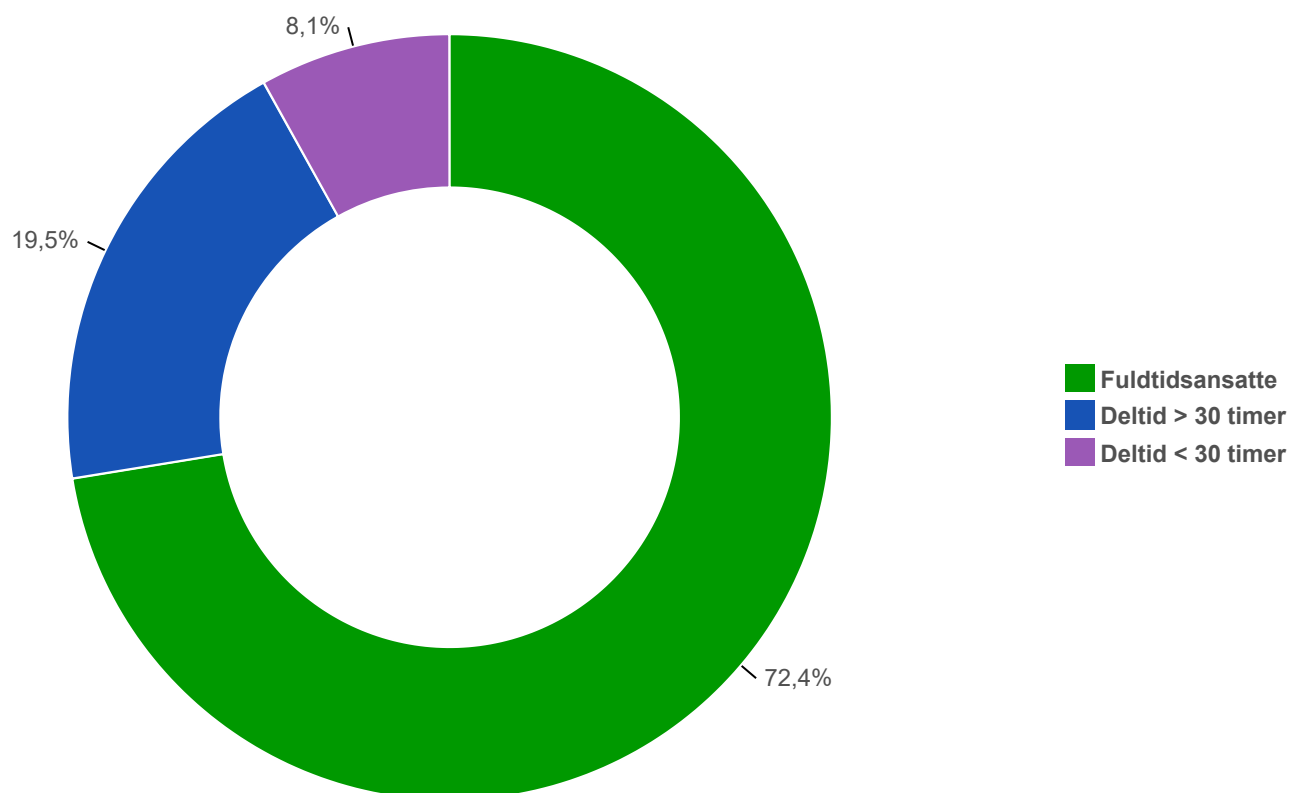
### Note 28 - Opgaver for andre offentlige myndigheder

Jammerbugt Kommune udfører ikke opgaver for andre offentlige myndigheder.

## Personaleoversigt

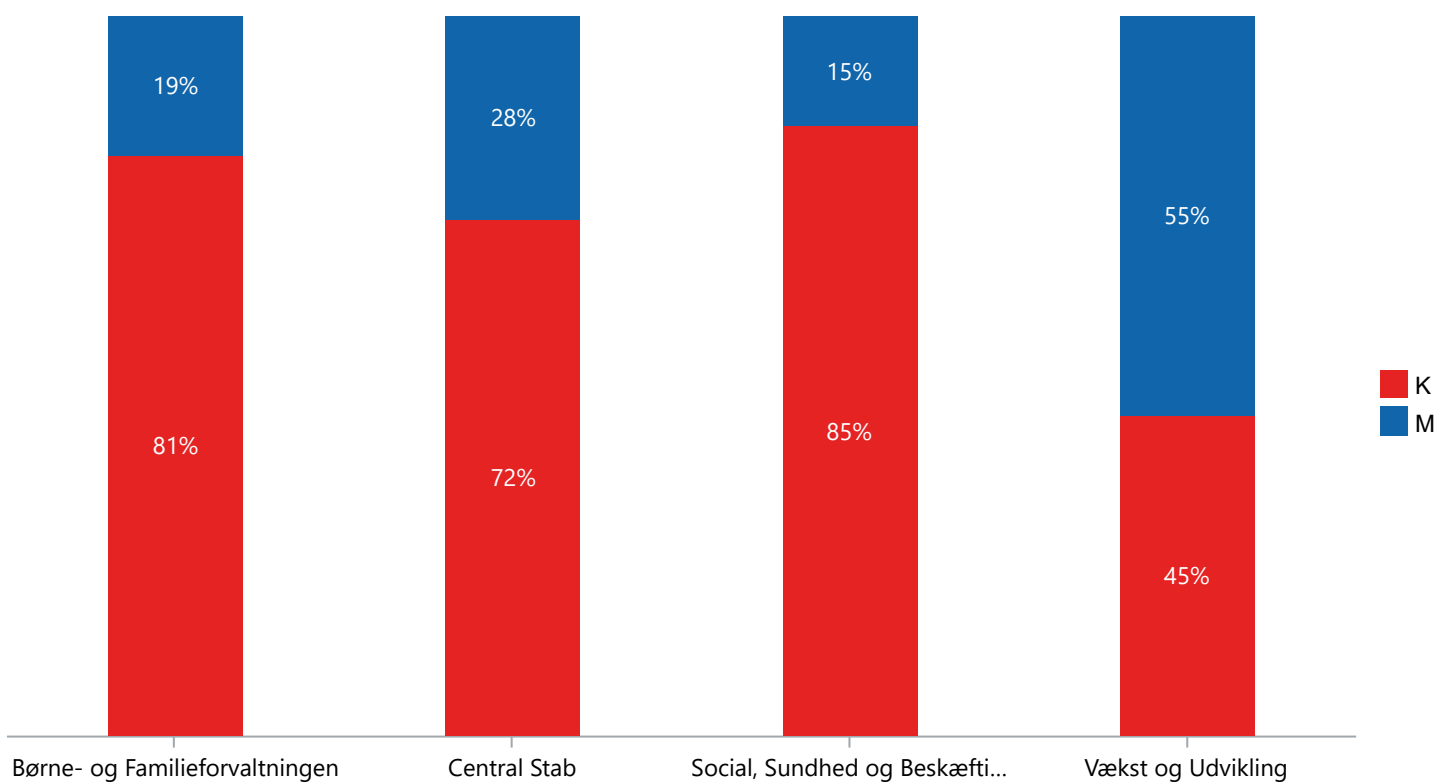
	2023		2024	
	Antal Fuldtidsansatte	Bogført	Antal Fuldtidsansatte	Bogført
	<b>2.499,2</b>	<b>1.196.188</b>	<b>2.370,4</b>	<b>1.233.801</b>
<b>Børne- og Familieforvaltningen</b>	<b>1.449,6</b>	<b>517.530</b>	<b>1.337,6</b>	<b>545.601</b>
Familie og Forebyggelse	98,8	71.344	102,0	76.105
Sekretariatet, BF	30,3	7.798	34,6	7.609
Skole og Dagtilbud	1.319,5	436.928	1.200,0	460.408
<b>Central Stab</b>	<b>77,7</b>	<b>42.970</b>	<b>75,1</b>	<b>41.664</b>
Central Økonomi	15,3	9.153	14,2	8.877
Digitalisering, IT & Borgerservice	29,1	15.517	29,4	14.522
Sekretariat, Udvikling & Kommunikation	33,4	18.300	31,6	18.266
<b>Social, Sundhed og Beskæftigelsesforvalt</b>	<b>747,3</b>	<b>514.536</b>	<b>775,2</b>	<b>535.185</b>
Sekretariatet, SSB	30,4	16.665	24,9	14.250
Sundhed og Arbejdsmarked	113,9	57.864	134,3	71.234
Sundhed og Velfærd	579,0	417.770	613,6	446.716
<b>Vækst og Udvikling</b>	<b>224,6</b>	<b>121.152</b>	<b>182,4</b>	<b>111.351</b>
Kultur, Fritid og Landdistrikter	46,6	22.176	42,8	23.229
Plan og Miljø	25,0	26.047	20,1	25.414
Sekretariatet, VU	6,1	3.446	6,1	3.696
Teknik og Forsyning	136,1	63.361	103,0	52.675
Vækst Jammerbugt	8,7	4.719	8,3	4.885

### Hvor stor en del af det fastansatte personale arbejder fuld- og deltid?

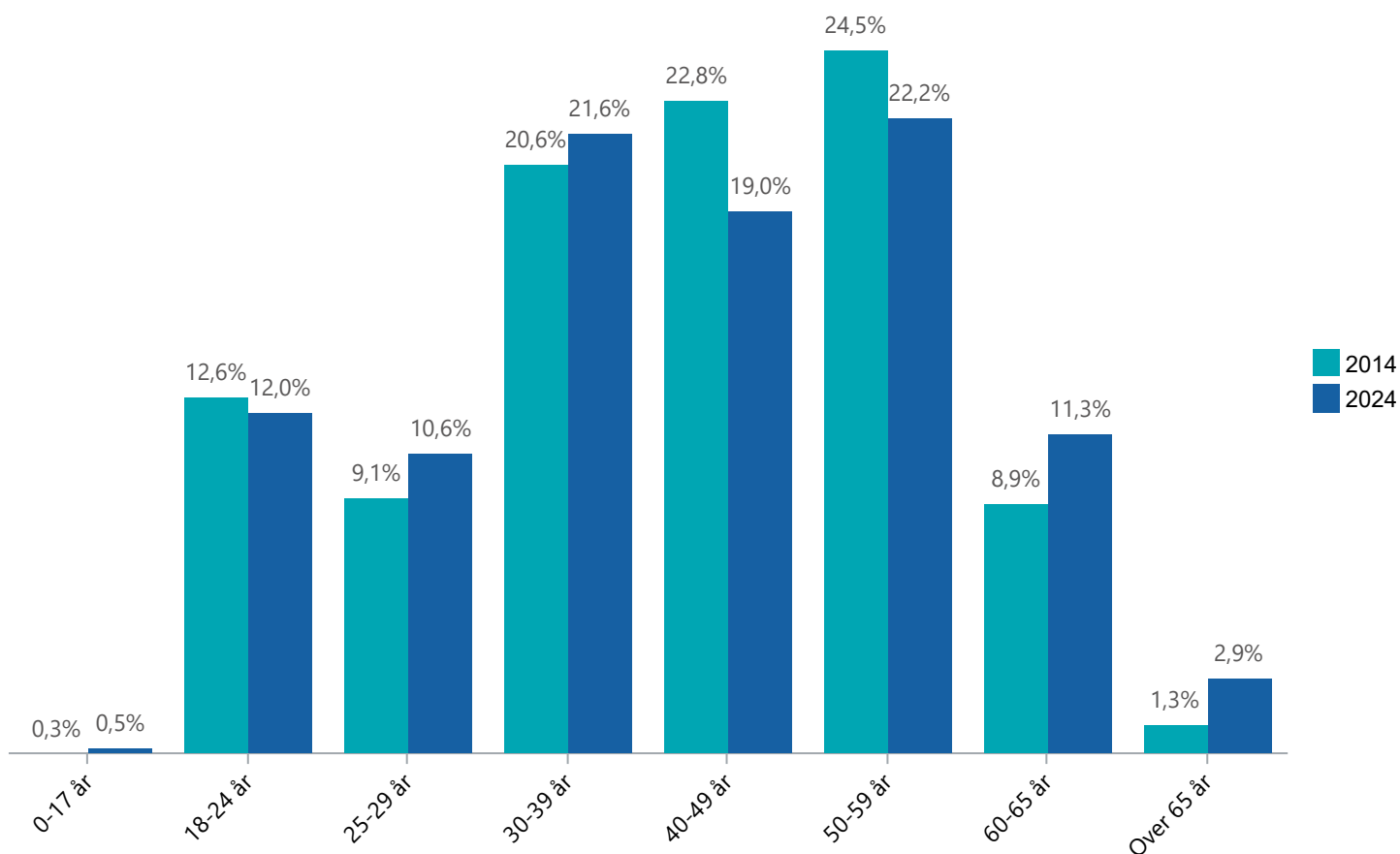


## Personaleoversigt

### Kønsfordeling i forvaltningerne



### Aldersfordeling af personalet i procent af antal individer



## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2024	Garantiens (kautions) størrelse pr. 31.12.2024
<b>KommuneKredit</b>		<b>650.940.686</b>	<b>453.630.560</b>	<b>453.630.560</b>
202356444 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2025	4.000.000	4.000.000	4.000.000
202457547 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2026	5.000.000	5.000.000	5.000.000
201138045 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2027	14.192.499	2.780.406	2.780.406
201138044 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2035	18.977.758	10.308.180	10.308.180
201340013 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2038	34.500.000	21.872.264	21.872.264
202356478 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2043	4.000.000	3.700.000	3.700.000
202154653 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2046	10.000.000	8.800.000	8.800.000
202457737 - Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.A	2044	6.000.000	5.892.021	5.892.021
201238300 - Skræm Vandværk	2037	2.000.000	1.183.393	1.183.393
201849760 - Aalegaard Vandværk	2038	600.000	440.080	440.080
202356179 - Jonstrup Vandværk A.m.b.a.	2038	11.700.000	10.602.009	10.602.009
202458019 - Østerby Vandværk A.m.b.a.	2026	2.000.000	1.150.000	1.150.000
201950038 - Bratskov Vand A.m.b.a	2049	4.400.000	3.702.331	3.702.331
201748113 - Tranum Varmeværk	2042	2.971.000	2.139.120	2.139.120
201849278 - Tranum Varmeværk	2043	4.592.050	3.559.189	3.559.189
201950813 - Tranum Varmeværk	2044	4.530.000	3.591.766	3.591.766
202153857 - Tranum Varmeværk	2046	7.175.000	6.233.024	6.233.024
202357075 - Tranum Vandværk A.m.b.a.	2025	750.000	750.000	750.000
202457989 - Skovsgaard Varmeværk	2025	2.270.000	1.583.395	1.583.395
200933924 - Skovsgaard Varmeværk	2034	2.000.000	957.076	957.076
201544614 - Skovsgaard Varmeværk	2035	3.000.000	1.790.554	1.790.554
201138114 - Skovsgaard Varmeværk	2036	4.000.000	2.294.007	2.294.007
201849179 - Skovsgaard Varmeværk	2038	10.000.000	7.055.374	7.055.374
201646350 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2036	4.900.000	3.008.232	3.008.232
202051986 - Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk	2050	4.200.000	3.563.198	3.563.198
202356726 - Halvrimmen Vandværk A.m.b.a.	2048	2.138.137	2.055.579	2.055.579
202356269 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2027	110.000.000	110.000.000	110.000.000
202457803 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2027	112.000.000	55.000.000	55.000.000
201543674 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2031	34.000.000	15.291.449	15.291.449
201441692 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2034	8.000.000	3.700.000	3.700.000
201543670 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2036	8.000.000	4.750.448	4.750.448
201848803 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2038	10.000.000	7.008.912	7.008.912
201543673 - Aabybro-Jetsmark Fjernvarme A.m.b.a.	2041	29.000.000	20.062.331	20.062.331
201340004 - Gjøel Private Kraftvarmeværk	2025	15.506.149	1.418.992	1.418.992
201543516 - Ryaa Vandforsyning I/S	2037	1.069.583	659.375	659.375
201239559 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2032	3.000.000	1.391.080	1.391.080
201544022 - Jetsmark Energiværk A.m.b.A	2035	22.725.000	11.930.625	11.930.625
202356907 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2038	1.500.000	1.401.714	1.401.714
202154161 - Saltum Fjernvarmeværk A.m.b.A	2044	17.200.000	14.929.545	14.929.545
202153503 - Saltum Vandværk A.m.b.a.	2046	800.000	683.665	683.665
201441923 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2039	10.000.000	6.653.402	6.653.402
201544127 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2040	1.000.000	658.722	658.722
201848603 - Ingstrup Fjernvarme A.m.b.A	2043	3.500.000	2.731.905	2.731.905
201239443 - Vester Hjermitslev Varmeværk	2032	1.200.000	541.871	541.871
201848657 - Vester Hjermitslev Varmeværk	2038	5.500.000	3.823.404	3.823.404
201543147 - Jammerbugt Forsyning A/S	2040	10.000.000	6.559.751	6.559.751
202051804 - Jammerbugt Forsyning A/S	2045	15.000.000	12.311.903	12.311.903
202154731 - Jammerbugt Forsyning A/S	2046	25.000.000	22.200.390	22.200.390
202457345 - Jammerbugt Forsyning A/S	2049	25.000.000	24.503.629	24.503.629
201544466 - Fonden for Idrætscenter Jammerbugt	2040	1.000.000	689.663	689.663
200630734 - Trekroner Landsbycenter	2031	2.225.995	624.393	624.393
201544511 - Sport og Kulturcenter Brovst	2040	2.239.189	1.531.060	1.531.060
201544571 - Skovsgård Multihus	2040	2.250.000	1.552.833	1.552.833
201544559 - Jetsmark Idrætscenter	2040	4.328.325	3.008.299	3.008.299
<b>Jyske Bank</b>		<b>5.500.000</b>	<b>-13.546.342</b>	<b>5.500.000</b>
Jetsmark Energiværk	-	5.500.000	-13.546.342	5.500.000
<b>Naturstyrelsen</b>		<b>12.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>
Aabybro Vand	2029	12.000.000	6.000.000	6.000.000
<b>Sparekassen Danmark</b>		<b>19.300.000</b>	<b>19.300.000</b>	<b>19.300.000</b>
1632829023 - Jetsmark Idrætscenter	2025	19.300.000	19.300.000	19.300.000
<b>Almindelige Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>		<b>687.740.686</b>	<b>465.384.217</b>	<b>484.430.560</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2024	Garantiens (kautions) størrelse pr. 31.12.2024
<b>Realkredit Danmark</b>		<b>48.889.300</b>	<b>34.620.468</b>	<b>9.686.946</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 13, Vestergade 15 D-K	2049	5.369.000	3.627.765	1.036.452
Fjerritslev Boligforening, afd. 13, Vestergade 15 D-K	2049	107.300	89.639	25.610
Domea Aabybro, afd. 5851 Teglværksvej 14	2048	413.900	263.765	263.765
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2045	2.277.400	1.467.341	419.219
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2046	7.744.300	4.989.197	1.425.414
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 1-13	2047	77.400	48.743	13.926
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2048	2.749.200	1.709.080	488.284
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	13.305.100	8.180.468	2.337.160
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	187.400	115.221	32.919
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2050	656.100	545.257	155.780
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 30	2049	120.900	74.334	21.237
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Gl. Industrivej 12	2049	4.144.500	3.243.391	733.655
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Gl. Industrivej 12	2049	4.147.900	3.246.052	734.257
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Gl. Industrivej 12	2051	68.900	55.261	12.500
Lejerbo Jammerbugt, afd. 302-0, Gl. Industrivej 12	2051	63.000	50.529	11.430
A/B Bomgaardslund, Frejasvej 1-10	2054	2.817.000	3.007.905	1.242.866
A/B Højvængen, Højvængen 6-20	2044	4.640.000	3.906.522	732.473
<b>Realkredit Danmark - regaranti</b>		<b>271.521.700</b>	<b>175.672.557</b>	<b>102.688.850</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2037	6.723.000	3.050.382	871.494
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2037	2.241.000	980.005	279.988
Fjerritslev Boligforening, afd. 17, Gl Landevej 25 H	2039	87.000	42.503	12.143
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej 1-11	2043	5.538.400	3.180.420	981.160
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Rørsangervej 1-11	2044	24.500	12.475	3.849
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Teglvænget 2-22	2044	6.276.300	3.234.483	997.838
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Nørregade 29-31	2030	19.025.000	3.962.554	896.330
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Nørregade 29-31	2030	841.000	169.301	38.296
Lejerbo Jammerbugt, afd. 446-0, Toftevej	2032	5.773.000	1.738.005	496.548
Domea Aabybro, afd. 5830, Skovbrynet 43	2050	29.531.000	23.438.725	19.027.557
Domea Aabybro, afd. 5831, Nordvangsvej 3A	2052	12.199.000	10.270.064	7.352.339
Boligselskabet Nordjylland, afd. 63 Toftevej 16	2043	16.140.000	11.930.862	8.820.486
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2043	476.100	298.516	96.391
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2043	10.646.400	6.676.313	2.059.642
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2046	22.600	14.535	4.693
Domea Aabybro, afd. 5851, Torvestræde 2-8	2046	504.400	324.450	100.093
B/S Domea Aabybro, afd. 5828, Birkumvænget 9A	2048	14.723.000	11.460.796	7.380.752
Nørresundby B/S afd. 61, Grønnegade 1	2048	45.332.000	35.306.437	19.079.599
Nørresundby B/S, afd. 61, Skovparken 23-75	2048	47.516.000	37.412.325	24.535.002
Nørresundby B/S, afd. 61, Borgergade 6	2041	14.925.000	8.269.051	5.683.319
Nørresundby Boligselskab, Afd. 53, Torvegade 1	2040	16.907.000	8.807.480	2.516.297
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Fælledvej 2	2033	7.820.000	2.358.638	673.863
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Fælledvej 2	2035	55.000	20.459	5.845
Lejerbo Aalborg, afd. 302-0, Møllevej 10-24	2033	8.195.000	2.713.779	775.327
<b>DLR Kredit - garanti</b>		<b>28.401.000</b>	<b>10.037.564</b>	<b>2.867.732</b>
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2033	27.152.580	9.564.651	2.732.621
Nørresundby Boligselskab, afd. 47, Saltum Plejecenter	2034	1.248.420	472.913	135.111
<b>Jyske Realkredit - garanti</b>		<b>39.298.400</b>	<b>21.316.337</b>	<b>5.805.083</b>
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2042	12.108.400	7.121.009	2.036.609
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2042	115.600	68.964	19.724
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	240.000	125.041	125.041
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2038	15.470.000	7.403.878	1.739.911
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2040	111.400	60.223	14.152
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2042	9.186.500	5.336.727	1.526.304
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2042	1.883.000	1.093.894	312.854
Domea Aabybro, afd. 51, Torvestræde	2042	183.500	106.601	30.488

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2024	Garantiens (kautions) størrelse pr. 31.12.2024
<b>Jyske Realkredit - regaranti</b>		<b>183.273.000</b>	<b>113.422.299</b>	<b>68.759.870</b>
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2034	32.606.000	11.540.724	3.300.647
Fjerritslev Boligforening, Dalhøjen	2036	2.247.000	963.443	275.545
Fjerritslev Boligforening, Skovgårdene	2036	2.730.000	1.187.733	339.692
Domea Aabybro, afd. 51, Perikumvej	2032	12.483.000	3.581.548	809.430
Domea Aabybro, afd. 51, Perikumvej	2033	81.000	25.734	5.816
Nørresundby Boligselskab, Passagen	2043	77.973.000	59.351.607	39.361.986
Domea Aabybro, afd. 51, Vadumvej 37A	2031	2.630.000	666.375	150.601
Domea Aabybro, afd. 51, Vadumvej 37A	2033	58.000	18.675	4.221
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 6	2041	14.202.000	8.495.184	5.840.439
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 34	2042	11.428.000	7.126.290	4.899.324
Nørresundby Boligselskab, Stormgade 50	2043	12.028.000	9.172.828	6.122.863
Lejerbo Jammerbugt, Kirkevej 1A	2043	14.807.000	11.292.157	7.649.307
<b>Nykredit</b>		<b>398.509.009</b>	<b>268.461.843</b>	<b>170.618.682</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 9, Parkvej 42-90	2047	1.022.000	207.187	850.233
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2045	7.322.000	1.536.859	1.803.747
Fjerritslev Boligforening, afd. 11, Rugmarken 12 A-G	2046	110.000	22.017	25.840
Fjerritslev Boligforening, afd. 14, Søndergade 19A	2031	9.530.000	2.163.299	489.338
Fjerritslev Boligforening, afd. 18, Toftevej 10 A-F	2040	14.528.000	7.608.606	2.173.779
Domea Aabybro, afd. 5832, Skovgårdene 57-129	2052	29.766.000	31.354.530	25.036.592
A/B Hassinggård, Agertoften 16-30	2050	6.376.800	1.682.854	1.212.434
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	3.635.000	701.619	856.143
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	1.335.000	257.678	314.429
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	2.125.000	484.849	531.405
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2049	785.000	179.109	196.307
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	13.000	3.317	3.636
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Hjortsvej 9-19	2051	104.950	26.781	29.353
Domea Aabybro, afd. 5825, Birkevungen 2	2030	9.299.000	3.621.799	819.251
Garanti i.f.m. byfornyelse, Østergade 13, Aabybro	2043	41.100	6.739	13.226
Domea Aabybro, afd. 5825, Anlægsvej 2	2034	4.466.000	2.627.946	750.804
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 3A-F, 5A-7B	2039	2.475.000	1.199.780	599.890
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2031	3.999.660	969.246	219.243
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2031	3.999.660	971.083	219.659
Domea Aabybro, afd. 5851, Anlægsvej 11	2032	246.960	68.522	15.500
B/S BSB Aabybro, afd. 5827, Enebærvej 13	2042	18.611.000	11.197.682	8.284.045
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2036	30.802.000	12.405.092	3.544.135
B/S BSB Aabybro, afd. 25, Vestergade 30	2037	658.000	298.266	85.214
Nørresundby B/S, afd. 115, Postvænget 2	2051	24.011.000	20.190.607	13.127.932
Nørresundby B/S, afd. 114, Aabybrocentret 3	2052	52.276.000	53.921.798	36.208.487
Nørresundby B/S, afd. 114, Aabybrocentret 3	2052	12.573.000	12.968.834	8.708.572
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	525.600	145.107	7.734
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2029	131.400	41.942	2.236
Domea Aabybro, afd. 5851, Stationsvej 53A	2031	4.474.680	1.080.480	244.404
Domea Aabybro, afd. 5825, Teglværksvej 17	2029	10.102.209	2.107.822	476.789
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	4.463.500	914.214	1.072.975
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2046	692.500	141.838	166.469
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Vadumvej 35 A-D og F-I	2047	30.990	6.212	7.580
Nørresundby B/S afd. 61, Gustav Zimmersvej 64A	2046	16.130.000	11.969.066	9.511.817
B/S Nordjylland, afd. 60, Allegade 1 m. fl.	2034	9.283.000	3.022.493	863.526
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusevej 26	2036	6.957.000	3.137.201	896.298
Nørresundby B/S, afd. 53, Blokhusevej 26	2037	11.967.000	5.413.540	1.546.648
Nørresundby B/S afd. 53, Aalborgvej 7	2047	27.886.000	21.036.559	16.374.857
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2030	12.424.000	2.472.526	559.285
B/S Nordjylland, afd. 61, Ingstrupvej 7	2033	166.000	49.874	11.281
B/S Nordjylland, afd. 62, Ingstrupvej 7	2033	2.056.000	1.002.399	212.480
B/S Nordjylland, afd. 65, Klitheden Nord 9A	2052	16.910.000	14.842.440	9.206.765
Lejerbo Aalborg, Afd. 1265-0, Vesterhavsparken 7	2052	33.542.000	33.676.952	22.846.444
Lejerbo Aalborg, Afd. 1265-0, Vesterhavsparken 7	2054	656.000	725.084	491.897

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2024	Garantiens (kautions) størrelse pr. 31.12.2024
<b>Nykredit - regaranti</b>		<b>66.922.900</b>	<b>12.158.944</b>	<b>7.811.344</b>
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2041	5.645.900	981.547	620.328
Fjerritslev Boligforening, afd. 10, Tennisvej 7	2042	105.000	18.358	11.602
B/S Nordjylland, afd. 60, Parkvej	2043	3.390.600	684.857	414.677
B/S Nordjylland, afd. 60, Gyvelvej 21-23 og 26-38	2042	9.376.600	1.682.187	1.016.903
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	24.466.800	4.254.178	2.571.703
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2041	2.248.300	390.870	247.026
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	61.200	10.139	6.129
B/S BSB Aabybro, afd. 8, Enebærvej 25-67	2043	4.100	679	429
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2043	4.602.100	897.554	567.245
B/S BSB Aabybro, afd. 11, Østergade 51	2044	95.700	16.892	11.160
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2046	130.500	26.178	17.344
B/S BSB Aabybro, afd. 2, Bindeleddet 32A	2044	2.920.000	577.011	382.294
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	826.000	189.471	363.050
Gjøl Brugsforening, Limfjordsgade 53	2049	205.900	52.388	100.383
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2042	12.666.500	2.342.950	1.416.342
Lejerbo Aalborg afd. 302-0, Simonivej 15-43	2043	5.300	1.015	614
A/B Præstegårdsvej, Præstegårdsvej 34	2042	172.400	32.667	64.116
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr.</b>		<b>1.036.815.309</b>	<b>635.690.011</b>	<b>368.238.506</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2024	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2024
<b>Nordjyllands Beredskab I/S</b>		<b>129.038.437</b>	<b>88.927.449</b>	<b>88.927.449</b>
Leasingaftale nr. I-4886 A17772, Sprøjtevogn,	2033	1.168.489	637.746	637.746
Leasingaftale nr. I-4886 A19789, Tanksprøjte	2033	1.407.499	816.411	816.411
Leasingaftale nr. I-4886 A19790, A-Sprøjte	2033	1.897.482	1.114.700	1.114.700
Leasingaftale nr. I-4886 A22366, Redningsvogn	2034	2.282.444	1.445.586	1.445.586
Leasingaftale nr. I-4886 A12800, Redningsmateriel	2025	5.457.060	250.000	250.000
Leasingaftale nr. I-4886 A42055, Materiel/udstyr til ASP	2025	367.691	19.000	19.000
Leasingaftale nr. I-4886 A05029, Stigevogn og lift	2025	2.865.085	174.818	174.818
Leasingaftale nr. I-4886 A41852, MAN TGI 3.140 L4H3	2025	363.999	86.385	86.385
Leasingaftale nr. I-4886 A41853, MAN TGI 6.180 L4	2025	455.000	112.547	112.547
Leasingaftale nr. I-4886 A41855, MAN TGI 3.140 L3H3	2025	401.921	90.007	90.007
Leasingaftale nr. I-4886 A45202, Ford Transit Custom	2025	198.516	60.636	60.636
Leasingaftale nr. I-4886 A46258, Dacia Dokker 1,5	2025	96.243	32.562	32.562
Leasingaftale nr. I-4886 A16734, Lifttender	2025	782.100	20.000	20.000
Leasingaftale nr. I-4886 A45007, Man 12.250 lastbil	2026	435.800	174.334	174.334
Leasingaftale nr. I-4886 A13467, Tanksprøjte	2026	1.809.448	373.836	373.836
Leasingaftale nr. I-4886 A13468, Tanksprøjte	2026	1.809.448	373.836	373.836
Leasingaftale nr. I-4886 A50594, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	84.359	84.359
Leasingaftale nr. I-4886 A50596, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	84.359	84.359
Leasingaftale nr. I-4886 A50597, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	84.359	84.359
Leasingaftale nr. I-4886 A50598, Dacia Sandero Tce 90	2026	147.793	84.359	84.359
Leasingaftale nr. I-4886 A31623, Specialkøretøj	2027	1.587.200	370.451	370.451
Leasingaftale nr. I-4886 A46542, Servicebil, Mann	2027	390.000	199.539	199.539
Leasingaftale nr. I-4886 A16669, MAN TGM multikøretøj	2027	2.053.000	928.335	928.335
Leasingaftale nr. I-4886 A46543, Servicebil, Mann	2028	489.000	306.612	306.612
Leasingaftale nr. I-4886 A49018, VW Golf kontorbil	2028	329.900	239.062	239.062
Leasingaftale nr. I-4886 A42054, Efterløbspumpe	2029	127.500	63.704	63.704
Leasingaftale nr. I-4886 A42453, Frigørelsesværktøj	2029	103.551	53.860	53.860
Leasingaftale nr. I-4886 A16741, Volvo FM 330 A-sprøjte	2030	1.578.306	700.078	700.078
Leasingaftale nr. I-4886 A49021, Mercedes Sprinter	2030	359.000	299.974	299.974
Leasingaftale nr. I-4886 A49022, Renault Express 1,5	2030	164.950	139.196	139.196
Leasingaftale nr. I-4886 A49023, Ford Transit Custom	2031	265.026	236.561	236.561
Leasingaftale nr. I-4886 A16728, Tanksprøjte	2031	1.356.498	569.448	569.448
Leasingaftale nr. I-4886 A29491, Redningsvogn	2031	1.691.207	855.573	855.573
Leasingaftale nr. I-4886 A16730, Kabinetankvogn	2031	1.040.600	438.270	438.270
Leasingaftale nr. I-4886 A16732, Tanksprøjte	2031	1.312.300	552.159	552.159
Leasingaftale nr. I-4886 A16733, Kabinetankvogn	2031	1.040.600	438.270	438.270
Leasingaftale nr. I-4886 A23447, Redningskøretøj	2034	4.194.145	1.758.804	1.758.804
Leasingaftale nr. I-4886 A31211, Drejestige	2036	4.524.185	2.777.333	2.777.333
Leasingaftale nr. I-4886 A49015, Mercedes Sprinter	2038	1.224.820	1.136.552	1.136.552
Leasingaftale nr. I-4886 A49016, Nissan bådtrækker	2038	400.024	366.418	366.418
Leasingaftale nr. I-4886 A49017, Trailer - dykkerbåd	2038	860.684	810.076	810.076
Leasingaftale nr. I-4886 A46534, A-sprøjte Volvo	2042	3.140.315	2.895.404	2.895.404
Leasingaftale nr. I-4886 A46535, A-sprøjte Volvo	2042	3.140.520	2.898.192	2.898.192
Leasingaftale nr. I-4886 A46536, A-sprøjte Volvo	2042	3.133.808	2.889.414	2.889.414
Leasingaftale nr. I-4886 A46538, Stigebil Scania	2042	4.428.000	3.979.142	3.979.142
Leasingaftale nr. I-4886 A46540, Tankbil 6x6 Scania	2042	2.138.450	1.971.770	1.971.770
Leasingaftale nr. I-4886 A46541, Kroghejs-kranbil	2042	1.641.126	1.472.131	1.472.131
Leasingaftale nr. I-4886 A46532, Citysprøjte	2043	3.114.863	2.904.062	2.904.062
Leasingaftale nr. I-4886 A46533, Citysprøjte	2043	3.661.501	3.481.441	3.481.441
Leasingaftale nr. I-4886 A46537, A-sprøjte Volvo	2043	3.098.042	2.914.588	2.914.588
Leasingaftale nr. I-4886 A49011, Volvo Tanksprøjte	2044	3.174.621	3.072.012	3.072.012
Leasingaftale nr. I-4886 A49012, Volvo Tanksprøjte	2043	3.172.487	3.015.173	3.015.173
Leasingaftale nr. I-4886 A49013, Volvo tankvogn	2044	2.065.768	2.048.152	2.048.152
Leasingaftale nr. I-4886 A49014, Volvo tankvogn	2044	2.065.768	2.048.288	2.048.288
Leasingaftale nr. I-4886 A46539, Stigebil Scania	2043	4.423.500	4.207.488	4.207.488
Leasingaftale nr. I-4886 A54659, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2044	2.150.000	2.082.664	2.082.664
Leasingaftale nr. I-4886 A54660, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2044	2.150.000	2.065.335	2.065.335
Leasingaftale nr. I-4886 A54661, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2044	2.150.000	2.090.953	2.090.953



## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Garantier med solidarisk hæftelse / Interessentgarantier	Udløbsår	Hovedstol	Restgæld pr. 31.12.2024	Garantiens (kautionens) størrelse pr. 31.12.2024
<b>Nordjyllands Beredskab I/S - fortsat</b>				
Leasingaftale nr. I-4886 A54662, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2044	2.150.000	2.090.953	2.090.953
Leasingaftale nr. I-4886 A54663, Volvo Weiss tankvogn u. e.	2044	2.650.000	1.113.322	1.113.322
Leasingaftale nr. I-4886 A54664, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2044	3.550.000	3.407.496	3.407.496
Leasingaftale nr. I-4886 A54665, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2044	3.420.000	3.407.400	3.407.400
Leasingaftale nr. I-4886 A54666, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2044	3.420.000	1.280.150	1.280.150
Leasingaftale nr. I-4886 A54667, Volvo Ziegler tanksprøjte u.	2044	3.550.000	1.279.489	1.279.489
Leasingaftale nr. I-4886 A54668, Scania / Magirus stigebil u. e.	2043	4.625.500	4.583.287	4.583.287
Leasingaftale nr. I-4886 A54669, Mercedes Sprinter	2038	528.264	500.895	500.895
Leasingaftale nr. I-4886 A54670, Mercedes Sprinter	2038	528.264	500.895	500.895
Leasingaftale nr. I-4886 A54671, Mercedes Sprinter	2038	528.264	500.895	500.895
Leasingaftale nr. I-4886 A54672, Mercedes Sprinter	2038	528.264	500.895	500.895
Leasingaftale nr. I-4886 A54673, Dacia Sandero	2027	168.452	131.558	131.558
Leasingaftale nr. I-4886 A54674, Dacia Sandero	2027	168.452	131.558	131.558
Leasingaftale nr. I-4886 A54675, Dacia Sandero	2027	168.452	131.557	131.557
Leasingaftale nr. I-4886 A54676, Dacia Sandero	2027	168.452	131.557	131.557
Leasingaftale nr. I-4886 A55809, Mercedes GLE 300 u.e.	2030	1.000.000	570.301	570.301
Leasingaftale nr. I-4886 A55810, Mercedes GLE 300 u.e.	2030	1.000.000	570.300	570.300
Leasingaftale nr. I-4886 A55811, Mercedes GLE 300 u.e.	2030	1.000.000	570.300	570.300
Leasingaftale nr. I-4886 A55812, Mercedes GLE 300 u.e.	2030	1.000.000	570.300	570.300
Leasingaftale nr. I-4886 A55813, Mercedes GLE 300 u.e.	2030	1.000.000	570.532	570.532
Leasingaftale nr. I-4886 A55814, Mercedes Sprinter u.e.	2039	1.250.000	716.765	716.765
Leasingaftale nr. I-4886 A55815, Renault Trafic	2029	305.410	270.718	270.718
<b>Center for Hjælpemidler og Velfærdsteknologi I/S</b>		<b>1.787.955</b>	<b>1.457.451</b>	<b>1.457.451</b>
Leasingaftale nr. I-4836 A51537, 2 Vaskemaskiner	2029	1.454.320	1.133.425	1.133.425
Leasingaftale nr. I-4836 A55171, Ford Transit Trend	2030	333.635	324.026	324.026
<b>Nordværk I/S</b>		<b>126.935.758</b>	<b>104.184.377</b>	<b>104.184.377</b>
Lånenr. 202154652	2025	13.780.000	0	0
Lånenr. 202356788	2036	38.000.000	34.363.434	34.363.434
Lånenr. 202357070	2035	16.917.753	15.784.280	15.784.280
Lånenr. 202357071	2046	17.302.247	16.821.774	16.821.774
Lånenr. 202357208	2033	38.575.260	35.180.630	35.180.630
Leasingaftale nr. I-2895 A55549, Scania G500 lastvogn	2030	1.533.688	1.346.093	1.346.093
Leasingaftale nr. I-2895 A55550, Veksellad container	2030	320.944	281.471	281.471
Leasingaftale nr. I-2895 A55551, Renault Master T35	2025	91.355	60.792	60.792
Leasingaftale nr. I-2895 A55551, Renault Master T35	2027	414.510	345.904	345.904
<b>Nordjyllands Trafikselskab</b>		<b>74.600.000</b>	<b>23.935.856</b>	<b>23.935.856</b>
Lånenr. 201239812	2028	74.600.000	23.935.856	23.935.856
<b>Udbetaling Danmark</b>		<b>1.391.000.000</b>	<b>638.000.000</b>	<b>638.000.000</b>
Lånenr. 201645917	2025	577.000.000	164.000.000	164.000.000
Lånenr. 201849280	2025	424.000.000	84.000.000	84.000.000
Lånenr. 202052011	2027	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Lånenr. 202357082	2030	60.000.000	60.000.000	60.000.000
<b>Garantier med solidarisk hæftelse i alt</b>		<b>1.723.362.149</b>	<b>856.505.133</b>	<b>856.505.133</b>

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Lejeforpligtelse	Udløbsår	Hovedstol	Årlig ydelse	Forpligtelse pr. 31.12.2024
<b>Lejekontrakt BSB Aabybro</b>		<b>4.525.000</b>	<b>150.833</b>	<b>905.001</b>
Biersted Aktivitetscenter (påbegyndt leje 1. januar 2000)	2030	4.525.000	150.833	905.001
<b>Lejeforpligtelser i alt</b>		<b>4.525.000</b>	<b>150.833</b>	<b>905.001</b>

Oversigten viser de kommende års ydelser på de lejekontrakter kommunen har indgået.

I denne oversigt indgår ikke leasingkontrakter da alle leasingkontrakter er optaget som gæld i regnskabet.

## Garantier, eventualrettigheder og -forpligtelser

Eventualrettigheder/-forpligtelser	*
<b>Eventualforpligtelser</b>	<p>Der er på balancedagen aktive erstatningssager på 12 arbejdsskader der vurderes at kunne påvirke Jammerbugt Kommunes økonomi med 24,4 mio. kr. Stadfæstes erstatningsbeløbene vil udbetalingen kunne ske indtil skadeslidte pensionalder, hvorfor det kan fordele sig over flere regnskabsår.</p> <p>Der er på balancedagen ingen verserende retssager eller mulige retssager, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af Jammerbugt Kommunes økonomi.</p>

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Børne- og Familieudvalg Dagtilbud Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 514102 12</u>	Frigivet beløb ramme dagtilbud	U	4	99	4	99	0	98	98
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>230 514112</u>	Thorup-Klim SI	U	0	23	0	23	0	23	23
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>260 514118</u>	Trekroner SI	U	0	6	0	6	0	6	6
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>300 514122</u>	Brovst Vuggestue og Børnehave	U	0	32	0	32	0	32	32
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>350 514128</u>	Skovsgaard Børnehave og Vuggestue	U	0	88	0	88	0	88	88
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							

Børne- og Familieudvalg Undervisning og fritid Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 301001</u>	Rådighedsbeløb ramme folkeskoler	U	1	351	1	351	0	351	351
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>300 301122</u>	Brovst Specialklasse, Autismetilbud.	U	0	425	0	425	0	425	425
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>440 301158 28</u>	Nørhalne Skole	U	0	250	0	250	0	233	233
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>520 301162 27</u>	Jetsmark Skole - ombyg. Specialafsn.	U	1.040	548	548	1.040	492	551	1.043
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024.							
<u>520 301187 20</u>	Ny skole i Jetsmark	U I	156.840 -840	1.479 0	1.479 0	156.840 -840	155.361 -840	1.420 0	156.781 -840
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Anlægsprojektet er afsluttet i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelse den 27. februar 2025.							

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 015127</u>	Skrotordning 2020	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	59 -58	59 -58
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den samlede merudgift på 1.000 kr. søges overført til rammen 2025							
<u>100 015128</u>	Skrotordning 2021	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	82 -108	82 -108
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede mindreforbrug på 26.000 kr. søges overført til rammen 2025							
<u>100 015129</u>	Skrotordning 2022	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	0 -181	0 -181
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Den samlede merindtægt på 181.000 kr. søges overført til rammen 2025							
<u>100 015130</u>	Skrotordning 2023	U I	0 0	0 0	0 0	0 0	516 -526	516 -526
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede mindreforbrug på 10.000 kr. søges overført til rammen 2025							
<u>100 015131</u>	Skrotordning 2024	U I	0 0	1.780 -240	0 0	1.780 -240	0 0	720 -605
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Det samlede mindreforbrug på 1.425.000 kr. søges overført til rammen 2025							
<u>100 031003 80</u>	ØAH-hallen - Opsæt. af loftsvent. i hal	U	0	160	0	160	0	160
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.							
<u>100 031003 81</u>	Gjøl hallen - lakering af gulv	U	0	36	0	36	0	36
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024							
<u>100 031003 82</u>	Kulturhuset Lunden - udsk. vinduer	U	0	93	0	93	0	93
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024							
<u>100 031003 83</u>	Kulturcenter Lunden - energioptim.lys	U	0	92	0	92	0	92
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024							
<u>100 031003 84</u>	Kulturcenter Brovst- udsk. brus omkl.	U	0	94	0	94	0	94
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024							
<u>100 031003 85</u>	Trekroner Landsbycenter - renov. tag	U	0	65	0	65	0	64
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 1.000 kr. søges tilbageført til rammen i 2025							

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab			
		Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024	
<u>100 031003 86</u>	DGI-huset Aabybro,udsk. af lys til LED	U	0	35	0	35	0	35	35
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>100 031003 88</u>	Biersted Hallen - loftsvent. hal	U	0	97	0	97	0	97	97
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>100 031003 90</u>	Skovsgaard Multihus- udsk. af toilet	U	0	27	0	27	0	27	27
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>200 031153</u>	Skovsgaard Boldklub ren. omk/lokale	U	0	3.000	0	3.000	0	3.000	3.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. januar 2025.								
<u>200 031031</u>	Renov. Idrætscenter Jammerbugt	U	10.000	12.184	2.184	20.000	7.816	12.184	20.000
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. januar 2025.								
<u>365 031165</u>	Stadion Lys Øland/Halvrimmen	U	0	343	0	343	0	320	320
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>100 668400 14</u>	Maries Hus	U	150	150	150	150	0	150	150
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>100 668400 15</u>	Birkelse fælled	U	0	5	0	5	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024. Mindreforbruget på 5.000 kr. søges tilbageført rammen 2025.								
<u>100 668400 19</u>	Mølleparken i Brovst	U	221	169	221	169	0	169	169
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>100 668400 21</u>	Skovsgård gammel station	U	163	0	10	153	153	0	153
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								
<u>100 668400 24</u>	Ny Multi Ridebane	U	0	250	0	250	0	250	250
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)	U/I	Budget				Regnskab		
		Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 010102 17</u>	U	0	500	0	500	0	539	539
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024 merforbruget søges justeret via kassen.							
<u>100 212302 02</u>	U	0	8.490	0	8.490	0	8.483	8.483
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024, Uforbrugte midler søges overført til 2025. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 27. marts 2025.							
<u>100 212304 02</u>	U	0	519		519	0	514	514
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024, men uforbrugte midler søges overført til 2025							
<u>100 212305 01</u>	U	0	1.000	0	1.000	0	793	793
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024, men uforbrugte midler søges overført til 2025							
<u>100 212308 01</u>	U	0	195	-71	266	71	232	303
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024, men uforbrugte midler søges overført til 2025							
<u>100 212308 02</u>	U	-3636	0	-3834	-3.636	198	0	198
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024, men uforbrugte midler søges overført til 2025							
<u>100 212308 03</u>	U	4400	2.821	3851	3.370	549	2821	3.370
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024. Projektet gav et mindreforbrug på 630.000 kr. som lægges i kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024.							
<u>100 212310 03</u>	U	800	-353	-353	800	1.153	11	1.164
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	De 3 cykelstier 100-212310-03/05 skal ses over et. Projektet gav et merforbrug på 124.000 kr. som skal finansieres af kassen. Projektet er afsluttet i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024.							
<u>100 212310 04</u>	U	750	-25	-25	750	775	0	775
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	De 3 cykelstier 100-212310-03/05 skal ses over et. Projektet gav et merforbrug på 124.000 kr. som skal finansieres af kassen. Projektet er afsluttet i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024.							
<u>100 212310 05</u>	U I	2.000 -1.000	401 -677	601 -1.000	1.800 -677	1.399 0	13 -677	1.412 -677
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	De 3 cykelstier 100-212310-03/05 skal ses over et. Projektet gav et merforbrug på 124.000 kr. som skal finansieres af kassen. Projektet er afsluttet i 2024. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 29. august 2024.							

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>265 241002</u>	Rep. Af vinterskader	U	1977	1000	0	2.977	1079	1143	2.222
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Reparation af vinterskader og oprensning af sejlrønde skal ses over et. Projektet er afsluttet i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2025.								
<u>265 241004</u>	Oprrensning af sejlrønde	U	1200	1000	0	2.200	277	1000	1.277
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Reparation af vinterskader og oprensning af sejlrønde skal ses over et. Projektet er afsluttet i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2025.								
<u>340 243130</u>	Oprrensning af sejlrønde/rep.vintersk.	U	0	1200	0	1.200	1464	1201	2.665
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Reparation af vinterskader og oprensning af sejlrønde skal ses over et. Projektet er afsluttet i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2025.								
<u>340 243131</u>	Renovering havneanlæg, ålegræs	U	0	0	0	0	44	0	44
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Reparation af vinterskader og oprensning af sejlrønde skal ses over et. Projektet er afsluttet i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2025.								
<u>420 243140</u>	Oprrensning af sejlrønde/rep.vintersk.	U	1360	1300	-234	2.894	2006	888	2.894
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Reparation af vinterskader og oprensning af sejlrønde skal ses over et. Projektet er afsluttet i 2024. Uforbrugte midler søges overført til 2025.								
<u>420 243141</u>	Projekt - renov. Spunsvæg	U	0	0	0	0	0	9	9
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet blev afsluttet i 2023. Forbruget i 2024 finansieres af kassen. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 25. april 2024								
<u>420 243142</u>	Skitseprojekt	U	500	57	57	500	443	6	449
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet er afsluttet i 2024.								



## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 013123</u>	Bygningsvedligehold 2023	U	0	247	0	247	0	248	248
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet og der er aflagt anlægsregnskab.							
<u>100 013124</u>	Bygningsvedligehold 2024	U	0	6.065	0	6.065	0	5.988	5.988
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet er afsluttet. Uforbrugt midler søges overført til 2025, dog søges forbrug på LED-projektet nulstillet i overførselssag. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 27. marts 2025.							
Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 002010</u>	Grundsalg på lukkede anlæg	U I	0 0	0 -326	0 0	0 -326	0 0	44 -658	44 -658
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Grundsalg på byggemodningsprojekter hvor der er aflagt anlægsregnskab. Afsluttes hvert år, og der aflægges anlægsregnskab i det omfang det samlede grundsalg overstiger 2 mio. kr.							
<u>100 002101 09</u>	Budgetramme	U	0	0	0	0	0	126	126
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Løbende ramme som anvendes i udmøntning til de enkelte projekter. Afsluttet 2024							
<u>540 002540</u>	Projekt XL Hune	U	85	0	0	85	85	0	85
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Afsluttet projekt - Lukket i 2024							
<u>100 003010</u>	Grundsalg på lukkede anlæg	U	0	0	0	0	0	12	12
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Grundsalg på byggemodningsprojekter hvor der er aflagt anlægsregnskab. Afsluttes hvert år, og der aflægges anlægsregnskab i det omfang det samlede grundsalg overstiger 2 mio. tkr.							
<u>540 003033</u>	Salg af Stenmarksvej	U I	0 0	0 -3.600	0 0	0 -3.600	0 0	12 -3.600	12 -3.600
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Afsluttet projekt. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 27. februar 2025.							
<u>400 005500</u>	Salg af andel matr. 35e, Åby By Åby	I	0	-100	0	-100	0	-100	-100
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Afsluttet projekt lukket uden anlægsregnskab							
<u>400 005501</u>	Salg areal Kattedamsv. Mat.nr. 35HL	U I	0 0	20 -3.484	0 0	20 -3.484	0 0	31 -3.484	31 -3.484
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Afsluttet projekt. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 27. februar 2025.							
<u>300 010301</u>	Salg af Vestkystvejen, Brovst	U I	0 0	0 -1.600	0 0	0 -1.600	0 0	42 -1.600	42 -1.600
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Afsluttet projekt - lukket uden anlægsregnskab							

## Anlægsarbejder - Afsluttede

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>325 0100325</u>	Salg af Strandvejen 14, Tranum	U I	0 0	5 -200	0 0	5 -200	0 0	10 -200	10 -200
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt - lukket uden anlægsregnskab								
<u>200 011501</u>	Salg af Skolegade12/Grønnegade1	U I	0 0	10 -4.425	0 0	10 -4.425	0 0	0 -4.425	0 -4.425
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt. Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 27. februar 2025.								
<u>400 012154</u>	Salg af Industrivej 3, Aabybro	U I	0 0	20 -1.900	0 0	20 -1.900	0 0	15 -1.900	15 -1.900
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt - lukket uden anlægsregnskab								
<u>540 012156</u>	Projekt XL Hune	U I	0 0	12.650 -12.650	0 0	12.650 -12.650	0 0	12.702 -12.650	12.702 -12.650
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt: Der er aflagt anlægsregnskab i Kommunalbestyrelsen den 27. februar 2025.								
<u>570 012155</u>	Salg Fælledvej 3, mat.45-Nr. Saltum	U I	0 0	0 -300	0 0	0 -300	0 0	10 -300	10 -300
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Afsluttet projekt - lukket uden anlægsregnskab								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Børne- og Familieudvalg Familie og forebyggelse Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 485202 20</u>	Ny Tandklinik	U I	500 0	2.830 -1.300	250 0	3.080 -1.300	250 0	2.613 -1.300	2.863 -1.300
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Anlægsprojektet fortsætter i 2025, og uforbrugte midler fra 2024 søges overført til 2025.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg Kultur, fritid og landdistrikter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 031002</u>	Ramme Halpulje	U	0	13	0	13	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at Halpuljens midler blev overført til budget 2025, hvor projektet videreføres.								
<u>100 031003 66</u>	Sport og Kulturc. Brovst, udsk. gulv	U	490	185	185	490	309	0	309
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Mindre forbruget på 185.000 kr. søges overført til 2025.								
<u>100 031003 87</u>	DGI-huset Aabybro udsk varmekaner	U	0	47	0	47	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Mindreforbruget på 47.000 kr. søges overført til 2025.								
<u>100 031003 89</u>	Biersted Hallen - udskiftning nøddør	U	0	36	0	36	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Mindre forbruget 36.000 kr. søges overført til 2025								
<u>400 031150</u>	Aabybro IF - nyt klubhus	U	75	200	0	275	75	0	75
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Mindre forbruget på 200.000 kr. søges overført til 2025								
<u>500 031003</u>	Projekter I Jetsmark	U I	1.022 -555	0 0	0 0	1.022 -555	1.022 -555	0 0	1.022 -555
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	I forbindelse med budgetopfølgning 3 godkendte kommunalbestyrelsen, at Halpuljens midler blev overført til budget 2025, hvor projektet videreføres.								
<u>100 668400</u>	KFL-Landdistriktspulje	U	0	270	0	270	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Mindre forbruget 270.000 kr. søges overført til 2025.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Social- og Sundhedsudvalg Sundhed og Senior Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 526102 01</u>	Sundhedsklinikker	U	204	194	0	398	204	194	398
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet fortsætter i 2025. Uforbrugte midler søges overført til 2025.								

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Natur og miljø Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilgning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 038102 50</u>	Skovrejsningsprojekt	U	2.360	439	299	2.500	2.061	316	2.377
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025. Uforbrugte midler søges overført til 2025.							
<u>100 071310 06</u>	Vandløbsrestaurering, Ryå - helhedsprojekt	U	2.940	120	60	3.000	2.880	119	2.999
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025. Uforbrugte midler søges overført til 2025.							
<u>100 071310 07</u>	Masterplan Ryå	U	0	500	0	500	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025. Uforbrugte midler søges overført til 2025.							

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf genbevilgning 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 010102 12</u>	Masterplan Brovst	U	4.445	144	159	4.430	4.286	144	4.430
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025 hvor det forventes afsluttet.							
<u>100 010102 13</u>	Aabybro Bymidteplan	U	970	4	356	618	614	8	622
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 010102 14</u>	Masterpl. Jetsmark/Midtbypl. Pandrup	U I	687 0	2700 -1450	240 0	3.147 -1.450	447 0	2726 -1450	3.173 -1.450
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 010102 16</u>	Masterplan Brovst, etape 2	U	0	0	-194	194	194	0	194
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 211100</u>	Udsiftning af armatur til LED belysn.	U	0	6800	0	6.800	0	6800	6.800
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 212310 07</u>	Stier i Sandmosen	U	72	72	72	72	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 212310 09</u>	Stier og Naturformidling	U	68	68	68	68	0	0	0
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 222008 01</u>	Infrastruktur Aabybro - Generelt	U	-300	0	-300	0	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222008 05</u>	Ombyg. Ø. Hovensvej / Knøsgårdsvej	U	4.700	-124	176	4.400	4.524	125	4.649
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222008 06</u>	Ombyg. Postvænget / Banesti	U	500	302	302	500	198	0	198
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222008 07</u>	Østergade og Postvænget	U	300	-50	-50	300	350	0	350
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222009 01</u>	Cykelsti/Infrastruktur/Trafiksikkerhed	U	183	0	103	80	80	0	80
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222009 07</u>	Cykelsti Kvorupvej	U	0	400	0	400	0	449	449
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222009 08</u>	Cykelsti Biersted	U	0	227	0	227	0	205	205
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222012</u>	Sikring Sømærket Blokhus	U	200	121	121	200	79	13	92
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222014 01</u>	Infrastruktur Hune - Generelt	U	1.522	1.600	1.522	1.600	0	0	0
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222014 02</u>	Infrastruktur Hune - Buslomme	U	-500	-1.027	-1.027	-500	527	0	527
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222014 03</u>	Infrastruktur Hune - Udbyg. Signalanl.	U	0	-479	-479	0	480	0	480
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							
<u>100 222014 04</u>	Infrastruktur Hune - Venstresvingbane	U	0	-39	-39	0	39	9	48
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>		Projektet fortsætter i 2025.							

## Anlægsarbejder - Igangværende

Teknik- og Miljøudvalg Infrastruktur Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>100 222015</u>	Ombygning af Kattedamsvej	U	0	1000	0	1.000	0	1143	1.143
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet fortsætter i 2025.								
<u>340 243132</u>	Projekt flytning af flydebro	U	45	0	0	45	126	0	126
<i>Bemærkninger: (beløb i 1.000 kr.)</i>	Projektet fortsætter i 2025.								



## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Erhverv og turisme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
100 662102	Kystsporet	U	1.499	46	106	1.439	1.862	46	1.908
		I	-699	0	0	-699	-1.167	0	-1.167
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							
100 662112	Sti 100	U	46	950	148	848	46	966	1.012
		I	-38	-1.008	0	-1.046	-186	-1.046	-1.232
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025.							

Økonomiudvalg Kommunale ejendomme Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
100 010117	Etabl. fjernvarme kommunale byg.	U	20	752	0	772	20	794	814
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025							
100 013102	Klimaskærme kommunens ejend.	U	0	238	0	238	0	238	238
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Projektet fortsætter i 2025							

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
100 002101 12	Visualisering af byggemodninger m.v.	U	280	62	62	280	363	13	376
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Løbende projekt som anvendes i undersøgelsesfaser af de enkelte projekter. Søges overført til 2025							
200 002014	Rugmarken, Etape II, Fjerritslev	U	3.251	0	73	3.178	3.178	1	3.179
		I	-2.484	0	0	-2.484	-2.484	0	-2.484
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
300 002331	Vesterbjergvej Brovst	U	11.546	0	5	11.541	11.540	3	11.543
		I	-2.572	-240	0	-2.812	-2.572	-240	-2.812
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
400 002057	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape I	U	11.700	0	94	11.606	11.610	0	11.610
		I	-12.732	0	0	-12.732	-12.733	0	-12.733
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
400 002076	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape II	U	12.455	0	220	12.235	12.232	0	12.232
		I	-7.644	0	0	-7.644	-10.331	0	-10.331
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							

## Anlægsarbejder - Igangværende

Økonomiudvalg Tværgående aktiviteter Anlægsprojekt (1.000 kr.)		U/I	Budget				Regnskab		
			Primo 2024	Bevilling 2024	Heraf gen- bevilling 2024	Ultimo 2024	Primo 2024	Forbrug 2024	Ultimo 2024
<u>400 002077</u>	Byggemodning Horsbækken, Aabybro Etape III	U I	6.700 -7.804	47 -2.280	511 0	6.236 -10.084	6.189 -7.805	19 -2.280	6.208 -10.085
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
<u>440 002075</u>	Sulstedvej Nørhalne	U I	3.193 -253	4.500 0	-175 0	7.868 -253	3.368 -253	4.637 0	8.005 -253
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
<u>565 002086</u>	Byggemodning, mindre lokalsamfund	U	316	10	10	316	307	10	317
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
<u>570 002090</u>	Højbogårdsvej, Saltum (15 grunde)	U I	5.208 -830	2 0	2 0	5.208 -830	4.356 -830	2 0	4.358 -830
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
<u>400 003032</u>	Høgårdsvej Aabybro	U	7.148	0	1	7.147	7.147	0	7.147
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
<u>500 010503</u>	Salg af Pandrup skole	U	0	94	0	94	0	105	105
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							
<u>520 010501</u>	Salg af Jetsmark skole	U	0	124	0	124	0	129	129
<i>Bemærkninger:</i> (beløb i 1.000 kr.)		Igangværende udstykning/salg - restbudget søges overført til 2025							

### **Generelt**

Jammerbugt Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for området.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt 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.

### **Driftsregnskab**

#### **Indregning af indtægter og udgifter**

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jævnfør transaktionsprincippet, forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

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

#### **Præsentation af udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Regnskabsopgørelsen er præsenteret på et niveau, der følger udvalgsstrukturen i kommunen. Bemærkningerne er udarbejdet med udgangspunkt i det godkendte bevillingsniveau.

#### **Ekstraordinære poster**

Udgifter og indtægter vedrørende jordforsyning er udskilt fra det øvrige anlægsområde og vises som særskilt post i regnskabsopgørelsen.

#### **Bemærkninger til regnskabet**

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i nødvendigt omfang skal være ledsaget af bemærkninger navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold til det oprindelige såvel som til det korrigerede budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

### **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 forpligtelser. Der er i Budget- og regnskabssystem for kommuner fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

## Regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives lineært over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogføringer herunder bogførte fakturaer, leasingaftaler med videre.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket. Enkeltstående aktiver med en kostpris under 100.000 kr. indkøbt til samme formål bunkes ikke men afskrives straks.

Forbedringsudgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, registreres sammen med det oprindelige aktiv eller registreres særskilt. Levetiden fastsættes under hensyntagen til det oprindelige aktivs restlevetid.

Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, betragtes som vedligeholdelse og udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

### **Grunde og bygninger**

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende levetider:

Bygningens anvendelse		Levetid
Administrative formål	Rådhus, administrationsbygninger m.v.	50 år
Forskellige serviceydelser	Folkeskoler, sociale institutioner, daginstitutioner samt tilhørende legepladser, plejehjem/boliger, brandstationer, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v.	30 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavilloner, parkeringskældere m.v.	15 år

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar herunder it-udstyr værdifastsættes efter samme regler som øvrige lignende aktiver. Levetidsfastsættelsen sker efter lejekontraktens varighed eller som øvrige lignende aktiver.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer med videre) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Der anvendes følgende levetider:

Tekniske anlæg		Levetid
Maskiner	Sneplove og fejmaskiner Maskinelt udstyr til affaldshåndtering (pumper, luftrensere, ventilatorer m.m.) Elektriske motorer/maskiner Maskiner til storkøkkener, vaskerier, beskyttede værksteder og lignende.	15 år
Specialudstyr	Laboratorieudstyr	10 år
Transportmidler	Større lastbiler og busser samt person- og handicapbiler El-ladestandere	8 år

Inventar m.v.		Levetid
IT	IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere	3 år
Inventar	Kontorinventar samt inventar på institutioner	5 år
Driftsmateriel	El- og VVS-udstyr Legepladsudstyr Værktøj Måleapparater og instrumenter	10 år

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Jammerbugt Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og som finansiel forpligtelse. Indregningen sker i overensstemmelse med bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver afskrives efter individuel vurdering lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

Andele af interessentskaber, som Jammerbugt Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi ifølge det seneste foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke-noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser og lignende) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

### **Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Dog indregnes den nominelle værdi af kommunens indskud i Landsbyggefonden ikke i balanceposten i henhold til bestemmelserne i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Færdigbyggemodnede grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris. Ikke færdig byggemodnet jord inddraget under udstykningsformål optages til seneste vurdering.

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - tilgodehavender.

Indtægter som vedrører regnskabsåret, men som først indbetales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

### **Omsætningsaktiver - værdipapirer**

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer herunder pantebreve. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuelt resttilgodehavende.

### **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.

### **Hensatte forpligtelser**

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed. Det skal samtidig være sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

## Regnskabspraksis

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet efter metoden angivet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner og genberegnes aktuarmæssigt minimum hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Det indebærer, at værdien af hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspension kan stå uændret i balancen i 5 år.

Øvrige hensatte forpligtelser vedrører for eksempel miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav samt arbejdsskadeforpligtelser. Forpligtelser indregnes i balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Arbejdsskadeforpligtelser er beregnet efter metoden angivet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner og genberegnes aktuarmæssigt minimum hvert 5. år, og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Det indebærer, at værdien af hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskadeforpligtelser kan stå uændret i balancen i 5 år.

### **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 gældsforpligtelse, mens leasingydelsen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Indefrosne skyldige feriemidler, som kommunen skal afregne til Lønmodtagernes feriefond, er optaget med den værdi, som kommunen skal afregne *efter 2023*.

### **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.

### **Kortfristet gæld**

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

Feriepengeforpligtelsen opgøres ved en beregning af skyldige feriedage og feriefridage over for blandt andet funktionærer. Feriepengeforpligtelsen beregnes som 12,5% af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår samt 6. ferieuge. Feriefridagene beregnes som 2,5 % af den feriepengeberettigede løn optjent i det forløbne kalenderår.

Udgifter, som vedrører regnskabsåret, men som først udbetales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet gæld.