

– **Sammen** udvikler  
vi Rebild

# Regnskab

2023

Rebild  
KOMMUNE



## Forord

2023 var året, hvor vi i byrådet måtte arbejde hårdt for at bevare balance i økonomien. Det viste sig hurtigt i starten af året, at kommunen brugte for mange penge, både på drift og anlæg.

Jeg glæder mig imidlertid over, at 2023 også var året, hvor vi i byrådet viste, vi kan stå sammen, når det virkelig gælder og bliver svært. På grund af det høje forbrug fik byrådet vedtaget et anlægsstop i april og en delvis genåbning af budget for driften i juni.

Jeg glæder mig også over, at 2023 har vist, at styringskæden i kommunen virker. Kommunens driftsvirksomhed har udvist den tilbageholdenhed og stramme styring, som byrådet besluttede, og som var nødvendig for at overholde budgettet og derved undgå at tømme kassen.

Vi kan i regnskabet konstatere, at økonomien nu er i bedre balance end for et år siden. Selv om kassebeholdningen var tæt på nul i august, er den siden steget og ultimo 2023, har den bevæget sig væk fra det alarmerende lave niveau midt i året.

Overordnet har vi, efter to budgetaftaler med store omlægninger, lagt fundamentet for en mere robust økonomi i balance. Samtidig har vi i byrådet et ønske om en ny dagsorden med mere plads til vores visioner og investeringer i udvikling af kommunen for dermed at skabe råderum til en bedre fremtid.

For at nå dertil har byrådet en ambition om at styrke kommunens langsigtede styring. Vi er godt i gang. Ældreområdet er i gang med at implementere moderniseringsplanen, og på skoleområdet er den nye struktur under implementering. Samtidig har vi det lange lys på i anlægsplanlægningen, hvor vi planlægger 10 år frem.

Med regnskabet i hånden tror jeg derfor alt i alt på, vi står et bedre sted nu end for et år siden. Det er jeg naturligvis overordentlig tilfreds med. Særligt fordi mine to første år som borgmester i et økonomisk perspektiv har været en svær opgave.

Sidst vil jeg benytte anledningen til at takke kommunes ansatte, som igen i 2023 har ydet en stor og engageret indsats til gavn for kommunes borgere. Kommunens medarbejdere er det fundament, kommunen står på, og de har alle en andel i, at Rebild Kommune kan fortsætte den positive udvikling.

Du kan læse meget mere om Regnskab 2023 her og på [www.rebild.dk](http://www.rebild.dk).

Jesper Greth  
borgmester

## Indholdsfortegnelse

Forord

Indholdsfortegnelse

Ledelsens påtegning .....	3
Regnskabssammendrag .....	4
Finansiering .....	9
Specielle bemærkninger - drift:	
Beskæftigelsesudvalget .....	12
Arbejdsmarked .....	13
Børne- og Familieudvalget .....	18
Børn og unge med særlige behov .....	19
Dagtilbud .....	22
Skoler .....	26
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget .....	29
Fritid .....	30
Kultur og Natur .....	32
Landdistrikter .....	34
Sundhed .....	35
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget .....	37
Pleje og omsorg .....	38
Voksne med særlige behov .....	41
Teknik- og Miljøudvalget .....	43
Veje og ejendomme .....	44
Natur og miljø .....	46
Forsyning .....	48
Økonomiudvalget .....	49
Fælles administration .....	50
Specielle bemærkninger - Anlæg .....	52
Resultatopgørelse og Finansieringsoversigt .....	56
Regnskabsprincipper og særlige forhold .....	69
Oversigter:	
Regnskabsoversigt - Drift .....	71
Regnskabsoversigt - Anlæg .....	78
Anlægsoversigt .....	82
Personaleoversigt .....	87
Resultatopgørelse jf. Indenrigs- og Boligministeriet (inkl. pgf. 40) .....	90
Garantioversigt .....	92

## Ledelsens påtegning

Byrådet har den 25. april 2024 godkendt Rebild Kommunes regnskab for 2023.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Rebild Kommune, den 25. april 2024

---

Jesper Greth  
Borgmester

---

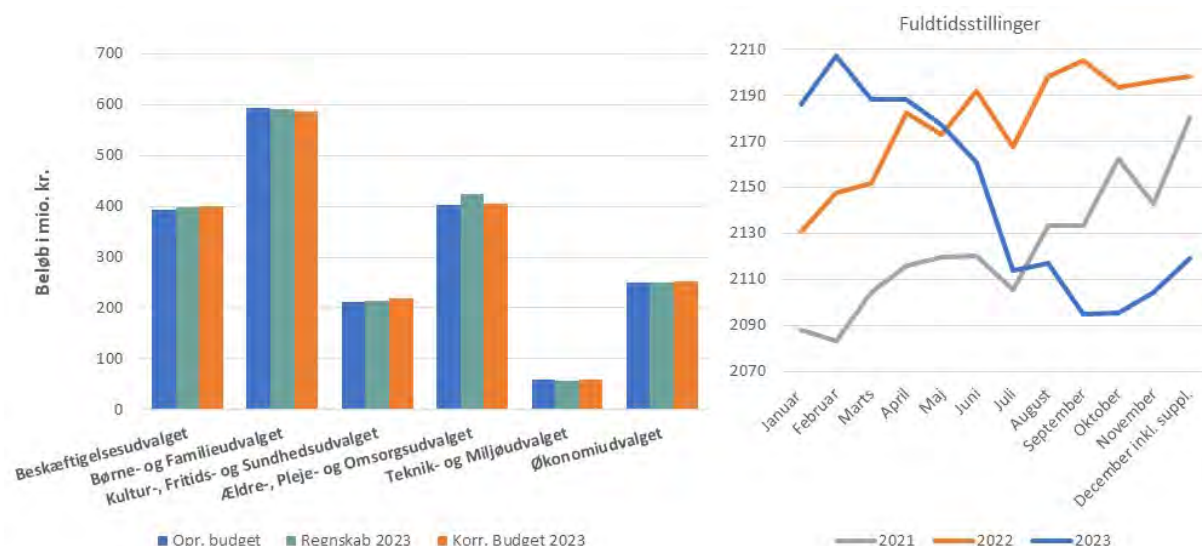
Jesper Carlsen  
Kommunaldirektør

# Regnskabssammendrag

## Drift

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
<b>Rebild Kommune - Drift</b>	<b>1.910,9</b>	<b>7,9</b>	<b>2,3</b>	<b>1.921,1</b>	<b>1.931,1</b>	<b>-10,0</b> ↓
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>392,9</b>	<b>1,0</b>	<b>6,1</b>	<b>399,9</b>	<b>397,2</b>	<b>2,7</b> ↑
<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>593,9</b>	<b>-5,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>585,3</b>	<b>590,8</b>	<b>-5,5</b> ↓
Børn og unge med særlige behov	73,7	2,1	-0,1	75,7	75,0	0,7 ↑
Dagtilbud	161,1	-5,1	-5,1	150,9	155,2	-4,3 ↓
Folkeskole	359,1	-2,6	2,1	358,7	360,6	-1,9 ↓
<b>Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget</b>	<b>212,8</b>	<b>6,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>218,6</b>	<b>213,0</b>	<b>5,6</b> ↑
Fritid	39,6	3,2	0,0	42,8	39,3	3,5 ↑
Kultur og Natur	10,0	2,3	0,0	12,3	9,8	2,5 ↑
Landdistrikter	1,0	0,3	0,0	1,3	0,7	0,6 ↑
Sundhed	162,2	0,4	-0,3	162,2	163,2	-1,0 ↓
<b>Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget</b>	<b>403,5</b>	<b>-3,5</b>	<b>4,1</b>	<b>404,2</b>	<b>423,1</b>	<b>-18,9</b> ↓
Pleje og omsorg	261,6	-1,0	4,1	264,7	278,9	-14,2 ↓
Voksne med særlige behov.	141,9	-2,5	0,0	139,5	144,2	-4,8 ↓
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>58,2</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>59,8</b>	<b>57,1</b>	<b>2,8</b> ↑
Ejendomme	2,9	0,9	0,0	3,8	3,8	0,0 ↑
Forsyning	-0,9	0,0	0,0	-0,9	-1,9	1,0 ↑
Natur og miljø	8,3	1,2	0,0	9,5	7,7	1,7 ↑
Veje og grønne områder	47,9	-0,4	0,0	47,4	47,4	0,0 ↑
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>249,5</b>	<b>8,2</b>	<b>-4,4</b>	<b>253,3</b>	<b>250,0</b>	<b>3,4</b> ↑
Administration	215,5	6,7	4,6	226,8	222,5	4,3 ↑
Fælles lønpuljer, personale	17,2	1,5	-9,0	9,7	10,4	-0,7 ↓
Boligstøtte	16,8	0,0	0,0	16,8	17,1	-0,2 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Til det oprindelige budget 2023 på 1.910,9 mio. kr. er der i løbet af året tilført 11,9 mio. kr., som følge af midtvejsregulering på overførselsudgifter og udgifter vedrørende borgere fra Ukraine.

Der er i 2023 overført 7,9 mio. kr. fra regnskabsår 2022 og der har været øvrige regulering af budgettet for -9,6. mio. kr.

## Generelt

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

Det samlede driftsmæssige resultat endte for 2023 med et merforbrug på 10 mio. kr.

Jævnfør Styrelseslovens § 40 må der ikke afholdes udgifter eller indtægter uden bevillingsmæssig dækning, og derfor er der givet en tillægsbevilling på 22,5 mio. kr. til budget 2023, jævnfør forventningerne ved årets sidste økonomivurdering i efteråret 2023.

I følgende regnskabssammendrag og i de specielle bemærkninger vil alle økonomitabeller og bemærkninger være med udgangspunkt i merforbruget på 34 mio. kr. – altså uden den tekniske § 40 bevilling.

I gennem hele 2023 er det budgettet uden denne bevilling, der er anvendt som styringsredskab.

## Genåbning af budget

Ved første økonomiopfølgning i 2023 blev det klart, at Rebild Kommune stod overfor store budgetoverskridelser og et forventet forbrug af likviditeten på godt 90 mio.kr. Dette sammenholdt med at der også i regnskab 2022 havde været større budgetoverskridelser betød, at der blev iværksat en delvis genåbning af budget 2023. Genåbningen førte til politisk aftale om konkrete besparelser på en række områder, anlægsstop samt generel tilbageholdenhed resten af året.

Effekten har været et markant lavere forbrug på anlæg og et markant fald i stillingsforbruget hen over året, samt at likviditetsforbruget er blevet reduceret til 11 mio. kr.

## Krig i Ukraine

I starten af 2022 udrød der krigen i Ukraine. Det fik mange ukrainere til at flygte til andre lande. Danmark har ligesom det øvrige Europa modtaget borgere fra Ukraine. Antallet af ukrainske borgere i Rebild Kommune steget med knap 200 i løbet af 2022. Mange af disse borgere er her fortsat.

Det er kommunerne der yder hjælp, forsørgelse, undervisning mv. Udgiften til disse opgaver bliver kommunerne kompenseret for fra regeringen. Rebild Kommune har i 2023 modtaget 11,5 mio. kr. som endelig kompensation for 2022 og 2023.

Det er primært Børne- og Familie udvalget og Økonomiudvalget, der har haft ekstra udgifter til ukrainske borgere. Der er givet tillægsbevilling svarende til udgifterne til de to udvalg.

De afholdte udgifter i forbindelse med de ukrainske borgere er indeholdt i regnskabet og i de tabeller mv. der fremlægges på de efterfølgende sider.

## Beskæftigelsesudvalget

For Beskæftigelsesudvalgets område har der i 2023 været et samlet forbrug på 397,2 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 0,7 %.

I forbindelse med midtvejsreguleringen af kommunernes finansiering blev niveauet for overførsler på landsplan hævet. Rebild Kommunes andel heraf udgjorde 16,5 mio. kr., hvoraf de 8,2 mio. kr. blev tilført området.

I 2023 har især de højere renter og krigen i Ukraine påvirket efterspørgslen efter arbejdskraft.

Ledigheden har været stigende i den sidste del af året. Dog er niveauet for kontant- og uddannelseshjælp fortsat meget lavt.

Efter nogle år med et større antal sygemeldte er niveauet i på et niveau der er sammenligneligt med tiden for corona.

For integrationsydelse har der været et markant fald hen over året. Det skyldes, at det i meget høj grad er lykkedes at hjælpe de ukrainske borgere, som er kommet til Rebild Kommune, i job.

Der ses stadig stigninger på førtidspension og seniorpension. I 2023 har 144 borgere fået tilkendt førtidspension eller seniorpension, det er flere end i 2022, hvor der var 137 tilkendelser.

### Børne- og Familieudvalget

På børne- og familieudvalgets område er der et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr. De samlede udgifter udgør 590,8 mio. kr. og korrigeret budget udgør 585,3 mio. kr. I det korrigerede budget indgår en negativ overførsel fra 2022 på samlet 5,6 mio. kr.

På det specialiserede børne- og ungeområde er der et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Der indgår i resultatet overførsler fra tidligere år på 2,1 mio. kr., hvor af 0,8 mio. kr. er fondsmidler til Børnecenter Himmerland. I 2023 er en stor del af fondsmidlerne brugt og der har været udgifter til refusionssager, som Rebild Kommune har tabt på 1,6 mio. kr. vedrørende tidligere år. Begge forhold er medvirkende til at regnskabet for 2023 eksklusiv overførsler fra regnskab 2022 ender med merforbrug.

Dagtilbudsområdet viser et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr. Fra sidste år har dagtilbuddene et overført merforbrug på 5,1 mio. kr. Uden overførslen fra regnskab 2022 har der dermed været et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget på dagtilbud ligger primært på særlige dagtilbud efter serviceloven § 32 samt dagtilbud i Støvring syd.

Skoleafdelingen ender samlet med et merforbrug på 1,9 mio. kr. Fra tidligere år indgår et overført merforbrug på 2,6 mio. kr.

På kommunens egne skoler er der et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. Der er udsving skolerne i mellem fra 4,2 mio. kr. i merforbrug til 3,0 mio. kr. i mindreforbrug. Skolerne er udfordret af, at der er en forholdsmæssig større andel af elever med særlige behov. Vidtgående specialundervisning ender med et merforbrug på 0,6 mio. kr.

### Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget

Det samlede regnskab på Kultur-, Fritids og Sundhedsudvalgets område viser et forbrug på 213,0 mio. kr. Der er på området et korrigeret budget på 218,6 mio. kr. Samlet giver dette et mindreforbrug på i alt 5,6 mio. kr.

På sektor Fritid er der et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr., heraf er 3,1 mio. er på fællesområdet, mens der er et mindreforbrug på Ungdomsskolen på 0,3 mio. kr.

På fællesområdet er der et mindreforbrug vedrørende DGI-samarbejde på 0,8 mio.kr. mens det resterende mindreforbrug er fordelt på områder som lokaletilskud, lokalebookingsystem, tilskud til idræts- og svømmehaller samt folkeoplysningsområdet.

På sektor Kultur og Natur er der i 2023 et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget kommer hovedsageligt fra fællesområdet, hvor der på museer er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., et mindreforbrug på kulturelle tilskud og aktiviteter på 1,2 mio. kr., et mindreforbrug på kultur og medborgerhuse på 0,2 mio. kr., et mindreforbrug vedrørende venskabsbysamarbejde på 0,2 mio. kr. og øvrige områder med et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

På sektor Landdistrikter er der i år 2022 et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget består hovedsageligt af midler, der er afsat som tilskud til udrulning af bredbånd i landdistrikterne.

På Sundhedsområdet viser regnskabet et merforbrug på 1,0 mio. kr. mellem korrigeret budget og forbrug.

Den største årsag til merforbrug findes under den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

### Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget

Driften på Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalgets område viser et samlet merforbrug på 18,9 mio. kr. Der er i 2023 brugt 423,1 mio. kr. og der var et korrigeret budget på 404,2 mio. kr., heraf var der overført et merforbrug fra 2022 på 3,5 mio. kr.

Pleje og Omsorg brugte 14,2 mio. kr. mere end budgettet. De væsentligste årsager til merforbruget på Pleje og Omsorg har været merforbrug på hjemmepleje, elever, lejetab og en ubalance på det mellemkommunale område. Derudover blev der overført et merforbrug fra 2022 på 1 mio. kr.

For voksne med særlige behov, viser regnskab 2023, at der blev brugt 4,8 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Merforbrug

skyldtes, at der ikke har været fuld belægning på Søparken.

#### Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets område viser et samlet forbrug i 2023 på 57,1 mio. kr., hvilket er 2,8 mio.kr. mindre end der var budgetteret. Heri indgår en positiv overførsel fra 2022 på 1,6 mio.kr.

Området Veje og grønne områder ender med balance.

På Forsyningsområdet har der været en samlet positiv afvigelse på 1,0 mio.kr., hvor der var budgetteret med -0,9 mio. kr. Afvigelse kan henføres til mindre affaldsmængder end budgetteret. Og senere betaling af første leasingydelse på nye affaldsspande.

Natur- og Miljøområdet endte ud med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., Herunder skadedyrsbekæmpelsesområdet med et overskud på 1,3 mio. kr.

#### Økonomiudvalget

Økonomiudvalget under ét viser et forbrug på 250,0 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 0,5 mio. kr.

På den administrative sektor viser regnskab 2023 et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Her er tjenestemandspensioner, den væsentligste årsag til mindreforbruget. Medens andre dele af det administrative fællesområde blev udfordret; bl.a. blandt andet på store engangsudgifter til arbejdsskader.

Under personalepuljer er der merforbrug på barselpuljen. I forbindelse med genåbning af budgettet, blev puljen til Trepartsmidler pålagt at stoppe for yderligere medfinansiering, hvorfor puljen kommer ud med et mindreforbrug på 1,1 mio.kr.

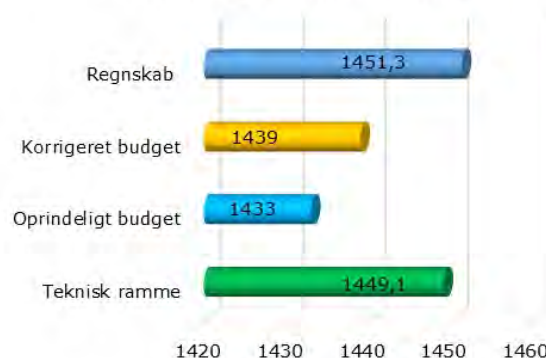
Budgetpuljen til merudgifter i forbindelse med etablering af friplejehjemmet i Nørager blev i 2023 brugt. Der blev overført 4,2 mio. kr. til sektor Pleje og Omsorg.

## Serviceudgifter

På driftssiden er der særligt fokus på kommunernes serviceudgifter, hvor kommunerne risikerer iværksættelse af sanktioner, såfremt kommunerne samlet set overskrider den aftalte ramme for serviceudgifter.

Regnskabet for Rebild Kommune viser et forbrug på serviceudgifter i 2023 på 1.451,3 mio. kr., hvilket er 18,3 mio. kr. mere end der oprindeligt var budgetteret, og 12,3 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Rebild Kommunes beregnede andel af den samlede ramme er med baggrund i den oprindelige økonomiaftale, samt resultatet af midtvejsreguleringen for 2023, hvor kommunerne er kompenseret for udgifter serviceudgifter til ukrainske borgere og løn- og prisudvikling.

**Serviceudgifter 2023 - mio. kr.**



## Anlæg

Det korrigerede budgettet til anlæg er i alt på 117,6 mio. kr. Der er overført 118,7 mio. kr. fra 2022 til 2023, og det oprindelige budget for 2023 lød på 72,9 mio. kr. Det oprindelige budget for 2023 tillagt overførslerne fra 2022 var således på hele 191,6 mio. kr., men på grund af det vedtagne anlægsstop i 2023 blev der besluttet at nedskrive anlægsbudgettet med 91,1 mio. kr. og lægge pengene i kassen. Der har i 2023 været udgifter for 79,3 mio. kr. og indtægter for 12,5 mio. kr. Der vil således blive overført et væsentlig mindre anlægsbudget til 2024 end der plejer at blive overført.



Mio. kr.		Korr.		
		Regnskab 2023	budget 2023	Rest Budget
<b>Rebild Kommune</b>	<b>N</b>	<b>66,8</b>	<b>101,5</b>	<b>33,3</b>
Børn- og Familieudvalget	U	16,9	23,0	6,0
Børn- og Familieudvalget	I	0,0	0,0	0,0
Kultur -, Fritids- og Sundhedsudvalget	U	30,9	49,6	18,7
Kultur -, Fritids- og Sundhedsudvalget	I	0,0	0,0	0,0
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	U	6,1	7,1	1,0
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	I	0,0	0,0	0,0
Teknik og Miljøudvalget	U	22,5	31,6	7,8
Teknik og Miljøudvalget	I	-12,5	-17,5	-5,0
Økonomiudvalget	U	2,9	7,6	4,7
Økonomiudvalget	I	0,0	0,0	0,0

Der har været en budgetrest på 33,3 mio. kr. som bl.a. kan henføres til følgende projekter: Sundhedscenter, Moderniseringsplan daginstitutioner, Børnehaven Fuglsang, Halprojekt Aarestrup, Byggemodning erhvervsområde vest for E45, Klepholmboen og Handleplan - energi.

### Overførsler mellem 2023 og 2024

I forbindelse med aflæggelse af regnskab 2023, er foreslået overførsler på driften jævnt over de vedtagne retningslinjer, dog med undtagelser besluttet i Økonomiudvalget 13.03.2024. Det betyder, at overførslerne fra regnskab 2023 til 2024 er opgjort efter følgende principper:

- 100% overførsel af mindreforbrug.
- Merforbrug over 5% i forhold til oprindeligt budget nulstilles og resten overføres.
- På de specialiserede socialområder for børn og voksne, arbejdsmarkedsområdet og vintertjeneste gælder fortsat, at der maksimalt overføres +/- 1 mio. kr.

	Gæld	Opsparing	Netto
Overførsel efter gældende regler	-49,4	41,5	-7,9
Økonomiudvalgets principper	27,2	9,7	36,9
<b>Samlet overførsel efter korrektion af regler</b>	<b>-22,1</b>	<b>51,2</b>	<b>29,1</b>

Med de almindeligt gældende regler var der samlet -7,9 mio. kr. til overførsel. Principper besluttet i Økonomiudvalget medfører gældseftergivelse for 27,2 mio. kr. og overførsel af yderligere 9,7 mio. kr. i opsparing. Med principperne besluttet i Økonomiudvalget, er der indstillet samlet 29,1 mio. kr. til overførsel fra regnskab 2023 til 2024.

Overførslen på 29,1 mio. kr. er fordelt med 22,1 mio. kr. i merforbrug og 51,2 mio. kr. i mindreforbrug.

mio. kr.	Overførsel af gæld	Overførsel af opsparing	Samlet overførsel
Beskæftigelsesudvalget	0,0	1,0	1,0
Børne- og Familieudvalget	-11,8	15,9	4,1
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	-0,9	10,0	9,1
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	-7,9	8,8	0,9
Teknik- og Miljøudvalget	-0,5	3,0	2,4
Økonomiudvalget	-1,0	12,6	11,6
<b>I alt</b>	<b>-22,1</b>	<b>51,2</b>	<b>29,1</b>

På anlæg forventes overført 35,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. Anlægsprojekter er ofte flerårige, og udgangspunktet er, at anlæg, der ikke er afsluttet, videreføres til 2024. De uafsluttede anlæg der videreføres fra 2023 til 2024 fordeler sig således på udvalgene:

### Forslag til anlægsoverførsel fra 2023 til 2024

	Samlet
Børn- og Familieudvalget	5,9
Kultur -, Fritids- og Sundhedsudvalget	18,6
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	1,0
Teknik og Miljøudvalget	5,3
Økonomiudvalget	4,7
<b>I alt</b>	<b>35,6</b>

Beløb i mio. kr.

## Finansiering

Finansiering omfatter skatter, tilskud og udligning, lån og afdrag, renter og momsudligning.

Indtægterne i form af skatter, tilskud og udligning viser en samlet mindreindtægt i forhold til det korrigerede budget på i alt 3,3 mio.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Rebild kommune</b>	<b>-2.028,0</b>	<b>-2.031,4</b>	<b>-3,3</b>
Tilskud og udligning	-461,9	461,5	0,4
Refusion af købsmoms	0,7	0,0	-0,7
Skatter	-1.566,8	-1.569,9	-3,1

kr.

Under tilskud og udligning er der en merindtægt på 0,4 mio. kr., en mindreindtægt vedrørende moms på 0,7 mio. kr. og en mindreindtægt vedrørende skatter på 3,1 mio. kr.

I 2023 er der i alt optaget lån for 16,5 mio. kr. mens der er afdraget 34,6 mio. kr. Dette giver et nettoafdrag på 18,1 mio. kr. Nettoafdraget er i alt 2,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Skatter, tilskud og udligning – statsgaranti  
Skatter

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2023 vedtog byrådet at fastholde skatteprocenten på 25,33 %. Samtidig besluttede byrådet at budgettere ud fra det statsgaranterede udskrivningsgrundlag (borgernes skattepligtige indtægter).

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgjorde i 2023 i alt 5.760 mio. kr. svarende til et kommunalt skatteprovenu på 1.460 mio. kr. Derudover er der modtaget selskabsskat og grundskyld. De samlede skatteindtægter i 2023 udgjorde i alt 1.566,8 mio. kr.

I forhold til de samlede skatter er der en mindreindtægt på 3,1 mio. kr. Afvigelsen på skatterne skyldes at der er modtaget 3,1 mio. kr. mindre i grundskyldsindtægter end der var budgetteret.

Tilskud og udligning

Med virkning fra budget 2021 blev der indført en ny udligningsordning. En af ændringerne er, at der ikke længere bruges dele af statstilskuddet til finansiering af udligningsordningen.

Nu hviler udligningsordningen i sig selv uden

statstilskud. Statstilskuddet fordeles nu mellem kommunerne i forhold til indbyggertal.

Da Rebild Kommune i 2023 har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget, er hovedparten af tilskud og udligning ligeledes statsgaranteret.

Afvigelsen under Tilskud og udligning på 0,4 mio. kr., består af en merudgift på 0,44 mio. kr. vedrørende en kollektiv modregning i forbindelse med skattestigningen på landsplan, en negativ efterregulering på 1,7 mio. kr., for år 2022, vedrørende sundhedsvæsen og en midtvejs reguleringen hvor der er modtaget 2,6 mio. kr. mere end budgetteret.

Tilskud og udligning	mio. kr.
Kommunal udligning	27,6
Statstilskud til kommuner	-388,5
Efterreguleringer	-37,7
Udligning af selskabsskat	-17,0
Udligning vedrørende udlændinge	5,4
Kommunalt udviklingsbidrag	3,7
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-4,0
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	-4,2
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-5,6
Finansieringstilskud	-28,3
Individuelt tilskud vedr. skatteenedsættelser	-6,8
Tilskud til værdig ældrepleje	-5,9
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-0,6
<b>I alt</b>	<b>-461,9</b>

Lån og afdrag

I 2023 har der været et låneoptag på 16,5 mio. kr., hvor der var budgetteret med et låneoptag på 17 mio. kr. Samlet er der i 2023 afdraget 32,6 mio. kr. på lån i kreditforeninger og pengeinstitutter. Herudover er der afdraget 2,0 mio. kr. på indfrosne feriemidler.

For kreditforeninger og pengeinstitutter var der budgetteret med et samlet afdrag på 32,6 mio. kr. Der er således foretaget et nettoafdrag på 16,1 mio. kr., hvor der var budgetteret med et nettoafdrag på 18,3 mio. kr. Der er herved netto afdraget ca. 2 mio. kr. mindre end budgetteret. Denne difference kan forklares med, at der er optaget 0,5 mio. kr. mindre i lån end budgetteret, samt at afdragene på lån til Kommunekredit været ca. 2,7 mio. kr. lavere end budgetteret.

Lånedispositionen på 16,5 mio. kr. for 2023 består af en uforbrugt låneramme for 2022 på 9,5 mio. kr., samt en automatisk låneadgang på 7 mio. kr. for 2023 (køb af jord og energirenovering m.m.).

Rebild Kommune har i 2023 ingen igangværende REPO-forretninger, swapaftaler, terminskontrakter, optioner eller lignende finansielle instrumenter. Med udgangen af 2023 er der ligeledes ingen langfristet gæld i fremmed valuta.

Tabellen nedenfor viser afdrag og låneoptag for 2023 i kreditforeninger og pengeinstitutter.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Afdrag</b>	<b>32,6</b>	<b>35,3</b>	<b>2,7</b>
Kommunekredit	26,8	29,5	2,7
Pengeinstitutter	1,0	1,0	0,0
Realkredit	0,1	0,1	0,0
Ældreboliger	4,7	4,7	0,0
<b>Låneoptag</b>	<b>-16,5</b>	<b>-17,0</b>	<b>-0,5</b>
Kommunekredit	-16,5	-17,0	-0,5
<b>Afdrag og lån i alt</b>	<b>16,1</b>	<b>18,3</b>	<b>2,2</b>

#### Renter

Renteniveauet har i 2023 været stigende gennem hele året og var ved udgangen af 2023 på det højeste niveau i mange år. Denne udvikling har haft en afsmittende effekt på renteudgifterne.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Renter i alt</b>	<b>4,50</b>	<b>-0,20</b>	<b>-4,70</b>
Renteudgifter	9,60	4,50	-5,10
Renteindtægter	-5,10	-4,70	0,40

Rebild Kommune har største delen af sine lån placeret i fastforrentede lån, og disse lån har ikke været påvirket af den markant stigende rente vi har oplevet igennem 2023, men knap en fjerdedel af kommunens lån er placeret i variabelt forrentede lån, og disse lån er blevet markant dyre igennem året, hvilket også kan ses på stigende renteudgifter i forhold til budgettet. Herudover har Rebild Kommune haft en lav likviditet gennem hele året, hvor der er sket træk på kassekredit gennem hele året, og renteudgiften er på det grundlag steget markant.

#### Garantiprovision

Rebild Kommune har opkrævet i alt 1,7 mio. kr. i 2023 i garantiprovision hos de forsyningsselskaber, der er stillet garanti for. På hvert enkelt forsyningsselskab er der foretaget en individuel kreditvurdering ud fra følgende kriterier: Selskabets gæld pr. forbruger, kundernes mulighed for at fravælge selskabet, selskabets evne og mulighed for at sikre at indtægter kan dække udgifter og selskabets evne og mulighed for at betale renter og afdrag på lån. På den baggrund er selskaberne blevet faktureret mellem 0,5% og 0,7% p.a. i garantiprovision af det enkelte selskabs restgæld pr. 31. december 2023.

#### Kirkeskat

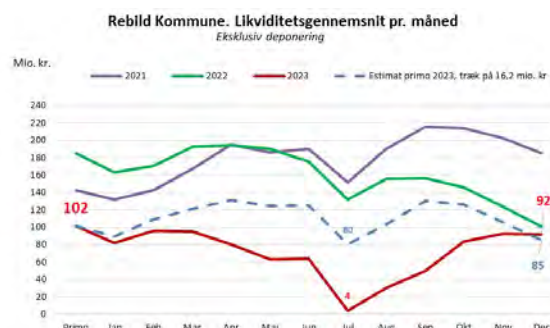
I nedenstående tabel vises udviklingen i mellemregningsforholdet mellem kirken og kommunen. I 2023 er der udbetalt det samme til kirken som der er opkrævet/indbetalt i kirkeskat. Det betyder, at ultimo 2023 har Rebild Kommune en

Kirkeskat (1.000 kr.)	2021	2022	2023
Primo mellemregning	376	-114	-9
Kirkeskat m.m.	-50.078	-59.072	-55.330
Afregnet til Kirken	49.588	59.177	55.330
Ultimo mellemregning	-114	-9	-10
Likviditetsvirkning	490	-105	1

gæld til kirken på kr.10.000.

#### Likviditet

Nedenstående graf viser Rebild Kommunes månedlige likviditet opgjort som et gennemsnit pr. måned. Der var budgetteret med et forbrug af de likvide midler i 2023.



Men i starten af året var der et meget stort forbrug, hvilket også var medvirkende til at budget 2023 blev delvis genåbnet, anlægsstop og gene-

rel tilbageholdenhed. Indsatserne har haft effekt og den månedlige likviditet er endt på ca. det forventede niveau.



Likviditeten for kommuner skal opgøres som et gennemsnit, beregnet ud fra gennemsnittet af de foregående 365 dage, og var ultimo 2023 på 69 mio. kr. Det er en nedgang fra 2022 på godt 100 mio. kr. Det skyldes, især det store forbrug i første del af året.

For yderligere specifikation af aktiverne henvises til punktet Resultatopgørelse og Balance.

### Befolkningsudvikling

Ultimo 2023 var der registreret et befolkningstal på 30.931 borgere i Rebild Kommune.

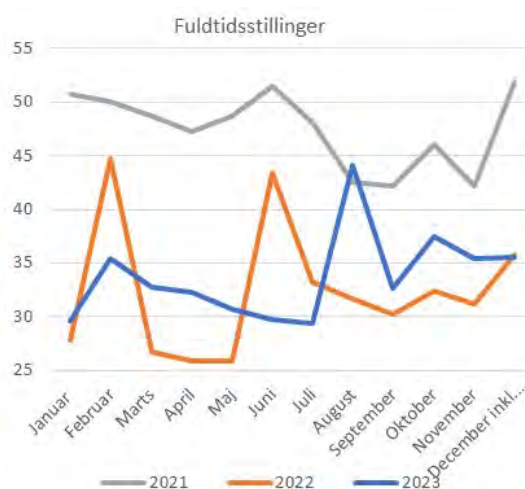
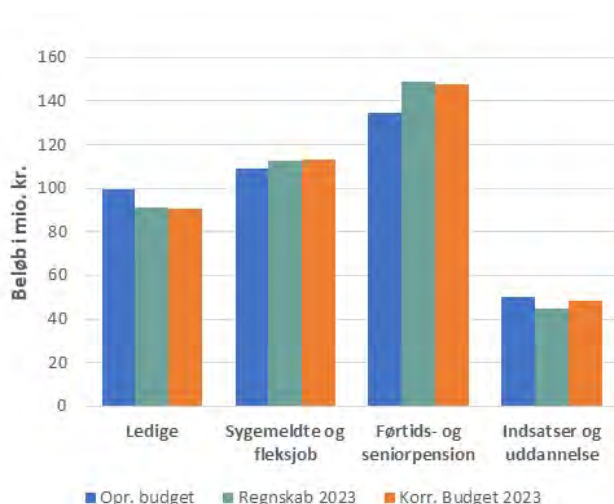
Det er en meget minimal stigning der har været i 2023. Der har også i 2023 været flere fødsler end dødsfald i kommunen – et såkaldt fødselsoverskud på 71 borgere.



## Beskæftigelsesudvalget

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>392,9</b>	<b>1,0</b>	<b>6,1</b>	<b>399,9</b>	<b>397,2</b>	<b>2,7</b> ↑
Ledige	99,4	0,0	-8,8	90,5	91,0	-0,4
Sygemeldte og fleksjob	108,8	0,0	4,1	113,0	112,6	0,4 ↑
Førtidspension	134,6	0,0	13,3	147,9	148,9	-1,0
Indsatser og uddannelse	50,1	1,0	-2,5	48,5	44,7	3,8 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Beskæftigelsesudvalget oprindelige budget var på 392,9 mio. kr. Der er i 2023 givet en tillægsbevilling på 8,2 mio. kr. med baggrund i konjunkturudviklingen. I forbindelse med midtvejsreguleringen af kommunernes finansiering blev niveauet for overførsler på landsplan hævet. Rebild Kommunes andel heraf udgjorde 16,5 mio. kr., hvoraf de 8,2 mio. kr. blev tilført området.

Herud over er budgettet er i 2023 reguleret med overførsel fra 2022 samt effekten af den helhedsorienterede sagsbehandling.

Der var således i 2023 et korrigeret budget på 399,9 mio. kr.

Det samlede resultat for 2023 er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.



## Arbejdsmarked

<i>mio. kr.</i>	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Arbejdsmarked</b>	<b>397,2</b>	<b>399,9</b>	<b>2,7</b>
Forsikrede ledige	43,6	43,2	-0,4
Dagpenge	42,6	42,5	-0,1
Løntilskud	0,3	0,3	0,1
Jobtræning	0,4	0,0	-0,4
Seniorjob	0,4	0,4	0,0
Øvrige ledige	42,1	42,0	-0,1
Kontanthjælp	23,9	23,9	-0,1
Ressourceforløb	7,4	7,3	-0,2
Ledighedsydelse	10,8	10,8	0,1
Sygemeldte	60,7	61,6	0,9
Sygedagpenge	43,4	44,5	1,1
Jobafklaring	17,3	17,0	-0,3
Revalidering	5,9	5,9	0,0
Integration	5,3	5,3	0,0
Fleksjob	51,9	51,4	-0,5
Førtids- og Seniorpension	148,9	147,9	-1,0
Førtidspension	126,3	125,1	-1,2
Seniorpension	22,6	22,8	0,2
Sociale tilskud	3,7	4,0	0,3
Sociale enkeltydelser	0,8	1,0	0,2
Personlige tillæg	2,9	2,9	0,1
Driftsudgifter	11,7	15,6	3,8
Driftsudgifter indsatser	17,8	20,0	2,2
Driftsudgifter integration	4,3	3,7	-0,6
Grundtilskud og resultattilskud	-10,4	-8,1	2,3
Ungdomsuddannelse	19,0	18,8	-0,2
EGU	-0,1	0,0	0,1
STU	11,1	11,0	-0,2
FGU	8,0	7,8	-0,1
UU-vejledning	4,3	4,3	0,0

For Beskæftigelsesudvalgets område har der i 2023 været et samlet forbrug på 397,2 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 0,7 %.

De største afvigelser

I løbet af året har der været udfordringer på især førtidspensioner og seniorpensioner, hvor der har været merforbrug. Omvendt har der igen i 2023 været mindreforbrug på kontanthjælp og ressourceforløb.

Afvigelserne er i løbet af året er dog udlignet af tillægsbevillingen på 8,2 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringen.

### Arbejdsmarked – job, uddannelse og integration

Arbejdsmarked tilrettelægger beskæftigelsesindsatser for borgere med henblik på at de kommer tilbage i job. Indsatsen mange forskellige borgere og derfor mange forskellige indsatser. Nogle borgere er blot ledige kort tid, mens andre er syge eller har længerevarende ledighed bag sig. Vi samarbejder også med virksomheder om rekruttering og fastholdelse i job. Også integrationsindsatsen og UU-vejledning til uddannelsesvalg er en del af dette område.

Området er politisk styret af Beskæftigelsesudvalget.

### Budgetlægning på Beskæftigelsesudvalgets område

Budgettet på Beskæftigelsesudvalgets område tager for langt de fleste ydelser udgangspunkt i det aktuelle antal modtagere på budgetlægningstidspunktet.

Der foretages kvalificerede skøn i forhold til den forventede udvikling frem til udgangen af det år budgettet vedrører ved at se på historikken, foretage gennemsnitsberegninger af udgiften til hver enkelt ydelses-kategori og ved at inddrage forventninger til udviklingen på arbejdsmarkedet og området generelt. Det handler for eksempel om at tage højde for kendte lovgivningsmæssige ændringer og forventninger til konjunkturer.

### Beskæftigelsesplan 2023

Beskæftigelsesplanen for 2023 tog afsæt i de lovbestemte formål med kommunernes beskæftigelsesindsatser og Rebild Kommunes arbejdsmarkedspolitik.

Beskæftigelsesudvalgets særlige fokusområder og mål for beskæftigelsesindsatsen i 2023 var:

- Alle ledige skal have en værdig sagsbehandling.
- Flere ledige skal opkvalificeres.
- Fleres personer med handicap kommer i beskæftigelse.
- Flere flygtninge og familiesammenførte bliver selvforsørgende.

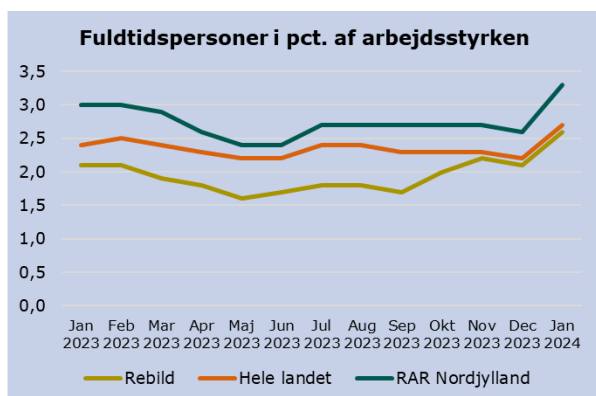
- Virksomhederne skal sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft.

Herudover har der i 2023 fortsat været fokus på den særlige indsats vedr. de fordrevne Ukrainere.

#### Forsikrede ledige

Ledigheden i Rebild Kommune har også i 2023 været under landsgennemsnittet. Der har i slutningen været en stigning i ledigheden, som har været større i Rebild Kommune end den har været på landsplan.

Det skal bemærkes, at der normalt ses en stigning i slutningen af året på grund af sæsonudsving.



Kilde: Jobindsats.dk

Ovenfor er vist ledigheden for fuldtidspersoner i procent af arbejdsstyrken (16-66 årige), her ses det at Rebild Kommune fortsat ligger lavere end både Nordjylland og hele landet.

I 2023 har især de højere renter og krigen i Ukraine påvirket efterspørgslen efter arbejdskraft. Der er i budget 2023 budgetteret med en ledighed på 380 helårspersoner. Der har i 2023 været 383 helårspersoner i gennemsnit over året. Men flere har været ledige i længere perioder og den kommunale udgift har derfor været lidt større end oprindelige forudsat i budgettet.

På løntilskud og seniorjob har der været mindre afvigelse.

Den samlede afvigelse for forsikrede ledige er et merforbrug på 0,4 mio. kr.

#### Øvrige ledige

Kontanthjælp, uddannelseshjælp, ressourceforløbsydelse og ledighedsydelse viser et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. incl. tillægsbevillingen i forbindelse med midtvejsreguleringen er mindreforbruget. Ses resultatet i forhold til oprindeligt budget er der et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

For kontanthjælp har der gennem året været lidt færre modtagere og gennemsnitsudgiften pr modtager har også været lidt lavere end budgetteret.



Kilde: Jobindsats.dk

Antallet af kontanthjælp- og uddannelseshjælpsmodtagere har været faldende gennem de seneste år, hvilket også er gældende på landsplan.

Den faldende tendens skyldes fortsat, at der gennem flere år har været fokus på afklaring af kontanthjælpsgruppen, hvilket har betydet, at nogle er kommet i job eller fleksjob, mens andre er blevet afklaret til f.eks. ressourceforløb eller førtidspension.

For ressourceforløb var der et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., når der ses bort fra tillægsbevillingen. Der var i budgettet forudsat 105 modtagere og det faktisk antal gennem året har været 54 modtagere.

Ledighedsydelse udbetales til borgere, der er visiteret til fleksjob, men som er uden job. Antallet af modtagere af ledighedsydelse har været stigende gennem hele året. Der var budgetteret med 60 modtagere og ved udgangen af året var der 85 modtagere. Stigning skyldes, at der visiteres flere til fleksjob fra andre ydelser samt, at

der også kommer et stigende antal borgere til i forbindelse med ophør af eksisterende fleksjob.

Antal modtagere af ledighedsydelse skal ses i sammenhæng med fleksjob.

Selvom der gennem året er etableret mange nye fleksjob, er det ikke lykkedes at følge med udviklingen i ny visiterede til ordningen og personer, der er blevet fyret fra eksisterende fleksjob.

Udgifter og antal opgjort i ydelsesgrupper I de efterfølgende tabeller med budget og regnskab for antal og udgiften pr. borger pr. måned gælder, at det er bruttoudgiften til forsørgelse, der er opgjort. Der gøres opmærksom på, at priserne er opgjort som gennemsnitspriser og antal borgere er alle på ydelsen, uanset om nogle kun får delvis ydelse.

<b>Kontanthjælp</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	140	124
Pris pr borger/måned	13.999	13.853
<b>Uddannelseshjælp</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	105	111
Pris pr borger/måned	8.101	7.840
<b>Ressourceforløb</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	105	54
Pris pr borger/måned	13.000	13.986
<b>Ledighedsydelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	60	72
Pris pr borger/måned	16.400	15.950

Kilde: Egne data

#### Sygemeldte

For sygedagpenge har antallet af modtagere stort set svaret til det budgettede. Dog har udgiften pr modtager været lidt lavere og der har været mindre refusion, som følge af flere forløb af længere varighed.

Udvikling i 2023 i Rebild Kommune flugter med udviklingen i hele landet.

<b>Sygedagpenge</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	340	348
Pris pr borger/måned	18.700	16.960
Refusionsprocent	43%	39%
<b>Jobafklaring</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	145	168
Pris pr borger/måned	11.000	11.058
Refusionsprocent	21%	22%

Kilde: Egne data

For jobafklaringsforløb har der været en stigning i antallet igennem året. Der var budgetteret med 145 modtagere i gennemsnit for året, men der har været 168 modtagere. Jobafklaringsforløb ydes til borgere, der ikke kan forlænges på sygedagpenge, men som fortsat er uarbejdsdygtige på grund af sygdom.

#### Revalidering

På revalidering har der i 2023 været et samlet forbrug på 5,9 mio. kr. Beskæftigelsesudvalget besluttede i forbindelse med delvis genåbning af budget 2023, at der strammes op i forhold til bevilling af revalidering således, at effekten i forhold til job i højere grad står mål med indsatsen, samt at Rebild Kommune fremover ligger på niveau med resten af landet på dette område. Ved udgangen af 2023 var 29 borgere i gang med et revalideringsforløb.

<b>Revalidering</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	35	34
Pris pr borger/måned	17.200	18.115

Kilde: Egne data

#### Integration

Ved udgangen af 2023 var der lige under 50 modtagere af integrationsydelse, det er et fald hen over året på 50 personer. Det skyldes, at det i meget høj grad er lykkedes at hjælpe de ukrainske borgere, som er kommet til Rebild Kommune, i job.

Der har i forhold til oprindeligt budget været en mindreudgift på 3,6 mio. kr. til integrationsydelse. Integrationsydelse udbetales først når der er opnået opholdstilladelse. De udgifter til forsørgelse Rebild Kommune har udbetalt til borgere uden opholdstilladelse er medtaget i afsnittet indsatser.

<b>Integrationsydelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Antal borgere	120	74
Pris pr borger/måned	8.139	8.040

Kilde: Egne data

#### Fleksjob

For fleksjob var der i 2023 et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der var budgetteret med 515 borgere i fleksjob, og der



har været 517 i gennemsnit. Men samtidig har udgiften til den enkelte været lidt større end forventet.

Fleksjob	Budget	Regnskab
Antal borgere	515	517
Brutto pr borger/måned	16.466	16.725
Netto pr borger/måned	8.128	8.359

Kilde: Egne data

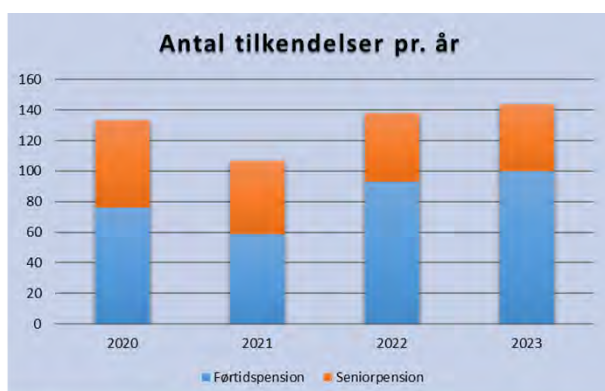
#### Førtidspension og seniorpension

Førtidspension viser et merforbrug på 12,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Udgifterne til førtidspensioner var i 2023 på 126,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 14,6 mio. kr. i forhold til 2022.

Antallet af førtidspensionister i Rebild Kommune har gennem de seneste år været stigende, hvilket er gældende for hele landet.

Den årlige tilgang er større end afgang, da der tilkendes flere førtidspensioner pga. en lovmæssig præcisering af reglerne, som har medført en praksisændring i Ankestyrelsen. Hertil kommer tilkendelse af seniorpensioner. Der er i 2023 i Rebild Kommune tilkendt 100 førtidspensioner, hvilket er en stigning i forhold til 2022, hvor der blev tilkendt 93 førtidspensioner.

Tilbagetrækningsreformen med udskydelse af folkepensionsalderen betyder, at borgerne er på førtidspension i flere år.



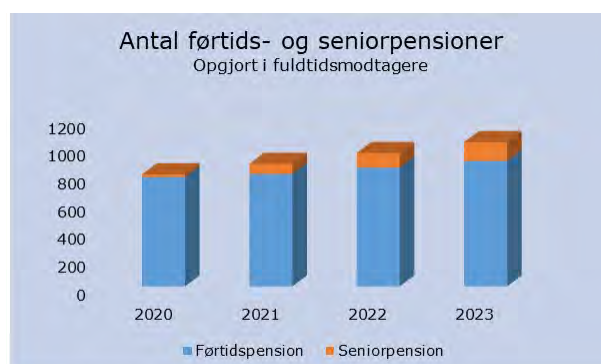
Kilde: ugens tal, egne data

Seniorpension er en helbredsbetings tilbage-trækningsordning målrettet nedslidte seniorer. Seniorpensionen kan tilkendes borgere med nedsat arbejdsevne og langvarig tilknytning til

arbejdsmarkedet. Tilkendelsen kan tidligst ske 6 år før folkepensionsalderen.

Seniorpension trådte i kraft pr. 1. januar 2020. I 2023 fik 44 borgere tilkendt seniorpension, hvilket er ca. samme niveau som i 2021 og 2022. Selvom antal tilkendelser er det samme som de foregående år, er det samlede antal stadig stigende, da der ikke er så stor afgang endnu. På sigt forventes tilgangen at svare til afgang.

Udgiften til seniorpension var i 2023 på 22,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 5,5 mio. kr. i forhold til regnskaber 2022.



Kilde: Jobindsats.dk

#### Indsatser

Driftsudgifter omfatter bl.a. udgifter til opkvalificerende forløb, kurser, efteruddannelse, afklaring af kompetencer, integrations- og introduktionsforløb, grundtilskud til flygtninge samt midlertidig boligplacering. Driftsudgifterne dækker således kommunens mulighed for at investere i kompetenceudvikling af ledige og sygemeldte med henblik på at hjælpe borgere tilbage til arbejdsmarkedet.

Samlet er der et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i

mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Rest budget
Driftsudgifter	11,7	20,6	8,9
Driftsudgifter indsatser	17,8	22,3	4,5
Driftsudgifter integration	4,3	3,2	-1,1
Grundtilskud og resultattilskud	-10,4	-4,9	5,5

forhold til oprindeligt budget. Hvis integrations- og flygtningeområdet holdes ude, er der et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på indsatser.

Mindreforbruget til indsatser skyldes især, at centret har været tilbageholdende med at igangsætte dyre og langvarige forløb, da der ved genåbningen af budget 2023 blev aftalt, at der skulle realiseres et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i 2023. Der har ligeledes gennem hele året været fokus på udgifter og budgetoverholdelse, samt på effekten af igangsatte tiltag.

For integrationsområdet – driftsudgifter og tilskud har der været et samlet mindreforbrug på 4,4 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget.

På driftsudgifter på integrationsområdet har der været ekstra udgifter til igangsættelse af forløb for især ukrainske borgere. Det er som tidligere nævnt i høj grad lykkedes at få ukrainske borgere i selvforsørgelse.

Det betyder at der i 2023 er opnået langt flere resultattilskud. Staten yder resultattilskud til kommunen, når en borger under integrationsloven har været i beskæftigelse eller uddannelse i en periode på 6 måneder uafbrudt. Der er i 2023 opnået 4,8 mio. kr. i resultattilskud til alene ordinær beskæftigelse.

#### Ungdomsuddannelse

Ungdomsuddannelse omfatter særligt tilrettelagt uddannelsesforløb (STU) samt forberedende grunduddannelse (FGU).

Området viser et merforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det dækker over et merforbrug på 4,0 mio. kr. til på STU og mindreforbrug til FGU på 0,7 mio. kr.

Der har i 2023 været en stor tilgang til STU-forløb og dermed også en stor stigning i udgifterne. Unge med særlige behov har ret til et 3-årigt uddannelsesforløb efter endt grundskole. Stigningen her skal også ses i sammenhæng med stigningen i specialtilbud på folkeskoleområdet, idet STU-elever ofte har haft en form for specialtilbud i grundskolen.

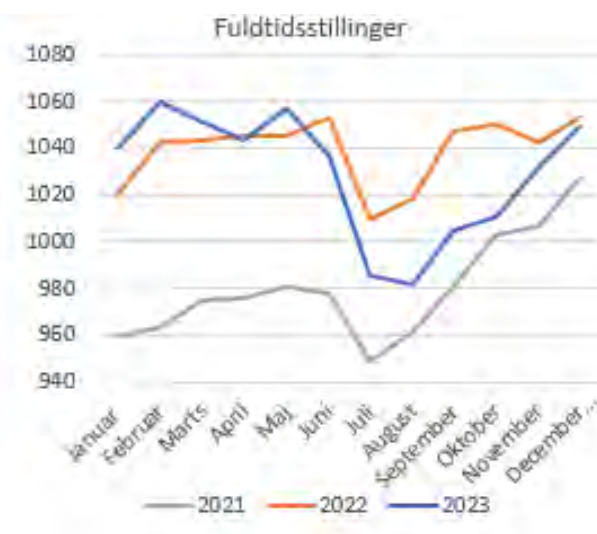
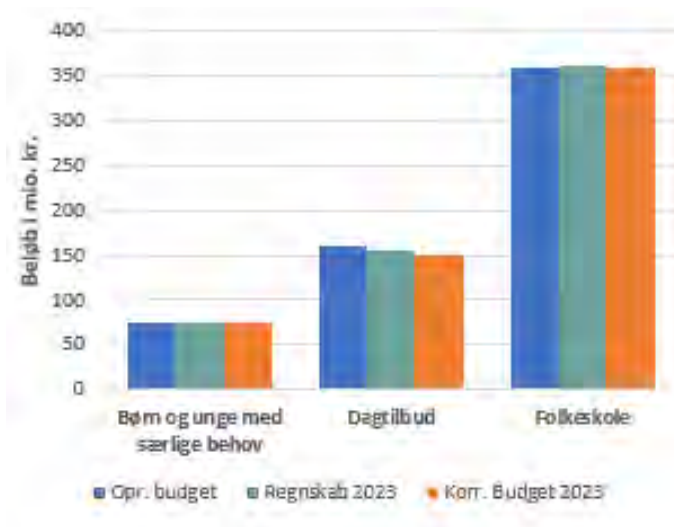
Den kommunale udgift til FGU afregnes til staten en gang årligt, betaling i juli 2023 dækker således aktiviteten i kalenderår 2022. Betaling for FGU dækker både forsørgelse og uddannelsesudgifter.



## Børne- og familieudvalget

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
Børne- og Familieudvalget	593,9	-5,6	-3,0	585,3	590,8	-5,5 ↓
Børn og unge med særlige behov	73,7	2,1	-0,1	75,7	75,0	0,7 ↑
Dagtilbud	161,1	-5,1	-5,1	150,9	155,2	-4,3 ↓
Folkeskole	359,1	-2,6	2,1	358,7	360,6	-1,9 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



### Børne- og familieudvalget

Børne- og familieudvalget har i alt fået overført 5,6 mio. kr. i merforbrug fra regnskab 2022. Regnskabet er endt på i alt 590,8 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 5,5 mio. kr. i merforbrug.

Budgettet på dagtilbud, skoler og SFO reguleres i høj grad efter aktivitet, dvs. børnetal og elevtal. De løbende aktivitetstilpasninger mv. reducerede i 2023 budgettet med samlet 4,8 mio. kr., fordelt med en reduktion på sektor Dagtilbud på 3,5 mio. kr. og en reduktion på sektor Folkeskole på 1,3 mio. kr. Aktivitetstilpasningerne er gældende for både kommunale, mellemkommunale og private tilbud. På sektor skole er der tilført 2 mio. kr. i kompensation for merudgifter vedrørende skolebørn fra Ukraine.

## Børn og unge med særlige behov

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Børn og unge med særlige behov</b>	<b>75,0</b>	<b>75,7</b>	<b>0,7</b>
Specialiseret børn og Unge	76,2	76,1	-0,1
Opholdssteder m.m.	6,8	5,8	-1,1
Plejefamilier	18,4	15,3	-3,1
Forebyggende foranstaltninger	20,3	25,7	5,5
Døgninstitutioner	8,6	9,8	1,2
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	1,7	0,9	-0,8
Merudgifter Børn og unge	2,5	1,7	-0,9
Tabt arbejdsfortjeneste	8,5	7,3	-1,2
Efterværn	2,3	3,2	0,9
Familie orienteret rådgivning	4,9	4,0	-0,9
Øvrige socialfaglige udgifter	1,5	1,3	-0,2
Familiepleje konsulent	0,6	1,0	0,4
Børnecenter Himmerland inkl. takstindtægter	-1,1	-0,3	0,8
Børnecenter Himmerland	16,5	16,8	0,3
Takstindtægter - Børnecenter Himmerland	-18,2	-17,9	0,3
Fondsmidler Børnecenter Himmerland	0,7	0,8	0,2
Socialfaglige tilbud	-0,1	0,0	0,1
Kontaktpersoner - unge	3,8	4,5	0,7
Takstindtægter - børn og unge tilbud	-8,7	-10,0	-1,3
Familiehuset m.m.	4,8	5,5	0,7

Børn og unge med særlige behov endte samlet med et nettoregnskab på 75 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er fordelt med 0,1 mio. kr. i merforbrug på myndighedsdelen og omkring 0,6 mio. kr. i mindreforbrug på driften af egne tilbud samt mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på fondsmidler Børnecenter Himmerland.

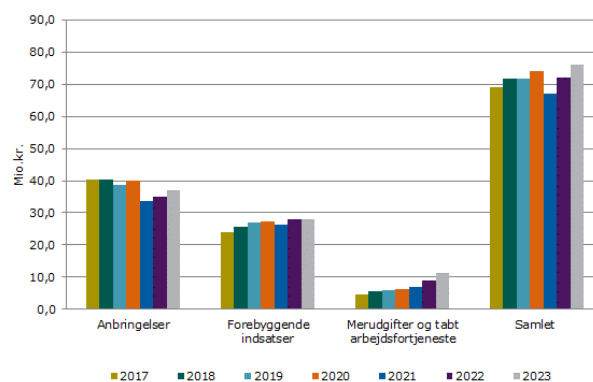
Myndighedsdelen er i tabellen ovenfor betegnet som Specialiseret børn og unge, og omfatter indsatser bevilget af Center Familie og Handicap. Driften af egne tilbud omfatter Børnecenter Himmerland og Socialfaglige tilbud bestående af kontaktpersonsteam og familiehuset.

Specialiseret børn og unge  
Udgifterne til indsatser for børn og unge med særlige behov var i 2023 på 76,2 mio. kr. Året før var de samlede udgifter på 72,1 mio. kr. I forhold til budgettet er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. Endelig opgørelse af refusion for særligt

### Børn og unge med særlige behov

Her ligger opgaver som blandt andet familierådgivning, aflastning, anbringelser uden for hjemmet samt udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse til børn med nedsat funktions-evne. Rebild Kommune har en række kommunale tilbud for børn og unge og deres familier; Børnecenter Himmerland, Familiehuset, Kontaktperson-team samt Åben Anonym Rådgivning. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget.

Udvikling i nettoudgifter 2017-2023 (løbende priser)



dyre enkeltsager er ved en fejl ikke blevet bogført inden regnskab 2023 blev lukket. Merindtægten på 0,18 mio. kr. vedrørende endelig opgørelse af særligt dyre enkeltsager er derfor bogført i regnskab 2024.

I budgettet for 2023 indgår et overført mindreforbrug fra 2022 på 1 mio. kr., men bl.a. udgifter til to refusionssager, som Rebild Kommune har tabt i Ankestyrelsen, medførte at overførslen blev brugt i 2023. Udgiften i 2023 på de to refusionssager udgør 1,5 mio. kr. for 2023 og 1,6 mio. kr. vedrørende tidligere år.

Nettoudgifterne i 2023 fordeler sig med 49% til anbringelser, 37% til forebyggelse og rådgivning samt 14% til merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste.

### Særligt dyre enkeltsager

Staten giver refusion for særligt dyre enkeltsager. Kriteriet for en særlig dyr enkeltsag er, at udgifterne til en sag ligger over 880.000 kr. årligt (2023-niveau). Der er 25% refusion for udgifter over 880.000 kr. og 50% refusion for udgifter over 1.730.000 kr. samt en grænse på 2.180.000 kr., hvor der er 75% refusion. Grænserne gælder for de samlede udgifter til en familie. Der var i 2023 27 sager, som i løbet af året opfyldte kriterierne for særligt dyre enkeltsager. I 2023 har der været en stigning i antal og udgifter på de dyreste indsatser, som har medført, at der er kommet øget statsrefusion for særligt dyre enkeltsager.

### Anbringelser

Anbringelser omfatter udgifter til ophold på private opholdssteder, døgninstitutioner, familiepleje og eget værelse. Udgifterne dækker både børn i alderen 0-18 samt efterværn for unge mellem 18-22 år.

De samlede nettoudgifter til anbringelser var i 2023 på 37,2 mio. kr. inklusiv refusion for særligt dyre enkeltsager. I forhold til sidste år er udgifterne til anbringelser steget. Udgifterne til anbringelser i 2022 var til sammenligning på 35 mio. kr. inklusiv refusion for særligt dyre enkeltsager.

Antallet af anbringelser omregnet til helårsvirkning ligger i 2023 højere end året før. Stigningen ligger på antallet af børn og unge i familiepleje, mens der har været et lille fald i antallet på opholdssteder og døgninstitutioner som oftest er en dyrere indsats end familiepleje.

Fordeling af antal anbragte børn (helårsvirkning)				
Indsats	Helårsbørn 2022	Andel 2022	Helårsbørn 2023	Andel 2023
Familiepleje	36	69%	44	75%
Eget værelse	0	1%	1	2%
Opholdssteder og døgninstitutioner	10	20%	9	15%
Døgninstitutioner (handicap)	5	10%	5	8%
<b>I alt</b>	<b>52</b>	<b>100%</b>	<b>59</b>	<b>100%</b>

Kilde: Egne data

### Forebyggende indsatser

Udgifterne til forebyggende indsatser omfatter både forebyggende indsatser til børn og unge samt familieorienteret rådgivning og vejledning. Indsatserne kan være familiebehandling, aflast-

ning ved aflastningsfamilie eller på døgninstitution, fast kontaktperson til familien eller den unge samt praktisk pædagogisk støtte i hjemmet.

I forhold til sidste år er der et mindre fald i udgifterne til forebyggende indsatser. I 2023 var udgifterne på 27,9 mio. kr. og året før var udgifterne på 28,1 mio. kr.

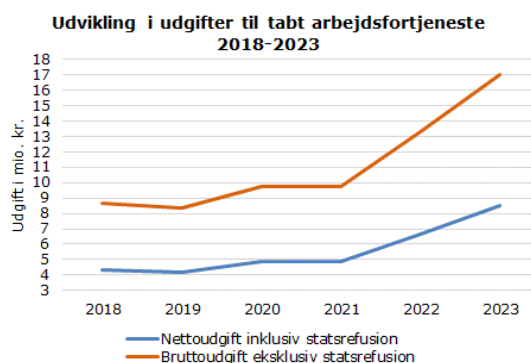


### Merudgifter – børn med nedsat

funktionsevne og tabt arbejdsfortjeneste

Til børn under 18 år med betydelig og varig nedsat fysisk/psykisk funktionsevne, yder kommunen dækning af tabt arbejdsfortjeneste og nødvendige merudgifter ved forsørgelse i hjemmet. Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter er steget fra 9 mio. kr. i 2022 til 11,2 mio. kr. i 2023, svarende til en stigning på 23%. Det er primært udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste som er steget. Der er 50% statsrefusion på udgifterne. Det betyder, at udgiftsstigningen fra 2022 til 2023 på 2,2 mio. kr. reelt har været på 4,4 mio. kr. eksklusiv statsrefusion.

De seneste år er udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste steget fra omkring 9 mio. kr. eksklusiv statsrefusion i 2019 til omkring 17 mio. kr. i



2023, dvs. udgifterne næsten er fordoblet inden for ganske få år.

#### Børnecenter Himmerland

Børnecenter Himmerland er en kommunal døgninstitution. Målgruppen er børn fra 2 år til 17 år, der har været udsat for omsorgssvigt og/eller traumatiserende oplevelser. Der har i året været gennemsnitlig 17 børn indskrevet, hvoraf 3 børn er fra Rebild kommune og resten fra andre kommuner. Budgettet reguleres i løbet af året i forhold til antal indskrevne børn.

Driften af børnecenter Himmerland endte med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på udgiftssiden, som svarer til overførslen fra regnskab 2022. På takstindtægterne var der i forhold til budgettet merindtægter på 0,3 mio. kr. på grund af overbelægning.

Børnecenter Himmerland har i 2022 modtaget knap 1 mio. kr. fra William S. Knudsens Fond. Beløbet er anvendt til etablering af multibane ved Børnecentret. Der var ved regnskabsafslutningen 0,16 mio. kr. tilbage på grund af forskydning i betalingerne. Beløbet er afregnet i 2024.

I henhold til Nordjysk Socialaftale opgøres det samlede nettoresultat på baggrund af indtægter og udgifter (takstregnskab). Der er her et overskud på 0,6 mio. kr., som ligger under 5%-grænsen for indregning i efterfølgende års takst i henhold til rammerne i Nordjysk Socialaftale.

<b>Resultat for Børnecenter Himmerland i mio. kr.</b>		
Takstindtægter	18,2	
- Driftsomkostninger	16,5	
- Fælles omkostninger og afskrivninger	1,1	
Årets resultat	0,6	
Årets resultat i % af bruttobudget	4,3%	
Belægningsprocent	123,5%	
	Observation	Behandling
Budgetteret antal pladser	2	12
Antal solgte pladser	4,8	12,5

#### Socialfaglige tilbud

Socialfaglige tilbud omfatter kommunens egne tilbud til både børn og voksne. Tilbuddene til børn og unge omfatter kontaktpersonteamet og Familiehuset i Skørping. Regnskabsåret endte tæt på balance på tilbuddene til børn og unge, mens tilbuddene til voksne endte med et min-

dreforbrug på 0,2 mio. kr., inklusiv overført mindreforbrug fra tidligere år på 0,5 mio. kr.

Indskrivningen på kontaktpersoner har i 2023 været lidt større end året før. I gennemsnit har kontaktpersonteamet hver måned haft kontakt til 53 børn og unge.

Familiehuset i Skørping leverer både familiebehandlingsforløb, rådgivning og vejledning til familier samt støtte i hjemmet. I familiehuset var der 102 rådgivningsforløb med opstart i 2023 sammenlignet med året før var der 85 forløb. Antallet af familiebehandlingsforløb var på gennemsnitlig 22 familier pr. måned og året før var der gennemsnitlig 19 familier pr. måned. Gennemsnitligt leverede familiehuset støtte i hjemmet til 12 familier svarende til samme ni-

#### Antal indsatser i kommunes egne tilbud

- Kontaktpersonteam: 53 forløb i gns. pr. måned
- Praktisk pædagogisk støtte: 12 familier i gns. pr. måned
- Familiebehandling: 22 familier i gns. pr. måned
- Rådgivning og ungesamtaler: 102 forløb i løbet af året

veau som året før.



## Dagtilbud

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Dagtilbud</b>	<b>155,2</b>	<b>150,9</b>	<b>-4,3</b>
Dagtilbudsafd. Fælles	-13,9	-13,1	0,8
Dagtilbud i Skørping	24,2	23,4	-0,7
Dagtilbud i Rebild Syd	14,2	13,0	-1,2
Dagtilbud i Støvring Nord	36,8	38,1	1,3
Dagtilbud i Støvring Syd	45,6	41,1	-4,6
Dagtilbud i Suldrup	11,9	12,9	1,0
Dagtilbud i Terndrup	11,1	11,7	0,6
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	11,7	11,5	-0,2
Dagpleje - fælles	0,4	0,9	0,6
Særlige dagtilbud	9,6	7,9	-1,6
Inklusion	3,7	3,5	-0,2

På dagtilbudsområdet har der i 2023 været samlet udgifter på 155,2 mio. kr. I forhold til budgetteret har der været et samlet merforbrug på 4,3 mio. kr. inklusiv et overført merforbrug fra tidligere år på samlet 5,1 mio. kr. Isoleret for 2023 har der dermed været et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. isoleret for 2023.

Merforbruget på dagtilbudsområdet ligger primært på særlige dagtilbud og dagtilbud i Støvring Syd.

Budgetterne på daginstitutioner, dagpleje, private tilbud og forældrebetaling reguleres i løbet af året i forhold til antal indmeldte børn. I 2023 har der været 37 færre børn end budgetteret i tilbuddene til 0-2 årige. Der har været et stort fald i antallet af børn i den kommunale dagpleje samtidig med, der har været færre børn end forventet i de private tilbud. I de kommunale vuggestuer var der til gengæld flere børn end forventet. På tilbuddene for de 3-5 årige var færre børn i de kommunale tilbud og flere børn i private tilbud. Børnetallene for de kommunale tilbud er inklusiv børn fra andre kommuner, som er indmeldt i et dagtilbud i Rebild Kommune.

	Børnetal oprindelig budget	Faktisk antal indmeldte børn	Børnetalsregulering
Tilskud privat børnepasning	180	174	-6
Tilskud pasning af egne børn	20	14	-6
Dagpleje	309	255	-54
Vuggestuer	267	307	40
Private vuggestuer	45	34	-11
Børnehaver	1115	1107	-8
Private børnehaver	98	107	9
<b>Samlet</b>	<b>2034</b>	<b>1998</b>	<b>-36</b>

### Dagtilbud

Pasningstilbuddene for børn i alderen 0-6 år består af kommunal dagpleje, vuggestuer og børnehaver. Rebild Kommune giver tilskud til privat børnepasning og pasning af egne børn for aldersgruppen 0-2 år og tilskud til pasning i privat institution for børn i alderen 0-6 år. For børn med særlige behov tilbyder Rebild Kommune plads i et særligt dagtilbud eller støtte i de almindelige dagtilbud. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget.

Budgetterne er samlet nedreguleret med 1,6 mio. kr. på grund af færre børn i dagtilbud, hvoraf 2,6 mio. kr. er nedreguleret på sektor dagtilbud og 1 mio. kr. er tilført på dagtilbud som ligger på sektor skoler.

#### Kommunale dagtilbud

De kommunale dagtilbud omfatter dagpleje, vuggestue og børnehave. Samlet set endte de kommunale dagtilbud med 3,3 mio. kr. i merforbrug. Fra tidligere år havde dagtilbuddene et samlet overført merforbrug på 4,4 mio. kr. Dermed har der isoleret for 2023 været mindre udgifter på 1,1 mio. kr., som i høj grad skyldes Byrådets opfordring til tilbageholdenhed og stram styring i 2023.

En stor del af merforbruget på dagtilbudsområdet er relateret til dagtilbud i Støvring syd, som fra 2022 fik overført et merforbrug på 4,5 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet opstart af ny institution Fuglsang, skader på bygninger, højt sygefravær og merudgifter i dagplejen. Fortsatte udfordringer med dagplejens økonomi og relativt højt sygefravær har været medvirkende til, at der i 2023 ikke er blevet afdraget på merforbruget.

De seneste år har økonomien på dagplejeområdet generelt være presset, idet tildelingen og udgifterne til løn ikke hænger sammen som følge af flere års reduceret fremskrivning af budgetterne. Byrådet har netop godkendt en ny tildelingsmodel, som omprioriterer penge fra

daginstitutionerne til dagplejen, sådan at tilde-  
lingen til dagplejen i højere grad matcher  
udgifterne.

Ved dagtilbud Rebild syd har forsøgsordning  
med stordagpleje været den primære grund til,  
at distriktet kommer ud med merforbrug. Fra  
regnskab 2022 blev overført et merforbrug på 1  
mio. kr. I 2023 blev området tilført 0,13 mio. kr.  
ekstra til drift af stordagplejen frem til tilbuddet  
lukkede ved udgangen af marts 2023. Lukningen  
medførte dog øget udgifter i form af feriepenge  
og udgifter til tomme pladser i og med at børne-  
ne blev flyttet. Derfor endte dagtilbud Rebild syd  
med at øge merforbrug et til 1,2 mio. kr.

Dagtilbud i Skørping ender med et merforbrug  
på 0,7 mio. kr. Heri indgår et overført merfor-  
brug på 0,3 mio. kr. Merudgifterne i 2023 skyl-  
des bl.a. opstart af midlertidig dagtilbud Skov-  
haven i Hellum og øget udgifter i dagplejen.

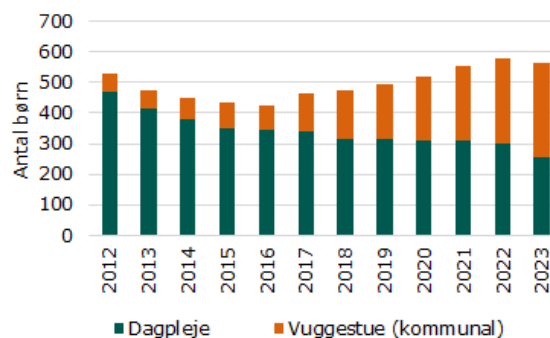
Udvikling i børnetal i kommunale tilbud  
Antallet af børn i alderen 0-5 år indmeldt i de  
kommunale dagtilbud (dagpleje og kommunale  
daginstitutioner) var i 2023 samlet set på niveau  
med antallet i 2022. I budgettet var der forven-  
tet en stigning i børnetallet. Budgetterne er ef-  
terfølgende reduceret i forhold til det faktiske  
antal børn, som var indmeldt.

De største procentvise stigninger i antallet af  
børn i kommunale dagtilbud var i Øster Hornum  
og Suldrup, mens der har været fald i dagtilbud i  
Kilden, Rebild syd og Støvring Nord.

<b>Gennemsnit antal indmeldte børn 0-5 år i kommunale daginstitutioner og dagpleje</b>			
Distrikt	2022	2023	Afvigelse %
Kilden	75	68	-9%
Suldrup	117	125	7%
Rebild syd	139	128	-9%
Støvring nord	401	382	-5%
Støvring syd	408	426	4%
Terndrup	108	110	2%
Skørping	225	226	0%
Haverslev/Ravnkilde	94	97	3%
Øster Hornum	100	110	10%
<b>Samlet</b>	<b>1668</b>	<b>1670</b>	<b>0%</b>

Børnetallet i dagplejen er stadig faldende, mens  
antallet stiger i vuggestuerne.

**Fordeling af antal børn i kommunal dagpleje og vuggestue 2012-2023**



#### Velfærdsaftale

Den tidligere regering indgik velfærdsaftaler  
med 7 kommuner, der i perioden 2021-2024 har  
fået frihed til at drive dagtilbud, folkeskoler og  
ældreområdet på nye måder. Rebild Kommune  
er blandt en af de kommuner, som deltager på  
dagtilbudsområdet. Velfærdsaftalen betyder, at  
kommunen er sat fri fra nationale såvel som  
kommunale regler og retningslinjer. Dermed kan  
dagtilbuddene i højere grad skabe velfærd i tæt  
samarbejde med forældre og børn. Med vel-  
færdsaftalen følger, at dagtilbuddene har fler-  
årsbudgetter og dermed fuld overførsel af mer-  
og mindreforbrug mellem årene. Velfærdsaf-  
talens periode er nu udvidet, så den gælder frem  
til udgangen af juli 2025.

#### Minimumsnormeringer

Fra 2024 er der på landsplan indført lovbundne  
minimumsnormeringer i daginstitutioner, sådan  
at normeringen er 3 børn pr. voksen i vuggestu-  
er og 6 børn pr. voksen i børnehaver. For Rebild  
Kommune og Helsingør Kommune, som begge  
er omfattet af velfærdsaftalen på dagtilbudsom-  
rådet, gælder loven om minimumsnormeringer  
først fra 01.08.25.

Normering er udtryk for antal børn pr. fuldtids-  
ansat personale. Rebild Kommune har i 2023  
modtaget 8,5 mio. kr. fra statens pulje til mini-  
mumsnormeringer. Byrådet i Rebild Kommune  
har desuden besluttet, at forældrene også er  
med til at finansiere indfasningen af minimums-



normeringer i form af øget forældrebetalingen jævnfør gældende regler.

Minimumsnormeringer er en gennemsnitsnormering, som bygger på en opgørelsesmetode fastsat af Danmarks statistik. Metoden tager udgangspunkt i gennemsnitligt antal børn indmeldt i daginstitutioner delt med samlet antal pædagogisk personale omregnet til fuldtidsstillinger. Personaletimer bliver korrigeret for barsel, men ikke for sygdom og ferie. Der bliver ligeledes ikke korrigeret for børnenes fravær og ferie. Vikartimer indgår også i normeringsberegningen. Den beregnede normeringen er dermed en gennemsnitsberegning for hele året for alle kommunens institutioner og afspejler ikke hvor mange børn, der reelt er pr. voksen i løbet af åbningstiden.

Danmarks statistik offentliggør status på minimumsnormeringer hvert år i september. Rebild Kommunes normeringerne for 2022 har Danmarks statistik opgjort til 3 børn pr. fuldtidsansat i vuggestuer og 5,8 børn pr. fuldtidsansat i børnehaver. I september 2024 forventes normeringerne for 2023 offentliggjort. Kommunes egen opgørelse af normeringen for 2023 ligger på henholdsvis 3 for vuggestuer og 6 for børnehaver.

Når minimumsnormeringerne er fuldt indfaset skal normeringerne følge børnenes alder. Det betyder, at børn under 3 år i daginstitutioner skal sikres normering svarende til vuggestue. I Rebild Kommune overgår børn fra 0-2 års tilbud til børnehave i den måned, hvor barnet fylder 2 år og 11 mdr. Det vil sige, der er to måneder hvor børnene skal have en bedre normering end de får i dag. Byrådet har allerede afsat ekstra penge til at sikre overholdelse af minimumsnormeringerne.

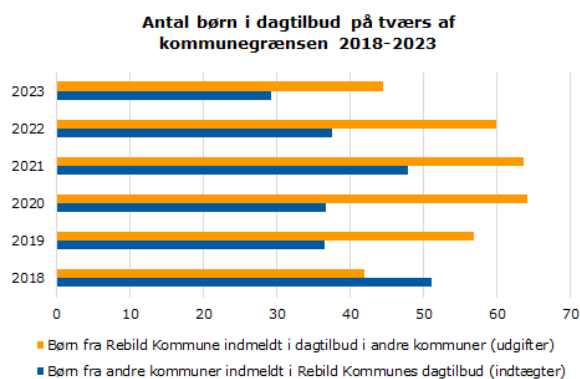
Dagtilbuddenes fællesområde  
Fripladser, søskendetilskud, forældrebetaling og tilskud til private dagtilbud er nogle af de udgifter og indtægter, som er samlet under dagtilbuddenes fællesområde. Samlet var der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. inklusiv overført mindreforbrug fra 2022 på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget ligger primært på Fremtidens dagtilbud, som ikke er brugt i året på grund af Byrådets opfordring til tilbageholdenhed og stram styring i 2023.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Dagtilbud fælles</b>	<b>-13,9</b>	<b>-13,1</b>	<b>0,8</b>
Tilskud - private	24,2	24,2	0,0
Mellemkommunale betalinger	1,1	1,1	0,0
Fripladser	6,4	6,4	0,0
Forældrebetaling	-44,8	-44,8	0,0
Søskende tilskud	5,8	5,8	0,0
Pulje til minimumsnormering	-8,5	-8,1	0,4
Tilsyn og udvikling	1,2	1,0	-0,2
<b>Daginstitutioner - Fælles</b>	<b>0,7</b>	<b>1,4</b>	<b>0,6</b>
Udvikling	0,0	0,1	0,1
Fraværspulje	0,0	0,0	0,0
Fremtidens dagtilbud	0,0	0,4	0,4
Tolkeudgifter	0,0	0,0	0,0
It-konsulent (dagtilbudsområdet)	0,2	0,2	0,0
Støttemidler - private	0,3	0,3	0,0
Støttemidler jf. § 4 stk. 2	0,2	0,3	0,1

Mellemkommunale betalinger dækker over afregning for børn, der er indmeldt i et dagtilbud i en anden kommune end deres bopælskommune. Det er bopælskommunen, der skal betale udgiften for dagtilbuddet.

I gennemsnit har der været 45 børn fra Rebild Kommune indskrevet i dagtilbud i andre kommuner og 29 børn fra andre kommuner har været indmeldt i dagtilbud i Rebild Kommune. I forhold til tidligere år var der 2023 et fald i antallet af børn i dagtilbud på tværs af kommunegrænsen.





### Inklusion

Inklusion er en samlet afdeling, som yder støtte til både dagtilbuds- og skoleområdet. Afdelingen består af psykologer, pædagogfaglige konsulenter, tale-hørerekonsulenter samt en læse- og flersprogskonsulent. Budgettet er fordelt på sektor dagtilbud og sektor skoler.

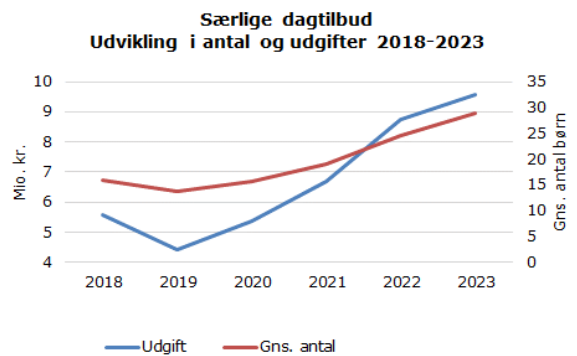
Samlet ender Inklusion med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fordeler sig med 0,2 kr. i merforbrug på dagtilbudsområdet og 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på skoleområdet. Der indgår i budgettet for 2023 en overførsel fra tidligere år på 1,1 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. var projektmidler vedrørende projekt Back2school. De overførte projektmidler er brugt i år og derudover er der brugt 0,3 mio. kr. af overførslen fastholdelse af serviceniveau.

Afviselserne mellem dagtilbudsområdet og skoleområdet skyldes, at udgifterne til ledelse og administration ikke er fordelt mellem de to områder, samt at overførslen fra tidligere år indgår på skoleområdet.

### Særlige dagtilbud

Særlige dagtilbud er for børn med varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Tilbuddene er reguleret efter serviceloven §32. I gennemsnit har 29 børn været indmeldt i et tilbud med støtte efter denne paragraf. Året før var der i gennemsnit 25 børn. Der har især været en stigning i antallet i efteråret 2023.

Byrådet tilførte med virkning fra budget 2023 området 2 mio. kr. årligt, men et stadigt stigende antal børn gør at regnskab 2023 endte med et merforbrug på 1,6 mio. kr. inklusive overført merforbrug fra tidligere år på 0,8 mio. kr.



## Skoler

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Skoleafdelingen	360,5	358,6	-2,0
<b>Skoler</b>	<b>351,0</b>	<b>348,3</b>	<b>-2,7</b>
Skoleafd. Fællesområde	23,0	25,2	2,2
Skoler - Fællesområde	43,2	45,0	1,8
SFO - Fællesområde	-20,1	-19,8	0,3
Bavnebakkeskolen	50,8	46,7	-4,2
Kilden	48,2	50,8	2,6
Haverslev - Ravnkilde Skole	11,3	11,7	0,5
Karensminde-skolen	46,9	42,9	-4,0
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt	-0,8	-2,1	-1,3
LCH - Skole	19,0	17,0	-2,0
Takstindtægter - LCH	-19,8	-19,1	0,7
Skørping Skole	76,5	79,5	3,0
Sortebakkeskolen	33,6	34,9	1,3
Suldrup Skole	23,9	20,5	-3,4
Øster Hornum Børneunivers	22,1	23,4	1,3
Vidt. Specialundervisning	15,5	14,9	-0,6
Inklusion	9,5	10,3	0,7
PPR - Inklusion	9,5	10,3	0,7

Den samlede skoleafdelingen viser et merforbrug på 2,0 mio. kr., inklusiv et overført merforbrug fra året før på 2,6 mio. kr.

Budgetterne på skolerne bliver årligt reguleret i forhold til antallet af elever pr. 5. september.

### Skoler

Området skoler ender med et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. inklusive skolernes fællesområde. På fællesområdet er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., for skolerne isoleret set, giver det dermed et samlet merforbrug på 4,9 mio. kr.

Som det fremgår af ovenstående, er der forskel skolerne imellem og udsvingene er mellem 4,2 mio. kr. i merforbrug til 3,0 mio. kr. i mindreforbrug. Skolerne er udfordret af antallet af elever der har behov for ekstra støtte og antallet af elever der visiteres til specialtilbud.

Der er i 2023 udlagt 32,6 mio. kr. til skolerne til specialundervisning, hvor der er behov ud over 9 timer pr. uge. Samlet har skolerne købt tilbud for 41,6 mio. kr., hertil de midler der er anvendt til specialundervisning på de enkelte skoler.

### Skoler

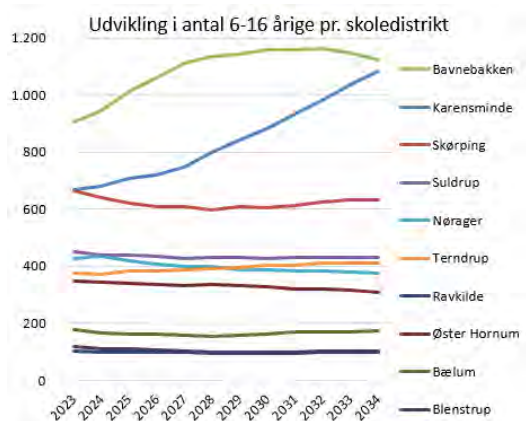
Det handler om vores skoler og skolefritidsordninger (SFO) og alt hvad der hører derunder for eksempel specialundervisning og skolekørsel. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget

Mio. kr.	Udlagt til special	Betaling til special	Forskel
Bavnebakkeskolen	5,1	7,0	1,9
Haverslev-Ravnkilde Skole	2,3	1,8	-0,4
Karensminde-skolen	5,0	6,3	1,3
Skørping Skole	4,2	6,0	1,8
Sortebakkeskolen	5,5	7,1	1,6
Suldrup Skole	3,4	5,1	1,7
Afdeling Terndrup (Kilden)	4,4	5,3	0,9
Afdeling Blenstrup (Kilden)	0,8	0,8	0,0
Afdeling Bælum (Kilden)	1,0	1,0	0,0
Øster Hornum Skole	1,0	1,2	0,3
<b>I alt</b>	<b>32,6</b>	<b>41,6</b>	<b>9,0</b>

Elevtal	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Bavnebakkeskolen	738	793
Haverslev-Ravnkilde Skole	162	129
Haverslevafdelingen	126	129
Ravnkildeafdelingen	36	-
Karensminde-skolen	724	711
Kilden	442	437
Blenstrupafdelingen	53	52
Bælumafdelingen	67	52
Terndrupafdelingen	322	333
Skørping Skole	724	728
Sortebakkeskolen	413	421
Suldrup Skole	286	291
Øster Hornum Skole	139	134
<b>Total</b>	<b>3.628</b>	<b>3.644</b>

(Elevtal inklusiv specialklasse- og modtageelever)

Befolkningsprognosen viser, at aldersgruppen 6-16-årige i Bavnebakkeskolens distrikt over de næste år vil være i stor vækst, og i løbet af få år vil der ligeledes være stor vækst i Karensminde-skolens distrikt. De øvrige skoler vil i højere grad stagnere. Grafen viser antallet i aldersgruppen der bor i distriktet, der er således ikke taget højde for, at ikke alle vælger distriktsskolen, ligesom grafen heller ikke viser, hvor der er udskoling.



Tallene er baseret på de nuværende skoledistrikter.

### Læringscenter Himmerland

Læringscenter Himmerland er en specialskole efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2, tilbuddet er opdelt i et skole- og SFO-tilbud. Derudover har tilbuddet siden 2016 rummet et særligt dagtilbud efter servicelovens § 32.

Læringscenter Himmerland havde 17 børn i det særlige dagtilbud ved udgangen af 2023, specialskoledelen havde 32 elever, hvoraf 14 også var tilmeldt SFO.

### Tildelingsmodeller

#### Tildelingsmodel almenområdet

Modellen på almenområdet giver lønmidler til minimum 22 elever og maksimum 26 elever i hver klasse, den eventuelt 27. og 28. elev udløser ikke ekstra midler i modellen. Budgettet til øvrige drift beregnes på baggrund af det faktiske elevtal.

#### Tildelingsmodel specialområdet

Jævnfør tildelingsmodellen for specialområdet er der i alt udlagt 32,6 mio. kr. til skolerne.

Udlægningen skal dække skolernes betaling for de elever, der visiteres til et specialklassetilbud i egen kommune – samt dække den specialpædagogiske bistand og særlige inklusionsforanstaltninger, der iværksættes for at inkludere elever på egen skole.

Tildelingsmodellen på specialundervisningsområdet udmønter midlerne på baggrund af en socioøkonomisk faktor for det enkelte skoledistrikt. Børne- og Familieudvalget har besluttet, at den socioøkonomiske faktor minimum skal være 0,7. Den socioøkonomiske faktor genbe-

regnes hvert 4. år. og er genberegnet i slutningen af 2020.

### Vidtgående specialundervisning

Vidtgående specialundervisning (efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2 og 3) omfatter egne elever på Læringscenter Himmerland, specialtilbud i andre kommuner, SFO-tilbud, samt specialundervisning på interne skoler og opholdssteder.

Den vidtgående specialundervisning viser et merforbrug på 0,6 mio. kr.

### Inklusion (PPR)

Inklusion er en samlet afdeling, som yder støtte til både dagtilbuds- og skoleområdet. Afdelingen består af psykologer, pædagogfaglige konsulenter, tale-hørekonsulenter samt en læse-og flersprogs konsulent. Budgettet er fordelt på sektor dagtilbud og sektor skoler.

Samlet ender Inklusion med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fordeler sig med 0,2 kr. i merforbrug på dagtilbudsområdet og 0,7 mio. kr. i mindreforbrug på skoleområdet. Der indgår i budgettet for 2023 en overførsel fra tidligere år på 1,1 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. var projektmidler vedrørende projekt Back2school. De overførte projektmidler er brugt i år og derudover er der brugt 0,3 mio. kr. af overførslen fastholdelse af serviceniveau. Afvigelserne mellem dagtilbudsområdet og skoleområdet skyldes, at udgifterne til ledelse og administration ikke er fordelt mellem de to områder, samt at overførslen fra tidligere år indgår på skoleområdet.



## Skolernes fællesområde

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Skoleafd. Fællesområde	23,0	25,2	2,2
Skoler - Fællesområde	43,2	45,0	1,8
Fællesudgifter - skolevæsen	4,5	7,7	3,2
Syge- og hjemmeundervisning	0,1	0,4	0,2
Bet. til/fra off.myndigheder - Skoler	1,9	1,9	0,0
Bidrag til statslig og private skoler	13,7	13,7	0,0
Efterskoler og ungdomskostskoler	8,0	8,0	0,0
Transport	12,9	11,3	-1,5
Kompetenceudv. af lærer og pædagoger	1,1	1,9	0,8
Kompetenceudv. Af nye ledere	0,1	0,0	-0,1
Projekt læselyst	0,1	0,1	0,0
Ukraine	0,8	0,0	-0,8
SFO - Fællesområde	-20,1	-19,8	0,3
Søskenderabat	7,8	7,8	0,0
Fripladser	3,8	3,8	0,0
Fællesudgifter - SFO	0,6	1,0	0,3
Bet. til/fra off.myndigheder - SFO	-0,8	-0,8	0,0
Forældrebetaling	-29,2	-29,2	0,0
Forældrebetaling SFO2	-2,3	-2,3	0,0

På skolernes fællesområde er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Fællesudgifter – skolevæsen dækker blandt andet over udgifter til puljen Fremtidens Folkeskole, udviklingspulje, Skole IT og SSP-samarbejde.

Betaling til og fra offentlige myndigheder er betaling for elever, der benytter det frie skolevalg og går i skole i en anden kommune end bopælskommunen. I 2023 er der betalt 13,6 mio. kr. til elever i andre kommuners skoler, svarende til 183 elever i gennemsnit over året. Tilsvarende er der 11,7 mio. kr. i indtægter fra andre kommuners elever i Rebild, svarende til 157 elever i gennemsnit. Området reguleres årligt til elevtallet pr. 5. september sammen med reguleringen på vores egne skoler.

Transport dækker over skolekørsel, blandt andet med lokale NT-busruter, taxakørsel ved trafikfarlige veje eller kørsel med elever til specialskoler. På området har der i 2023 været et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Kompetenceudvikling af lærer og pædagoger viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som er

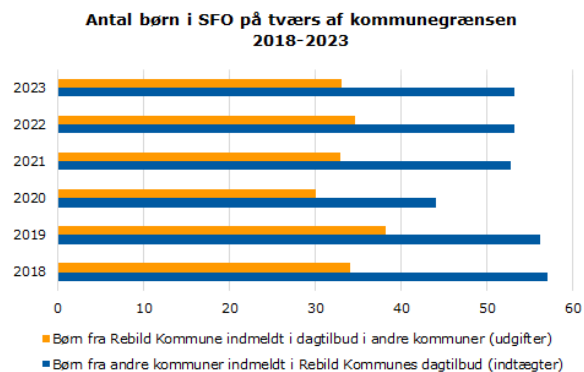
midler fra staten, der skal bruges til at styrke efteruddannelse af lærer og pædagogiske personale i skolen. Midlerne anvendes til en bred palet af kompetenceudvikling som for eksempel undervisningsfag, vejleder moduler, specialpædagogik, og problembaseret læring.

## SFO - Fællesområde

På området har der været et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Der har i 2023 været 53 børn fra andre kommuner i vores SFO'er, mens kun 33 børn fra Rebild Kommune har været i SFO i andre kommuner.

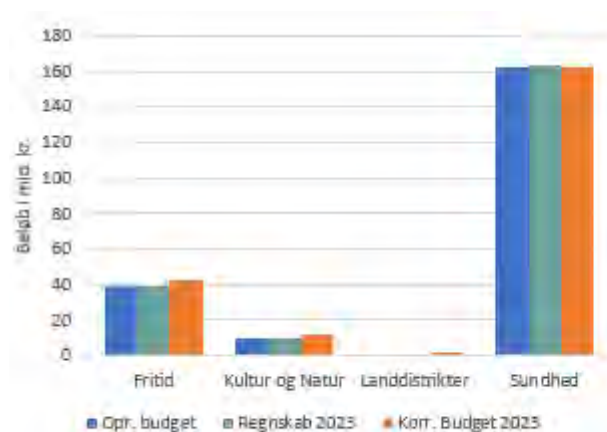
Forældrebetaling, fripladser, søskendetilskud, tilskud til private og mellemkommunale betalinger budgetreguleres efter aktiviteten.



## Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
<b>Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget</b>	<b>212,8</b>	<b>6,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>218,6</b>	<b>213,0</b>	<b>5,6</b> ↑
Fritid	39,6	3,2	0,0	42,8	39,3	3,5
Kultur og Natur	10,0	2,3	0,0	12,3	9,8	2,5
Landdistrikter	1,0	0,3	0,0	1,3	0,7	0,6
Sundhed	162,2	0,4	-0,3	162,2	163,2	-1,0

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



**OBS Sundhed flyttet til fra 2022**

### Kultur-, Fritids og Sundhedsudvalget

Kultur-, Fritids og Sundhedsudvalget har i alt fået overført 6,2 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2022.

Regnskabet er endt med et forbrug på i alt 213,0 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 5,6 mio. i mindreforbrug.

## Fritid

Sektor Fritid udviser et samlet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i 2023, hvilket skal ses i lyset af overført mindreforbrug på 3,2 mio. kr. fra 2022. Mindreforbruget er fordelt med 3,2 mio. kr. på

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>FRITID</b>	<b>39,3</b>	<b>42,8</b>	<b>3,5</b>
K og F Afdelingen	20,1	23,2	3,1
Fællesudgifter	0,1		-0,1
Stadion idrætsanlæg	0,1	8,3	8,2
Tilskud idræts- og svømmehaller	8,0	0,5	-7,5
Folkeoplysning - fælles formål	0,1	0,0	-0,1
Fritidsområdet og præmiering	0,2	0,5	0,3
Folkeoplysende voksenundervisning	0,6	0,7	0,1
Frivilligt folkeopl. Foreningsarbejde	1,8	1,9	0,1
Lokaletilskud - Foreningsarbejde	8,3	9,2	1,0
Frivilligcenter	0,3	0,3	0,0
Lokalebooking system	0,3	0,5	0,2
DGI-samarbejde	0,4	1,2	0,8
Folkebiblioteket	10,4	10,4	0,0
Naturskolen	0,8	0,9	0,0
Ungdomsskolen	8,1	8,4	0,3

fællesområderne 0,3 mio.kr. på Ungdomsskolen.

Tilskud til haller og idrætsanlæg  
 Områderne Stadion idrætsanlæg og Tilskud Idræts- og svømmehaller skal ses samlet.

Udgifterne består hovedsageligt af tilskud, der udbetales til de selvejende haller beliggende i kommunen. Tilskuddene gives til:

- Driftstilskud til dækning af udgifter til renter og afdrag på kommunalt godkendte lån.
- Betaling for skolernes råderet over hallerne.
- Tilskud for brug af omklædningsfaciliteter til udendørs sportsaktiviteter.

På området er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Indeholdt i årets resultat er et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,3 mio. kr.

Folkeoplysning og Fritidsområdet  
 Det samlede resultat for området blev i 2023 et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

På området er der i 2023 bl.a. udbetalt lovpligtige tilskud efter Folkeoplysningsloven.

På fritidsområder er der et restbudget på 0,3 mio. kr., hvilket svarer til overførslen de seneste

Kultur og fritid – fuld af sunde oplevelser

Det handler om borgernes fritid, om vores ungdomsskole, kulturskole og naturskole. Om folkebiblioteker og museer. Tilskud til idræts- og svømmehaller, kultur- og medborgerhuse, folkeoplysende aktiviteter. Lokale tilskud til foreninger ligger også her – det samme gør arbejdet med landdistrikter og forsamlingshuse. Området er politisk styret af Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget.

2 år. Midlerne indenfor området fordeles af udvalget efter indstilling fra Fritidsrådet. Der har det seneste år været udvist forbrugs tilbagehold jf. udmeldingerne fra byrådet.

Folkeoplysende voksenundervisning modtog i 2023 samlet et tilskud på 0,6 mio. kr. Et tilskud der gives til de oplysningsforbund, der opererer i kommunen og modtager støtte til undervisning og lokaleudgifter. I 2023 blev der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde (aktivitetsstøtte og tilskud til lederuddannelse), er der udbetalt tilskud på 1,8 mio. kr. Støtten udbetales til foreningerne på baggrund af ansøgninger. Der er i 2023 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket svarer til det overførte beløb fra 2022.

### Lokaletilskud

Området lokaletilskud kom ud af 2023 med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Årets resultat indeholder et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,5 mio. kr.

Der er i 2023 udbetalt i alt 7,8 mio. kr. i aconto lokaletilskud for 2023, samt efterregulering for 2022. Herudover er der udbetalt 0,5 mio. kr. til bl.a. mål, net og kridt.

Der er i 2023 foretaget en genberegning af lokaletilskuddet, sådan at den endelige udbetaling af lokaletilskuddet svarer til 81% af foreningernes godkendte udgifter til lokaler.

En eventuel efterregulering af tilskuddet for 2023, vil ske i forbindelse med udbetaling af tilskud for 2. halvår 2024. Først herefter kan den endelige refusionsprocent for 2023 opgøres.

### Lokalebooking

Som et element i den kommunale digitaliseringsstrategi, skal udlån af lokaler til foreninger og private omlægges til digital selvbetjening. På sigt forventes det samtidigt, at der vil komme krav om at foreninger under folkeoplysningsloven og lignende, skal ansøge digitalt om tilskud. For at understøtte dette er der afsat midler til anskaffelse, implementering og drift af et system til lokalebooking. Samtidig er der afsat midler til et låsesystem der kan benyttes til de digitalt bookede lokaler. Der var i 2023 afsat 0,2 mio. kr. til årlig drift.

Det samlede mindreforbrug på 0,2 mio. kr. forventes overført til 2024 til finansiering af adgangskontrol/låsesystem.

### DGI -samarbejde

I 2020 blev der indgået et samarbejde mellem DGI og Rebild Kommune om ansættelse af en foreningskonsulent. Der blev indgået en samarbejdsaftale for 3 år med opstart medio 2020. På baggrund af de opnåede resultater er aftalen blevet forlænget med yderligere 3 år, sådan at aftalen nu løber til medio 2026.

Udgifterne til foreningskonsulenten fordeles ligeledes mellem Rebild Kommune og DGI. De årlige kommunale udgifter er på 0,3 mio. kr.

Finansieringen af disse udgifter er fundet indenfor sektoren i form af overførte beløb. Mindreforbruget ultimo 2023 udgør 0,8 mio. kr. Dette mindreforbrug skal bruges til finansiering af udgifterne til foreningskonsulenten i den resterende aftaleperiode hvorfor beløbet forventes overført til 2024.



### Folkebiblioteket

Folkebiblioteket kom ud af 2023 med et resultat der balancerer.

Folkebibliotekets budget er fra år 2023 reduceret med 0,4 mio. kr. årligt. Denne besparelse er udmøntet ved at udgifterne til løn, udlånsmaterialer er reduceret.

Folkebiblioteket driver biblioteksfilialer i Nørager, Skørping, Støvring og Terndrup samt en bogbus. Bogbussen besøger hver uge 11 forskellige byer rundt om i kommunen.

### Naturskolen

Naturskolens resultat for 2023 balancerer med et lille mindreforbrug.

### Ungdomsskolen

Ungdomsskolen består af 3 ungecentre beliggende i Nørager, Skørping og Støvring. Herudover drives der satellitter i Terndrup og Suldrup. Ungdomsskolens resultat for 2023 er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Ungdomsskolen har i 2023 været ramt af flere langtidssygemeldinger. Dette har presset lønudgifterne og var medvirkende til, at der i 2023 blev brugt en mindre del af de overførte midler.



## Kultur og natur

Kultur og natur viste et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Indeholdt i regnskabsresultatet er en samlet overførsel på 2,3 mio. kr. fra 2022. Mindreforbruget er fordelt på fællesområderne med 2,0 mio. kr., Kulturskolen med 0,2 mio. kr. og venskabsbysamarbejde med 0,1 mio. kr.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Kultur og Natur</b>	<b>9,8</b>	<b>12,3</b>	<b>2,5</b>
Center Sundhed, Kultur og Fritid	9,8	12,2	2,3
Kultur og Fritid Fællesomr.	5,6	7,9	2,3
Museer	1,5	2,2	0,7
Kulturelle tilskud og aktiviteter	1,2	2,5	1,2
Kultur og Medborgerhuse	2,4	2,6	0,2
Højskolen - drift af hovedbygningen	0,1	0,1	0,0
Fritidspas	0,0	0,2	0,2
Brugsretsftaler	0,3	0,3	0,0
Kulturskolen	4,2	4,3	0,0
Billedskole	0,3	-0,1	-0,4
Musikskole	3,9	4,3	0,4
Voksenundervisning	0,0	0,0	0,0
Fællescenter Sekretariatet	0,0	0,2	0,2
Venskabsby samarbejde	0,0	0,2	0,2

### Museer

Resultatet for 2023 er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., heraf er 0,7 mio. kr. overført fra år 2022.

I 2023 er der i alt udbetalt 1,5 mio. kr. i støtte til driften af forskellige museer i kommunen.

### Regnskab 2023

Museer	1.520.583
Nordjyllands Historiske Museum	1.144.750
Spillemandsmuseet i Rebild	286.283
Bælum Møllelaug	16.297
Museumsforening for Støvring og omegn	5.700
Lokalhistoriske arkiver	67.553

Udbetalingen til Nordjyllands Historiske Museum dækker over tilskud til Boldrup Museum og tilskud til udvikling af Regan Vest, med henholdsvis 0,7 og 0,5 mio. kr.

### Støtte til kulturelle aktiviteter.

Det samlede budget til kulturelle aktiviteter udgjorde i 2023 i alt 2,5 mio. kr. Heraf var 1,0 mio. kr. overført fra 2022. Rebild Kommune udbetalte i 2023 støtte til forskellige kulturelle arrangementer for 1,2 mio. kr., hvorfor der er et

mindreforbrug på 1,2 på området. De store overførsler skyldes hovedsageligt udskudte aktiviteter efter Corona nedlukningen, samt at der har været udvist tilbageholdenhed jf. udmeldingerne fra byrådet.

Der er i 2023 udbetalt tilskud til forskellige kulturelle aktiviteter jf. nedenstående tabel.

"Derudad" er tilskud til et magasin af samme navn. Tilskuddet hjælper til formidling af kultu-

Kulturelle tilskud og aktiviteter	1.237.873
Derudaf	138.000
Kulturelle aktiviteter	304.288
Bidrag til Kulturaftalen Nordjylland	97.724
Kulturrådet	350.515
Outdoor	72.941
Aktiv Ferie	44.405
Stisystem - Regan Vest	230.000

relle oplevelser i kommunen.

Kulturelle aktiviteter dækker bl.a. over tilskud til Opera i Rebild jf. den indgåede samarbejdsaftale. Kulturrådet udbetaler støtte til forskellige løbende kulturelle aktiviteter, nye udviklingstiltag og kulturuger.

Som en del af kulturelle arrangementer, deltog Rebild Kommune i 2023 i "Aktiv Ferie", et tilbud

### Kulturrådet - eksempler på tilskud

Kig ind Årsprogram 2023	35.000
Rold Skov Golfklub - Open Golf & countryfestival	25.000
Rebildselskabet -nye aktiviteter 2023	25.000
Alle Tidens Familieteater 2023	25.000
Alletidens Familieteater, april	25.000
Himmerlandsbyen - Under Solen Festival	25.000
Fraktal - tilskud - Poesifestival	25.000
Skørping kulturforening Årsprogram	20.000
Rebild Musikforening - 6 arangementer	18.000
Indstik blad nr. 4-2023	18.750
Skørping musikstation - Årsprogram	16.000
Stubhuset - tilskud - Nytårskoncert	15.000
kultur møllen Bælum Årsprogram	15.000
Skørping Midsommer Lounge - 2023	15.000
Ord i Nord 2023 - overf. til biblioteket	10.000
Rebildcentret - tilskud projekt Flora Elektronica	10.000
Herman Bang Selskabet, kulturuger	10.000
Østerlyd - tilskud Lydkompasset	10.000

+ diverse arrangementer

til elever i 2. til 6. klasse. I samarbejde med lokale idrætsforeninger, fritidsforeninger og insti-

tutioner, udbydes der forskellige aktiviteter i den første og sidste uge af sommerferien. Aktiv Ferie er et samarbejde mellem Rebild og Mariagerfjord Kommune.

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024 er "Aktiv Ferie" nedlagt.

#### Kultur- og medborgerhuse

Området vedrører tilskud til Kultur og medborgerhuse. Resultatet for 2023 er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Resultatet er inklusiv et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,2 mio. kr.

Der er i 2023 udbetalt i alt 2,4 mio. kr. i driftstilskud til Kultur- og medborgerhuse der er beliggende i kommunen:

- Kig Ind – Nørager
- Kulturstationen – Skørping
- Medborgerhuset – Terndrup
- Stubhuset – Støvring
- Medborgerhuset – Haverslev
- Aktivitetshuset i Terndrup

Der er indgået individuelle aftaler, med de enkelte kultur- og medborgerhuse omkring tilskud/betaling af udgifter, da der er forskellige forudsætninger for driften af de enkelte steder.

#### Kulturskolen

Kulturskolen kom ud af regnskab 2023 med et lille mindreforbrug på kr. 43.000. I resultatet indgår et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,2 mio. kr.



#### Venskabsbysamarbejde

I forbindelse med vedtagelse af budgettet for 2023 blev det besluttet at nedlægge venskabsbysamarbejdet senest med udgangen af 2024. Tidligere afsatte midler til venskabsbysamarbejdet er bibeholdt under området og venskabsbyarbejdsgruppen har mulighed for at disponere over midlerne.

Resultatet for venskabsbysamarbejdet er i 2023 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som venskabsbyarbejdsgruppen kan disponere over i 2024

## Landdistrikter

Området vedrørende Landdistrikter, har i 2023 haft et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. inklusive et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,3 mio. kr.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Landdistrikter</b>	<b>0,7</b>	<b>1,3</b>	<b>0,6</b>
Forsamlingshuse - tilskud	0,4	0,4	0,0
Landsbypulje - fast tilskud	0,2	0,2	0,0
Projektpulje	0,0	0,0	0,0
Landsbyråd	0,0	0,1	0,0
Landdistriktskonsulent	0,0	0,1	0,1
LAG-Himmerland - tilskud til adm.	0,1	0,1	0,0
Bredbåndspulje, landdistrikter	0,0	0,4	0,4

### Forsamlingshuse – tilskud

Der udbetales, jf. Kultur og Fritidsudvalgets beslutning, et fast årligt tilskud på kr. 20.700 til hver af de 23 forsamlingshuse.

I forbindelse med vedtagelse af budget 2023 blev budgettet reduceret med 0,2 mio. kr.

### Landsbypuljen – faste tilskud

Landsbypuljen er fordelt til de forskellige borgerforeninger/landsbyråd, der er i kommunens mindre byer.

Der er i 2023 udbetalt et fast tilskud på 3.000 kr. pr. forening samt et tilskud på 35 kr. pr. husstand i byen. Tilskuddet pr. husstand fastsættes ud fra det afsatte budget på området.

### Projektpulje og Landsbyråd

Midlerne i projektpuljen, er fra 2021 overført til og udbetalt fra anlæg.

De samlede projektmidler er udbetalt, efter ansøgning, til forskellige projekter i kommunens landdistrikter. Fordelingen af midler foretages i samarbejde med Landsbyrådet.

### Bredbåndspulje.

Budgettet på dette område er afsat som tilskud til udrulning af bredbånd.

Der er i 2023 et oprindeligt budget på 0,2 mio. kr. samt et overført mindreforbrug fra tidligere år på 0,2 mio. kr.

Der har i 2023 ikke været udbetalinger på området, blandt andet har forskellige forsinkelser medført at projekter er blevet udskudt.

Samlet set er der ved udgangen af 2023 disponeret 0,1 mio. kr. i form af bevilgede tilskud til projekter, der endnu ikke er færdiggjort.

## Sundhed

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
<b>Sundhed</b>	<b>163,2</b>	<b>162,2</b>	<b>-1,0</b>
Kommunal medfinansiering	106,8	105,1	-1,7
Andre sundhedsudgifter, herunder NT-kørsel	1,9	1,9	0,0
Frivilligt Social Arbejde §18	1,3	1,3	0,0
Sundhed - Fællesområde	3,1	2,6	-0,5
Forebyggende indsatser	8,7	9,8	1,1
Rusmiddelteam	2,3	2,0	-0,3
Rehabilitering	2,0	2,0	0,0
Træning	4,6	5,4	0,8
Vederlagsfri fysioterapi	8,3	6,9	-1,4
Særlige indsatser	0,9	2,0	1,2
Sundhedsplejen	7,9	7,4	-0,6
Tandplejen	15,3	15,8	0,5

Sundhedsområdet brugte i 2023 i alt 163,2 mio. kr. hvilket medfører et merforbrug på 1,0 mio. og en afvigelse svarende til 0,6% i forhold til det korrigerede budget. Sundhed havde i 2023 overført et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. fra 2022.

### Medfinansiering til sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet er afregning for Rebild Kommunes andel af udgifterne, når borgere fra Rebild Kommune bliver indlagt, skal på lægebesøg eller hospice.

I 2023 blev der brugt 1,7 mio. kr. mere end der var afsat budget til på området.

### Rehabilitering

Formålet ved hverdagsrehabilitering er at gøre borgerne mere selvhjulpne i eget hjem. Her bliver borgerens daglige rutiner vigtige, for at beholde eller forbedre borgerens funktionsniveau. Rehabiliteringsindsatsen på sundhedsområdet foregår via Rehabiliteringscentret og hverdagsrehabilitering.

Rehabiliteringscentret har til formål at forebygge indlæggelser og genindlæggelser. Midlet til at opnå dette er intensive rehabiliteringsforløb, skræddersyet til den enkelte borgers behov.

Rehabiliteringsindsatsernes forbrug svarede i 2023 til budgettet på området.

### Sunde borgere

Sundhed arbejder for at øge sundhedstilstanden for kommunens borgere. Der arbejdes med forskellige forebyggende indsatser, rehabilitering og genoptræning, fysioterapi og misbrugsbehandling. Området er politisk styret af Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget.

### Sundhed – fællesområde

På fællesområdet ligger driften af sundhedscentret, ledelse, ledelsesinformation samt hjerneskadekoordinator. I 2023 var der på fællesområdet et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket svarer til det overførte merforbrug fra 2022.

### Genoptræning – privat og kommunal

I 2023 har de private leverandører af genoptræning leveret ca. 57% af det samlede antal træningstimer.

Kommunal vs. privat træning rullende år



Træningstimer - udvikling pr. måned



Udviklingen i antallet af træningstimer har i løbet af 2023 været let faldende. Der blev samlet brugt 0,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget i 2023 på træningsområdet. Det bemærkes, at træningsområdet fik overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra 2022.



#### Vederlagsfri fysioterapi

I 2023 blev der brugt 1,4 mio. kr. mere på vederlagsfri fysioterapi end der var budget til på området. Vederlagsfri fysioterapi fik overført et merforbrug på 1,0 mio. kr. fra 2022.

Området er svært regulerbart, da antallet af patienter afgøres af de praktiserende læger, mens fysioterapiens behandlingsvarighed og frekvensen fastlægges af den udførende fysioterapeut.

#### Forebyggende indsatser

Rebild Kommune tilbyder borgerne en række forebyggende indsatser, heriblandt forebyggende hjemmebesøg, forebyggelse for kronikere, kræftpakker, mental sundhed og ernæring. I 2023 blev der brugt ca. 8,7 mio. kr., hvilket er

ca. 1,1 mio. kr. mindre end budgettet på området.

Det bemærkes at der blev overført et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. fra 2022 og flere forebyggende tiltag blev udskudt i løbet af 2023.

Ovenfor fremgår en alderspyramide for de borgere der i 2023 har modtaget forebyggende indsatser i form af enten sorgbesøg, forebyggende hjemmebesøg, 75 års telefonopkald eller høreomsorg.

#### Særlige indsatser

Rebild Kommune afprøver løbende flere sundhedsprojekter, nogle af projekterne er tidsbegrænsede og finansieret via tilskudsmidler, andre er internt bevilget.

I 2023 var flere af projekterne flerårige, herunder LIVA, Sundhedsklynger, Styrket kroniker indsats og Røgfri Psykiatri.

Fordi flere af projekterne strækker sig over flere år, samtidig med at tilskud gives på forhånd, blev der i 2023 et mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr. på de særlige indsatser.

#### Sundhedsplejen

Regnskabet for sundhedsplejen for 2023 viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. som stammer fra et overført merforbrug på 0,6 mio. kr. fra tidligere år.

#### Tandplejen

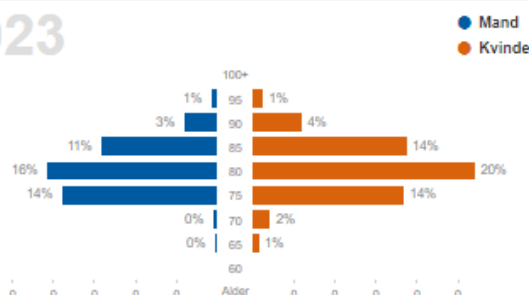
Tandplejen har brugt 0,5 mio. kr. mindre end budgettet. Tandplejens mindreforbrug kan relateres til ubesatte tandlægetimer og et overført mindreforbrug på 0,3 mio. kr. fra 2022.



Gennemsnitsalder

81 år

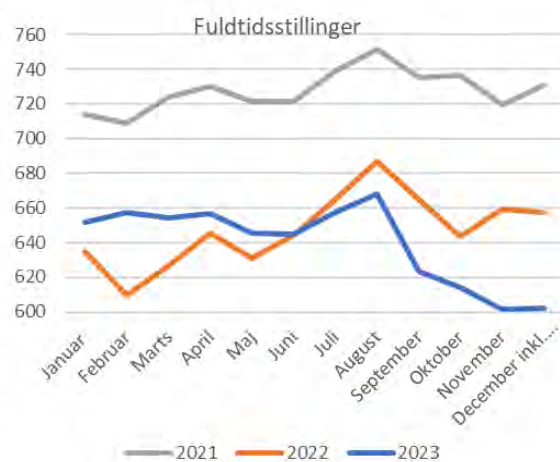
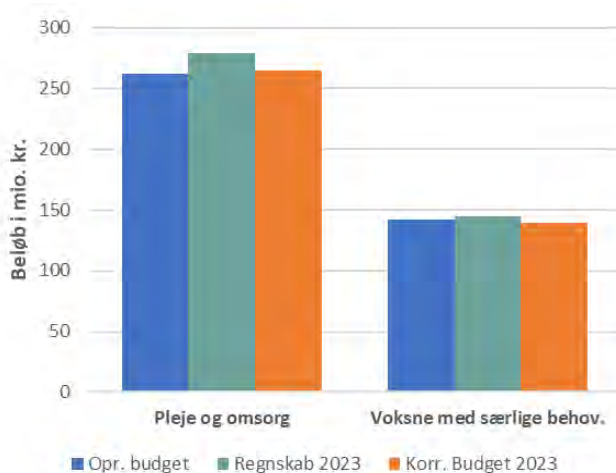
2023



## Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	403,5	-3,5	4,1	404,2	423,1	-18,9 ↓
Pleje og omsorg	261,6	-1,0	4,1	264,7	278,9	-14,2 ↓
Voksne med særlige behov.	141,9	-2,5	0,0	139,5	144,2	-4,8 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget  
 Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget har i alt fået overført 3,5 mio. kr. i merforbrug fra regnskab 2022. Regnskabet er endt på i alt 423,1 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 18,9 mio. i merforbrug.

Tillægsbevillingerne vedrører Friplejehjemmet, hvor budgettet tilpasses via en afsat pulje på økonomiudvalgets område.

I 2023 er stillingstallet faldet fra 651 fuldtidsstillinger til 602 fuldtidsstillinger. Dette skyldes en tilpasning af forbruget til budget.

## Pleje og Omsorg

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Pleje og Omsorg	278,9	264,7	-14,2
Pleje og Omsorg - fælles	12,1	5,6	-6,5
Elever	11,3	9,0	-2,3
Ældrecentre	116,9	117,3	0,4
Ældrecentre - Fællesområde	2,7	6,0	3,3
Bælum/Terndrup ÆC	22,7	22,9	0,3
Rørbæk ÆC	8,3	7,9	-0,4
Skørping ÆC	20,9	20,3	-0,6
Støvring/Ø.Hornum ÆC	14,3	13,1	-1,2
Ådalscenteret	24,9	24,5	-0,4
Suldrup/Haverslev ÆC	12,5	11,9	-0,6
Friplejehjem	10,7	10,7	0,0
Lejetab	6,5	2,5	-4,0
Hjemmepleje	72,8	71,1	-1,7
Hjemmedistrikt Vest	21,5	20,9	-0,7
Hjemmedistrikt Syd	18,0	16,7	-1,3
Hjemmedistrikt Øst	17,4	16,0	-1,3
Hjemmepleje fællesområde	3,3	4,2	0,9
Klippekort til hjemmeboenc	0,6	1,1	0,5
Private leverandører	12,0	12,2	0,2
Sygepleje	20,6	20,4	-0,2
Sygeplejens Akut- og rehabi	25,1	24,7	-0,4
Produktionskøkken	0,0	0,0	0,0
Teknisk service og hjælpemik	8,3	8,8	0,5
Hjælpemidler	13,5	15,3	1,8
Ældreboliger	-8,2	-10,0	-1,8

I 2023 har ældreområdet brugt 14,2 mio. kr. mere end, der har været budget til. Det svarer til en afvigelse 5,4 pct. inklusive overførsler i forhold til budgettet. Pleje og Omsorg havde en negativ overførsel på 1 mio. kr. fra 2022.

I 2023 var der:

- 9 Kommunale ældrecentre
- 1 Friplejehjem i Nørager
- 295 plejeboliger inkl. friplejehjem
- 112 ældreboliger, inkl. Svinget
- 10 aflastningsboliger
- 18 akutpladser

Hjemmeplejen, inkl. de private leverandører besøgte 1.285 borgere i eget hjem i løbet af 2023. Den udekørende sygepleje besøgte i alt 1.255 forskellige borgere i eget hjem i løbet af 2023.

### Pleje og Omsorg – personlig pleje og praktisk hjælp

Ældreområdet yder primært hjælp til kommunens ældre borgere. Det drejer sig bl.a. om praktisk hjælp, personlig pleje, hjemmesygepleje og hjælpemidler. Udgifterne til drift af kommunens ældrecentre og ældreboliger ligger også her. Området er politisk styret af Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget.

### Pleje og Omsorg - fælles

Fællesområdet havde i 2023 et merforbrug på 6,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en budgetubalance på 11 mio. kr. grundet udviklingen på det mellemkommunale område frem til 2022. I 2023 er det lykkedes at minimere ubalancen ved bl.a. lukning af Haverslev Ældrecenter samt det fortsatte arbejde med indsatsstrappen og dermed optimere visitering af hjemmeplejetimer.

### Elever

I 2023 kom elevområdet ud med et merforbrug på 2,3 mio. kr. Dette kan tilskrives længere uddannelsesforløb samt mindre frafald.

Fællesområderne dækker blandt andet:

- Adm. Personale
- Tværgående IT-udgifter
- Kørsel til dagcentre
- Plejevederlag

## Ældrecentrene

Ældrecentrene har tilsammen brugt 0,4 mio. kr. mindre end budgetteret i 2023. Ældrecentrene har haft en lav belægningsprocent i 2023 på ca. 87 pct. i gennemsnit. Den lave procent er påvirket af lukningen af Haverslev Ældrecenter samt visitationsstopet på Skørping og Øster Hornum Ældrecenter.

I 2023 har der været et tilfælde af en særligt dyr enkelt sag. Den endelig opgørelse af refusion er ved en fejl ikke blevet bogført inden regnskab 2023 blev lukket. Merindtægten på 0,4 mio. kr. er derfor bogført i regnskab 2024.

## Nørager Fripleshjem

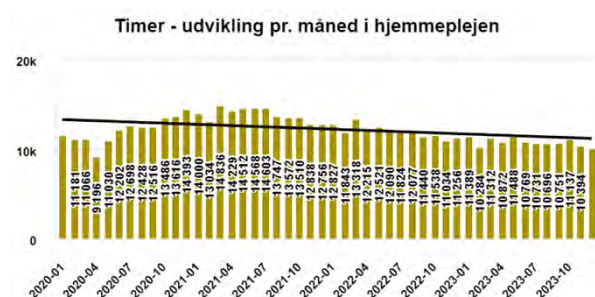
I 2023 har Rebild Kommune afregnet 10,7 mio. kr. til Nørager friplejehjem. Fripleshjemmet har plads til 40 beboere og i løbet af 2023 har der været næsten fuld belægning. I 2023 var andelen af borgere fra Rebild kommune på niveau med sidste år.



## Hjemmeplejen

Den kommunale hjemmepleje kom ud med et merforbrug på 1,7 mio. kr. i 2023.

Merforbruget kan primært tilskrives hjemmeplejens personaletilpasning grundet faldende timetal fra 2022 til 2023. Dette har bl.a. medført øget udgifter til fratrædelser.



I Rebild kommune levere de private leverandører ca. 18% af ydelserne. De private leverandører af personlig pleje og praktisk hjælp har i 2023 brugt 12,2 mio. kr.

## Klippekort

Klippekortene er blevet brugt til f.eks. ledsagelse, hjælp til indkøb, oplevelser og ture.

Der blev i 2023 brugt 0,6 mio. kr. på klippekort til de hjemmeboende borgere, som leveres af hjemmeplejen. Årsagen til mindre forbruget på 0,5 mio. kr. skyldes primært en skærpelse af målgruppen i forbindelse med visitering af borgere hvilket har medført et fald i antallet af borgere der visiteres til klippekort.



## Sygeplejen

Sygeplejen fungerer som bindeled mellem bl.a. sygehuset, hjemmeplejen og ældrecentrene. Sygeplejen består af den udekørende sygepleje, sygeplejeklinikkerne og frem til medio 2023 centersygeplejen, demenssygeplejersker hvorefter disse er overgået til sygeplejens akut og rehabiliteringstilbud.

Sygeplejen har en fast budgettramme og regnskabet viser, at Sygeplejen har brugt 0,2 mio. kr. mere end den faste budgettramme i 2023

Årsagen til merforbruget skal bl.a. findes i merudgifter til sygeplejeartikler, idet disse udgifter fortsat har haft et højt niveau fra 2022



Sygeplejens akut og rehabiliteringstilbud  
Opgaven for sygeplejens akut- og rehabiliteringstilbud er forebyggelse af indlæggelser, og videre behandling og rehabilitering af patienter fra sygehusene.

Tilbuddet brugte i 2023 0,4 mio. kr. mere end afsat i budgettet. Merforbruget skyldes øget behov for personale grundet udfordrede borgere samt forsinkelse af indtægter fra aflastnings- og afklaringspladser der først bogføres i 2024.

Teknisk service og hjælpemiddeldepot  
Serviceteamet som består af hjælpemiddeldepot, servicemedarbejdere og driften af biler til blandt andet hjemmeplejen og sygeplejen samt udlevering af hjælpemidler havde et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. i 2023. Mindre forbruget skyldes en tilbageholdenhed overfor udgifter på bilområdet.

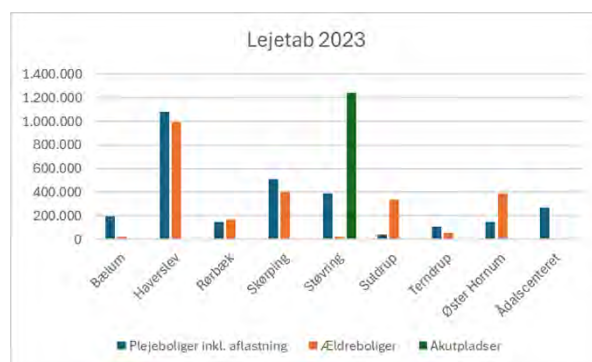
#### Hjælpemidler

I 2023 har Rebild kommune brugt 1,8 mio. kr. mindre end budgetteret på hjælpemiddelområdet, hvilket bl.a. skyldes mindre udgifter forbundet med støtte til køb i bil, idet flere biler ikke blev leveret i 2023 grundet forsinkelser.

#### Lejetab

Udgifterne til lejetab på boliger var i 2023 på 6,5 mio. kr. hvilket giver et merforbrug på 4,0 mio. kr. Lejetabet dækker over huslejeudgifter til tomme eller lukkede plejeboliger, ældreboliger, aflastningsboliger samt akut- og rehabiliteringspladser.

Grafen nedenfor viser, at lejetabet på plejeboliger inkl. aflastningsboliger har været størst med i alt 2,9 mio. kr. Lejetabet på ældreboliger var 2,4 mio. kr. og lejetabet på akut- og rehabiliteringspladserne var ca. 1,2 mio. kr.



## Voksne med særlige behov

Mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Voksne med særlige behov.	144,2	139,5	-4,8
Voksne	140,0	141,6	1,5
Bostøtte §85	9,9	10,1	0,2
§105/85 Bostøtte i botilbudslign. tilbud	41,3	40,9	-0,4
Botilbud, varige §108	32,5	24,6	-7,9
Botilbud, midlertidige §107	23,2	32,8	9,6
Botilbud, Sociale problemer	3,5	4,0	0,5
Dagtilbud §103-104	13,6	11,6	-2,0
Ledsagelse og døvblinde	1,4	1,5	0,2
Merudgifter Voksne	0,4	0,4	0,0
Undervisning - Voksne	0,4	1,1	0,7
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	2,9	2,8	-0,1
BPA	10,8	11,6	0,9
Socialfaglige tilbud, egen drift	2,7	2,9	0,2
Voksne Boformer, egen drift	-18,9	-19,9	-1,0
Takstindtægter - Boformerne	0,0	0,0	0,0
Søparken	20,3	14,9	-5,5

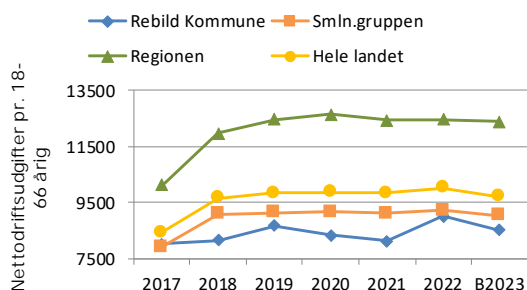
Området for voksne med særlige behov omfatter tilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser og særlige sociale problemer. Der har i 2023 været et merforbrug på 4,8 mio. kr.

Voksne med særlige behov – eksklusive drift af egne tilbud

De samlede nettoudgifter på området eksklusive drift af egne tilbud blev i 2023 på 140 mio. kr., med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der blev overført et mindreforbrug fra 2022 på 0,2 mio.kr.

Opdeles regnskabet i udgifter og indtægter, ses et merforbrug på udgifterne på 5,1 mio. kr., og en merindtægt på indtægterne på 6,6 mio.kr.

Udgiftsniveau, voksne med særlige behov 2017-2023 (2023 priser)



Kilde: ECO-nøgletal

### Voksne med særlige behov

Området dækker støtte i eget hjem og botilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser eller særlige sociale problemer. Derudover ligger der opgaver omkring tilbud til dagbeskæftigelse eller beskyttet beskæftigelse. Indsatsområderne bevilges og drives efter "Lov om social service". Området er politisk styret af Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget.

Som forventet, grundet de socioøkonomiske faktorer, ligger gennemsnitsudgiften pr. 18–66 årige i Rebild kommune på niveau med sammenligningsgruppen, og lavt i forhold til regionen og hele landet. Vær opmærksom på, at der i illustration er brugt budgettal i 2023, og ikke de endelige regnskabstal.

2023 blev et år med en lille stigende tilgang på det specialiserede voksenområde. Antallet af helårsforanstaltninger steg fra 501 i 2022 til 505 i 2023. Stigningen var forventet, og indregnet i budgettet.

Antal helårs foranstaltninger	2021	2022	2023
Støtte i borgers hjem	154	160	166
§105/85 Bostøtte i botilbudslign. tilbud	73	74	69
Botilbud	82	92	92
BPA - Borgerstyret Personlig Assistance	11	11	10
Dagtilbud	79	79	85
Ledsagelse og kontaktperson	86	85	83
I alt	485	501	505

Kilde: Rebild kommune

På det specialiserede voksenområde søges centrale refusioner hjem efter reglerne i lov om sociale service. Med virkning fra 2021 er der en omlægning af refusionsreglerne for særligt dyre enkeltsager, som gør at der opnås flere refusioner. Regnskab 2023, viser en merindtægt på 6,6 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf udgør Særligt dyre enkeltsager 4,2 mio.kr.

Mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Voksne med særlige behov- Statsrefusioner	-21,0	-14,3	6,6
Særlig dyre enkeltsager	-15,7	-11,5	4,2
Øvrige statsrefusioner	-5,3	-2,8	2,4

Der var i året 60 sager fordelt på 68 borgere, som opfyldte kriteriet for særligt dyre enkeltsager. Den endelige opgørelse af Særligt dyre enkeltsager viser, at der hentet 1 mio.kr. for meget hjem i refusion. Denne udgift bogføres i regnskab 2024.



Socialfaglige tilbud - drift af kommunens egne tilbud

Socialfaglige tilbud omfatter kommunens egne tilbud til både børn og voksne. På voksenområdet omfatter socialfaglige tilbud: Solgården, Ungetilbuddet Rafus Grande, Værestedet i Skørping, bostøtte i eget hjem samt støttekontaktpersonordningen.

Regnskabsåret endte med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på tilbuddene til voksne. Fra regnskab 2022 var overført et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. På tilbuddene til børn og unge var der balance. Merforbruget i 2023 skyldes dels udgifter til feriepenge mv. i forbindelse fratrædelser og udgifter i forbindelse med sygdom og barsel.

Boformen Søparken – drift af kommunens eget tilbud

Boformen Søparken er kommunens eget botilbud, hvor der er plads til 20 beboere. Tilbuddet indeholder desuden et dagtilbud.

I 2023 har der været et merforbrug på samlet 6,5 mio. kr. inkl. takstindtægter. Selve driften af tilbuddet stod for de 5,5 mio. kr. af merforbrug.

Merforbruget skyldes bl.a. at et overført merforbrug fra 2022 på 3,1 mio. kr. og en generelt lav belægning.

Søparken er takstfinansieret, og merforbruget vil blive indarbejdet i taksterne i de kommende år.

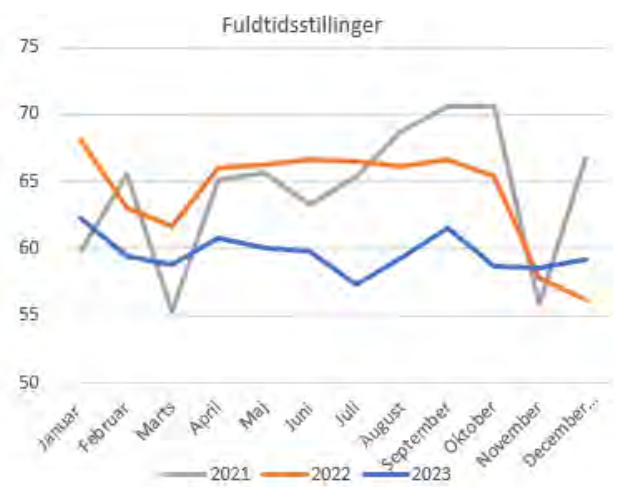
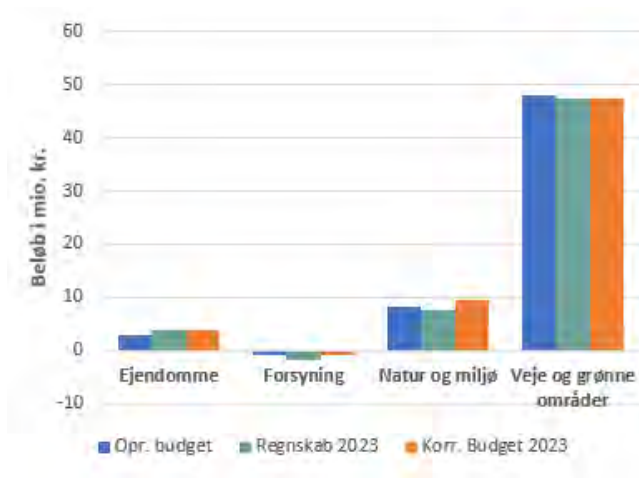
Der har i 2023 været en gennemsnitsbelægning på 79,6% på selve boformen Søparken, mens der var 74,2% belægning på dagtilbuddet.



## Teknik- og Miljøudvalget

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
Teknik- og Miljøudvalget	58,2	1,6	0,0	59,8	57,1	2,8 ↑
Ejendomme	2,9	0,9	0,0	3,8	3,8	0,0 ↑
Forsyning	-0,9	0,0	0,0	-0,9	-1,9	1,0 ↑
Natur og miljø	8,3	1,2	0,0	9,5	7,7	1,7 ↑
Veje og grønne områder	47,9	-0,4	0,0	47,4	47,4	0,0 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



### Teknik og Miljøudvalget

Teknik og Miljøudvalget har i alt fået overført 1,6 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2022.

Regnskabet er endt på i alt 57,1 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 2,8 mio. kr. i mindreforbrug.

## Vej og ejendomme

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Vej og ejendomme	51,2	51,2	0,0
Ejendomme	3,8	3,8	0,0
Bygningsvedligeholdelse	3,8	3,8	0,0
Vej og grønneområder	47,4	47,4	0,0
Vejvedligeholdelse	9,7	9,8	0,0
Vintertjeneste	8,0	7,5	-0,5
Kollektivtrafik	10,6	10,8	0,1
Driftsenheden	19,1	19,4	0,4

På området, Veje og ejendomme, har der i 2023 været et forbrug der matcher det korrigerede budget. Idet korrigerede budget indgår en overførsel fra 2022 på 0,4 mio.kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra året før på 0,4 mio.kr.

### Ejendomme

I 2023 har der været et forbrug der matcher det korrigerede budget.

Området omfatter vedligeholdelse af kommunens bygninger, udlejning af kommunal jord og bygninger, samt driftssikring af boligbyggeri. Heraf kan blandt andet nævnes udvendige malerarbejder, tømrerarbejder på facadepartier og tage. Murerarbejder på facader og udvendige trappetrin, udskiftning af gulvbelægninger, udskiftning af tekniske installationer og belysning, samt efterisolering.



### Vejvedligeholdelse

Området dækker reparation og vedligeholdelse af veje herunder gadefejning og tømning af vej

### Vedligeholdte veje og ejendomme

Det handler om trafik og bygninger – drift og vedligehold. Om vedligehold af veje og snerydning, og pleje af de grønne områder i kommunen. Området er politisk styret af Teknik- og miljøudvalget.

... Vidste du for resten at vinterberedskabet alene uden nogen form for aktivitet koster 1,5 mio. om året. Et rigtigt snevejrsmørke, hvor alt materiel er ude at køre koster omkring 825.000 kr. i døgnet.

brønde, gadebelysning, vejafvandingsbidrag mm. Området har været udfordret på store prisstigninger og større nedbørsmængder end normalt, og deraf større udgifter. For at overholde budgettet har det været nødvendigt at prioriteret hårdt i opgaverne. I det korrigerede budget indgår et merforbrug fra 2022 på 0,4 mio.kr.

### Vintertjeneste

I vinteren 2023 blev der kaldt ud til 61 saltninger på klasse 1 vejene og 49 saltninger på klasse 2 vejene.

Sæsonen har været præget af en kraftig prisstigning på salt, så der har været et merforbrug på saltindkøb. Prisstigningen på salt og lastbil-kørsel, har medført et merforbrug på vintertjenesten på 0,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår et merforbrug fra 2022 på 0,1 mio. kr.

### Kollektiv trafik

Området dækker hovedsageligt over kommunens udgifter til Nordjyllands Trafikselskab (NT) på ordinær Bustrafik og Flextrafik. Området har brugt 10,6 mio.kr. mod et budget på 10,8 mio.kr., et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. I det korrigerede budget indgår et merforbrug fra 2022 på 0,4 mio.kr.

#### Driftsenheden

Driftsenhedens opgaver er ligeligt fordelt mellem kontraktmidler og bestillingsopgaver. I 2023 har Driftsenheden haft en omsætning på ca. 31,3 mio. kr., mod 33,5 mio. kr. i 2022.

I 2023 har der været fokus på det kommende Ejendomscenter, som Driftsenheden er blevet en del af, og den organisationsændring, som det har betydet. Det har fyldt en del for medarbejderne. Desuden er affaldsområdet blevet selskabsgjort, og de medarbejdere, som er på genbrugspladserne, er blevet virksomhedsoverdraget til Nordværk.

Vi stræber stadig imod at mindske miljøaftrykket ved løbende investeringer og indkøb af nyt og tidssvarende materiel. I forbindelse med investeringer i maskinparken, bliver opgradering af ved-

ligeholdelsesplaner, nytænkning af grønne områder

og rabatter indtænkt. På den måde opnår vi på den lange bane en reduktion af det samlede CO<sub>2</sub>-aftryk for Driftsenheden. Der er udarbejdet en kvalitetsbeskrivelse på drift af de bynære grønne arealer, som er blevet politisk vedtaget. Den beskriver hvilke standarder opgaverne udføres efter, sådan at der er en fælles referenceramme fra dem der bestiller opgaven, dem der udfører opgaven og borgerne, som har oplevelsen af det udførte arbejde.

I Driftsenhedens ansættelsespolitik er vi opmærksomme på at gøre plads til medarbejdere med særlige behov. Ligesom der er stor opmærksomhed på kompetenceudvikling, så enheden kan løse de opgaver, der bliver efterspurgt både i forhold til borgere og kollegaer i andre centre.



## Natur og miljø

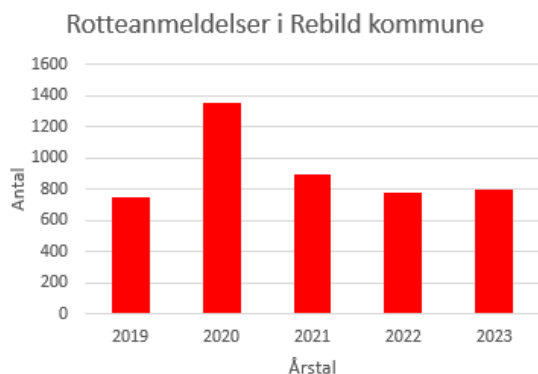
mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Natur og Miljø	7,7	9,5	1,7
Miljøtilsyn	2,2	2,3	0,1
Miljøbeskyttelse	0,2	0,1	0,0
Naturbeskyttelse	0,9	1,0	0,1
Vandløbsvæsen	5,1	5,0	-0,1
Skadedyrsbekæmpelse	-0,7	0,6	1,3
Øvrige områder	0,0	0,3	0,3

Den vedtagne målsætning om stram styring og tilbageholdenhed har medført at Natur og miljøområdet endte regnskabet 2023 ud med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra året før på 1,2 mio. kr. Skadedyrsbekæmpelsesområdet endte ud med et overskud på 1,3 mio. kr.

I 2023 har der fortsat været fart på udviklingen i kommunen med grundsalg, lokalplaner, tema-planer og byggesager. Dette har betydet, at der også har været travlhed på natur- og miljøområdet. Projekterne og planerne skal miljøvurderes, natur-, spildevands- og miljøforhold skal afklares og der skal meddeles tilladelser efter natur- og miljøbeskyttelsesloven. Så den positive udvikling i 2023 i kommunen med mange aktiviteter har også kunnet mærkes i Center Natur og Miljø. Affaldsområdet er blevet selskabsgjort og det er politisk besluttet at affaldsområdet fremover varetages af Nordværk. Det har betydet at der er anvendt en del ressourcer på at sikre at den proces er sket så optimalt som muligt på alle niveauer.

### Skadedyrsbekæmpelse

Området for skadedyrsbekæmpelse 'skal hvile i sig selv', hvilket betyder at overskud/underskud flyttes med år efter år. Området har fået overført et overskud på 0,6 mio.kr. fra 2022.



Kilde: Rebild kommune

### Natur og miljø

Området varetager planlægning, myndighed og projektorienterede opgaver inden for natur og miljø. Det handler blandt andet om natur, landbrug, vandløb, grundvand, spildevand og rottebekæmpelse. Området er politisk styret af Udvalget for Teknik og Miljø.

### Landbrug og virksomhed

Fokus i 2023 har været at få gennemført årets tilsyn på virksomheder og landbrug, som i år har været over gennemsnittet, og de budgetterede indtægter fra brugerbetaling på miljøtilsyn og miljøgodkendelser blev derfor som budgetteret.

I 2023 har klagesager og aktindsigter fyldt mere end forventet.

Der er oplevet udfordringer med muligheden for anvisning af jord og håndteringen af lettere forurenede jord. Derfor er der fokus på at skabe bedre betingelser herfor.

### Spildevand

I 2023 har det været nødvendigt at sætte indsatsen med at få forbedret spildevandsløsninger i det åbne land, på pause. Bevæggrunden er at det har været nødvendigt at prioritere ressourcerne til at sikre håndtering af lokalplaner både input, men også tillæg til spildevandsplanen, kloakering og forsinkelingsbassiner. Der er udarbejdet et nyt administrationsgrundlag for befæstelsessager, som letter ansøgernes og sagsbehandlerens arbejdet i at give tilladelser til bl.a. nye byggerier indenfor eksisterende bydele.

### Natur

I 2022 er der særligt arbejdet med det omfattende Mastrupprojekt som et integreret vandløbs- og regnvandsprojekt. Projektet blev pga. det våde efterår en smule forsinket, og forventes færdigt i foråret 2024

På myndighedsområdet har Natur fortsat arbejdet med opfølgning på statens §3-eftersyn, men særligt naturs bidrag til miljøvurderinger og



udtalelser i forbindelse med lokalplanlægning og anlæg har fyldt en del, ligesom der er udarbejdet nye Natura 2000 handleplaner i et tværkommunalt samarbejde med vores nabo-kommuner.

Arbejdet med at det omfattende EU støttede LIFE IP-projekt bl.a. ved Højris Mølle er fortsat i 2023

Indsatsen i det store tværkommunale projekt for "Udvikling af Hærvejen" er fortsat i 2023. Et projekt med et stort potentiale for både understøttelse af det lokale friluftsliv, turisme og med mulighed for understøttelse af lokale initiativer. Der er i 2023 arbejdet målrettet med projektet, hvor der især har været fokus på inddragelse af frivillige.

### Grundvand

Rebild Kommunes vandsamarbejde med vandværkerne (etableret i 2019) har fortsat arbejdet med at få frivillige aftaler til at beskytte de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) for pesticider.

Der er arbejdet med en ny vandforsyningsplan, hvor der især har været fokus på inddragelse af vandværkerne i fire geografiske områder. Det har givet så positiv respons, at processen er udvidet og formuleringen af vandforsyningsplanen forsætter i 2024.

### Vandløb

Den største del af budgettet til vandløb bruges på vedligeholdelse af ca. 300 kilometer offentlige vandløb. De seneste år har vandløbsvedligeholdelsen været præget af de store udsving i vejret, og deraf store udsving i mængden af grødeskæring.

I 2019 startede kommunen en revision af egne vandløbsregulativer. Der er tale om en omfattende opgave, som fortsatte i 2023 og vil fortsætte i årene fremover.

Gennemførelsen af vandplansprojekter, vådområde og lavbundsprojekter har også fyldt en del i 2023 og vil fremover blive suppleret med nye opgaver indenfor klimalavbund, som kobles med DK2020 indsatserne.





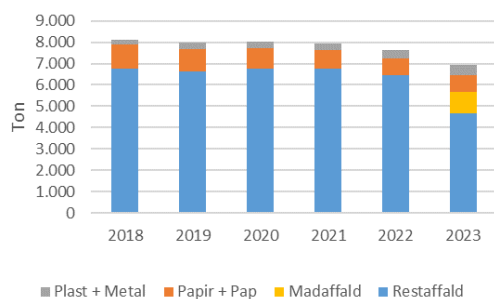
## Forsyning

mio. kr.	U	Regnskab	korr. Budget	Rest budget
Forsyning	U	46,3	33,7	-12,6
Forsyning	I	-48,1	-34,6	13,6
Forsyning	N	-1,9	-0,9	1,0
Affaldshåndtering	U	0,0	4,7	4,7
Dagrenovation-restaffald	U	18,0	12,3	-5,7
Dagrenovation-restaffald	I	-18,4	-14,3	4,0
Storskrald og haveaffald	U	2,3	1,2	-1,1
Storskrald og haveaffald	I	-1,9	-1,6	0,3
Glas og flasker	U	0,6	0,2	-0,3
Glas og flasker	I	-0,5	-0,4	0,2
Miljøkasser	U	0,5	0,2	-0,3
Miljøkasser	I	-0,5	-0,4	0,1
Genbrugsstationer	U	14,4	9,7	-4,7
Genbrugsstationer	I	-16,9	-11,6	5,2
Genbrugsordning	U	10,1	5,1	-5,0
Genbrugsordning	I	-9,7	-6,0	3,7

Forsyningsområdet, som reelt set består af affaldsområdet er brugerfinansieret, hvilket betyder, at de forskellige affaldsordninger, dagrenovation, storskrald og genbrugspladser med videre, skal 'hvile i sig selv'.

Området kom ud af 2023 med et overskud på 1,9 mio. kr. Der var i 2023 budgetteret med et overskud på 0,9 mio. kr. til finansiering af fremtidige anlægsprojekter, så reelt er der opsparet 1,0 mio. kr. mere end forventet i 2023.

Antal ton affald indsamlet ved husstande



Kilde: Rebild kommune

Området har en omsætning på 48,1 mio.kr., hvoraf dagrenovation og genbrugspladser udgør størstedelen.

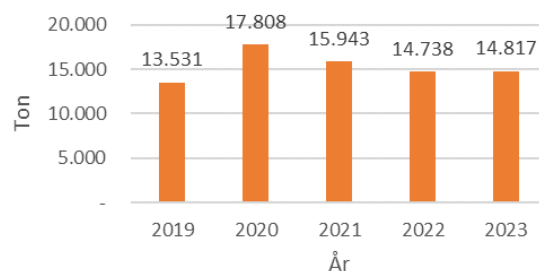
## Forsyning

Området handler om affald – som er de forskellige affaldsordninger; dagrenovation, storskrald, genbrugsordninger, genbrugspladser med mere. Området er brugerfinansieret og er politisk styret af Udvalget for Teknik og Miljø.

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. kan stadig henføres til øgede indtægter på pap og jern/metal, senere betaling af første leasingydelse på nye affaldsspande samt mindre affaldsmængder end budgetteret.

Igen i 2023 har affaldsmængderne på genbrugspladserne været på et normalt leje, efter 2 år med øgede affaldsmængder grundet Covid-19 nedlukningerne i 2020 og 2021.

Genbrugspladser -  
Antal ton affald



Kilde: Rebild kommune

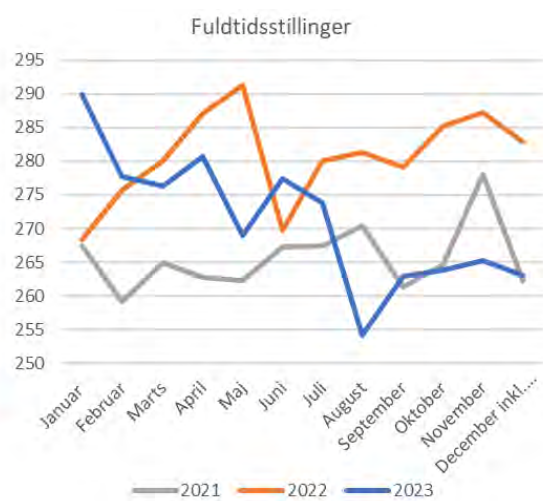
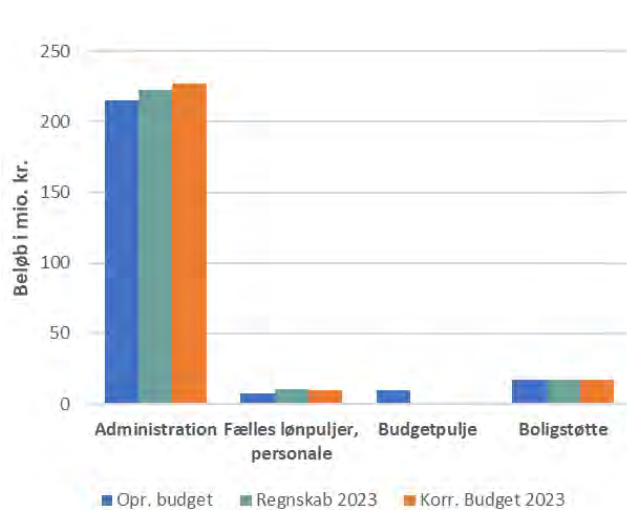


Affaldsområdet er fra 2024 overdraget til Nordværk.

## Økonomiudvalget

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2023	Rest korr. budget
Økonomiudvalget	249,5	8,2	-4,4	253,3	250,0	3,4 ↑
Administration	215,5	6,7	4,6	226,8	222,5	4,3 ↑
Fælles lønpuljer, personale	7,8	1,5	0,4	9,7	10,4	-0,7 ↓
Budgetpulje	9,4	0,0	-9,4	0,0	0,0	0,0 ↑
Boligstøtte	16,8	0,0	0,0	16,8	17,1	-0,2 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



### Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har i alt fået overført 8,2 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2022.

Regnskabet er endt på i alt 250,0 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 3,4 mio. kr. i mindreforbrug.

De øvrige tillægsbevillinger, der er tilført økonomiudvalgets område, er primært en regulering i forbindelse med opgørelsen af indsatserne indenfor arbejdet imod socialt bedrageri, en aktivitetstilpasning på friplejehjem, og et bloktilskud fra staten vedrørende ukrainske flygtninge.

## Fælles administration

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Økonomiudvalget	250,0	253,3	3,4
Administrationen	222,5	226,8	4,3
Personalepuljer	10,4	9,7	-0,7
Boligstøtte	17,1	16,8	-0,2

Økonomiudvalget under ét viser et forbrug på 250,0 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på 0,5 mio. kr. Der er overført 8,2 mio. kr. fra regnskab 2022, og lavet budgetreduktion i året på 4,4 mio.kr.

Kolde hænder sikrer varme hænder Administrationen leverer en række ydelser direkte til borgerne – for eksempel borgerservice, beskæftigelsesindsats, rådgivning, politisk betjening med videre. Administrationen rummer endvidere socialrådgivere, natur- og miljømedarbejdere, byggesagsbehandlere med flere.

Administration og administrativt personale er en forudsætning for at driftsområderne (for eksempel skoleområdet eller ældreområdet) fungerer optimalt. Det er administrationen, der er ansvarlig for it-systemer og sikkerhed, lønadministration, økonomistyring og meget mere. En lang række opgaver løses centralt for hele kommunen, og sikrer at driftsområderne i højere grad kan fokusere på at levere kerneydelsen.

### Administration

For at opretholde tilstrækkelig forvaltningsbetjening af driftsvirksomheden og borgere, blev der til budget 2023 afsat 1 mio. kr med en gradvis stigning til 4 mio.kr. i 2026 og fremadrettet. Ved genåbning af budgettet blev det besluttet at positive overførsler fra 2022 ikke måtte bruges. Budgetoverførslen fra 2022 og en generel tilbageholdenhed, er medvirkende til at regnskab 2023 ender på et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på det administrative område.

På de tværgående administrative udgifter, blev der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., når overførte mindreudgifter fra 2022 på 6,1 mio. kr.

### Fælles administration

Fælles administration dækker over løsningen af en række borgerrelaterede opgaver. De spænder vidt fra generel borgerservice, beskæftigelsesindsats, beredskab, vejledning og servicering af iværksættere og virksomheder, turistinformation, visiteringer til ældre og borgere med særlige behov, fysisk planlægning af for eksempel trafik og byfornyelse. Området er politisk styret af Økonomiudvalget.

modregnes. Af mindreudgiften udgjorde tjenestemandspensioner den væsentligste forklaring.

I 2023 har fællesområdet under administrationen været særligt udfordret, og endte ud med et merforbrug på 7,6 mio. kr., hvor den væsentligste grund var engangsudgifter til udbetaling af store arbejdsskader. Arbejdsskader hører til under Forsikringsområdet, og har tidligere over en årrække hvilet i sig selv. Den interne præmiebetaling til forsikringer sker på baggrund af en vurdering fra vores forsikringsmægler af, hvad præmien ville være, hvis vi ikke var selvforsikrede. Merforbrug udover Arbejdsskader forventes indhentet over årene.

Frem til sommerferien 2023, afholdt kommunen ekstraordinære udgifter til husning af ukrainske flygtninge. I midtvejsreguleringen for 2023 blev kommunen kompenseret, og udgiften har derfor ikke haft indvirkning på regnskabet.

I budgetforlig 2022 blev det aftalt, at en effektiv styring af kontrakter med leverandører ville kunne tilvejebringe ekstra midler. I 2023 er disse effektiviseringer fundet på IT-området.



I 2023 blev antallet af administrationsbygninger reduceret fra 3 til 2, og der er gennem hele året blevet arbejdet med at samle personalet i de 2 bygninger.

I 2023 blev flere mindre forenklinger og tilpasning til fremtidens behov gennemført. Eksempler her på er; byrådsmøder afholdes fremadrettet kun i Støvring, tilskud til Rebild vandrehjem udfases, opsigelse af lejemål i Business Park Nord, kørselsgodtgørelse til personale sker i videst muligt omfang til lav kørselstakst.

I forhold til socialt bedrageri, har målet med indsatsen været at informere og bekæmpe socialt bedrageri. Indsatsen har i 2023 sikret tilbagebetaling og stop af udbetaling, hvoraf de kommunale ydelser var på 1,2 mio. kr. Målet på 2,1 mio. kr. blev således ikke nået. I budget 2024 er opgaven tilpasset niveauet.

Fælles lønpuljer, Personale  
Personalepuljer dækker over fællespuljer til især barselsudligning, trepartsmidler til uddannelsesaktiviteter og budgetpulje til friplejehjemmet.

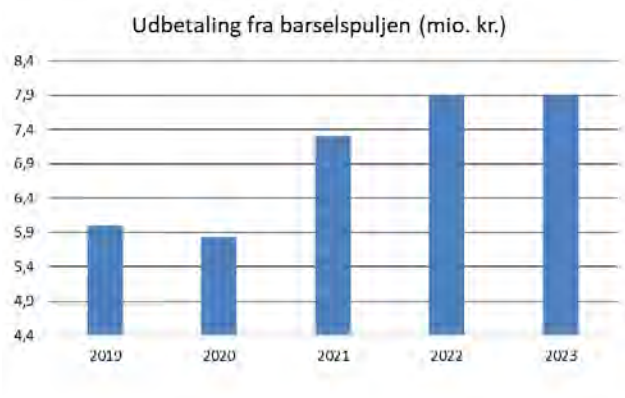
Året 2023 endte med et merforbrug på samlet 0,7 mio.kr.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Fælles lønpuljer, Personale	10,4	9,7	-0,7
Personale puljer	10,4	9,7	-0,7
Barsel	7,9	4,0	-3,9
Lønpuljer	0,6	0,7	0,1
Trepartsaftaler	1,9	3,0	1,1
Øvrige puljer	0,0	0,1	0,1
Investeringspulje til besparelser	0,0	1,9	1,9
Budgetpuljer	0,0	0,0	0,0

Barselspuljen kompenserer på tværs af hele den kommunale organisation, delvist institutioner og centre, der har medarbejdere på barsel. Puljen har været udfordret siden 2021, og nu også 2023. Merforbruget i 2023 beløber sig til 3,9 mio.kr. Vi ser et lille fald i slutningen af året, og forventer derfor et fald i 2024.

Kommunens trepartsmidler er centralt aftalte midler i trepartsaftalen mellem regeringen, kommunerne og organisationerne. Midlerne fordeles væsentligst til ansøgninger om kompeten-

ceudvikling, som medarbejdere og ledere i hele organisationen kan søge del i. I forbindelse med genåbning af budgettet blev området pålagt at stoppe yderligere medfinansiering, og derfor er der i 2023 1,1 mio. kr. i uforbrugte midler på området. I det korrigerede budget indgår et mindreforbrug fra 2022 på 1,5 mio. kr.



I 2020 blev afsat en budgetpulje, der skulle dække merudgifter som følge af etableringen af Fripnejehjemmet i Nørager. Puljen var i 2023 på 4,2 mio. kr. Hele puljen blev i 2023 overført sektor Pleje og Omsorg til at dække merudgifterne.

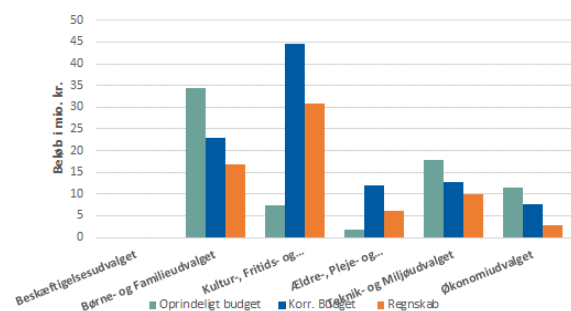
#### Boligstøtte

Boligstøtte dækker over både boligydelse og boligsikring. Samlet set viser boligstøtteområdet et forbrug der er 0,2 mio. kr. større end budgettet.

Det er Udbetaling Danmark, som administrerer og udbetaler boligstøtte.

## Anlæg

Regnskab 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab
<b>Rebild Kommune</b>	<b>72,9</b>	<b>100,1</b>	<b>33,3</b>
Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalget	34,4	23,0	6,1
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget	2,4	44,6	13,7
Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget	6,7	12,1	6,0
Teknik- og Miljøudvalget	17,8	12,8	2,8
Økonomiudvalget	11,6	7,6	4,7



Det oprindelige anlægsbudget for 2023 lyder

	Mio. kr.
Overførsler fra 2022 til 2023	118,7
Investeringsbudget (netto) 2023	72,9
Tillægsbevillinger 2023	-0,4
<b>Total anlægsbudget 2023</b>	<b>191,2</b>
Nettoforbrug på anlæg i 2023	66,8
Anlægsprojekter tilført kassen i 2023	91,1
<b>Budgetrest</b>	<b>33,3</b>

netto på 72,9 mio. kr., og der blev besluttet at overføre 118,7 mio. kr. af ej forbrugte midler på anlæg i 2022 til 2023 budgettet.

På grund af Rebild Kommunes stramme likviditet blev der i foråret 2023 besluttet et anlægsstop, hvor anlægsbevillingerne blev nedskrevet med ikke mindre end 91,1 mio. kr. Sammenholdt med at der tidligere var givet negative tillægsbevillinger på 0,4 mio. kr. bevirker det, at anlægsbudgettet i 2023 er nedskrevet med 91,5 mio. kr. En mindre del af nedskrivningerne har dog fået ny plads på budgettet for 2024-2027. Det blev samtidig besluttet at de to daginstitutioner Fuglsang i Støvring og Ny børnehave i Skørping skal leases.

Af det samlede anlægsbudget for 2023 på netto 100,1 mio. kr. er der netto brugt 66,8 mio. kr. (fordelt på 79,3 mio. kr. i udgifter og 12,5 mio. kr. i indtægter), svarende til en budgetrest på 33,3 mio. kr.

Nedenstående oversigt viser regnskab 2023 for anlæg fordelt på udvalg og sektorniveau, hvor både indtægter og udgifter fremgår.

Mio. kr.		Regnskab 2022	Korr. budget 2022	Rest budget
<b>Rebild Kommune</b>	<b>N</b>	<b>66,8</b>	<b>100,1</b>	<b>33,3</b>
Børne- og Familieudvalg	U	16,9	23,0	6,0
Børne- og Familieudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalg	U	30,9	49,6	18,7
Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalg	U	6,1	7,1	1,0
Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Teknik og Miljøudvalg	U	22,5	30,3	7,8
Teknik og Miljøudvalg	I	-12,5	-17,5	-5,0
Økonomiudvalg	U	2,9	7,6	4,7
Økonomiudvalg	I	0,0	0,0	0,0

Af tabellerne for hvert udvalg i afsnittene nedenfor ses det samlede forbrug for de enkelte udvalg, men der vises kun projekter, hvor enten forbrug, budget eller rest budget er over 50.000 kr. For en komplet visning, se Anlægsoversigten andet sted i regnskabet.

### Børne- og Familieudvalg

Det korrigerede budget er på netto 20,3 mio. kr. Heraf har der i løbet af året været et nettoforbrug på 14,3 mio. kr. Der er således en samlet budgetrest på 6,0 mio. kr.



Mio. kr.	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Rest budget
<b>Børne- og Familieudvalg</b>	<b>14,3</b>	<b>20,3</b>	<b>6,0</b>
<b>Dagtilbud</b>	<b>12,8</b>	<b>17,1</b>	<b>4,3</b>
Moderniseringsplan daginstitutioner	0,1	1,8	1,8
Ny daginstitution - Klepholm	0,1	0,2	0,1
Ny Børnehave Nørager	10,9	11,7	0,9
Om og tilbygning Tumblehøj	0,0	0,1	0,1
Børnehaven Fuglsang (100/45)	1,7	3,2	1,5
<b>Folkeskole</b>	<b>1,5</b>	<b>3,2</b>	<b>1,7</b>
Moderniseringsplan skoler	0,3	0,5	0,2
Omb. SFO og indskoling - Skørping Skole	0,0	0,1	0,1
Karensminde skolen - Kapacitetsudfordring	0,5	0,7	0,2
Skoleløsning Støvring	0,7	1,9	1,2

Kun ca. ¾ af budgetrammen er forbrugt i 2023, og der er en del projekter, hvor der er en bud-

getrest, som i al væsentlighed forventes brugt i 2024. På projektet "Ny Børnehaven Nørager" er der en budgetrest på 0,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 11,7 mio. kr. Det resterende beløb forventes brugt i 2024. På Børnehaven Fuglsang var der oprindeligt afsat et budget på 18 mio. kr. i 2023, men Byrådet besluttede i 2023, at projektet skal leasingfinansieres. Der er dog en del omkostninger, der falder udenfor leasingaftalen, så der er i 2023 et korrigeret budget på 3,2 mio. kr. hvoraf 1,5 mio. kr. er forbrugt i 2023. Herudover er der en budgetrest på 1,8 mio. kr. på "Moderniseringsplan daginstitutioner".

På skoleområdet er der en budgetrest på 0,2 mio. kr. på "Moderniseringsplan skoler". Der er ligeledes en budgetrest på 0,1 mio. kr. på "Omb. SFO og indskoling – Skørping Skole", på 0,2 mio. kr. på "Karensmindeskolen - Kapacitetsudfordring" mens der på "Skoleløsning Støvring" er en budgetrest på 1,2 mio. kr.

Midlerne til de forskellige projekter forventes i al væsentlighed brugt i 2024.

#### Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalg

Der er netto afholdt udgifter for 30,5 mio. kr. ud af et samlet budget på 49,2 mio. kr. Der er således en budgetrest på 18,7 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Rest budget
<b>Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget</b>	<b>30,5</b>	<b>49,2</b>	<b>18,7</b>
<b>Fritid</b>	<b>10,1</b>	<b>13,0</b>	<b>2,9</b>
Haller/vedligeholdelse	2,4	2,2	-0,2
Halprojekt Haverslev	6,9	7,2	0,3
Halprojekt Aarestrup	0,0	1,9	1,9
BlenstrupHallen - Projekt Vores Hus	0,1	0,0	-0,1
Kultur og Fritids anlægspulje - forening	0,7	1,7	1,0
<b>Kultur og Natur</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>
100 personers sal, Skørping	0,1	0,2	0,1
<b>Sundhed</b>	<b>20,2</b>	<b>36,0</b>	<b>15,7</b>
Sundhedscenter	20,2	36,0	15,7

Den primære årsag til den store budgetrest i 2023 er, at der på projektet "Sundhedscenter" kun er brugt 20,2 mio. kr. ud af et budget for året på 36,0 mio. kr. – altså en budgetrest på 15,7 mio. kr. Hertil kommer at der på projektet "Halprojekt Aarestrup" er en budgetrest på 1,9 mio. kr., på "Halprojekt Haverslev" en budgetrest på 0,3 mio. kr., på "Kultur og Fritids anlægspulje – foreninger" en budgetrest på 1 mio. kr. og på "100 personers sal, Skørping" en budgetrest på 0,1 mio. kr.

Midler som ikke er brugt i 2023 på de forskellige projekter, forventes i al væsentlighed brugt i 2024.

#### Ældre-, Pleje-, og Omsorgsudvalg

Der har i 2023 været en nettoudgift på 5,4 mio. kr. ud af et samlet budget på netto 6,4 mio. kr. Det svarer til en budgetrest på 1 mio. kr.

Afvigelsen på området skyldes primært projekterne:

- "Udvidelse af Ådalscenteret", hvor der er brugt 4,1 mio. kr. ud af det afsatte budget på 4,3 mio. kr.
- "Moderniseringsplan Pleje- og Ældreboliger", hvor der er brugt 0,8 mio. kr. ud af det afsatte budget på 0,9 mio. kr.
- "Servicearealer – vedligeholdelse år 2023", hvor der er brugt 0,5 mio. kr. ud af det korrigerede budget på 1,2 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Rest budget
<b>Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget</b>	<b>5,4</b>	<b>6,4</b>	<b>1,0</b>
<b>Pleje og omsorg</b>	<b>5,4</b>	<b>6,4</b>	<b>1,0</b>
Moderniseringsplan Pleje- og Ældrebolige	0,8	0,9	0,1
Udvidelse af Ådalscenteret	4,1	4,3	0,2
Servicearealer vedligeholdelse år 2023	0,5	1,2	0,7

Midlerne forventes i al væsentlighed brugt i 2024.

#### Teknik- og Miljøudvalg

Der har netto været udgifter på 10 mio. kr. ud af et samlet korrigeret budget på 12,8 mio. kr., og dermed en budgetrest på 2,8 mio. kr. Forklaringen på afvigelsen fremgår separat under afsnittet for Veje og Ejendomme og Natur og Miljø. Teknik og Miljø opdeles i to områder; Veje og Ejendomme samt Natur og Miljø.



For Veje og Ejendomme har der netto været et forbrug i 2023 på 5,6 mio. kr. mod et korrigeret budget på 11 mio. kr., og dermed en budgetrest på 5,4 mio. kr.

I forhold til tidligere år er budgetrest af beskeden karakter, hvilket skyldes det føromtalt anlægsstop på ca. 91 mio. kr., som blev politisk vedtaget i 2023. Herudover har der ikke været de fornødne ressourcer til at gennemføre de tilbageværende projekter.

Netto set er der købt/solgt jord for ca. det samme beløb som der var budgetteret med.

Der er solgt 6 byggegrunde i 2023: 3 i Nørager, 2 i Haverslev og 1 i Sørup. Der er solgt ca. 82.000 m<sup>2</sup> erhvervsjord i 2022.

Under Ejendomme finder vi også udgifter til nedrivninger af bygninger. I 2023 blev der revet 3 bygninger ned, og der er i alt afholdt udgifter for ca. 2,2 mio. kr. hvoraf ca. 2,0 mio. kr. er refunderet fra statens forskellige puljer. Statsrefusionen er i 2023 på 60%. Der er typisk en periodeforskydning for, hvornår vi bruger pengene, og hvornår refusionen sker.

Rebild Kommune har netto haft en udgift på ca. 0,2 mio. kr. på nedrivningskontoen i 2023, og samlet set er der på nedrivningspuljerne en budgetrest på ca. 0,5 mio. kr. i 2023.

Årsagen til at der er en beskeden budgetrest skal findes i projekterne "Trafiksikkerhed, vejrenovering og forskønnelse" som ikke har haft noget forbrug ud af et korrigeret budget på 0,2 mio. kr., "Ny Nibevej" har haft et forbrug på 0,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,0 mio. kr., "Områdefornyelse, Terndrup" har haft et forbrug på 1,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,4 mio. kr., "Trafikforskønnelse Østergade, Bælum" har ikke haft noget forbrug ud af et korrigeret budget på 0,3 mio. kr. og "Cykelsti, Buderupholmvej - afvanding" har haft et forbrug på 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,0 mio. kr.

Herudover er der projektet "Klepholmbroen", som er et projekt der er medfinansieret af Banedanmark, hvor der er en budgetrest på 1,4 mio. kr. Rebild Kommune har stået for projektet og Banedanmark har indbetalt sin andel løbende under projektets udførelse. Projektet mangler med udgangen af 2023 beplantning og afregning til Rebild Vand & Spildevand. Budgetrest på 1,4 mio. kr. videreføres til 2024.

Mio. kr.	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Rest budget
<b>Veje og Ejendomme</b>	<b>1,4</b>	<b>6,8</b>	<b>5,4</b>
<b>Veje</b>	<b>4,1</b>	<b>7,4</b>	<b>3,3</b>
Trafiksikkerhed, vejrenovering og forskønnelse	0,0	0,2	0,2
Brørenoveringer	0,5	0,4	-0,2
Ny Nibevej	0,5	1,0	0,6
Områdefornyelse, Terndrup	1,2	1,4	0,1
Klepholm bro	0,1	1,5	1,4
Områdefornyelse, Skørping	0,1	0,0	-0,1
Trafikforskønnelse Østergade, Bælum	0,0	0,3	0,3
Trafiksikkerhed rundkørsel - Skørping	0,1	0,0	-0,1
Vejbelysning	1,0	0,9	-0,1
Traf.sik. RødeMøllevej og Kridtbakken	0,0	0,1	0,1
Frie bymidter - Støvring	0,4	0,5	0,1
Cykelsti, Buderupholmvej - afvanding	0,2	1,0	0,9
<b>Ejendomme</b>	<b>-2,8</b>	<b>-0,6</b>	<b>2,1</b>
Køb/salg af jord (budgetteret)	4,0	-5,0	-9,0
Byggemodning, Juelstrupparken, Støvring	0,1	0,0	-0,1
Byggemodning erhvervsområde vest for E45	3,2	5,4	2,2
Nedrivning og landsbypulje 2019	0,7	0,0	-0,7
Nedrivning og landsbypulje 2021	-0,5	0,0	0,5
Nedrivning og landsbypulje 2023	0,0	0,3	0,3
Salg af boliggrunde	-3,0	-2,5	0,5
Byggemod. Råbjergvej etape 4, Sørup	0,2	0,1	-0,1
Byggemodn. Amtøften, Haverslev	0,0	0,2	0,2
Støvring Ådale - Udvikling, plan, inddragelse	0,4	0,5	0,1
Pulje - bevaringsværdige bygninger 2023	0,1	0,3	0,2
Jord til Cykelsti - Bundgårdsminde, Støv	-0,2	0,0	0,2
Ravnkilde Skole - Salg	-0,1	0,0	0,1
Ravnkilde Børnehave - Salg	-0,5	0,0	0,5
Salg af erhvervsjord	-7,2	0,0	7,2

Herudover er en række mindre projekter, som var budgetteret til 2023, som af forskellige grunde er forsinket og fortsætter ind i 2024.

På Natur og Miljø og Forsyning er der i 2023 brugt 4,4 mio. kr. mod et korrigeret budget på 6,6 mio. kr., når man renser det korrigerede budget for vådområde- og EU-projekterne, som udgør et negativt korrigeret budget på 4,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at der på projektet "Klimastrategi" kun er brugt 4,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 5,4 mio. kr. Nogle større klimaprojekter, særligt projektet for Mastrup Søerne i Støvring og Energimærkning af

kommunale bygninger, er en del af projektet "Klimastrategi". Mastrupprojektet blev ikke færdiggjort i 2023 pga. store regnmængder i efteråret, og det forventes derfor at en del af de sidste udgifter skal bruges til færdiggørelse i 2024.

På projektet "Jordforurening/Miljøuheld" er der ikke noget forbrug ud af et budget på 0,5 mio. kr., og på projektet "Grøn omstilling" er der brugt 1,6 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr. – der skal i den forbindelse nævnes at budgettet for 2023 er nedskrevet med ca. 2 mio. kr. i forbindelse med det førømtalte anlægsstop.

Herudover er der på projektet "Gadekær – forskønnelse (Oprensning søer)" ikke brugt noget ud af et korrigeret budget på 0,1 mio. kr. og på projektet "Fejlkoblinger og spildevand i det åbne land" er der brugt 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,5 mio. kr.

Alle vandløbs- og vådområdeprojekter finansieres af staten – det vil sige, at projekterne normalt balancerer med et lille over-/underskud. Der vil som regel være en periodeforskydning mellem, hvornår udgifterne afholdes og indtægterne kommer ind, hvilket også er tilfældet i 2023. For eksempel projektet "Vådområde Lerkenfeld Å (projekt 2)", hvor der er et negativt korrigeret budget på 1,1 mio. kr. og et forbrug i 2023 på 0,1 mio. kr. – altså et samlet merforbrug i 2023 på 1,2,5 mio. kr. Dette merforbrug dækkes ind i 2024, hvor vi forventer at modtage refusion fra staten. Herudover er der to EU-

Mio. kr.	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Rest budget
<b>Natur og Miljø</b>	<b>6,9</b>	<b>4,4</b>	<b>-2,6</b>
<b>Natur og Miljø</b>	<b>6,9</b>	<b>4,4</b>	<b>-2,6</b>
Jordforurening/Miljøuheld	0,0	0,5	0,5
Vådområde Lerkenfeld Å (projekt 2)	0,1	-1,1	-1,2
Klimastrategi	4,8	5,4	0,6
Mastrup Bæk - Mastrupvej - vandplan	-0,2	0,0	0,2
Mastrup Bæk - 4 søer - Vandplan	-0,1	-0,1	0,1
Life projekt Højmoser	0,3	-0,7	-1,0
Life Projekt Natureman	0,2	-0,4	-0,7
Gadekær - forskønnelse (Oprensning søer)	0,0	0,1	0,1
Fejlkoblinger og spildevand i det åbne l	0,1	0,5	0,4
Grøn omstilling	1,6	0,1	-1,5
Guldbækken lavbund	0,1		-0,1

projekter, som primært er EU-finansieret. Her kan der også være forskydning i hvornår vi af-

holder udgifterne, og hvornår vi modtager pengene retur fra EU.

#### Økonomiudvalg

På økonomiudvalgets område er der samlet brugt 2,9 mio. kr. mod et korrigeret budget på netto 7,6 mio. kr. Der er således en budgetrest på 4,7 mio. kr. Årsag til afvigelsen skyldes primært, at der på den "Ny adm.bygning i Nørager" kun er brugt 0,2 mio. kr. ud af et restbudget på 0,5 mio. kr., samt at der er på "Helhedsor. Energi/bygningsrenov." kun er brugt 0,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,9 mio. kr.

Hertil kommer, at der på projekterne "Handleplan – energi" kun har været et forbrug på 0,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,0 mio. kr., samt at der på projektet "Lokalplanlægning/planstrategi/Kommuneplan" kun er brugt 0,8 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,4 mio. kr. På projektet "Udvendig vedligeholdelse ejendomme" er der kun brugt 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 0,6 mio. kr.

Midlerne til de forskellige projekter forventes i al væsentlighed brugt i 2024.

Mio.kr.	Regnskab 2023	Korr. budget 2023	Rest budget
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>2,4</b>	<b>7,1</b>	<b>4,7</b>
<b>Administration</b>	<b>2,4</b>	<b>7,1</b>	<b>4,7</b>
Helhedsor. energi/bygningsrenov.	0,4	0,9	0,5
Renovering af rådhus	0,3	0,3	0,1
Rammebeløb til byzoner	0,5	0,4	-0,1
Udvendig vedligeholdelse ejendomme	0,2	0,6	0,4
Ny adm.bygning i Nørager	0,2	0,5	0,4
Lokalplanlægning/planstrategi/kommuneplan	0,8	1,4	0,6
Handleplan - energi	0,1	3,0	2,9



## Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt

Regnskab 2023

(1.000 kr.)	Note	Regnskab	Opr. budget	Korrigeret budget	Mer (+)/ mindre (-) forbrug
<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
<b>Indtægter</b>					
Skatter	1	-1.566.805	-1.569.875	-1.569.875	-3.070
Generelle tilskud m.v.	2	-461.242	-421.610	-461.510	-268
<i>Indtægter i alt</i>		-2.028.047	-1.991.485	-2.031.385	-3.338
<b>Driftsudgifter (excl. Forsyning)</b>					
Beskæftigelsesudvalget		397.182	392.865	399.918	2.736
Børne og Familieudvalg		590.829	593.902	585.298	-5.531
Kultur og Fritids- og Sundhedsudvalg		213.017	212.814	218.602	5.585
Ældre- pleje- og omsorgsudvalg		423.078	403.543	404.163	-18.915
Teknik og Miljøudvalg		58.910	59.111	60.688	1.778
Økonomiudvalg		249.899	249.504	253.325	3.426
<i>I alt</i>		1.932.915	1.911.739	1.921.994	-10.921
Renter m.v.		4.490	-208	-208	-4.698
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-90.642</b>	<b>-79.954</b>	<b>-109.599</b>	<b>-18.957</b>
<b>Anlægudgifter (excl. Forsyning)</b>					
Beskæftigelsesudvalget	4	-	-	-	-
Børne og Familieudvalg		16.947	34.400	22.977	6.030
Kultur og Fritids- og Sundhedsudvalg		10.690	2.415	13.634	2.944
Ældre- pleje- og omsorgsudvalg		26.330	6.700	43.104	16.774
Teknik og Miljøudvalg		14.928	12.020	7.490	-7.438
Økonomiudvalg		2.789	11.585	7.512	4.723
<i>I alt</i>		71.684	67.120	94.717	23.033
<b>Jordforsyning</b>					
Salg af jord	4	-11.957	-2.500	-2.500	9.457
Køb af jord incl. byggemodning		7.042	8.250	7.861	819
<i>I alt</i>		-4.915	5.750	5.361	10.276
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	5	<b>-23.873</b>	<b>-7.084</b>	<b>-9.521</b>	<b>14.352</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift (Indtægter - Udgifter)		-1.805	-871	-873	932
Anlæg (Indtægter - Udgifter)		49	-	17	-32
<i>I alt</i>		-1.756	-871	-856	900
<b>C. I alt resultat (A + B)</b>		<b>-25.629</b>	<b>-7.955</b>	<b>-10.377</b>	<b>15.252</b>
<b>D. Tilgang af likvide midler</b>					
Resultat i alt (C)		-25.629	-7.955	-10.377	15.252
Optagne lån	6	-16.500	-17.000	-17.000	-500
<i>I alt</i>		-42.129	-24.955	-27.377	14.752
<b>E. Anvendelse af likvide aktiver</b>					
Afdrag på lån		34.558	37.319	37.319	2.761
Øvrige finansforskydninger	7	18.709	3.976	11.114	-7.595
<i>I alt</i>		53.267	41.295	48.433	-4.834
<b>Ændring af likvide aktiver (D + E)</b>		<b>11.138</b>	<b>16.340</b>	<b>21.056</b>	<b>9.918</b>

Opgjort ekskl. §40 bevillinger

**Finansiell status****Regnskab 2023**

<b>Finansiell Status</b>				
	<i>(1.000 kr.)</i>	<b>Note</b>	<b>Primo 2023</b>	<b>Ultimo 2023</b>
Likvide aktiver		8	-11.515	-14.642
Kortfristede tilgodehavender			121.273	94.298
Kortfristet gæld			-234.150	-192.161
<b>Kortfristet gæld/formue i alt</b>			<b>-124.392</b>	<b>-112.505</b>
Langfristede tilgodehavender (ex. aktier og andelsbeviser)			43.171	46.673
Mellemværende med forsyningsvirksomheden		9	-7.067	-8.624
Langfristet gæld			-424.430	-422.127
<b>Langfristet gæld/formue i alt</b>			<b>-388.326</b>	<b>-384.078</b>
<b>Finansiell egenkapital</b>		<b>10</b>	<b>-512.718</b>	<b>-496.583</b>

## Balance 2023

<b>Aktiver</b>		
<b>Noter</b>	<b>Primo 2023</b>	<b>Ultimo 2023</b>
<b>1 Materielle anlægsakt</b>	<b>733.085.418,31</b>	<b>710.630.897,36</b>
Grunde	108.956.283,00	98.317.962,00
Bygninger	431.444.369,69	545.576.990,10
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	27.265.566,58	34.537.838,71
Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	8.600.299,04	5.460.613,55
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	156.818.900,00	26.737.493,00
<b>Imaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>661.625.962,99</b>	<b>691.558.334,85</b>
Aktier og andelsbeviser m.v.	626.940.891,00	655.131.961,00
Tilgodehavender hos grundejere	1.628.447,17	1.628.447,17
Udlån til beboerindskud	3.788.939,59	4.039.629,36
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	25.777.452,89	28.925.895,70
Deponerede beløb for lån m.v.	10.557.045,00	10.456.634,00
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		
Forsyningsvirksomheder	-7.066.812,66	-8.624.232,38
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>3 Omsætningsaktiver - fysiske aktiver</b>	<b>27.821.755,00</b>	<b>78.464.936,45</b>
Grunde og bygninger bestemt til videresalg	27.821.755,00	78.464.936,45
<b>4 Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>121.273.181,63</b>	<b>94.298.256,59</b>
Tilgodehavender hos staten		
Refusionstilgodehavender	2.443.132,00	7.616.986,70
Andre tilgodehavender	16.307.663,82	12.618.628,59
Kortfristede tilgodehavender		
Tilgodehavender i betalingskontrol	24.534.465,65	24.513.644,20
Andre tilgodehavender	63.504.211,59	41.031.119,69
Mellemregninger mellem regnskabsår	14.483.708,57	8.517.877,41
<b>5 Omsætningsaktiver - værdipapiere</b>	<b>1.419.000,00</b>	<b>1.622.000,00</b>
Pantebreve	1.419.000,00	1.622.000,00
<b>6 Likvide beholdninger</b>	<b>-11.514.766,28</b>	<b>-14.641.666,41</b>
Kontante beholdninger	173.716,00	98.487,00
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-160.258.824,99	-174.501.473,44
Realkreditobligationer	148.570.342,71	159.761.320,03
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.533.710.551,65</b>	<b>1.561.932.758,84</b>

## Balance 2023

<b>Passiver</b>		
<b>Noter</b>	<b>Primo 2023</b>	<b>Ultimo 2023</b>
<b>7 Egenkapital</b>	<b>-680.979.318,46</b>	<b>-757.966.003,69</b>
Modpost for takstfinansierede aktiver	-2.920.107,91	-11.947.678,63
Modpost for skattefinansierede aktiver	-689.758.009,10	-676.403.456,88
Reserve for opskrivninger	-61.889.056,30	-94.720.698,30
Modpost for donationer	-16.100.000,00	-15.784.000,00
Balancekonto	89.687.854,85	40.889.830,12
<b>8 Hensatte forpligtigelser</b>	<b>-190.196.355,00</b>	<b>-186.032.228,00</b>
Hensatte forpligtigelser	-190.196.355,00	-186.032.228,00
<b>9 Langfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>-424.429.834,18</b>	<b>-422.126.606,35</b>
Realkredit	-1.391.716,81	-1.329.360,76
Kommunekreditforeningen	-253.229.968,60	-242.926.642,59
Pengeinstitutter	-7.858.230,00	-6.905.670,00
Lønmodtagernes Feriemidler	-94.580.696,23	-95.761.097,82
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-64.429.351,29	-61.178.687,29
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-2.939.871,25	-14.025.147,89
<b>10 Gæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.</b>	<b>-3.954.592,00</b>	<b>-3.646.710,01</b>
Aktiver vedr. gæld/tilgodehavender for andre		
Staten	210.402,56	226.305,13
Aktiver tilhørende fonde og legater		
Legater	3.092.920,24	3.098.800,32
Deposita	3.475.000,00	3.220.000,00
Parkeringsfond	-657.782,00	-352.484,00
Passiver tilhørende fonde og legater		
Legater	-3.100.345,60	-3.103.225,68
Deposita	-6.764.386,21	-6.509.802,69
Passiver vedr. gæld/tilgodehavender for andre		
Staten	-210.400,99	-226.303,09
<b>11 Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	<b>-234.150.452,01</b>	<b>-192.161.210,79</b>
Kortfristet gæld		
Anden gæld	-3.699.274,85	-3.575.354,94
Kortfristet gæld i øvrigt:		
Kirkelige skatter og afgifter	-9.486,47	-10.105,39
Skyldige feriepenge	-62.578.003,04	-61.624.651,67
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-110.067.984,63	-59.086.105,69
Edb-fejlopsamlingskonto	-798,00	0,00
Mellemregningskonto	-57.794.905,02	-67.864.993,10
<b>Passiver i alt</b>	<b>-1.533.710.551,65</b>	<b>-1.561.932.758,84</b>

## Noter - Resultatopgørelse

### Note 1: Skatter

Rebild Kommune valgte i 2023 at benytte det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget frem for selvbudgettering. Det er normalt kun en fordel for Rebild Kommune at selvbudgetterer, hvis den faktiske befolkning er større end den befolkning tilvækst, der er indregnet i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, som blev udmeldt i sommeren 2022.

Ved at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag kommer der ikke en efterregulering af skatter og tilskud i forhold til den endelige opgørelse for skatteåret. Hvorimod der sker en efterregulering af skatter og tilskud, hvis der vælges selvbudgettering.

I forbindelse med budget 2023 fastholdt Byrådet den kommunale skatteprocent på 25,33 %. Kirkeskatten var 1,2 % og grundskyldspromillen var 26,086.

Udskrivningsgrundlaget var i 2023 fastsat til 5,760 mia. kr. Det gav et skatteprovenu på 1.460 mio. kr. for 2023.

Hertil kommer indtægter fra grundskyld, selskabsskat og dødsbopbeskatning.

Opsummeret betyder det, at de samlede skatteindtægter i 2023 blev på 1.567 mio. kr. Udviklingen i skatteindtægterne fra regnskabsår 2022 til 2023 fordeler sig således:

Skatter (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Kommunal indkomstskat	-1.359.569	-1.459.102
Skrå skatteloft	864	1.128
Selskabsskat	-17.558	-20.237
Anden skat på lignet visse indkomster	-180	-3.060
Grundskyld	-83.171	-85.487
Anden skat - ejendom	-48	-48
<b>I alt</b>	<b>-1.459.662</b>	<b>-1.566.806</b>

De samlede skatteindtægter er steget med 107,1 mio. kr. fra 2022 til 2023. Anden skat på indkomst er forsker- og dødsbopbeskatning, mens anden skat på ejendom er dækningsafgifter på offentlige ejendomme (staten og regionen).

Note 2: Generelle tilskud og udligninger  
Tilskud og udligning omfatter bidrag/tilskud fra de mellemkommunale udligningsordninger, tilskud fra bloktilskudspuljen og midtvejsregulering. Herudover er der i tabellen nedenfor medtaget kommunens bidrag til regionerne vedrørende sundheds- og erhvervsområdet.

Tilskud og udligning (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Kommunal udligning	15.180	27.576
Statstilskud til kommuner	-444.564	-388.452
Efterreguleringer	18.081	-37.719
Udligning af selskabsskat	-18.852	-16.980
Udligning vedrørende udlændinge	5.364	5.412
Kommunalt udviklingsbidrag	3.540	3.660
Særlige tilskud	-1.824	
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-3.912	-4.008
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	-4.068	-4.212
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-5.448	-5.640
Finansieringstilskud	-28.380	-28.332
Individuelt tilskud vedr. skattnedsættelser	-7.152	-6.756
Bagudrettet kompensation vedr. revision af uddannelsesstatik	-4.716	
Tilskud til værdig ældrepleje	-5.712	-5.916
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-540	-564
<b>I alt</b>	<b>-483.003</b>	<b>-461.931</b>

Det nuværende udligningssystem hviler i sig selv. Det vil sige, at der ikke længere bruges store dele af statstilskuddet til at finansiere udligningsordningerne og beskæftigelses-tilskuddet.

For Rebild Kommune betyder det, at vi samlet set er bidragsyder til udligningen mellem kommunerne med netto 27,6 mio. kr. i 2023 modtog Rebild Kommune 109,2 mio. kr. i udligning af beskatningsgrundlaget mens vi betalte 136,7 mio. kr. i udligning af udgiftsbehov.

Der er i 2023 samlet modtaget 15,7 mio. kr. øremærket til ældreområdet fra puljerne "Tilskud til generelt løft af ældreområdet", "Kvalitet i ældreplejen" og "Værdig ældrepleje".

I forbindelse med indførelse af den nuværende tilskudsmodel, blev der fastsat et individuelt finansieringstilskud til kommunerne. Rebild Kommunes finansieringstilskud for 2023 udgjorde 28,3 mio. kr. Dette finansieringstilskud er fastlåst med samme beløb i de kommende år.

I 2023 er der modtaget et tilskud i forbindelse med den vedtagne skattnedsættelse i 2021, hvor skatteprocenten blev sænket fra 25,50 til 25,33. Tilskuddet er fastsat som en del af det kommunale provenutab ved skattnedsættelsen. I 2023 udgjorde tilskuddet 85 % af provenutabet.

Tilskuddet i 2024 og 2025 bortfalder, da der er vedtaget en skattestigning i budgettet for 2024.

### Note 3: Driftsudgifter

Driftsudgifterne (eksklusive forsyning) er opgjort netto, det vil sige inklusive statsrefusioner og driftsindtægter, som for eksempel forældrebetaling og mellemkommunale betalinger fra regioner og kommuner.

De samlede driftsudgifter, i forhold til det korrigerede budget, viser et merforbrug på 10,9 mio. kr.

Der er i 2023 givet tillægsbevillinger for netto 10,3 mio. kr. Indeholdt i disse tillægsbevillinger er der en overførsel fra regnskab 2022 på 7,2 mio. kr.

Der har i 2023 været et merforbrug på Børne og Familieudvalget og på Ældre-, Pleje- og omsorgsudvalget. De øvrige udvalg har haft mindreforbrug.

Resultat er eksklusive tillægsbevillinger jævnfør Styrelseslovens § 40, hvoraf det fremgår, at der ikke må afholdes udgifter eller indtægter uden en bevilling. For resultatet inklusive § 40 bevillingerne henvises til oversigterne.

For en nærmere uddybning af resultatet på de enkelte områder henvises til de specielle bemærkninger.

Note 4: Anlægsudgifter og jordforsyning  
Anlægsudgifterne (eksklusive forsyning) er ligeledes opgjort pr. udvalg. Her er der et mindreforbrug på 23,0 mio. kr., og hertil kommer et mindreforbrug vedrørende jordforsyningen på 10,3 mio. kr.

Samlet giver det et netto mindreforbrug på anlæg på i alt 33,3 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at området er tilført netto 27,2 mio. kr. i tillægsbevillinger i løbet af 2023.

Indeholdt i de samlede tillægsbevillinger er der overførsler fra 2022 på 118,7 mio. kr. og tekniske reguleringer på -91,4 mio. kr. De tekniske reguleringer er hovedsageligt foretaget på baggrund af det anlægsstop, der blev vedtaget på byråds i marts 2023.

For yderligere oplysninger henvises til de specielle bemærkninger vedrørende anlæg samt Regnskabsoversigten vedrørende anlæg.

Note 5: Resultat af det skattefinansierede område

Driftsresultat for den ordinære drift blev et overskud på 90,6 mio. kr., mens det samlede skattefinansierede resultat – inklusive renter, anlægsudgifter og jordforsyning – blev et underskud på 23,9 mio. kr.

Note 6: Lån

Af resultatopgørelsen fremgår det, at der i regnskabsår 2023 er optaget lån for 16,5 mio. kr. mens der er afdraget 34,6 mio. kr. på lån. Dermed er summen af Rebild Kommunes samlede lån nedbragt med 18,1 mio. kr. i 2023.

Note 7: Øvrige finansforskydninger  
Under øvrige finansforskydninger kan det konstateres, at der i 2023 har været forskydninger for i alt 18,7 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger består af en række forskydninger i tilgodehavender og kortfristet gæld. Nedenstående tabel viser de enkelte forskydninger i regnskab 2023.

Den akkumulerede saldo på de enkelte områder fremgår af balancen.

Konto		(1.000 kr)
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	1.486
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-19.819
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	3.789
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning for andre	16
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	56
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	252
0848	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning for andre	-16
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-0
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	32.947
<b>Øvrige finansforskydninger i alt</b>		<b>18.710</b>

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos Staten: Dette består af momsafregning og foreløbig opgørelse af statsrefusion for regnskab 2023.

08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt: Forskydningen på i alt 19,8 mio. kr. er et fald i de kortfristede tilgodehavender.

Forskydningen består af et fald i forskydningerne der konteres mellem årene på 6,0 mio. kr. og et fald i andre tilgodehavender på 14,3 mio. kr. Forskydningerne mellem årene består typisk af betalinger, der er konteret i et regnskabsår, mens de først afregnes i et andet.

Summen af kommunens tilgodehavende hos borgere/virksomheder/kommuner ligger på samme niveau som primo 2023.

08.32 Forskydninger i de langfristede tilgodehavender på i alt 3,8 mio. kr. består af et indskud i landsbyggefonden på 0,5 mio. kr., en

stigning i udlån til betaling af grundskyld (indefrysning) på 3,5 mio. kr., et fald i deponerede midler på 0,8 mio. og et øget tilgodehavende vedrørende beboerindskud på 0,5 mio. kr.

08.38 Beløb til opkrævning for staten. Beløbet består af særlig støtte til kontanthjælpsmodtagere udbetalt af Udbetaling Danmark.

08.42 og 08.45 Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde og legater: Forskydninger vedrørende forskellige fonde, legater og deposita, der er optaget i det kommunale regnskab.

08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til Staten: Forskydningen skyldes ændringer vedrørende beboerindskudslån og afregning af ATP i forbindelse med udbetaling af diverse sociale ydelser.

08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt på 33,9 mio. kr. dækker over et fald i de ventende betalinger til leverandører på 42,8 mio. kr., et fald i skyldige feriepenge på 1,0 mio. kr. og en stigning i øvrige mellemregningsforhold på 9,9 mio. kr. Herudover er der en række mindre mellemregningsforhold. Forskydningerne i den kortfristede gæld er et øjebliksbillede, der sker her store ændringer hen over året.

#### Note 8

De likvide aktiver er i 2023 faldet fra -11,5 mio. kr. til -14,6 mio. kr. et fald på 3,1 mio. kr. Ændringen i likviditeten er i Regnskabsopgørelsen opgjort til et fald på 11,1 mio. kr. Forskellen i likviditetsændringen mellem resultatopgørelsen og balancen, er en positiv kursregulering af kommunens værdipapirer på 8,0 mio. kr.

Likviditeten er opgjort pr. 31.12.2023 og er et øjebliksbillede af de likvide midler. I afsnittet Finansiering er der en oversigt over kommunens gennemsnitlige likviditet over hele året, opgjort løbende over de seneste 365 dage. Udviklingen i de likvide aktiver i 2023 fremgår af følgende tabel.

<b>Likviditetsforskydning</b>	<b>(mio. kr.)</b>
Resultat jf. resultatopgørelsen	25,6
Optagne lån	16,5
Afdrag på lån	-34,6
+ - ændring i langfristede tilgodehavender	-3,8
+ - Ændring i kort tilgodehavende/gæld	-14,6
+ - Ændringer i fonds/legater	-0,3
= kontant ændring af likvide aktiver	-11,1
+ - kursregulering vedr. likvide aktiver	8,0
<b>= Samlet ændring af likvide aktiver</b>	<b>-3,1</b>

#### Note 9

Forsyningsvirksomheder omfatter de brugerfinansierede områder spildevand, renovation og vandforsyning. Disse områder adskiller sig fra øvrige kommunale aktiviteter ved, at de er 100 % takstfinansieret, og at udgifter og indtægter set over en årrække skal balancere. Resultatet overføres derfor hvert år til en mellemregningskonto på status/balancen.

Mellemregningsforholdet med forsyningsområdet udviser vedr. udgangen af 2023 en samlet gæld til forsyningen på 8,6 mio. kr. Mellemregningsforholdet er specificeret i nedenstående tabel

<b>Mellemregning med forsyningen</b>	<b>(1.000 kr.)</b>
Ordninger for dagrenovation	-8.974
Ordninger for storskrald	-1.163
Ordninger for glasemballage	-1.338
Ordninger for farligt affald	978
Genbrugsstationer	1.873
<b>Mellemregning i alt</b>	<b>-8.624</b>

#### Note 10

Den finansielle egenkapital er den samlede sum af kort- og langfristet gæld og formue. Den finansielle egenkapital er ultimo 2023 opgjort til -496,6 mio. kr.

## Noter - Balance

### AKTIVER:

#### Note 1 Materielle anlægsaktiver

Den samlede bogførte værdi af de materielle anlægsaktiver er fra 2022 til 2023 faldet med 22,5 mio. kr. til i alt 710,6 mio. kr.

Udviklingen i materielle anlægsaktiver			
(mio.kr.)	2021	2022	2023
Grunde	109,0	109,0	98,3
Bygninger	447,8	431,4	545,6
Tekniske anlæg, biler mv.	31,1	27,3	34,5
Inventar, IT	13,7	8,6	5,5
Anlæg under udførelse	151,5	156,8	26,7
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>753,1</b>	<b>733,1</b>	<b>710,6</b>

Udviklingen i 2023 kan opgøres som følgende:

Til-/afgang i regnskab 2023	(mio. kr.)
Bogført værdi primo 2022	733,1
+ Tilgang	54,7
- Afgang	-28,4
- Af-/nedskrivning	-48,8
<b>Bogført værdi ultimo 2022</b>	<b>710,6</b>

#### Note 2 Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver består af de langfristede tilgodehavender, der er optaget på balancen og den bogførte værdi heraf.

Rebild Kommune ejer aktier og andelsbeviser i flere selskaber og de udgør hovedparten af de langfristede tilgodehavender.

Rebild Kommunes ejerandel er, i nedenstående tabel, opgjort på baggrund af selskabernes indre værdi (egenkapital) i regnskab 2022, da det på tidspunktet for udarbejdelse af kommunens regnskab, er de seneste kendte tal.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele	Ejerandel	Indreværdi ultimo	Kommunal andel ultimo
HMN Naturgas	0,81%	173.933	1.049
RenoNord I/S (RenoNord)	3,70%	255.669	14.359
Aalborg Lufthavn AMBA	7,60%	115.326	8.765
Rebild Forsyning Holding A/S	100,00%	625.167	625.167
Oudrup Deponi I/S	19,50%	26.454	5.158
Nordjyllands Beredskab I/S	5,00%	5.488	274

Andre langfristede tilgodehavender består bl.a. af lån til betaling af ejendomsskat, indefrysning af grundskyld, lån til motorkøretøjer (invaliderbiler), tilbagebetalingspligtig kontanthjælp, deponerede midler samt mellemregningsforholdet med forsyningsvirksomhederne.

Væksten på i alt kr. 29,9 mio. kr. fremkommer hovedsageligt ved:

- En opskrivning på 28,2 mio. kr. af værdien på de aktier og anlægsbeviser, der er bogført i Rebild Kommunes regnskab.

- En stigning på 3,4 mio. kr. i andre langfristede udlån. Udlånene består hovedsageligt af indefrysning af grundskyld, hvor der årligt indefrysnes 3,4 mio. kr. Indefrysningen er en del af den tidligere regerings boligpakke. Hvor det er vedtaget at indefrysningen sker for perioden 2018-23. Der er samtidig en mindre stigning i tilgodehavender vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.
- En stigning på 1,6 mio. kr. i mellemregningsforholdet med forsyningsvirksomhederne (Rebild Kommune skylder forsyningen penge)
- Der er frigivet 0,1 mio. kr. af de deponerede midler vedrørende udlodninger fra Naturgasselskabet og overskud fra forsyningsvirksomheden.

Den bogførte værdi af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp er reguleret i forhold til det beløb, der forventes at blive tilbagebetalt. Ultimo 2023 var der i alt registreret et tilgodehavende på 5,9 mio. kr., og på balancen er der optaget 4,7 mio. kr., da der er en forventning om at 1,2 mio. kr. ikke vil blive betalt tilbage.

(1.000 kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
Tilbagebetalingspl. kontanthjælp	6.015	5.921
Forventet tab på tilgodehavende	-1.203	-1.184
<b>Tilbagebetalingspl. kontanthjælp i alt</b>	<b>5.068</b>	<b>4.737</b>

Ved salg af dele af HMN Naturgas i 2019 og i 2021 modtog Rebild Kommune et udloddet provenu. Reglerne i lov om kommunal udligning er sådan, at hvis en kommune vælger at deponere det udloddede beløb, så det frigives over 10 år, vil der kun blive modregnet 20% af det udloddede beløb i udligningsordningen. Hvis kommunen derimod vælger ikke at deponere det udloddede beløb, ville modregningen være 60 % af udlodningen.

Rebild Kommune har valgt at deponere de udloddede beløb, så de frigives ligeligt over en 10-årig periode.

Tilgodehavender hos grundejere består af udlæg i forbindelse med vandforsyning fra forskellige vandværker, hvor der er udlagt for tilslutningsafgiften på forskellige ejendomme.

På udlån til beboerindskud registreres udlån til borgerne til betaling af beboerindskud.

#### Indskud i Landsbyggefondens

Jævnfør regelsættet omkring budget- og regnskabssystemet for kommuner, skal kommunens indskud i Landsbyggefondens, ikke



medtages i kommunens balance, men bør nævnes i noterne til balancen.

Rebild Kommunes indskud i Landsbyggefonden udgjorde ultimo 2023 i alt 107,4 mio. kr.

Note 3 Omsætningsaktiver – Fysiske anlæg til salg.

Fysiske anlægsaktiver til salg, drejer sig om byggegrunde - både erhvervsgrunde og boliggrunde. Grundene er optaget i regnskabet til den udbudte salgspris. Priserne på de enkelte grunde fremgår af kommunens hjemmeside - [www.mangegodegrunde.dk](http://www.mangegodegrunde.dk).

Til-/afgang i regnskab 2023	(mio. kr.)
Bogført værdi primo 2023	27,8
+ Tilgang	1,4
- Afgang	-3,9
- Af-, op- og nedskrivning/nedskrivning	53,2
<b>Bogført værdi ultimo 2022</b>	<b>78,5</b>

Note 4 Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Rebild Kommunes tilgodehavender er i 2023 faldet med 27,0 mio. kr., fra 121,3 mio. kr. 94,3 mio. kr.

Forskydninger i tilgodehavender	
Refusionstilgodehavender	5,2
Moms tilgodehavende	-3,7
Restancer	0,0
Andre tilgodehavender i øvrigt	-22,5
Forskydning ml. årene	-6,0
<b>Forskydninger i tilgodehavender I alt</b>	<b>-27,0</b>

Tilgodehavender vedrørende refusioner opgøres ultimo året. Ultimo 2023 var der en stigning i kommunens refusions tilgodehavende på 5,2 mio. i forhold til året før. I dette tilgodehavende mangler der 0,7 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager, da disse refusioner ikke blev registreret inden lukningen af bogføringen i 2023.

Tilgodehavender vedrørende moms opstår da moms for november, december samt supplementsperioden jævnfør reglerne først afregnes i 2024.

Der er et fald i momstilgodehavende på 3,7 mio. fra primo til ultimo 2023.

Udviklingen i kommunens restancer (tilgodehavende) står til 0,0. Der er det samme tilgodehavende ultimo som der var primo 2023. Summen af "Andre tilgodehavender i øvrigt" er faldet med 22,5 mio. kr. Faldet skyldes hovedsageligt indbetaling vedrørende et grundsalg.

Forskydningerne mellem årene er på -6,0 mio. kr. Her består beløbet af posterings hvor der er

en likviditetspåvirkning i 2024, men hvor posteringen på drift/anlæg ligger i 2023. Disse beløb udlignes primo 2024.

Note 5 Omsætningsaktiver – Værdipapirer  
Kommunens bogførte værdi af pantebrev er steget med 0,2 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Pantebrevene vedrører forskellige lån, der er ydet til selvejende institutioner. I 2023 er der oprette et nyt pantebrev på 0,3 mio. kr. Der afdrages årligt ca. 0,1 mio. på disse pantebrev.

Note 6 Likvide beholdninger

De likvide aktiver er i 2023 faldet fra -11,5 mio. kr. til -14,6 mio. kr. et fald på 3,1 mio. kr.

Likviditeten påvirkes af årets resultat og har dermed en direkte relation til resultatet på drift og anlæg. Likviditeten påvirkes samtidig af årets låneoptag og afdrag på lån.

Forskellen i likviditetsændringen mellem resultatopgørelsen og balancen, er en positiv kursregulering af kommunens værdipapirer på 8,0 mio. kr.

Likviditeten er opgjort pr. 31.12.2023 og er et øjeblikbillede af de likvide midler. I afsnittet Finansiering er der en oversigt over kommunens gennemsnitlige likviditet over hele året, opgjort løbende over de seneste 365 dage. Udviklingen i de likvide aktiver i 2023 fremkommer jf. nedenstående tabel.

Likviditetsforskydning	(mio. kr.)
Resultat jf. resultatopgørelsen	25,6
Optagne lån	16,5
Afdrag på lån	-34,6
+ - ændring i langfristede tilgodehavender	-3,8
+ - Ændring i kort tilgodehavende/gæld	-14,6
+ - Ændringer i fonds/legater	-0,3
= kontant ændring af likvide aktiver	-11,1
+ - kursregulering vedr. likvide aktiver	8,0
<b>= Samlet ændring af likvide aktiver</b>	<b>-3,1</b>

## Noter - Balance

### **PASSIVER:**

#### Note 7 Egenkapital

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtigelser og er dermed et udtryk for kommunens formue. I 2023 er der sket en samlet stigning i egenkapitalen på 77,0 mio. kr.

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

<b>Egenkapital - udvikling (mio. kr.)</b>	
<b>Egenkapital primo 2023</b>	<b>-681,0</b>
Årets resultat	-11,1
Øvrige periodiserede omkostninger	-32,5
<b>Direkte konteringer på balancen</b>	
Likvide aktiver	-8,0
Kortfristede tilgodehavender	8,6
Langfristede tilgodehavender	-27,9
Udlæg vedr. forsyningen	1,6
Kortfristet gæld til staten	-0,1
Kortfristet gæld i øvrigt	-8,0
Langfristet gæld	4,7
Hensatte forpligtigelser	-4,2
<b>Egenkapital ultimo 2023</b>	<b>-758,0</b>

#### Note 8 Hensatte forpligtigelser

I 2023 er de hensatte forpligtigelser faldet med i alt 4,2 mio. kr.

<b>Hensatte forpligtigelser (mio. kr.)</b>	Primo	Ultimo
Åremål og tvister	-3,0	-1,3
Tjenestemandsforsikringer	-167,9	-167,3
Arbejdsskadeforpligtigelser	-19,3	-17,4
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>-190,2</b>	<b>-186,0</b>

Hensættelser til åremålsansættelser og tvister er faldet med 1,7 mio. kr., hensættelser vedrørende arbejdsskader er faldet med 1,9 mio. kr. og hensættelserne vedrørende tjenestemandspensioner er faldet med 0,6 mio. kr.

Hensættelser vedrørende åremålsansættelser dækker over kontraktlige forpligtigelser i forbindelse med åremålsansættelser samt eftervederlag til politikere.

Hensættelser vedrørende tvister, er opgjort i forhold til kendte tvister og retssager. Beløbet er opgjort i samarbejde med kommunens advokat og svarer til den forventede kommunale udgift, hvis alle afgørelser i disse sager skulle gå Rebild Kommune imod.

Hensættelser vedrørende arbejdsskader og tjenestemænd opgøres på baggrund af aktuarberegninger.

Hensættelser til tjenestemænd er opgjort på baggrund af en aktuarberegning pr. 31.12.2022. Aktuarrapporten er bl.a. beregnet på baggrund af forventet levealder og forventet renteniveau. Se i øvrigt "Regnskabsprincipper og særlige

forhold" vedrørende regulering af tjenestemandspension. Fra 2023 er reglerne ændret sådan, at der fremadrettet kun skal laves en aktuarberegning, vedrørende hensættelser til tjenestemandspensioner, hvert 5. år

<b>Hensættelser til tjenestemandspensioner</b>	
Sampensionsopgørelse pr. 31.12.2022	
Bruttoforpligtigelse	320,5
-Værdi af genforsikring	-123,4
- indestående på bonuskonto	-37,8
= Nettoforpligtigelse	159,3
Tjenestemænd med + 37 års ancinitet	
Hensat ultimo 2023	0,8
Hensættelser til pension udenfor Sampension	
Hensat ultimo 2023	7,3
<b>Afsat ultimo 2023 - TOTAL</b>	<b>167,3</b>

Hensættelser til arbejdsskader er i 2023 nedskrevet med 1,9 mio. kr. Beløbet er hensat på baggrund af en aktuarrapport udarbejdet pr. 31.12.2023. Her er tilsvarende regler om ny aktuarberegning hvert 5. år.

Note 9 Langfristede gældsforpligtigelser. Oversigten Langfristet gældsforpligtigelser viser et samlet fald på 2,3 mio. kr.

<b>Langfristede gældsforpligtigelser (mio. kr.)</b>	Primo	Ultimo
Realkredit	-1,4	-1,3
Kommunekreditforeningen	-253,2	-242,9
Pengeinstitutter	-7,9	-6,9
Lønmodtagernes Feriemidler	-94,6	-95,8
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-64,4	-61,2
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-2,9	-14,0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-424,4</b>	<b>-422,1</b>

Forskydningen dækker over et fald på i alt 14,6 mio. kr. i gælden til Realkredit, KommuneKredit, pengeinstitutter og gæld vedrørende ældreboliger. De langfristede gældsposter til realkredit, pengeinstitutter og leasede aktiver, nedskrives løbende i forbindelse med afdrag. Den langfristede gæld til Feriemidler og Leasede aktiver er samlet steget med 12,3 mio. kr. For leasede aktiver er der en stigning på 10,6 mio. kr., stigningen skyldes leasing af affaldsspande til forbrugere.

Gælden vedrørende Lønmodtagernes feriemidler (indefrosne feriepenge) består af feriepengene optjent i perioden 01.09.2019 - 31.08.2020. Feriepengene blev i forbindelse med omlægningen til samtidighedsferie indefrosset som langfristet gæld. Den samlede gæld vedrørende indefrosne feriepenge er steget i 2023. Det skyldes, at den indeksering (forrentning) der tilskrives årligt, er større end det indbetalte afdrag i 2023. Gæld vedrørende den almindelige ferie, til afholdelse i 2024, er optaget under kortfristet gældsforpligtigelse.

Note 10 Gæld vedrørende Fonds, legater, deposita mv.

Rebild Kommune administrerer forskellige fonde og legater, hvorfra der årligt udbetales midler i henhold til de fastsatte bestemmelser.

De fonde og legater er optaget på balancen med både en debet og en kredit saldo og påvirker derfor ikke den samlede saldo. Det samme gælder for udlån til betaling af ejendomsskat (indefrysning). Saldoen udgør ultimo 2023 i alt 3,6 mio. kr.

Saldoen består af indskud til den kommunale P-fond og indskud i kommunale ældreboliger.

Note 11 Kortfristede gældsforpligtigelser

De kortfristede gældsforpligtigelser udgør ultimo 2023 i alt 192,2 mio. kr. Dette er et fald fra 2022 på 42,0 mio. kr.

De kortfristede gældsforpligtigelser består af følgende poster.

<b>Kortfristede gældsforpligtigelser (mio. kr.)</b>	<b>Primo</b>	<b>Ultimo</b>
Anden gæld - Staten	-3,7	-3,6
Mellemregning med Kirken	0,0	0,0
Feriepenge	-62,6	-61,6
Anden kort gæld	-110,1	-59,1
Mellemregningsforhold	-57,8	-67,9
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-234,1</b>	<b>-192,2</b>

Den kortfristede gæld til staten udgør 3,6 mio. kr. Dette består af gæld vedrørende boligindskudslån og forventet tilbagebetaling af refusion vedrørende tilbagebetalingspligtige sociale ydelser.

Kirkelige skatter og afgifter beskriver mellemregningsforholdet mellem Kirken og

Rebild Kommune. Ultimo 2023 er dette mellemregningsforhold udlignet.

Skyldige feriepenge består af de feriepenge der pr. 31.12.2023 er optjent til afholdelse.

De indefrosne feriepenge, der skal indbetales til Lønmodtagernes Feriemidler, er registreret under langfristet gæld.

Anden kortfristet gæld udgør ultimo 2023 i alt 59,1 mio. kr. Posten består af beløb der er bogført som en udgift på driften i 2023, men som først betales til leverandøren i 2024. Det medfører en kortfristet gæld ultimo 2023. Størrelsen på denne post kan variere meget fra år til år.

Den samlede kortfristede gæld på mellemregningskonti udgør ultimo 2023 i alt 67,9 mio. kr. De største poster på mellemregningen er 21,3 mio. kr. vedrørende fagsystemer (løn, dagpenge, sociale ydelser og løn), hvor der ultimo 2023 står forskellige poster til senere afregning. Det drejer sig bl.a. om skatter, pension og øvrige sociale bidrag. Posterne afregnes primo 2024 jf. de gældende betalingsbestemmelser. Indeholdt i mellemregningsforholdet er der også 45,6 mio. kr. vedrørende ældreboliger og servicearealer (jf. regnskab fra boligforeningen). Der er herudover optaget en række mindre mellemregningsforhold.

## BILAG TIL NOTER (Statsrefusion)

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kroner
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	2.849
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	12.736
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.555.152
14.71.04.	Resultattilskud	-5.068.533
14.71.05.	Grundtilskud	-5.271.654
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-137.186
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-112.629
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-14.820
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-43.772
15.11.10. <sup>1)</sup>	Den centrale refusionsordning	-24.214.184
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionsystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.423.183
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-260.994
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-11.028.233
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-418.452
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsørgshjem mv.	-3.521.247
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-345.796
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.456.218
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-154.374
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-675.264
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-110.841
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-242.789
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-223.491
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.066.567
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	7.382
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	12.172
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	0
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-591.964
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revaliderende og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-144.742
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-346.577
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-2.494
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-3.816.071
17.46.74.	Jobrotation	-215.954
17.54.06.	Skånejob	-47.644
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-1.204.152
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-158.722
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-3.825
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-28.867.674
17.56.02.	Ledighedsydelse	-917.071
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-439.789
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-9.372
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskud	496.253
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	3.387
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-224.829
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	1.673
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-2.142.944
<b>Refusion i alt</b>		<b>-96.942.751</b>
<sup>1)</sup>	Foreløbig rest vedr. Den centrale refusionsordning indgår i regnskab 2024, beløbet udgør -698.258 kr.	

<b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>		
<b>Hovedkontonr.</b>	<b>Hovedkontonavn</b>	<b>Kroner</b>
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-1.139.409
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-632.088
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-6.918.524
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-6.597.632
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-1.485.360
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0
17.35.25.	Ledighedsydelse	-2.100.035
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-27.394.391
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-80.532
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-127.669
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-29.699
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-84.432
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-11.715.739
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-11.274.823
<b>Refusion i alt</b>		<b>-69.580.333</b>
<b>REFUSION OG TILSKUD I ALT EFTER REGNSKABSBEKENDTGØRELSENS KAPITEL 9 OG FRA YDELSESREFUSION</b>		<b>-166.523.084</b>
<b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>		
<b>Hovedkontonr.</b>	<b>Hovedkontonavn</b>	<b>Kroner</b>
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	42.524.484
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	605.639
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	41.599
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	67.448.764
17.64.13.	Seniorpension	22.606.166
<b>Refusion i alt</b>		<b>133.226.652</b>

## Regnskabsprincipper og særlige forhold

### Regnskabsprincipper

Regnskabsprincipperne i regnskab 2023 er uændrede i forhold til 2022. Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører – uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller arbejdet er præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes.

Anlægsudgifter, som er afholdt i regnskabsåret, er udgiftsført fuldt og medregnet i regnskabsresultatet.

Anlægsudgifter på 100.000 kr. eller større vedrørende anskaffelser af materielle aktiver såsom faste ejendomme, tekniske anlæg, maskiner og inventar med videre, optages på balancen som materielle anlægsaktiver. Selvom aktiverne er udgiftsført i regnskabet, foretages der stadig afskrivning i kommunens anlægskartotek, her afskrives lineært ifølge nedenstående tabel.

#### Afskrivning af fysiske aktiver i Rebild Kommune

##### Bygninger:

Administrative formål	50 år
Skoler, daginstitutioner mv.	30 år
Diverse formål (f.eks. Toiletbygning)	15 år
Udlejningsejendomme	30 år

##### Biler og maskiner:

Biler (personbiler, lastbiler, busser, traktorer, påhængsvogne mv.)	8 år
Specialmaskiner	10 år
Diverse maskiner i værksteder og køkkener m.v.	15 år

##### Øvrige aktiver

Hjælpe midler (til udlån)	5 år
IT udstyr (PC-ere, større serverer øvrigt kommunikationsudstyr)	3 år
Inventar	3 år

Ovenfor er angivet de maksimale afskrivningsperioder for de forskellige typer af aktiver.

Principper omkring værdifastsættelse af aktiver, passiver og hensættelser.

- Aktiver optages i anlægskartoteket til kostpris. Undtaget er dog grunde og bygninger, der er anskaffet før 1. januar

1999, samt grunde kommunen har udbudt til salg. Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 er optaget til den offentlige ejendomsvurdering den 1. januar 2004, jævnfør Økonomi- og indenrigsministeriet regler.

Grunde kommunen har udbudt til salg er optaget i anlægskartoteket til den udbudte salgspris pr. 31.12.2023.

- Der afskrives ikke på grunde/jordarealer.
- Aktiver optages ikke med scrapværdier, men afskrives fuldt ud over en årrække afhængig af aktivets art.
- Aktiver under udførsel optages løbende i anlægskartoteket til kostpris. Afskrivning på anlæg påbegyndes når anlægget er færdiggjort.
- Infrastrukturelle anlægsaktiver og kunst optages ikke på balancen.
- Værdipapirer optages i balancen til kursværdien pr. 31.12.2023.
- Ejerandele af selskaber er optaget på balancen med Rebild Kommunes andel af egenkapitalen i virksomheden.
- Der er foretaget nedskrivning af tilgodehavender til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivningen er foretaget på baggrund af erfaringer fra tidligere år.
- Der foretages ikke en generel genvurdering af aktivers værdifastsættelse, med undtagelse af de grunde, der er udbudt til salg.
- Hensættelser til tjenestemandforpligtigelser og arbejdsskader – se nedenfor
- Hensættelser i forbindelse med tvister er sket på baggrund af en individuel vurdering af igangværende og kendte sager.
- Hensættelser i forbindelse med åremålsansættelse er på baggrund af konkrete beregninger. Hensættelsen vedrører eftervederlag mv til politikere, der er pt

ingen åremålsansættelse i Rebild Kommune.

- Likvider optages på balancen på baggrund af kontanter og indeståender i pengeinstitutter pr. 31.12.2023.

Opgaver udført for andre myndigheder. Der er i år 2023 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

#### Feriemidler

Det er frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Rebild Kommune har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen.

Lønmodtagernes feriemidler (indefrosne feriepenge) er ultimo 2023 optaget med 95,8 mio. kr. som gæld vedrørende indefrosne feriepenge. Den samlede gæld vedrørende indefrosne feriepenge er registreret som langfristet gæld. Rebild Kommune har på nuværende tidspunkt budgetteret med at betale de løbende opkrævninger og har således ikke budgettere med ekstraordinær indfrielse af de indefrosne feriemidler eller dele heraf.

Det forhold, at lønmodtagerne har haft mulighed for at få udbetalt de indefrosne feriepenge, har ingen betydning for kommunens forpligtigelse eller afvikling af gælden.

#### Tjenestemandspension

Under andre hensættelser har Rebild Kommune optaget kommunens gældsforpligtigelse i form af pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Forpligtigelsen opgøres på baggrund af pensionsalder, forventet levealder, renteniveau og inflationsniveau. For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Opgørelsen af den ikke-afdækkede pensionsforpligtelse foretages aktuarmæssigt og på baggrund af de angivne forudsætninger. Pensionsforpligtelsen kan opgøres årligt, og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Rebild Kommune har i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2022 fået foretaget beregningen af pensionsforpligtigelsen via aktuar.

For den ikke-afdækkede pensionsforpligtigelse svarer hensættelse derfor fortsat til værdien pr. 31.12.2022. Næste genberegning bliver i forbindelse med regnskab 2027.

For erhvervsaktive bliver der indregnet anciennitetsstigning indtil pensionering, mens øvrige beregnes som opsatte pensioner.

Hensættelsen her er i balancen for 2023 er opskrevet med 0,5 mio. kr. og der er i alt hensat 167,3 mio. kr.

#### Arbejdsskader

Arbejdsskadeforpligtigelse der ikke er eksternt forsikringsafdækket, er optaget i regnskabet på baggrund af aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2023.

#### Jordværdier

Materielle aktiver som grunde/jord skal jævnfør Budget og Regnskabssystemet optages således, at de er et udtryk for den aktuelle samlede værdi af kommunens grunde og bygninger, opgjort i overensstemmelse med de valgte regnskabsprincipper.

Værdien af grunde/jord udbudt til salg af Rebild Kommune er optaget til den udbudte salgspris. Værdien i regnskab 2023 er opskrevet fra 27,8 mio. kr. til 78,5 mio. kr. Ændringen skyldes et jordstykke, der nu er udbudt til salg som erhvervsjord.

## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
<b>Rebild Kommune</b>	<b>1.931.109.702</b>	<b>1.943.620.360</b>	<b>1.910.868.755</b>	
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>397.181.696</b>	<b>399.918.046</b>	<b>392.864.825</b>	
<b>Arbejdsmarked</b>	<b>397.181.696</b>	<b>399.918.046</b>	<b>392.864.825</b>	<b>399.918.046</b>
Center Arbejdsmarked	397.181.696	399.918.046	392.864.825	
Drift Center Arbejdsmarked	397.181.696	399.918.046	392.864.825	
Forsikrede ledige	43.588.332	43.238.110	41.843.110	
Øvrige ledige	42.129.768	42.000.367	48.637.407	
Sygemeldte	60.714.859	61.566.288	58.610.097	
Revalidering	5.905.543	5.879.299	5.779.299	
Integration	5.252.029	5.298.303	8.898.303	
Fleksjob	51.857.019	51.396.747	50.231.902	
Førtids- og Seniorpension	148.909.230	147.892.000	134.592.000	
Sociale tilskud	3.661.941	3.980.502	3.780.502	
Driftsudgifter	11.733.574	15.577.934	20.586.709	
Ungdomsuddannelse	19.102.563	18.791.298	15.791.298	
UU-vejledning	4.326.838	4.297.198	4.114.198	
<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>590.828.839</b>	<b>596.997.581</b>	<b>593.902.030</b>	<b>596.997.581</b>
Børn og unge med særlige behov	75.033.896	75.836.160	73.703.607	
Center Familie og Handicap	75.033.896	75.836.160	73.703.607	
Børn og Unge	76.193.340	76.153.309	75.165.309	
Opholdssteder m.m.	6.833.047	5.759.100	4.759.100	
Plejefamilier	18.417.266	15.341.203	15.341.203	
Forebyggende foranstaltninger	20.268.771	25.837.702	25.737.702	
Døgninstitutioner	8.587.077	9.750.001	9.750.001	
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	1.717.013	875.701	875.701	
Merudgifter Børn og unge	2.530.063	1.667.100	1.667.100	
Tabt arbejdsfortjeneste	8.498.169	7.278.202	7.278.202	
Efterværn	2.333.318	3.241.697	3.241.697	
Familie orienteret rådgivning	4.879.449	4.014.103	4.014.103	
Øvrige socialfaglige udgifter	1.494.966	1.341.501	1.341.501	
Familiepleje konsulent	634.200	1.046.999	1.158.999	
Børnecenter Himmerland + Takstindtægter	-1.057.180	-289.145	-1.433.698	
BørneCenter Himmerland	16.492.648	16.806.065	13.501.102	
Takstindtægter - BørneCenter Himmerland	-18.218.739	-17.928.098	-14.934.800	
Fondsmidler Børnecenter Himmerland	668.911	832.888		
Socialfaglige tilbud	-102.265	-28.004	-28.004	
Socialfaglige tilbud	-102.265	-28.004	-28.004	
Dagtilbud	155.199.506	155.071.900	161.055.106	
Center Børn og Unge	155.199.506	155.071.900	161.055.106	
Dagtilbudsafdeling	151.529.362	151.619.512	157.591.906	
Dagtilbudsafd. Fælles	-13.871.416	-8.877.519	5.286.998	
Dagtilbud i Skørping	24.153.302	23.405.073	21.472.713	
Dagtilbud i Rebild Syd	14.168.915	12.993.761	12.709.196	



## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
Dagtilbud i Støvring Nord	36.820.392	38.082.905	35.399.590	
Dagtilbud i Støvring Syd	45.641.485	41.066.852	40.794.199	
Dagtilbud i Suldrup	11.858.423	12.853.059	10.897.895	
Dagtilbud i Terndrup	11.085.096	11.729.068	9.407.905	
Dagleje - fælles	361.201	918.932	1.091.801	
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	11.730.755	11.501.606	11.761.909	
Særlige dagtilbud	9.581.209	7.945.775	8.769.700	
Inklusion	3.670.145	3.452.388	3.463.200	
Relations- og Støtteam - Inklusion	3.670.145	3.452.388	3.463.200	
Folkeskole	360.595.437	366.089.521	359.143.317	
Center Børn og Unge	360.595.437	366.089.521	359.143.317	
Skoleafdelingen	351.046.195	355.830.019	349.914.017	
Skoleafd. Fællesområde	23.048.619	32.614.119	25.890.099	
Bavnebakkeskolen	50.840.915	46.668.980	50.589.799	
Kilden	48.187.506	50.804.451	46.238.108	
Haverslev - Ravnkilde Skole	11.266.181	11.744.561	13.754.101	
Karensminde skolen	46.876.490	42.860.301	47.041.198	
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt	-811.937	-2.071.407	-969.798	
Skørping Skole	76.475.983	79.474.557	64.401.602	
Sortebakkeskolen	33.616.686	34.894.819	28.268.904	
Suldrup Skole	23.866.396	20.491.784	19.393.504	
Øster Hornum Børneunivers	22.113.648	23.387.805	21.679.599	
Privat og efterskoler	101.748	101.748		
Vidt. Specialundervisning	15.463.960	14.858.301	33.626.901	
Inklusion	9.549.242	10.259.502	9.229.300	
PPR - Inklusion	9.549.242	10.259.502	9.229.300	
<b>Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget</b>	<b>213.017.095</b>	<b>212.301.554</b>	<b>212.814.588</b>	
<b>Fritid</b>	<b>39.326.311</b>	<b>39.389.582</b>	<b>39.625.388</b>	<b>39.389.582</b>
Center Sundhed, Kultur og Fritid	39.326.311	39.389.582	39.625.388	
Kultur og Fritid Fællesomr.	20.060.742	19.762.746	20.408.996	
Folkebiblioteket	10.357.290	10.366.094	10.394.400	
Naturskolen	827.486	864.875	824.201	
Ungdomsskolen	8.080.793	8.395.867	7.997.791	
<b>Kultur og Natur</b>	<b>9.812.579</b>	<b>10.425.419</b>	<b>10.015.698</b>	<b>10.425.419</b>
Fællescenter Sekretariatet	7.464	157.791		
Politisk Organisation	7.464	157.791		
Center Sundhed, Kultur og Fritid	9.805.116	10.267.628	10.015.698	
Kultur og Fritid Fællesomr.	5.590.492	6.009.910	5.950.698	
Kulturskolen	4.214.623	4.257.718	4.065.000	
<b>Landdistrikter</b>	<b>701.941</b>	<b>994.676</b>	<b>999.400</b>	<b>994.676</b>
Center Sundhed, Kultur og Fritid	701.941	994.676	999.400	
Kultur og Fritid Fællesomr.	701.941	994.676	999.400	
<b>Sundhed</b>	<b>163.176.264</b>	<b>161.491.877</b>	<b>162.174.102</b>	<b>161.491.877</b>

## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
Center Sundhed, Kultur og Fritid	163.176.264	161.491.877	162.174.102	
Sundhedsplejen	7.948.142	7.352.643	8.048.700	
Tandplejen	15.290.386	15.774.233	15.569.698	
Sundhed	139.937.737	138.365.001	138.555.704	
Medfinansiering	108.696.204	107.000.004	107.000.004	
Sundhed - Fællesområde	3.144.971	1.903.291	3.282.901	
Frivilligt Social Arbejde §18	1.315.544	1.282.300	1.351.497	
Forebyggende indsatser	8.705.928	9.831.692	9.158.404	
Rusmiddelteam	2.337.454	1.995.831	2.106.705	
Projekter - ekstern finansiering	741.687	1.783.032		
Rehabilitering	2.005.332	2.043.196	2.063.196	
Træning	12.870.617	12.287.939	13.393.097	
Sundhedspuljer	120.000	410.100	199.900	
Projekter - tidligere år		-172.384		
<b>Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget</b>	<b>423.077.928</b>	<b>425.662.598</b>	<b>403.543.204</b>	
<b>Pleje og omsorg</b>	<b>278.860.142</b>	<b>276.700.465</b>	<b>261.608.104</b>	<b>276.700.465</b>
Center Pleje og Omsorg	278.860.142	276.700.465	261.608.104	
Pleje og Omsorg	23.370.626	26.576.304	15.814.789	
Pleje og Omsorg - fælles	23.212.004	26.576.304	15.814.789	
Projekter med ekstern finansiering	158.621			
Ældrecentre	106.278.921	106.630.705	114.721.018	
Ældrecentre - Fællesområde	2.696.721	6.008.806	4.750.099	
Bælum/Terndrup ÆC	22.664.042	22.935.204	22.999.104	
Rørbæk ÆC	8.322.632	7.894.123	8.754.001	
Skørping ÆC	20.916.467	20.278.763	22.340.106	
Støvring/Ø.Hornum ÆC	14.301.021	13.113.609	14.595.905	
Ådalscenteret	24.866.610	24.485.311	24.720.301	
Suldrup/Haverslev ÆC	12.511.428	11.914.889	16.561.502	
Friplejehjem	10.655.861	10.655.861	6.483.500	
Friplejehjem - Nørager	10.655.861	10.655.861	6.483.500	
Lejetab	6.527.888	2.528.379	2.528.279	
Ældreboliger - lejetab	2.388.508	1.324.389	1.324.389	
Plejeboliger - Lejetab	2.316.038	1.203.990	1.203.990	
Aflastningsboliger - lejetab	581.022			
Akutpladser - lejetab	1.242.319		-100	
Hjælpebidler	13.500.990	15.335.301	15.335.301	
Hjælpebidler	13.500.990	15.335.301	15.335.301	
Hjemmepleje	72.774.268	71.074.321	64.101.720	
Hjemmedistrikt Vest	21.542.727	20.887.046	19.816.090	
Hjemmedistrikt Syd	18.047.413	16.737.284	17.752.032	
Hjemmedistrikt Øst	17.362.800	16.016.434	18.142.749	
Hjemmepleje fællesområde	3.819.905	5.233.557	-2.857.901	
Private leverandører	12.001.423	12.200.000	11.248.750	

## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
Sygepleje	20.584.063	20.383.200	19.306.200	
Den udekørende sygepleje	15.782.475	17.128.700	16.744.700	
Sygepleje - Ledelse	973.720	693.000		
Sygeplejeklinik	3.827.868	2.561.500	2.561.500	
Sygeplejens Akut- og rehabiliteringstilb	25.131.104	24.739.799	24.540.699	
Centersygepleje	4.027.916	3.879.400	4.279.400	
Demenssygepleje	1.399.588	1.901.500	1.901.500	
Sygeplejens Akut- og rehabiliteringstilb	19.703.599	18.958.899	18.359.799	
Produktionskøkken	-17.533			
Produktionskøkken	621.167			
Køkkendrift på ældrecentre	-638.700			
Teknisk service og hjælpemiddeldepot	8.303.144	8.802.998	8.802.998	
Hjælpemiddel depot	2.733.453	2.756.998	2.756.998	
Biler	2.126.494	3.916.701	3.916.701	
Servicemedarbejdere	3.434.550	2.129.299	2.129.299	
Serviceteam	8.647			
Ældreboliger	-8.249.189	-10.026.403	-10.026.302	
<b>Voksne med særlige behov.</b>	<b>144.217.786</b>	<b>148.962.133</b>	<b>141.935.100</b>	<b>148.962.133</b>
Center Familie og Handicap	144.217.786	148.962.133	141.935.100	
Voksne	140.021.460	151.061.889	141.362.097	
Bostøtte §85	9.934.156	10.136.499	10.136.499	
Botilbud, varige §108	32.523.846	24.646.290	24.446.498	
Botilbud, midlertidige §107	23.214.104	42.276.799	32.776.799	
Botilbud, Sociale problemer	3.513.744	3.966.101	3.966.101	
Dagtilbud §103-104	13.597.682	11.612.198	11.612.198	
Ledsagelse og døvblinde	1.358.958	1.546.799	1.546.799	
Merudgifter Voksne	418.451	403.903	403.903	
Undervisning - Voksne	445.837	1.101.100	1.101.100	
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	2.904.036	2.849.000	2.849.000	
BPA	10.789.262	11.643.500	11.643.500	
§105/85 Bostøtte i botilbudslign. tilbud	41.321.383	40.879.700	40.879.700	
Socialfaglige tilbud	2.738.188	2.913.820	2.448.904	
Voksne - Boforner	1.458.138	-5.013.576	-1.875.901	
Takstindtægter - Bofornerne	-18.863.685	-19.884.825	-22.332.098	
Søparken	20.321.823	14.871.249	20.456.197	
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>57.050.125</b>	<b>57.115.360</b>	<b>58.239.994</b>	
<b>Ejendomme</b>	<b>3.762.837</b>	<b>3.112.714</b>	<b>2.934.297</b>	<b>3.112.714</b>
Center Plan, Byg og Vej	3.762.837	3.112.714	2.934.297	
Byggeri og Anlæg	2.170.657	1.175.697	1.875.697	
Udvendig vedligeholdelse i øvr	911.110	-2.500	-2.500	
Daginstitutioner vedl.	90.176			
Fællescenter Sekretariat vedl.	399.680	129.898	129.898	
Skoler og Tandpleje vedl.	314.155	790.400	1.490.400	

## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
Kultur og Fritid vedl.	153.956	-34.700	-34.700	
Offentlige toiletter	36.987	28.100	28.100	
Faste ejendomme	264.594	264.499	264.499	
Byg	1.592.180	1.937.017	1.058.600	
Bygningsafdelingen	1.592.180	1.937.017	1.058.600	
<b>Forsyning</b>	<b>-1.860.093</b>	<b>-2.972.601</b>	<b>-870.601</b>	<b>-2.972.601</b>
Fællescenter Økonomi	-30.557			
Tværgående adm. Udgifter	-30.557			
Tværgående adm. Udgifter	-30.557			
Center Natur og Miljø	-1.831.635	-2.972.601	-870.601	
Natur og Miljø	-1.865.969	-2.972.601	-870.601	
Affaldsordninger	-1.865.969	-2.972.601	-870.601	
Udearealer og Vandløb	34.333			
Miljø (Genbrugspladser)	34.333			
Center Plan, Byg og Vej	2.099			
Byggeri og Anlæg	2.099			
Fællescenter Sekretariat vedl.	2.099			
<b>Natur og miljø</b>	<b>7.730.827</b>	<b>7.676.197</b>	<b>8.298.598</b>	<b>7.676.197</b>
Center Natur og Miljø	7.730.827	7.676.197	8.298.598	
Natur og Miljø	7.730.827	7.676.197	8.298.598	
Miljø	2.226.770	2.310.645	2.608.297	
Natur og Vand	6.197.683	4.723.693	5.678.401	
Skadedyrsbekæmpelse	-693.625	641.859	11.900	
<b>Veje og grønne områder</b>	<b>47.416.554</b>	<b>49.299.050</b>	<b>47.877.700</b>	<b>49.299.050</b>
Center Natur og Miljø	19.062.132	19.425.345	19.000.300	
Udearealer og Vandløb	5.430.200	6.081.002	6.085.002	
Udearealer - Grøn	5.394.026	5.915.202	5.919.202	
Vandløb og Naturpleje	36.174	165.800	165.800	
Tømrer	711.555	727.099	727.099	
Personale og adm. Tømrer	303.635	569.100	569.100	
Regningsopgaver - Tømrer	273.541			
Legepladser	66.170	113.299	113.299	
Bygningsvedligehold - Forvaltning	-4.522			
Bygningsvedligehold - Institutioner	8.706			
Tømrerværksted	67.526	44.700	44.700	
Tømrer - Tilbudsopgaver med moms	-3.500			
Værksted	3.012.574	1.956.644	1.525.599	
Personale og adm. - Værksted	153.833	568.900	568.900	
Maskiner og materiel - Nyanskaffelser	2.341.515	1.387.744	956.699	
Maskiner og materiel - drift	513.601			
Værksted - Tilbudsopgaver uden moms	26.624			
Værksted - tilbudsopgaver med moms	-23.000			
Fælles Adm.	4.430.463	4.582.299	4.584.299	

## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
Personale - Fælles Adm.	2.695.947	3.697.801	3.699.801	
Administration	297.672	511.298	511.298	
Bygninger og pladser	1.276.504	318.000	318.000	
Sikkerhed og Beredskab	160.340	55.200	55.200	
Vej og Vintervedligehold	5.477.339	6.078.301	6.078.301	
Vej	5.486.295	6.078.301	6.078.301	
Vintervedligehold	-8.956			
Center Plan, Byg og Vej	28.354.422	29.873.705	28.877.400	
Vej	28.354.422	29.873.705	28.877.400	
Vej - Vejområde	28.354.422	29.873.705	28.877.400	
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>249.954.018</b>	<b>251.625.221</b>	<b>249.504.114</b>	
<b>Administration</b>	<b>222.451.933</b>	<b>224.080.762</b>	<b>215.453.314</b>	<b>224.080.762</b>
Fællescenter Økonomi	25.736.232	34.399.880	31.110.804	
Administration Fællesc. Økonomi	9.534.166	11.479.498	10.334.099	
Tværgående adm. Udgifter	16.202.065	22.920.382	20.776.705	
Center Natur og Miljø	13.062.388	13.145.288	12.359.900	
Administration Center Natur og Miljø	13.062.388	13.145.288	12.359.900	
Center Plan, Byg og Vej	26.428.961	25.817.158	25.513.904	
Administration center Plan, Byg og Vej	19.104.961	19.049.758	18.746.504	
Beredskab	7.324.000	6.767.400	6.767.400	
Center Børn og Unge	4.373.478	4.686.966	3.645.101	
Administration Center Børn og Unge	4.373.478	4.686.966	3.645.101	
Center Familie og Handicap	16.237.477	17.422.336	15.780.703	
Administration Center Familie og Handica	16.237.477	17.422.336	15.780.703	
Fællescenter Sekretariatet	89.484.796	81.931.209	82.283.502	
HR	7.622.967	8.389.552	7.388.400	
HR	7.680.236	8.389.552	7.388.400	
HR og Udvikling	-57.269			
Erhverv og Turisme	8.321.157	11.570.956	8.036.796	
Erhverv og Turisme - Fællesområde	1.826.528	4.712.222	1.874.998	
Business Rebild	3.579.485	3.504.665	3.566.702	
Erhvervsudviklingsrådet	135.468	313.083	185.398	
Rebildporten - Samlet	2.779.676	3.040.986	2.409.698	
Byrådssekretariat	24.763.303	17.701.722	18.610.800	
Intern Service og Rengøring	3.453.946	2.990.989	3.150.907	
Kantine - Adm.bygninger	805.425	677.332	816.901	
IT og Digitalisering	30.175.268	31.435.733	30.771.800	
Administration Fællesc. IT og Digitalise	25.774.955	33.396.912	27.735.500	
IT Drift og Anskaffelser	4.400.313	-1.961.179	3.036.300	
Indkøb,Udbud,Forsikr	18.461			
Fællesområde Indkøb, Udbud og forsikring	18.461			
Politisk Organisation	6.479.568	5.969.542	7.507.997	
Politisk Organisation	6.479.568	5.969.542	7.507.997	

## Regnskabsoversigt 2023 - Drift

	Regnskab	Korr. budget	Opr. Budget	Bevillingsniveau
Direktionen	7.844.702	3.195.383	5.999.901	
Direktionen	7.844.702	3.195.383	5.999.901	
Center Pleje og Omsorg	8.667.943	8.699.010	8.972.500	
Administration Center Pleje og Omsorg	8.667.943	8.699.010	8.972.500	
Center Sundhed, Kultur og Fritid	6.384.329	6.108.633	6.322.798	
CSKF Sekretariat	6.381.159	6.108.633	6.322.798	
Administration Center Sundhed	3.170			
Center Arbejdsmarked	32.076.329	31.870.282	29.464.102	
Administration Center Arbejdsmarked	32.076.329	31.870.282	29.464.102	
Administration Center Arbejdsmarked	32.076.329	31.870.282	29.464.102	
<b>Fælles lønpuljer, personale</b>	<b>10.445.588</b>	<b>10.532.360</b>	<b>17.238.701</b>	<b>10.532.360</b>
Fællescenter Økonomi	10.445.588	10.532.360	17.238.701	
Tværgående adm. Udgifter	10.445.588	10.532.360	17.238.701	
<b>Boligstøtte</b>	<b>17.056.498</b>	<b>17.012.099</b>	<b>16.812.099</b>	<b>17.012.099</b>
Center Arbejdsmarked	17.056.498	17.012.099	16.812.099	
Drift Center Arbejdsmarked	17.056.498	17.012.099	16.812.099	
Boligstøtte	17.056.498	17.012.099	16.812.099	

## Regnskabsoversigt 2023 - Anlæg

	Regnskab	Korr. budget	Opr. budget
<b>Rebild Kommune</b>	<b>64.491.437</b>	<b>180.849.008</b>	<b>72.500.000</b>
<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>17.451.844</b>	<b>33.005.922</b>	<b>10.350.000</b>
<b>Dagtilbud</b>	<b>9.775.912</b>	<b>23.746.971</b>	<b>1.700.000</b>
BH Valhalle - Frokostordning	15.288	15.287	
BH-Spiren Renovering af udetoiletter	89.581	100.000	
Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning		1.959	
Flytning af BH Kløvermarken til Ravnkilde		22.473	
Midlertidige daginst. i Skørping Støvring	74.903	901.114	
Moderniseringsplan daginstitutioner		319.468	1.700.000
Nedtagning pavillioner	47.001		
Ny Børnehave Nørager	8.350.064	20.076.384	
Ny daginstitution - Klepholm	93.445	266.244	
Om og tilbygning Tumlehøj	1.056.110	1.194.027	
Øster Hornum Børneunivers - Krybberum	49.520	150.015	
Aavangen Krybberum og P-areal		700.000	
<b>Folkeskole</b>	<b>7.675.932</b>	<b>9.258.951</b>	<b>8.650.000</b>
Bavnebakkeskolen - Udvidelse	1.192.716	181.351	
Chromebooks	1.249.037	1.245.420	1.150.000
Karensmindeskolen - Kapacitetsudfordring	5.079.121	5.776.668	5.500.000
Karensmindeskolen - Tagrenovering indskolingen	39.500	39.500	
Moderniseringsplan skoler		1.504.482	2.000.000
Omb. SFO og indskoling - Skørping Skole	115.558	492.390	
Suldrup Skole - tagudskiftning administr		19.140	
<b>Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget</b>	<b>5.334.023</b>	<b>25.284.266</b>	<b>9.745.000</b>
<b>Fritid</b>	<b>4.287.554</b>	<b>22.117.565</b>	<b>9.150.000</b>
BlenstrupHallen - Projekt Vores Hus	183.738	830.000	150.000
Grund gl.materielgård - planlægning	17.202	17.202	
Haller/vedligeholdelse	2.681.808	7.699.630	2.000.000
Halprojekt Haverslev	523.938	7.720.000	7.000.000
Halprojekt Aarestrup		1.900.000	
Indgangsparti - Kinorevuen i Skørping		100.000	
Kultur og Fritids anlægspulje - forening	834.101	3.700.000	
Menateket Øster Hornum		51.850	
Opførsel af bibliotek/ungehus	46.767	98.883	
<b>Kultur og Natur</b>	<b>398.079</b>	<b>2.533.201</b>	
100 personers sal, Skørping	-341.520	-119.032	
Kulturskoleprojekt	744.238	722.233	
Stubhuset om-/tilbygning		1.930.000	
Stubhuset ombygning. år 2019 FASE 1	-4.639		
<b>Landdistrikter</b>	<b>648.390</b>	<b>633.500</b>	<b>595.000</b>
Landsbyrådet, projekter	648.390	633.500	595.000
<b>Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalget</b>	<b>1.589.011</b>	<b>38.410.769</b>	<b>16.325.000</b>
<b>Pleje og omsorg</b>	<b>1.589.011</b>	<b>38.410.769</b>	<b>16.325.000</b>

## Regnskabsoversigt 2023 - Anlæg

	Regnskab	Korr. budget	Opr. budget
Moderniseringsplan Pleje- og Ældrebolige		400.000	
Servicearealer - vedligehold			1.200.000
Servicearealer vedligeholdelse år 2021	490.508	693.199	
Servicearealer vedligeholdelse år 2022	676.291	1.199.431	
Sundhedscenter	422.213	31.399.898	15.125.000
Udvidelse af Ådalscenteret		4.718.241	
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>33.946.982</b>	<b>73.604.168</b>	<b>32.370.000</b>
<b>Ejendomme</b>	<b>10.093.263</b>	<b>25.525.824</b>	<b>3.450.000</b>
Banevænget, Nørager - Byggemodning	3.657	245.950	
Byggemod. Råbjergvej etappe 4, Sørup	3.506.699	3.794.288	
Byggemodn. Amtoften, Haverslev	502.176	1.193.315	
Byggemodning - Kildebakken, Ravnkilde		1.822.879	
Byggemodning erhvervsområde vest for E45		250.000	
Byggemodning Stendalsvej, Rebild		355	
Byggemodning Torsdal, Nørager	5.005.070	6.494.116	
Byggemodning, Juelstrupparken, Støvring	233.809	398.605	
Forunders. Erhv.omr. Støvring Syd/Sørup	470.954	1.000.000	
Helhedsplaner Støvring midtby	407.263	2.349.456	500.000
Jordkøb - Amtoften, Haverslev	26.688	-2.185.110	
Jordkøb - Sørup	0	281.750	
Køb/salg af jord (budgetteret)	4.871.661	-5.430.000	-3.000.000
Nedrivning og landsbypulje 2015	12.043	269.601	
Nedrivning og landsbypulje 2016		344.478	
Nedrivning og landsbypulje 2017		257.441	
Nedrivning og landsbypulje 2018	18.979	457.366	
Nedrivning og landsbypulje 2019		1.000.000	
Nedrivning og landsbypulje 2020	285.929	805.757	
Nedrivning og landsbypulje 2021	49.896	984.039	
Neptunvej, Forlængelse		542.260	
Porsborgparken, parallelvej med E45	94.729	1.277.725	
Porsborgparken, Stikvej - Skagen Beton		301.018	
Salg af boliggrunde	-2.300.018	-2.500.000	-2.500.000
Salg af erhvervsjord	-4.366.584		
Sortebakkehallen - Udemiljø	250.000	250.000	
Støvring Ådale - byggemodning		2.000.000	
Støvring Ådale - Udvikling, plan, inddra	1.020.313	1.620.535	750.000
Støvring Ådale - torvet		7.700.000	7.700.000
<b>Forsyning</b>	<b>162.186</b>		
Renovering genbrugspladser	162.186		
<b>Natur og miljø</b>	<b>6.715.477</b>	<b>11.143.350</b>	<b>5.350.000</b>
Fejlkoblinger og spildevand i det åbne land	845.137	2.240.406	2.000.000
Gadekær - forskønnelse (Oprensning søer)	138.580	800.895	800.000
Grøn omstilling	492.501	1.596.080	1.000.000



## Regnskabsoversigt 2023 - Anlæg

	Regnskab	Korr. budget	Opr. budget
Guldbækken - vandplansprojekt	-21.765		
Haslevgård Å med tilløb	-17.756		
Hegning ved Skinbjerggård	101.142		
Jordforurening/Miljøuheld		500.000	500.000
Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	15.523	15.523	
Klimastrategi	1.036.476	5.881.913	550.000
Life projekt Højmoser	413.373	-257.181	
Life Projekt Natureman	121.801	-295.000	
Mastrup Bæk - 4 søer - Vandplan	50.000		
Mastrup Bæk - Mastrupvej - vandplan	2.798	-11.019	
Otterup Mosegrøft - vandplandprojekt	-73.200	-73.200	
Rebstrup Fiskeri - Erstatning	-206.766	-216.200	
Rebstrup Fiskeri - spærring og stuvezone	2.035.607	-512.987	
Rebstrup Møllebæk Vådområde		17.384	
Revidere sektorplanlægning		138.828	
Skibsted Å vådområde	32.450	-1.728	
Sløjfning af resterende brandhane	495.356	919.644	500.000
Stiprojekt ved Ravnkilde og Nysum	176.101	438.922	
Vandplanindsatser i Lindenberg Å-systeme	1.686	-1.678	
Vådområde Lerkenfeld Å (projekt 2)	1.076.433	-37.253	
<b>Veje og grønne områder</b>	<b>16.976.056</b>	<b>36.934.994</b>	<b>23.570.000</b>
Asfaltkonto	6.092.273	6.602.588	6.000.000
Beplantning langs jernbanen i Støvring	5.000		
Boldbaner lysanlæg	153.775	679.144	
Brorenoveringer	629.745	1.421.372	
Busskur i Terndrup		50.000	
Cykelsti - Hanehøjvej	2.032.376	1.691.499	
Cykelsti - Nibevej	47.165	971.325	
Cykelsti, Terndrup - Bælum			5.850.000
Fortov i Terndrup		100.000	
Fortov, Ejstrupvej	333.402	333.402	
Haverslev - Sti, fortov og hastighedsdæm	23.647		
Hævet flade, Fredensgade	1.600	22.177	
Hævet flade, Ravnkilde	-100.000	-100.000	
Klepholm bro	736.586	4.000.000	
Klepholmbro - Stianlæg	122.265	1.202.494	
Kærvej ensretning/cykelbane		226.493	
Lovpligtig LER-registrering		500.000	
Lysanlæg i Ravnkilde		75.000	
Ny Nibevej	453.009	4.410.000	3.000.000
Nye Byzoneskilte	305.133	1.200.000	1.200.000
Områdefornyelse, Skørping	135.283	2.552.959	500.000
Områdefornyelse, Terndrup	364.211	1.721.343	

## Regnskabsoversigt 2023 - Anlæg

	Regnskab	Korr. budget	Opr. budget
P-plads, Fredensgade Støvring	-51.956	-51.957	
Planlægning - Ny Nibevej	-26.400	-26.400	
Renovering af Vestergade, Bælum		455.181	
Signalregulering Buderupholmvej-Hobrovej	4.206.190	4.393.430	890.000
Trafikanalyse Støvring		250.000	
Trafikforskønnelse Østergade, Bæl		300.000	
Trafiksikkerhed rundkørsel - Skørping	337.475	1.120.000	1.120.000
Trafiksikkerhed, vejrenovering og forskø		1.610.000	2.610.000
Trafiksikkerhedsprojekt i Ravnkilde	100.000	100.000	
Tunnel under Nibevej			1.500.000
Vejbelysning	1.075.278	1.124.944	900.000
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>6.169.577</b>	<b>10.543.883</b>	<b>3.710.000</b>
<b>Administration</b>	<b>6.169.577</b>	<b>10.543.883</b>	<b>3.710.000</b>
Bygningseftersyn - 1 års gennemgang	-39.500	-12.709	
Digitaliseringsindsats og GPDR	2.280.662	2.569.027	500.000
Energi/bygningsrenov. forsamlingshuse		369.743	
Fundraising	656.067	729.770	325.000
Helhedsor. energi/bygningsrenov.	352.926	2.216.648	2.000.000
Ny adm.bygning i Nørager	225.402	993.086	
Planstrategi/Kommuneplan	682.153	1.455.130	
Rammebeløb til byzoner	485.550	652.927	150.000
Realisering - Byudvikling i Støvring Åda	20.000	231.801	
Renovering af rådhus		-166.970	
Udvendig vedligeholdelse ejendomme	1.506.317	1.505.430	735.000

# Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2023	Bevillinger 2023	Budget ultimo 2023	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2023	Forbrug 2023	Ultimo-saldo 2023	Endelig/ Foreløbig
Rebid Kommune						U	295.391,667	79.342,095	374.733,762	Foreløbig
Rebid Kommune						I	41.771,112	-12.524,410	36.219,826	Foreløbig
Børne- og Familieudvalg						U	91.763,219	16.947,153	108.710,372	Foreløbig
Børne- og Familieudvalg						I	-94,485	0	-94,485	Foreløbig
Dagtilbud						U	36.980,259	13.913,821	50.894,080	Foreløbig
Dagtilbud						I	0	0	0	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040015	Moderniseringsplan daginstitutioner	1.500.000	319.468	1.819.468	U	0	64.000	64.000	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040378	Ny daginstitution - Klapholm	22.497.000	0	22.497.000	U	22.324,201	96.452	22.420,653	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040380	Ny Børnehave Nørager	20.900.000	0	20.900.000	U	9.173,680	10.854,141	20.027,821	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040384	Om og tilbygning Turnehøj	1.700.000	0	1.700.000	U	1.562,083	39,475	1.601,558	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040386	Midlertidige daginst i Skøpping Støvring	4.500.000	-826,211	3.673,789	U	3.673,789	0	3.673,789	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040387	Øster Hornum Børneunivers - Krybberum	300.000	-100,495	199,505	U	199,505	0	199,505	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040389	Aavangen Krybberum og P-areal	700.000	-600,000	100.000	U	0	78,084	78,084	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040390	Børnehaven Fuglsang (100/45)	18.000.000	14.752,000	3.248.000	U	0	1.708,881	1.708,881	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040391	Ny BH Skøpping (50/25)	3.000.000	-3.000,000	0	U	0	0	0	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040395	Nedtagning pavilloner - Midlertidig dag	1.250.000	-100.000	1.150.000	U	47,001	1.072,788	1.119,789	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040396	Ekstra Pavillonkapacitet i Støvring	3.000.000	-3.000,000	0	U	0	0	0	Foreløbig
Folkeskole						U	54.782,960	3.033,332	57.816,292	Foreløbig
Folkeskole						I	-94,485	0	-94,485	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050009	Moderniseringsplan skoler	3.491,722	-2.504,482	987,240	U	581,725	307,000	888,725	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050009	Moderniseringsplan skoler	0	0	0	I	-94,485	0	-94,485	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050358	Omb. SFO og indskoling - Skøpping Skole	17.328,773	-276,832	17.051,941	U	16,951,941	20,700	16,972,641	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050400	Bavnbakkeskolen - Udvidelse	27.500.000	1.317,365	28.817,365	U	28.511,365	332,049	28.843,414	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050405	Chromsboks	3.450.000	0	3.450.000	U	2.303,617	1.150,436	3.454,053	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050406	Karensminde skolen - Kapacitetsudfordring	6.000.000	451,000	6.451,000	U	5,753,453	532,408	6,285,861	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050407	Suldrup Skole - tagudskiftning administr	700.000	0	700.000	U	680,860	0	680,860	Endelig
Folkeskole	XA-9020050409	LLCH - Udsklifte olieledler til varmpump	0	0	0	U	0	21,376	21,376	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050500	Skoleløsning Støvring	5.000.000	-3.100,000	1.900.000	U	0	669,363	669,363	Foreløbig
Kultur- og Fritids- og Sundhedsudvalg						U	53.780,646	30.925,116	84.705,762	Foreløbig
Kultur- og Fritids- og Sundhedsudvalg						I	-500,000	1	-499,998	Foreløbig
Fritid						U	35.283,260	10.171,790	45.455,050	Foreløbig
Fritid						I	-500,000	0	-500,000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070024	Haller/vedligeholdelse	17.988,272	-3.852,822	14.135,450	U	11.970,450	2.370,551	14.341,000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070382	Opførsel af bibliotek/ungehus	21.000.000	0	21.000.000	U	21,447,883	43,514	21,491,398	Foreløbig
Fritid	XA-9030070382	Opførsel af bibliotek/ungehus	0	0	0	I	-500,000	0	-500,000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070387	Halprojekt Haverslev	7.720.000	0	7.720.000	U	523,938	6,928,616	7,452,553	Foreløbig
Fritid	XA-9030070388	Halprojekt Aarestrup	1.900.000	0	1.900.000	U	0	0	0	Foreløbig
Fritid	XA-9030070389	Menateket Øster Hornum	305.000	-51,850	253,150	U	253,150	0	253,150	Endelig
Fritid	XA-9030070390	Blensstrup-Hallen - Projekt Vores Hus	900.000	-646,262	253,738	U	253,738	56,606	310,344	Endelig
Fritid	XA-9030070392	Kultur og Fritids anlægspulje - forening	4.620.000	-2.085,899	2.534,101	U	834,101	738,753	1,572,854	Foreløbig
Fritid	XA-9030070393	Indgangsparti - Kinorevuen i Skøpping	100.000	-50,000	50.000	U	0	33,750	33,750	Foreløbig
Kultur og Natur						U	9.993,571	299,329	10.292,899	Foreløbig
Kultur og Natur						I	0	1	2	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080361	100 persons sal, Skøpping	5.500.000	0	5.500.000	U	5,277,512	135,472	5,412,983	Endelig

# Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projektnavn	Budget primo 2023	Bevillinger 2023	Budget ultimo 2023	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2023	Forbrug 2023	Ultimo-saldo 2023	Endelig/ Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080363	Stubhuset om-/tilbygning	2.000.000	-1.800.000	200.000	U	70.000	163.857	233.857	Endelig
Kultur og Natur	XA-9030080365	Kulturskoleprojekt	4.624.054	0	4.624.054	U	4.646.059	0	4.646.059	Endelig
Landsdistrikter										
Landsdistrikter	XA-9030090025	Landsbyrådet, projekter	4.610.287	-240.110	4.370.177	U	4.130.178	218.607	4.348.785	Foreløbig
Sundhed										
Sundhed	XA-9040100415	Sundhedscenter	40.351.323		40.351.323	U	4.373.638	20.235.390	24.609.028	Foreløbig
Pleje og omsorg										
<b>Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalg</b>										
<b>Ældre-, Pleje- og Omsorgsudvalg</b>										
Pleje og omsorg										
Pleje og omsorg										
Pleje og omsorg	XA-9040100027	Servicearealer - vedligehold	2.278.045	-1.200.000	1.078.045	U	1.078.045	0	1.078.045	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100308	Moderniseringsplan Pleje- og Ældrebolige	900.000	0	900.000	U	0	777.099	777.099	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100406	Servicearealer vedligeholdelse år 2023 *	0	1.200.000	1.200.000	U	0	498.280	498.280	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100417	Udvidelse af Adatscenteret	4.893.241	-418.241	4.475.000	U	1.75.000	4.093.073	4.268.073	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100421	Servicearealer vedligeholdelse år 2021	1.254.717	0	1.254.717	U	1.052.026	202.691	1.254.717	Endelig
Pleje og omsorg	XA-9040100422	Servicearealer vedligeholdelse år 2022	1.199.431	0	1.199.431	U	676.291	523.140	1.199.431	Endelig
<b>Teknik og Miljøudvalg</b>										
<b>Teknik og Miljøudvalg</b>										
Ejendomme										
Ejendomme	XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret)	10.000.000		10.000.000	U	0	4.045.919	4.045.919	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret)	15.000.000		15.000.000	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130040	Porsborgparken, Stikvej - Skagen Beton	1.050.000	-301.018	748.982	U	748.982		748.982	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130041	Neptunvej, Forlængelse	1.350.000	-542.260	807.740	U	807.740		807.740	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130161	Porsborgparken, parallelvej med E45	1.000.000	-500.000	500.000	U	500.000		500.000	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130162	Byggeomdning, Juelstrupparken, Støvring	500.000	-164.796	335.204	U	335.205	110.720	445.925	Endelig
Ejendomme	XA-9050130166	Byggeomdning erhvervsområde vest for E45	7.750.000	-2.330.000	5.420.000	U	0	3.249.223	3.249.223	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130167	Forunders. Erhv. omr. Støvring Syd/Sørup	1.000.000	-82.046	917.954	U	470.954	422.334	893.288	Endelig
Ejendomme	XA-9050130363	Nedrivning og landsbyplan 2015	1.000.000	-257.558	742.442	U	1.903.564	43.199	1.946.763	Endelig
Ejendomme	XA-9050130363	Nedrivning og landsbyplan 2015	0	0	0	I	-1.161.122		-1.161.122	Endelig
Ejendomme	XA-9050130364	Nedrivning og landsbyplan 2016	1.000.000	-344.478	655.522	U	716.284		716.284	Endelig
Ejendomme	XA-9050130364	Nedrivning og landsbyplan 2016	0	0	0	I	-60.761		-60.761	Endelig
Ejendomme	XA-9050130365	Nedrivning og landsbyplan 2017	1.000.000	-257.441	742.559	U	1.442.146		1.442.146	Endelig
Ejendomme	XA-9050130365	Nedrivning og landsbyplan 2017	0	0	0	I	-699.587		-699.587	Endelig
Ejendomme	XA-9050130366	Nedrivning og landsbyplan 2018	1.000.000	-438.387	561.613	U	561.613	-48.033	513.580	Endelig
Ejendomme	XA-9050130366	Nedrivning og landsbyplan 2018	0	0	0	I	0	0	0	Endelig
Ejendomme	XA-9050130367	Nedrivning og landsbyplan 2019	1.000.000	-1.000.000	0	U	0	650.756	650.756	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130367	Nedrivning og landsbyplan 2019	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130368	Nedrivning og landsbyplan 2020	1.000.000	-519.828	480.172	U	480.172	-24.805	455.367	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130368	Nedrivning og landsbyplan 2020	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130369	Nedrivning og landsbyplan 2021	1.000.000	-934.143	65.857	U	65.857	-480.985	-415.128	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130369	Nedrivning og landsbyplan 2021	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig

# Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projektnavn	Budget primo 2023	Bevillinger 2023	Budget ultimo 2023	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2023	Forbrug 2023	Ultimo-saldo 2023	Endelig/ Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130370	Områdelørløse og nedrivning 2022	0	0	0	U	0	-33.806	-33.806	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130371	Nedrivning og landsbyplan 2023	1.000.000	-681.000	319.000	U	0	2.859	2.859	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130378	Byggemodning Stendalsvej, Rebild	80.000	0	80.000	U	79.645	0	79.645	Endelig
Ejendomme	XA-9050130379	Salg af boliggrunde	0	0	0	U	0	1.150.882	1.150.882	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130379	Salg af boliggrunde	-2.500.000	0	-2.500.000	I	0	-4.176.025	-4.176.025	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130380	Byggemod. Råbjergvej etape 4, Sorup	4.130.000	-139.589	3.990.411	U	3.842.411	223.148	4.065.559	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130381	Byggemodn. Amtofen, Haverslev	7.000.000	-509.139	6.490.861	U	6.308.861	0	6.308.861	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130382	Byggemodning Torsdal, Nørager	6.405.000	-697.046	5.707.954	U	4.915.954	780.573	5.696.527	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130385	Helhedsplaner Stevring midtby	2.400.000	-1.781.193	618.807	U	457.807	164.611	622.418	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130389	Stevring Adale - Udvikling, plan, inddrå	4.500.000	-845.223	3.654.777	U	3.149.778	368.916	3.518.694	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130390	Stevring Adale - byggemodning	2.000.000	-2.000.000	0	U	0	0	0	Endelig
Ejendomme	XA-9050130391	Stevring Adale - torvet	7.700.000	-7.700.000	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130394	Banevænget, Nørager - Byggemodning	1.500.000	-202.293	1.297.707	U	1.257.707	12.839	1.270.546	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130395	Byggemodning - Klidbakken, Ravnkilde	1.900.000	-1.756.879	143.121	U	77.121	71.377	148.498	Endelig
Ejendomme	XA-9050130400	Pulje - bevaringsværdige bygninger 2023	0	300.000	300.000	U	0	60.176	60.176	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130410	Jordkøb - Haverslev	2.000.000	2.211.798	4.211.798	U	4.211.798	0	4.211.798	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130411	Jordkøb - Sorup	1.000.000	-281.750	718.250	U	718.250	0	718.250	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130441	Jord til Cykelsti - Buregårdsminde, Støv	0	0	0	I	0	-230.000	-230.000	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130442	Ravnkilde Skole - Salg	0	0	0	I	0	-50.000	-50.000	Endelig
Ejendomme	XA-9050130443	Ravnkilde Børnehave - Salg	0	0	0	I	0	-517.335	-517.335	Endelig
Ejendomme	XA-9050130499	Salg af erhvervsjord	0	0	0	U	0	387.375	387.375	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130499	Salg af erhvervsjord	0	0	0	I	0	-7.551.051	-7.551.051	Foreløbig
Forsyning						U	162.186	48.847	211.033	Foreløbig
Forsyning						I	0	0	0	Foreløbig
Forsyning	XA-9050140046	Renovering genbrugspladser - Mejby og K	0	179.186	179.186	U	162.186	48.847	211.033	Endelig
Natur og miljø						U	17.515.536	4.307.056	21.822.593	Foreløbig
Natur og miljø						I	44.585.443	0	51.558.565	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150080	Jordforurening/Miljøuheld	2.363.169	-500.000	1.863.169	U	1.363.169	0	1.363.169	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150082	Reviderer sektorplanlægning	1.500.000	-138.828	1.361.172	U	1.361.272	0	1.361.272	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150084	Vådrområde Lerkentfeld A (projekt 2)	0	0	0	U	1.113.686	111.417	1.225.103	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150085	Skibssted A vådområde	0	0	0	U	34.178	2.665	36.843	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150086	Simested A - Sammenhæng	0	0	0	U	-1	0	-1	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150087	Rebstrup Møllebæk Vådrområde	0	0	0	U	-17.384	0	-17.384	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150088	Rebstrup Fiskeri - spærring og stuvezone	0	0	0	U	2.548.594	-2.548.594	0	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150134	Ejstrup og Lundgaard's Bæk Udlæg af grus	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150135	Smorup Bæk (VP)	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150158	Klimastrategi	10.163.223	0	10.163.223	U	4.775.940	4.794.343	9.570.284	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150158	Klimastrategi	0	0	0	I	-8.154	0	-8.154	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150291	Mastrup Bæk	0	0	0	U	270.747	-200.562	70.185	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150291	Mastrup Bæk	0	0	0	I	-256.930	0	-256.930	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150295	Tolvad Bæk	0	0	0	U	47.343	0	47.343	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150295	Tolvad Bæk	0	0	0	I	-47.343	0	-47.343	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150296	Skorbæk	0	0	0	U	64.425	0	64.425	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150296	Skorbæk	0	0	0	I	-64.425	0	-64.425	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150298	Mastrup Bæk - 4 søer - Vandplan	0	0	0	U	50.000	-104.828	-54.828	Foreløbig

# Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2023	Bevillinger 2023	Budget ultimo 2023	Udg./ Indt.	Primo saldo 2023	Forbrug 2023	Ultimo saldo 2023	Endelig/ Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150315	Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	0	0	0	U	98.099	0	98.099	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150315	Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	0	0	0	I	-98.099	0	-98.099	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150316	Rebstrup Fiskeri - Erstatning	0	0	0	U	88.796	-9.434	-79.362	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150316	Rebstrup Fiskeri - Erstatning	0	0	0	I	-79.362	0	-79.362	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150330	Simsted A - Kistvad Dambrug	0	0	0	U	93.106	0	93.106	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150330	Simsted A - Kistvad Dambrug	0	0	0	I	-93.106	0	-93.106	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150344	Stiprojekt ved Ravniklede og Nysum	575.000	-262.821	312.179	U	312.179	6.308	318.487	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150380	Vandplanindsatser i Lindenborg A-systeme	0	0	0	U	249.883	-3.364	246.519	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150380	Vandplanindsatser i Lindenborg A-systeme	0	0	0	I	-246.519	0	-246.519	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150401	Life projekt Højmoser	0	0	0	U	837.536	283.014	1.120.550	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150401	Life projekt Højmoser	0	0	0	I	-166.983	0	-166.983	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150402	Life Projekt Natureman	0	0	0	U	416.801	239.026	655.827	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150409	Haslevgård A med tilløb	0	0	0	U	11.815	17.756	29.571	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150409	Haslevgård A med tilløb	0	0	0	I	-29.572	0	-29.572	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150411	Halkær/Aarstrup Bæk	0	0	0	U	100.405	0	100.405	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150411	Halkær/Aarstrup Bæk	0	0	0	I	-100.405	0	-100.405	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150413	Gadekær - forskønnelse (Oprensning søer)	1.400.000	-662.315	737.685	U	637.685	0	637.685	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150414	Fejlkoblinger og spildevand i det åbne l	3.000.000	-859.269	2.140.731	U	1.604.731	113.513	1.718.244	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150415	Grøn omstilling	2.900.000	-2.003.579	896.421	U	797.441	1.597.930	2.395.372	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150415	Grøn omstilling	0	0	0	I	-1.020	0	-1.020	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150416	Slojfnig af resterende brandhane	1.000.000	-424.288	575.712	U	575.712	0	575.712	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150420	Otterup Mosegrøft - vandplandprojekt	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150421	Hegning ved Skindbjerggård	0	0	0	U	101.142	-101.142	0	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150422	Guldbækken - vandplansprojekt	0	0	0	U	-21.765	21.765	0	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150426	Guldbækken lavbund	0	0	0	U	87.242	87.242	87.242	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160052	Vejreovering, forskøn. og trafiksik.	2.638.653	-2.400.000	238.653	U	-107.400	0	-107.400	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160053	Asfaltkonto	7.010.315	-6.767.315	243.000	U	28.653	6.247	34.900	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160055	Brøreneoveringer	4.757.000	-894.627	3.862.373	U	3.465.373	548.942	4.014.315	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160246	Boldbaner lysantæg	897.606	-475.369	422.237	U	372.236	18.250	390.487	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160249	Opgradering busstoppesteder	0	0	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160368	Ny Nibevej	2.500.000	-922.991	1.577.009	U	543.009	458.825	1.001.835	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160371	Cykelisti - Nibevej	8.760.000	-924.760	7.835.840	U	7.835.840	0	7.835.840	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160373	Stilleplads - Støvring	750.000	-750.000	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160374	Cykelisti - Hønehøjvej	4.700.000	925.877	5.625.877	U	5.040.877	584.252	5.625.129	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160375	Cykelisti Høllum - Skørping	373.495	300.000	673.495	U	373.495	300.000	673.495	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160390	Områdeløse areal v/matrielgård III ldræt	1.800.000	-1.000.000	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160402	Områdeløse areal, Temdrup	2.000.000	0	2.800.000	U	1.442.868	1.219.501	2.662.369	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160413	Signalregulering Buderupholmvej-Hobrovej	4.600.000	-93.240	4.506.760	U	4.412.761	98.277	4.511.038	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160417	Renovering af Vestergade, Bælum	664.819	-250.000	414.819	U	522.219	0	522.219	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160417	Renovering af Vestergade, Bælum	0	0	0	I	-107.400	0	-107.400	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160419	Klepsholm bro	20.838.921	-1.751.414	19.087.507	U	17.575.508	125.837	17.701.344	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160425	Områdeløse areal, Skørping	2.637.974	-2.398.676	239.298	U	220.298	113.262	333.560	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160428	Trafikafvikling i Nørager	4.150.000	-3.385.801	764.199	U	764.199	0	764.199	Endelig

# Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projektnavn	Budget primo 2023	Bevillinger 2023	Budget ultimo 2023	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2023	Forbrug 2023	Ultimo-saldo 2023	Endelig/ Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160429	Projekt cykelsti, Terndrup - Bælum	126.375	300.000	426.375	U	126.375	300.000	426.375	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160433	Haverslev - Sti, forov og hastighedsdæm	750.000	-696.353	53.647	U	53.929	0	53.929	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160435	Trafikforsknelse Østergade, Bælum	300.000	0	300.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160436	Kærvej ensretning/cykelbane	300.000	-76.493	223.507	U	73.507	156.379	229.886	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160441	Guldbæk Trafikikkerhed	1.000.000	-1.000.000	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160442	Trafikikkerhed rundkørsel - Skorping	1.120.000	-782.525	337.475	U	337.475	109.466	446.941	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160443	Nye Byzoneskilte	305.133	0	305.133	U	305.133	40.904	346.037	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160444	Vejbelysning	2.700.000	-8.666	2.691.334	U	1.750.335	1.005.428	2.755.763	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160445	Trafikanalyse Støvring	300.000	-250.000	50.000	U	50.000	0	50.000	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160449	P-plads, Fredensgade Støvring	0	107.234	107.234	U	1	107.234	107.235	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160450	Klepholmbrø - Stianlæg	1.563.500	-1.075.229	488.271	U	483.272	4.620	487.892	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160452	Skolevejsanalyse	0	0	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160455	Vejbelysning, Roldvej	0	0	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160458	Traf. sik. Rødeløvej og Krittbakken	600.000	-500.000	100.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160463	Lovpligtig LER-registrering	500.000	0	500.000	U	0	516.150	516.150	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160464	Lysanlæg i Ravnkilde	75.000	-75.000	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160465	Fortov i Terndrup	100.000	-100.000	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160466	Busstov i Terndrup	50.000	-50.000	0	U	0	0	0	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160467	Frige bymidter - Støvring	500.000	0	500.000	U	0	400.000	400.000	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-9050160468	Deponiplads - Materiegården	400.000	0	400.000	U	0	400.000	400.000	Endelig
Veje og grønne områder	XA-9050160472	Cykelsti, Buderupholmvej - afvandling	0	1.040.000	1.040.000	U	0	158.333	158.333	Foreløbig
Økonomiudvalg			50.359.508	2.889.239	53.248.747	U	50.359.508	2.889.239	53.248.747	Foreløbig
Økonomiudvalg			-190.976	0	-190.976	I	-190.976	0	-190.976	Foreløbig
Administration			45.340.415	2.504.582	47.844.996	U	45.340.415	2.504.582	47.844.996	Foreløbig
Administration			-190.976	0	-190.976	I	-190.976	0	-190.976	Foreløbig
Administration	XA-9060170075	Helhedsor. energi/bygningsrenov. 2011	13.272.535	-3.000.000	10.272.535	U	9.525.414	410.108	9.935.522	Foreløbig
Administration	XA-9060170075	Helhedsor. energi/bygningsrenov. 2011	0	0	0	I	-116.601	0	-116.601	Foreløbig
Administration	XA-9060170088	Renovering af rådhus	937.351	0	937.351	U	678.696	269.318	948.014	Foreløbig
Administration	XA-9060170088	Renovering af rådhus	0	0	0	I	-74.375	0	-74.375	Foreløbig
Administration	XA-9060170120	Realisering - Byudvikling i Støvring Åda	681.801	-111.801	570.000	U	470.000	100.000	570.000	Endelig
Administration	XA-9060170239	Rammebeløb til byzoner	6.948.485	-385.377	6.563.108	U	6.131.108	485.550	6.616.658	Foreløbig
Administration	XA-9060170251	Digitaliseringsindsats og GDPR	7.908.969	-388.365	7.520.604	U	7.120.605	400.000	7.520.605	Foreløbig
Administration	XA-9060170254	Udvendig vedligeholdelse ejendomme	2.955.000	-166.113	2.788.887	U	2.220.888	172.258	2.393.145	Foreløbig
Administration	XA-9060170305	Energi/bygningsreno. forsamlingshuse	1.600.000	-369.743	1.230.257	U	1.230.255	0	1.230.255	Endelig
Administration	XA-9060170345	Ny adm.bygning i Nørager	18.757.923	-232.684	18.525.239	U	17.990.239	171.073	18.161.312	Foreløbig
Administration	XA-9060170376	Separatkloakering af komm.bygn. i Nørager	1.000.000	-1.000.000	0	U	0	0	0	Foreløbig
Administration	XA-9060170377	Konvertering fra naturgas til fjernvarme	2.000.000	-2.000.000	0	U	0	0	0	Foreløbig
Administration	XA-9060170378	Lokalplanlægning/planstrategi/kommunepla	700.000	-254.000	446.000	U	0	391.276	391.276	Foreløbig
Administration	XA-9060170473	Handieplan - energi	3.000.000	0	3.000.000	U	0	105.000	105.000	Foreløbig
Administration	XA-9060170900	Bygningseftersyn - 1 års gennemgang	0	0	0	U	-26.791	0	-26.791	Foreløbig
Erhverv og Turisme			5.019.093	384.658	5.403.751	U	5.019.093	384.658	5.403.751	Foreløbig
Erhverv og Turisme			0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Erhverv og Turisme	XA-9060180048	Planstrategi/Kommuneplan	6.292.073	-365.997	5.926.076	U	5.019.093	384.658	5.403.751	Endelig

## Personaleoversigt 2023

		Antal fuldtids- stillinger 2022	Løn- udgifter i mio. kr. 2022	Antal fuldtids- stillinger 2023	Løn- udgifter i mio. kr. 2023	
<b>Rebild Kommune i alt</b>		<b>2.174,5</b>	<b>1.009,2</b>	<b>2.141,5</b>	<b>1.014,1</b>	
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>		<b>32,0</b>	<b>15,9</b>	<b>33,5</b>	<b>16,2</b>	
Arbejdsmarked	Drift Center Arbejdsmarked	32,0	15,9	33,5	16,2	
	Forsikrede ledige	3,2	1,3	2,5	0,9	
	Jobtræning	1,0	0,3	1,5	0,5	
	Fleksjob	1,5	0,4		0,0	
	Driftsudgifter	19,8	9,4	23,7	11,2	
	UU-Vejledning	7,5	4,0	7,4	4,0	
	Eksterne projekter	0,0	0,8	0,0	0,0	
	Sikringsydelse	Seniorjob	2,3	1,0	1,0	0,5
<b>Børne- og Familieudvalget</b>		<b>1.041,4</b>	<b>485,6</b>	<b>1.029,4</b>	<b>489,2</b>	
Børn og unge med særlige behov	Børn og Unge (1)	4,9	4,6	5,3	4,3	
	Børnecenter Himmerland	30,7	14,5	29,0	13,8	
Dagtilbud	Socialfaglige tilbud - kontaktperson & familiehus	18,4	8,8	16,3	7,9	
	Dagtilbudsafd. Fælles	2,3	1,4	2,3	1,5	
	Dagtilbud i Skørping	53,0	20,4	54,9	21,6	
	Dagtilbud i Rebild Syd	33,4	14,2	31,4	13,1	
	Dagtilbud i Støvring Nord	92,3	36,9	85,8	35,5	
	Dagtilbud i Støvring Syd	102,0	41,2	104,1	42,0	
	Dagtilbud i Suldrup	27,5	10,8	27,9	11,2	
	Dagtilbud i Terndrup	27,4	10,4	26,9	10,2	
	Dagpleje - fælles	1,2	0,5	0,5	0,4	
	Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	29,0	11,9	27,4	11,2	
	Særlige dagtilbud (2)	0,0	2,0	0,0	1,4	
	Folkeskole	Skoleafd. Fællesområde	2,0	1,2	2,7	1,3
		Bavnebakkeskolen	86,0	44,1	86,8	45,6
		Kilden	89,1	42,9	85,8	41,6
		Haverslev - Ravnkilde Skole	25,7	13,0	20,4	10,5
Karensminde skolen		77,9	40,6	77,4	42,7	
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt		36,1	17,4	34,8	17,5	
Skørping Skole		128,5	65,3	134,7	69,2	
Sortebakkeskolen		62,4	29,9	63,5	30,9	
Suldrup Skole		45,4	22,1	45,4	23,0	
Øster Hornum Børneunivers		43,9	19,2	44,2	20,1	
Inklusion	22,3	12,3	22,0	12,8		

(1) Børn og Unge – Vederlag til plejefamilier og aflastningsfamilier er flyttet fra art 1.0 til art 4.0 tjenesteydelser uden moms

(2) Særlige dagtilbud – udbetalte støttetimer til dagtilbud



		Antal fuldtids- stillinger 2022	Løn- udgifter i mio. kr. 2022	Antal fuldtids- stillinger 2023	Løn- udgifter i mio. kr. 2023
<b>Kultur-, Fritids- og Sundhedsudvalget</b>		<b>114,4</b>	<b>58,5</b>	<b>112,6</b>	<b>59,9</b>
Fritid	Kultur og Fritid Fællesomr.	1,8	0,7	2,0	1,0
	Folkebiblioteket	12,6	6,5	11,8	6,4
	Naturskolen	2,0	0,7	2,0	0,7
	Ungdomsskolen	13,3	6,9	13,3	7,1
Kultur og Natur	Kultur og Fritid Fællesomr.	1,4	0,7	1,2	0,6
	Kulturskolen	9,7	4,6	9,9	5,0
Sundhed	Sundhed - Fællesområde	3,1	1,8	3,0	1,8
	Frivilligt Social Arbejde §18	0,7	0,4	0,7	0,4
	Forebyggende indsatser	16,0	7,7	15,3	8,5
	Rusmiddelteam	3,0	1,5	3,0	1,6
	Projekter - eksternt finansiering	2,6	1,5	1,1	0,8
	Rehabilitering	3,9	1,9	4,1	1,9
	Træning	11,0	5,4	10,5	5,0
	Sundhedsplejen	13,1	7,3	13,4	7,5
	Tandplejen	20,3	10,9	21,3	11,6
<b>Ældre-, Pleje og Omsorgsudvalget</b>		<b>644,2</b>	<b>257,5</b>	<b>637,2</b>	<b>261,6</b>
Pleje og omsorg	Pleje og Omsorg - Fællesområde inkl. elever	103,5	26,9	106,3	22,2
	Ældrecentre - Fællesområde		0,0	7,7	5,4
	Bælum/Terndrup ÆC	50,3	19,9	51,7	20,9
	Rørbæk ÆC	18,0	7,2	16,8	7,0
	Skørping ÆC	50,7	20,6	43,9	19,0
	Støvring/Ø.Hornum ÆC	34,7	13,9	30,6	12,8
	Ådalscenteret	46,8	19,4	57,9	24,4
	Suldrup/Haverslev ÆC	37,8	14,7	27,9	11,3
	Hjemmedistrikt Vest	49,1	20,0	45,1	19,6
	Hjemmedistrikt Syd	46,8	19,1	41,8	17,7
	Hjemmedistrikt Øst	44,3	17,7	38,1	16,1
	Hjemmepleje fællesområde	0,0	0,8	6,2	3,2
	Sygepleje	33,3	16,1	36,0	18,8
	Sygeplejens Akut- og rehabiliteringstilb	48,8	23,2	47,8	23,1
	Produktionskøkken	9,3	6,5	8,0	6,1
	Teknisk service og hjælpemiddeldepot	12,3	5,3	12,3	5,6
Voksne med særlige behov	Bostøtte §85	0,0	0,1	0,0	0,0
	Ledsagelse og døvblinde	2,5	0,9	2,7	1,1
	BPA	0,0	0,1	0,0	0,0
	Socialfaglige tilbud	21,8	10,7	21,9	11,4
	Boformen Søparken	34,2	14,7	34,2	15,9

		Antal fuldtids- stillinger 2022	Løn- udgifter i mio. kr. 2022	Antal fuldtids- stillinger 2023	Løn- udgifter i mio. kr. 2023
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>		<b>63,9</b>	<b>28,5</b>	<b>59,3</b>	<b>29,2</b>
Forsyning	Affaldsordninger	3,3	1,5	3,5	1,7
	Miljø (Genbrugspladser)	3,3	3,2	3,5	3,4
Natur og miljø	Miljø	7,1	4,8	5,2	5,1
Veje og grønne områder	Trafikafdelingen - driftsenheden	45,0	19,0	41,9	18,9
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>278,6</b>	<b>163,2</b>	<b>269,5</b>	<b>158,2</b>
Administration	Fællescenter Økonomi	19,2	9,7	15,9	9,6
	Administration Fællesc. Økonomi	13,3	8,4	14,9	9,2
	Tværgående adm. Udgifter	5,9	1,3	1,0	0,4
	Center Natur og Miljø	23,2	11,7	24,3	11,7
	Center Plan, Byg og Vej	38,2	19,9	40,3	19,2
	Center Børn og Unge	6,8	4,1	6,3	4,2
	Center Familie og Handicap	30,3	14,4	29,3	14,8
	Fællescenter Sekretariatet	71,6	49,8	70,1	46,7
	HR	11,6	6,1	16,9	7,3
	Byrådssekretariat	15,6	12,2	16,6	10,8
	Intern Service og Rengøring	5,7	2,1	4,5	1,8
	Kantine - Adm.bygninger	3,1	1,3	2,4	1,1
	IT og Digitalisering	17,3	9,1	16,2	8,7
	Politisk Organisation (3)	0,1	6,9	0,0	5,6
	Direktionen	7,1	6,2	3,8	5,8
	Erhverv og Turisme	11,1	5,9	9,6	5,5
	Center Pleje og Omsorg	17,1	8,7	14,8	8,3
	Center Sundhed, Kultur og Fritid	11,2	5,9	11,1	6,1
	Center Arbejdsmarked	61,0	29,7	57,4	28,3
Fælles lønpuljer	Barselspulje og trepartsmidler (4)	0,0	9,3	0,0	9,4

(3) Politikkerne aflønnes efter vederlag, derfor tælles der ikke løntimer

(4) Der er inden medarbejdere aflønnet direkte på barselspuljen eller trepartsmidler

## Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt

Regnskab 2023

(1.000 kr.)	Note	Regnskab	Opr. budget	Korrigeret budget	Mer (+)/ mindre (-) forbrug
<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
<b>Indtægter</b>					
Skatter	1	-1.566.805	-1.569.875	-1.569.875	-3.070
Generelle tilskud m.v.	2	-461.242	-421.610	-461.510	-268
<i>Indtægter i alt</i>		-2.028.047	-1.991.485	-2.031.385	-3.338
<b>Driftsudgifter (excl. Forsyning)</b>					
Beskæftigelsesudvalget	3	397.182	392.865	399.918	2.736
Børne og Familieudvalg		590.829	593.902	596.998	6.169
Kultur og Fritids- og Sundhedsudvalg		213.017	212.814	212.302	-715
Ældre- pleje- og omsorgsudvalg		423.078	403.543	425.663	2.585
Teknik og Miljøudvalg		58.910	59.111	60.088	1.178
Økonomiudvalg		249.899	249.504	251.625	1.726
<i>I alt</i>		1.932.915	1.911.739	1.946.594	13.679
Renter m.v.		4.490	-208	-208	-4.698
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-90.642</b>	<b>-79.954</b>	<b>-84.999</b>	<b>5.643</b>
<b>Anlægudgifter (excl. Forsyning)</b>					
Beskæftigelsesudvalget	4	-	-	-	-
Børne og Familieudvalg		16.947	34.400	22.977	6.030
Kultur og Fritids- og Sundhedsudvalg		10.690	2.415	13.634	2.944
Ældre- pleje- og omsorgsudvalg		26.330	6.700	43.104	16.774
Teknik og Miljøudvalg		14.928	12.020	7.490	-7.438
Økonomiudvalg		2.789	11.585	7.512	4.723
<i>I alt</i>		71.684	67.120	94.717	23.033
<b>Jordforsyning</b>					
Salg af jord	4	-11.957	-2.500	-2.500	9.457
Køb af jord incl. byggemodning		7.042	8.250	7.861	819
<i>I alt</i>		-4.915	5.750	5.361	10.276
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	5	<b>-23.873</b>	<b>-7.084</b>	<b>15.079</b>	<b>38.952</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift (Indtægter - Udgifter)		-1.805	-871	-2.973	-1.168
Anlæg (Indtægter - Udgifter)		49	-	17	-32
<i>I alt</i>		-1.756	-871	-2.956	-1.200
<b>C. I alt resultat (A + B)</b>		<b>-25.629</b>	<b>-7.955</b>	<b>12.123</b>	<b>37.752</b>
<b>D. Tilgang af likvide midler</b>					
Resultat i alt (C)		-25.629	-7.955	12.123	37.752
Optagne lån	6	-16.500	-17.000	-17.000	-500
<i>I alt</i>		-42.129	-24.955	-4.877	37.252
<b>E. Anvendelse af likvide aktiver</b>					
Afdrag på lån		34.558	37.319	37.319	2.761
Øvrige finansforskydninger	7	18.709	3.976	11.114	-7.595
<i>I alt</i>		53.267	41.295	48.433	-4.834
<b>Ændring af likvide aktiver (D + E)</b>		<b>11.138</b>	<b>16.340</b>	<b>43.556</b>	<b>32.418</b>
<i>Opgjort inkl. §40 bevillinger</i>					

**Finansiell status****Regnskab 2023**

<b>Finansiell Status</b>				
	<i>(1.000 kr.)</i>	<b>Note</b>	<b>Primo 2023</b>	<b>Ultimo 2023</b>
Likvide aktiver		8	-11.515	-14.642
Kortfristede tilgodehavender			121.273	94.298
Kortfristet gæld			-234.150	-192.161
<b>Kortfristet gæld/formue i alt</b>			<b>-124.392</b>	<b>-112.505</b>
Langfristede tilgodehavender (ex. aktier og andelsbeviser)			43.171	46.673
Mellemværende med forsyningsvirksomheden		9	-7.067	-8.624
Langfristet gæld			-424.430	-422.127
<b>Langfristet gæld/formue i alt</b>			<b>-388.326</b>	<b>-384.078</b>
<b>Finansiell egenkapital</b>		<b>10</b>	<b>-512.718</b>	<b>-496.583</b>

Låntager	Afdeling/adresse	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens- størrelse pr. 31/12 2023
A. Kommunal restgaranti for lån til støtte byggeri, byfornyelse, sanering m.v.				
Vivabolig	afd. 36	Nykredit	19.071.000	11.358.520
Vivabolig	Gl. Skørpingvej 35	Nykredit	31.882.000	16.834.699
Vagn Ove Kristensen	28 b, Ø.Hornum By, Ø-Hornum	Realkredit Danmark	350.000	241.972
Vagn Ove Kristensen	28 b, Ø.Hornum By, Ø-Hornum	Realkredit Danmark	1.091.000	84.878
Støvring Boligselskab	Alstrupparken 1-15 & 55-57	Nykredit	20.576.000	2.365.072
Støvring Boligselskab	Alstrupparken 1-15 & 55-57	Nykredit	485.000	67.424
Støvring boligselskab	Kronhjørten 1-3	Realkredit Danmark	23.777.000	1.709.722
Skørping Boligselskab	Enggården 1-40	Jyske Realkredit	11.431.000	764.912
Nørresundby Boligselskab	Jyllandsgade 27-29/Smedegade6	DLR Kredit	164.710	18.797
Nørresundby Boligselskab	Jyllandsgade 27-29/Smedegade6	DLR Kredit	17.540.250	1.844.311
Nørresundby Boligselskab	Veggerbyvej 31B	Jyske Realkredit	15.818.000	8.551.903
Nørresundby Boligselskab	Hadsundvej	Realkredit Danmark	308.000.000	16.542.106
Nørager Boligselskab	Dahlsensvej 17-31 6	Realkredit Danmark	2.967.300	614.217
Nørager Boligselskab	Dahlsensvej 17-31 6	Realkredit Danmark	1.962.700	403.149
Nørager Boligselskab	Roligheden 2-18	Realkredit Danmark	4.797.700	994.212
Nørager Boligselskab	Tranevej 60,74	Realkredit Danmark	5.788.600	1.137.471
Nørager Boligselskab	Bredgade 37	Realkredit Danmark	6.158.000	348.729
Grangaardens Ældre B/S	Vikingevej 9	Nykredit	12.496.375	1.267.889
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	23.500.000	2.249.762
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	5.446.000	540.358
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	1.508.000	174.919
Byfornyelse / Bælum Byggeservice	Støberivej 6	Realkredit Danmark	175.100	135.435
Byfornyelse / Bælum Byggeservice	Støberivej 6	Realkredit Danmark	700.200	456.723
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	80.000	33.893
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	320.000	129.670
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	491.000	10
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	218.000	1.546
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 30-44	Jyske Realkredit	423.000	280.755
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 28 a	Nykredit	1.040.100	437.837
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 28 a	Nykredit	316.800	132.580
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 26-28	Realkredit Danmark	2.003.200	1.333.967

Boligselskabet Nørresundby	Over Bækken 52, 9530 Støvring	Jyske Realkredit	44.810.000	22.127.181
Boligselskabet Nørresundby	Over Bækken 52, 9530 Støvring	Jyske Realkredit	519.000	258.766
Boligselskabet Nordjylland	Ølandsvej 1-13, Blenstrup	Nykredit	4.382.280	263.195
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	74.000	18.937
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	3.688.000	943.762
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	9.000	2.303
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	7.000	1.791
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	594.000	147.732
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	5.760.000	1.432.549
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	504.000	143.041
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	5.185.000	1.471.566
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	13.000	3.690
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	17.000	4.825
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	567.000	166.572
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	302.000	88.721
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	1.274.000	326.187
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	16.315.000	4.177.184
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	3.688.000	939.985
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	34.000	8.666
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	49.000	12.489
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	7.000	1.784
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 91A-91F	Nykredit	6.112.000	366.393
Boligselskabet Nordjylland	Alstrupparken 17-21 & 47-53	Nykredit	5.363.000	1.129.783
Boligselskabet Nordjylland	Vestergade 20-28	Nykredit	3.029.200	356.980
Boligselskabet Nordjylland	Rosenvænget 3 A-D	Nykredit	2.940.000	751.017
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	6.465.000	1.647.778
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	91.000	23.194
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	129.000	32.879
Boligselskabet Nordjylland	Hedelunden 37-55 & 38-48	Nykredit	10.878.300	1.154.956
Boligselskabet Nordjylland	Hedelunden 37-55 & 38-48	Nykredit	104.100	14.156
Boligselskabet Nordjylland	Mastruplundvej 2, A-L	Nykredit	546.000	136.804
Boligselskabet Nordjylland	Mastruplundvej 2, A-L	Nykredit	6.224.000	1.559.469
Boligselskabet Nordjylland	Aaparken 43-44	Nykredit	4.378.000	1.096.652
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	11.922.000	3.175.482
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	439.000	116.930

Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	238.000	63.392
Boligselskabet Nordjylland	Støvring Bytorv	Nykredit	34.093.000	18.207.631
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 88	Nykredit	64.640.000	34.497.833
Boligselskabet Nordjylland	Engparken 2	Nykredit	17.465.000	10.392.385
Boligselskabet Nordjylland	Engparken 2	Nykredit	23.116.000	3.390.507
Boligselskabet Nordjylland	Halvøen	Nykredit	3.058.000	350.584
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 2	Nykredit	10.271.000	1.519.989
Boligselskabet Lejerbo	Østermarksvej 18 C & D	Jyske Realkredit	2.035.000	203.788
Boligselskabet Lejerbo	Ådalen 1-21	Jyske Realkredit	11.253.000	1.164.447
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 37-39	Realkredit Danmark	8.883.000	571.853
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 37-39	Realkredit Danmark	122.000	11.130
Boligselskabet Lejerbo	Østermarksvej 12-24	Realkredit Danmark	9.248.448	577.086
Boligselskabet Lejerbo	Torvet 2	Realkredit Danmark	277.400	210.183
Boligselskabet Lejerbo	Torvet 2	Realkredit Danmark	1.577.600	1.061.696
Boligselskabet Lejerbo	Mælkevejen	Realkredit Danmark	13.019.300	2.524.029
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 17 A-D	Realkredit Danmark	9.791.000	1.286.577
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 17 A-D	Realkredit Danmark	244.000	32.903
B/S Nordjylland	afd. 01.92	Nykredit	20.142.000	11.478.476
B/S Nordjylland	Kronhjorten 1, -3	Nykredit	35.571.900	13.553.421
A/B Gåsedalen	Hæsumvej 23	Realkredit Danmark	6.632.000	1.072.894
			<b>938.674.563,10</b>	<b>217.331.639</b>

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens størrelse pr. 31/12 2023
C. Kommunal restgaranti for lån optaget af offentlige selskaber			
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	5.000.000,00	4.283.678
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	11.200.000,00	9.367.277
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	5.000.000,00	4.167.788
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	14.600.000,00	12.466.219
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	10.700.000,00	9.385.557
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	8.000.000,00	7.252.554
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	10.737.406,94	10.261.134
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	26.000.000,00	25.357.412
Rebild Vand og Spildevand A/S	Kommunekredit	35.000.000,00	34.784.460
		<b>126.237.406,94</b>	<b>117.326.080</b>

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens størrelse pr. 31/12 2023
D. Kommunale restgaranti for øvrige lån			
Aalestrup-Nørager Energi	Kommunekredit	7.938.780,00	6.249.594
Aalestrup-Nørager Energi	Kommunekredit	11.127.717,00	9.375.138
Øster Hornum Varmeværk	Kommunekredit	13.500.000,00	9.538.269
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	679.251,82	387.196
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	150.000,00	8.267
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	360.000,00	19.842
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	1.619.481,01	673.335
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	3.340.738,63	1.546.548
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	178.550,00	22.853
Terndrup Fjernvarme	Kommunekredit	7.000.000,00	6.113.924
Terndrup Fjernvarme	Kommunekredit	12.506.000,00	7.888.272
Støvring Svømmehal	Kommunekredit	1.300.000,00	912.413
Støvring Ridecenter	Kommunekredit	1.400.000,00	435.461
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	42.000.000,00	32.227.310
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	3.607.271,01	848.770



Skørping Varmeværk	Kommunekredit	2.507.000,00	1.344.009
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	33.310.964,95	17.734.360
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	6.200.000,00	3.663.876
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	3.950.000,00	2.391.538
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	8.320.000,00	5.253.338
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	4.881.078,48	3.383.168
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	1.755.046,86	703.161
Rebild Vandværk I/S	Kommunekredit	2.700.000,00	2.255.429
Haverslev Hallen	Kommunekredit	583.421,84	142.062
Haverslev Hallen	Kommunekredit	318.869,07	63.025
Guldbæk friskole	Kommunekredit	800.000,00	105.006
Den selvejede inst. Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	166.000,00	48.417
Bælum Varmeværk	Kommunekredit	12.000.000,00	10.209.166
Bælum Hallen	Kommunekredit	1.752.469,41	702.129
Boligselskabet Nordjylland	Kommunekredit	4.946.000,00	1.420.969
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	680.000,00	36.786
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	3.500.000,00	2.725.418
Blenstrup hallen	Kommunekredit	5.461.456,37	2.188.138
Arena Rebild	Kommunekredit	1.050.000,00	450.886
Arena Rebild	Kommunekredit	415.000,00	43.559
Arena Rebild	Kommunekredit	900.000,00	300.473
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	6.500.000,00	6.012.500
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	40.000.000,00	36.746.548
Ravnkilde Kraftvarmeværk	Kommunekredit	8.500.000,00	8.192.217
Blenstrup Kraftvarmeværk A.m.b.A.	Kommunekredit	1.500.000,00	1.484.880
Skørping Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	7.100.000,00	7.100.000
Smidie Vandværk	Kommunekredit	940.000,00	911.250
Solbjerg Vandværk	Kommunekredit	687.521,87	175.325
Støvring Kraftvarmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	22.500.000,00	10.000.000
		<b>290.632.618,32</b>	<b>202.034.823</b>

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens / kautionens størrelse pr. 31/12 2023
Solidarisk hæftelse			
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	294.000.000,00	30.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	577.000.000,00	310.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	424.000.000,00	169.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	47.000.000,00	12.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	330.000.000,00	330.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	32.800.000,00	7.800.000
RENO-NORD	Kommunekredit	2.900.000,00	217.247
Nordjyllands Trafikselskab	Kommunekredit	74.600.000,00	29.568.343
Nordværk I/S	Kommunekredit	38.000.000,00	36.806.760
Nordværk I/S	Kommunekredit	16.917.753,00	16.917.753
Nordværk I/S	Kommunekredit	17.302.247,00	17.302.247
Nordværk I/S	Kommunekredit	38.575.260,00	38.575.260
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	60.000.000,00	60.000.000
		<b>1.953.095.260,00</b>	<b>1.058.187.610</b>