

Regnskab 2024



Vægmaleri i anledning af August Krogh 150 år i 2024 - Lillegade Grenaa
Norddjurs Kommune · Torvet 3 · 8500 Grenaa Tlf.: 89 59 10 00 · www.norddjurs.dk · CVR nr. 29 18 99 86
Telefon- og åbningstider: Mandag-onsdag: 10.00-15.00 · Torsdag: 10.00-17.00 · Fredag: 10.00-12.00
E-mail: norddjurs@norddjurs.dk · Sikker e-mail: sikkerpost@norddjurs.dk

Indhold

Kommuneoplysninger	4
Borgmesterens forord	5
Påtegninger	6
Ledelsens påtegning	6
Revisionens påtegning Indsættes efterfølgende	7
Norddjurs Kommune Årsberetning	8
Overholdelse af målsætninger i den økonomiske politik	15
Strukturel balance	16
Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.	17
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	18
Afvikling af gæld	19
Overholdelse af serviceramme	20
Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling	21
Regnskabsopgørelse 2024	22
Noter til regnskabsopgørelsen	23
Note 1: Skatter, tilskud og udligning	23
Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget	24
Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget	30
Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget	32
Note 5: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget	36
Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget	40
Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget	43
Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget	47
Note 9: Renter	52
Note 10: Anlægsudgifter, Økonomiudvalget	53
Note 11: Anlægsudgifter, Børne- og Ungdomsudvalget	56
Note 12: Anlægsudgifter, Kultur- og Fritidsudvalget	58
Note 13: Anlægsudgifter, Miljø- og Teknikudvalget	60
Note 14: Anlægsudgifter, Voksen- og Plejeudvalget	63
Note 15: Afdrag på lån	65
Note 16: Finansforskydninger	66
Note 17: Optagne lån	67
Note 18: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen	67
Note 19: Områder med statsrefusion og tilskud	68
Balancen	71
Note 20: Materielle anlægsaktiver 2024	72
Note 21: Finansielle anlægsaktiver	73
Note 22: Fysiske anlæg til salg	73
Note 23: Likvide beholdninger	73
Note 24: Egenkapital	74
Note 25: Hensatte forpligtelser	74

Note 26: Langfristede gældsforpligtelser	76
Bemærkninger til regnskabet.....	77
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder	77
Swapaftaler	77
Personaleoversigten.....	78
Oversigt over uforbrugte bevillinger.....	82
Kassebeholdning	83
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	84
Anvendt regnskabspraksis	85
Ordliste	89
Specifikationer	91
Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2024 over 2 mio. kr. (mio. kr.)	91
Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2024 under 2,0 mio. (mio. kr.)	92
Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsarbejder i 2024 (mio. kr.)	98
Eventualrettigheder.....	102
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	103
Leasingforpligtigelser	120
Værdi og kursregulering 2024	121
Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2024.....	122
Låneramme.....	123
Finansiell status	124
Regnskabsoversigt 2024 (side 135-159).....	125
Årsrapport 2024 - opkrævning	126

Kommuneoplysninger

Kommune Norddjurs Kommune, Torvet 3, 8500 Grenaa

Telefon 89 59 10 00

Hjemmeside www.norddjurs.dk

E-mail norddjurs@norddjurs.dk

CVR-nr. 29 18 99 86

Hjemsted Grenaa

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2024

Kommune nr. 707

Borgmester Kasper Bjerregaard (V)

Direktion Kommunaldirektør Jonas Kroustrup
Velfærdsdirektør Lene Mehlsen Thomsen
Fællesforvaltningsdirektør Kim Bruun Nielsen

Revision BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
8000 Aarhus C

Borgmesterens forord

Regnskabet for 2024 er nu afsluttet og det viser en fortsat efterlevelse af den ansvarlige økonomiske politik, der er vedtaget i Norddjurs Kommune.

Regnskab 2024 er i balance

Regnskabsresultatet viser, at udgifterne indenfor servicerammen ligger ca. 0,5% under budgettet og ligger inden for den margen, vi har aftalt i den økonomiske politik. Resultatet lander lidt under forventningen i den sidste budgetopfølgninger i efteråret 2024, hvor Norddjurs Kommune stod over for en budgetoverskridelse på velfærdsområdet. Der er vores fokus på præcise budgetopfølgninger, men i et stort kommunalt regnskab vil der være periodisering af udgifter og udsving i slutningen af året mv., som gør, at resultatet ikke altid kan ramme lige på servicerammen og anlægsrammen i regnskabet.



Regnskabsresultat skyldes en fortsat ansvarlig økonomisk styring. Hertil kommer at Norddjurs Kommune i sommeren 2024 modtog ekstra indtægter i midtvejsreguleringen på trods af modregninger vedr. prisregulering og forsørgelsesudgifter. Samtidig har vi modtaget højere refusionsindtægter end ventet. Økonomistyringen har i 2024 handlet om at håndtere forventet merforbrug på velfærdsområderne og politisk bakke op om initiativer til at skabe balance på langt sigt. Samtidig har vi med brug af afsatte puljer i budget 2024 kunnet dække de ubalancer, der er set hen over året. Endelig har vi, i efteråret 2024 og med fokus på at udfylde drifts- og anlægsrammen, besluttet fremrykning af både anlæg samt udgifter til aktiviteter og varekøb.

Kassebeholdning og gæld

Der er igen i 2024 ekstraordinært afdraget på kommunens gæld. 60 mio. kr. af kommunens kassebeholdning er anvendt til at nedbringe den langfristede gæld. Norddjurs Kommune er således gået fra i 2020 at være gældsat i den høje ende pr. indbygger (plads nr. 65) til ved udgangen af 2023 at ligge på plads nr. 15 sammenlignet med landets øvrige kommuner. Og med ekstraordinær gældsafvikling i både 2024 og 2025 fortsætter denne udvikling. Samtidig har kommunen fortsat en meget solid kassebeholdning.

Kommende udgiftsstigninger kalder på rettidig omhu og nytænkning af løsninger

Norddjurs Kommune har en robust økonomi med balance på kort og mellemlangt sigt, men vi ser fortsat ind i stigende udgifter de kommende år, hvor indtægterne ikke stiger i samme takt som udgifterne. Derudover er Norddjurs kommune udfordret på kyst- og klimasikring, der vil kræve meget store investeringer - investeringer som kræver et samarbejde og medfinansiering fra både private og staten. Der er således fortsat fokus på en ansvarlig økonomistyring, samtidig med at vi intensiverer og nytænker indsatsen for at imødekomme de kommende udfordringer på velfærdsområdet. På den måde styrker vi organisationen og fastholder en bæredygtig udvikling i fremtiden.

Anlægsprojekter i 2024

I 2024 er der anvendt 93 mio. kr. til anlægsudgifter. Investeringerne omfatter blandt andet en fast grundbevilling til asfalt- og fortovsbelægningsarbejder, renoveringer af den kommunale bygningsmasse og IT infrastruktur. Hertil kommer en ny adgangsvej til erhvervsarealerne ved Nordre Kattegatvej, og en indvendig renovering i dagtilbud/skoler samt fortsat byggemodning ved Vester Hesseldal. En del anlæg er dog blevet forsinket. Forsinkelserne skyldes bl.a. at Norddjurs gennemfører et betydeligt antal projekter - ca. 115, som alle kræver administrative ressourcer til koordinering og styring. Der har i 2024 været stort fokus på at sikre udnyttelse af anlægsrammen, da investering og vedligehold er forudsætningen for udviklingen af vores kommune. Dette fokus fortsætter i 2025 og årene fremover.

Jeg vil gerne rette en stor tak til alle medarbejdere, ledere, virksomheder, borgere og politikere, der alle har bidraget til kommunens udvikling og drift i løbet af året. Regnskabet for 2024 viser at vi fastholder den fælles kurs, der er lagt mod et økonomisk bæredygtigt grundlag med blik for velfærdsservice, borgerinvolvering, klimatiltag, udvikling og partnerskaber. Alt sammen er elementer, der fastholder og udvikler Norddjurs Kommune som et godt og trygt sted at bo, leve og arbejde.

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Kasper Bjerregaard'. The signature is fluid and cursive.

Kasper Bjerregaard Borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget i Norddjurs Kommune har den 8. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Norddjurs Kommune til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revisionen.

Norddjurs Kommune, den 22. april 2025

Borgmester
Kasper Bjerregaard (V)

Kommunaldirektør
Jonas Kroustrup

Revisionens påtegning **Indsættes efterfølgende**

Der henvises til særlig revisionsberetning for regnskabsåret 2024 fra BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Norddjurs Kommune Årsberetning

Regnskabet for 2024 er afsluttet. Af tabel 1 fremgår hvilke af de økonomiske målsætninger fra Norddjurs Kommunes økonomiske politik, som er blevet opfyldt i 2024. Grøn betyder, at målsætningen blev opfyldt. Gul betyder, at målsætningen næsten blev opfyldt. Rød betyder, at målsætningen ikke blev opfyldt.

Stort set alle Norddjurs Kommunes økonomiske målsætninger er opfyldt. Målet om anlægsudgifter på minimum 100 mio. kr. er næsten overholdt med et forbrug på 93 mio. kr. og servicerrammen er overholdt med et mindreforbrug på ca. 10 mio. kr.

Tabel 1: Økonomiske målsætninger for regnskabet 2024

Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Resultat i regnskab 2024	Budget 2024
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Overskud på 82 mio. kr. (uden de ekstraordinære afdrag på 60 mio. kr. men inkl. kapitalindskud)	Overskud på 5 mio. kr. (uden de ekstraordinære afdrag på 60 mio. kr. men inkl. kapitalindskud)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 446 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 318 mio. kr.
Servicerrammen skal overholdes Note 1.	●	Servicerrammen er næsten overholdt med et mindreforbrug på ca. 10 mio. kr. svarende til 0,5%	Servicerrammen er overholdt
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr. Note 2.	●	93 mio. kr. i anlægsudgifter	Anlægsudgifter udgør 100 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld ekskl. ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 84 mio. kr.	Gælden nedbringes med 84 mio. kr.
Note 1 til tabel 1: Overholdelse af servicerrammen i regnskabet måles i forhold til nyt sigtepunkt udmeldt af KL medio 2024 samtidig med den positive midtvejsregulering og pris- og lønregulering, som er udmøntet til områderne. Som tidligere år indgår afholdte Ukraine udgifter også i regnskabet indenfor servicerrammen.			
Note 2 til tabel 1: I forhold til budgetaftalen er der afholdt 7 mio. kr. mindre anlægsudgifter, end der var aftalt. Dette skyldes primært forskydninger og forsinkelser i anlægsinvesteringerne mellem årene. Målsætningen om et anlægsprogram på udgiftssiden på minimum 100 mio. kr. er et langsigtet mål over en årrække.			

Indledning

Regnskabet for 2024 viser, at budgettet overordnet set er overholdt og resultatet viser et samlet mindreforbrug på driften på 51 mio. kr., som primært består af mindreforbrug på forsørgelsesudgifter samt merindtægter på statsrefusion på samlet set 41 mio. kr. og en afvigelse på serviceudgifter, hvor regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10 mio. kr. På landsplan er den samme tendens gældende for begge områder og for Norddjurs Kommune er afvigelsen indenfor den margen, som er vedtaget i den økonomiske politik. På serviceudgifter er der tale om et mindreforbrug på knap 0,5% ud af det samlede servicerrammebudget på 2.053 mio. kr. og på forsørgelsesudgifter er afvigelsen på knap 5% af det oprindelige budget, og skyldes primært at ledigheden ikke er steget som det var ventet i den økonomiske redegørelse, der blev lagt til grund ved budgetlægningsen.

Samlet set er der mindreforbrug på driften selvom Økonomiudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget og Miljø- og Teknikudvalget ikke har kunnet overholde budgettet, og selvom der i løbet af 2024 har været indmeldinger i budgetopfølgningerne om merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område. I forhold til den seneste politisk behandlede budgetopfølgning i 2024 er der tale om variation på Voksen- og Plejeudvalgets område, hvor der især ses udfordringer i præcision i budgetopfølgningerne, og der iværksættes handlinger, som skal understøtte en større træfsikkerhed.

De primære forklaringer på, at regnskabet på driften alligevel viser et mindreforbrug selvom flere områder ikke har kunnet overholde deres budget:

- Midtvejsreguleringen var positiv og på netto 12 mio. kr. som følge af reguleringer vedr. nye overenskomster og trepartsaftaler, som har givet stigning i lønudgifterne samt kompensation vedr. Ukraineudgifter og ekstra midler som følge af lov- og cirkulære, ekstra midler vedr. pris- og lønfremskrivning modsvaret af faldende prisfremskrivning og lavere udgifter til forsørgelse. Derved blev den afsatte pulje på 10 mio. kr. til at imødegå negativ midtvejsregulering ikke aktiveret.
- Udvikling på Voksen- og Plejeudvalgets område siden budgetopfølgningen i oktober, hvor der var en forventning om, at Voksen- og plejeudvalget ville komme ud med et højere regnskabsresultat end regnskabet endte med at vise.
 - Voksen- og Plejeudvalget har et mindreforbrug indenfor servicerammen på ca. 18 mio. kr. Halvdelen af mindreforbruget vedrører den tillægsbevilling, der blev givet i slutningen af 2024, da udvalget forventede at have et merforbrug, der lå over budgetrammen. Denne tillægsbevilling fjernes igen, da bevillingen ikke blev aktuel. Det resterende mindreforbrug er sammensat af et merforbrug på socialområdet på ca. 2 mio. kr. Socialområdet ventede et højere forbrug i deres budgetopfølgning, men har bremset op på udgifterne. Sundhed og Omsorg har et mindreforbrug på ca. 10 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget på Sundhed og Omsorg vedrører en lang række poster hos stort set alle aftaleenheder på området. Afvigelsen kan derfor ikke tilskrives enkelte årsager. På centrale konti vedrører mindreforbruget bl.a. uddannelse, men der er også mindreforbrug på visitation og hjælpemidler, plejecentre og træning, mens der har været balance på hjemme- og sygepleje samt køkken.
- Ekstra indtægter i statsrefusion på socialområdet end ventet. Indtægterne fra statsrefusion prognosticeret i løbet af året, men det endelige beløb kendes først ved opgørelsen af regnskabet.

Kommunens samlede driftsbudget udgør ca. 3,0 mia. kr. og afvigelsen på driften svarer til ca. 1,7%

Stigende udgifter til velfærd og vejrlig

Der blev i de første budgetopfølgninger i 2024 indmeldt merforbrug på driften primært på velfærdsområderne og mindreforbrug på forsørgelsesudgifter på arbejdsmarkedsområdet. Der har derfor i 2024 været opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af budgetramme og servicramme ligesom, der generelt også har været fokus på at overholde de økonomiske målsætninger i den økonomiske politik.

Budgetopfølgningen viste merforbrug på Miljø- og Teknikudvalgets område vedrørende vintertjeneste. Politisk var der enighed om at følge udviklingen i merforbruget tæt og tage stilling til håndtering af merforbruget ved en kombination af områdets overførsler og puljen til værn om servicerammen i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2024.

Som det fremgår, er det særligt på det specialiserede socialområde, at der har været stigende udgifter på både børne- og voksenområdet i 2024. Det samme billede ses også på landsplan. De stigende udgifter på børneområdet har omhandlet specialelever, sikrede institutioner og modtagerklasser, mens der på voksenområdet har været tale om udgiftspres på grund af nye borgere og økonomiske udfordringer på decentrale enheder. På både børneområdet og voksenområdet har der i løbet af 2024 været enheder under udvidet økonomistyring som følge af økonomiske udfordringer, og ved indgangen i 2025 er der stadigvæk 6 antal enheder under ordningen.

På grund af indmeldinger om de stigende udgifter på velfærdsområdet havde fagudvalgene allerede fra foråret 2024 fokus på at medbringe merforbruget. På begge udvalgsområder opfordrede udvalget til en start til, at aftaleenhederne var tilbageholdende med deres forbrug. I august besluttede Kommunalbestyrelsen at opfordre de to velfærdsudvalg til at iværksætte initiativer og tiltag, der kunne reducere merforbruget, så den samlede servicramme for 2024 kunne overholdes, idet restbeløb i de centrale puljer kun kunne dække knap halvdelen af det forventede merforbrug indenfor servicerammen. På den baggrund besluttede Børne- og Ungdomsudvalget efterfølgende at iværksætte initiativer for 3 mio. kr. til nedbringelse af det forventede

merforbrug på driften og Voksen- og Plejeudvalget besluttede ligeledes at iværksætte initiativer for samlet 0,8 mio. kr. for at nedbringe det forventede merforbrug på driften i 2024.

I budgetopfølgningen for oktober var det forventede regnskab på Voksen- og Plejeudvalgets område forbedret med 4 mio. kr. siden opfølgningen pr. ultimo august og dermed på niveau med budgetopfølgningen pr. ultimo maj som lød på et merforbrug på 10 mio. kr. indenfor servicerammen. Udvalget fik i december 2024 nulstillet forventet merforbrug med tillægsbevillinger fra puljen til værn om servicerammen, pulje til administrative ændringer og kassen på i årets sidste budgetopfølgning. Forbruget blev dog ikke så højt som ventet, og regnskabsresultatet afspejler dette.

I forhold til den seneste politisk behandlede budgetopfølgning i 2024 er der således tale om en variation på Voksen- og Plejeudvalgets område, hvor der især ses udfordringer i præcision i budgetopfølgningerne. Dette har givet anledning til at sætte en række handlinger i værk, som bl.a. centralt vil omhandle et tværgående arbejde med større træfsikkerhed i budgetopfølgningerne, og i fagområderne at arbejde med at centrale budgetter og puljer fordeles decentralt til de udførende områder, så der bliver tale om et kendt budget fra starten af regnskabsåret, som det vil være nemmere at navigere i forhold til. Samtidig er der også på Socialområdet igangsat et arbejde med en ny økonomistyringsmodel på området, som kræver omstilling og kompetenceudvikling i både myndighedsafdelingen og den centrale økonomiafdeling.

Serviceramme

Det endelige regnskab viser, at serviceudgifterne ligger ca. 0,5 % under den samlede ramme på 2.053 mio. kr. (svarende til ca. 10 mio. kr.). På landsplan ligger kommunerne også under den samlede serviceramme. Regnskabsresultatet indenfor servicerammen er samlet set ca. 16 mio. kr. lavere end den sidste budgetopfølgning fra oktober 2024 viste. Den væsentligste årsag er som tidligere beskrevet forskel mellem forventet regnskab og faktisk regnskab på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Råderum

Norddjurs Kommune har et solidt økonomisk fundament, men kigger som kommune ind i fremtidige år, hvor indtægterne ikke stiger i samme takt som udgifterne, og som en del af budgetaftalen for 2024-2027 traf Kommunalbestyrelsen derfor beslutning om igangsættelse af et råderumsarbejde samt ansættelse af råderumsprojektleder. Råderumsarbejdet er pågået i 2024, hvor der har været inddragelse af såvel medarbejdere som borgere hen mod udarbejdelse af et råderumskatalog.

Råderumsarbejdet skal ses som en paraply over effektiviseringsbidrag, investeringer og besparelser. I budgetaftalen for 2025-2028 er der prioriteret og valgt forslag fra kataloget, som implementeres i løbet af den nye budgetperiode 2025-2028.

Strukturel balance

Hovedtallene i regnskabet for 2024 er opsummeret i tabel 2. Tabellen viser, at der er et strukturelt overskud på 82 mio. kr. mod et budgetlagt overskud på 5 mio. kr. ekskl. ekstraordinære afdrag på 60 mio. kr. Årsagen er lavere udgifter på driften, anlæg, renter samt at den afsatte pulje på 10 mio. kr. til at imødegå en negativ midtvejsregulering ikke er blevet aktiveret i 2024 som følge af den positive midtvejsregulering.

Midtvejsreguleringen 2024

Midtvejsreguleringen bestod af ca. 20 mio. kr. som følge af nye overenskomster og trepartsaftaler, kompensation vedr. Ukraineudgifter og ekstra midler som følge af lov- og cirkulæreekstra pris- og lønfremskrivning. I midtvejsreguleringen indgik også modregning på 8 mio. kr. pga. faldende prisfremskrivning og lavere udgifter til forsøgelse, derfor var der netto tale om en positiv midtvejsregulering på 12 mio. kr.

Tabel 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2024

Regnskabsopgørelse (i mio. kr.)	Opr. budget 2024*	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse til opr. budget
Indtægter i alt	-3.116,8	-3.119,8	-3.123,9	-7,0
Driftsudgifter indenfor servicrammen	2.052,9	2.136,8	2.042,4	-10,5
Driftsudgifter udenfor servicrammen	923,8	912,6	883,4	-40,5
Renter	4,6	3,4	-4,1	-8,7
Ordinære driftsresultat	-135,5	-67,1	-202,2	-66,7
Anlægsudgifter	99,6	148,6	93,1	-6,5
Anlægsindtægter	-18,0	-42,1	-24,3	-6,4
Resultat af det skattefinansierede område	-53,9	39,5	-133,4	-79,5
Afdrag på lån**	106,7	106,1	105,8	-0,9
Strukturel balance	55,3	148,1	-22,1	-77,4
Strukturel balance ekskl. ekstraordn. afdrag***	-4,7	88,1	-82,1	-77,4
Finansforskydninger	1,5	7,0	6,1	4,7
Optagne lån	0	-0,5	0	0
Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen	54,3	152,1	-21,5	-75,8

+ = udgifter, - = indtægter

*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

** Afdrag på lån vedrørende ældreboliger udgjorde 21,4 mio. kr. i 2024

*** Kapitalindskud budget på 2,5 mio. kr. og regnskab på 5,5 mio. kr.

Centrale puljer

I henhold til den økonomiske politik har der i 2024 været følgende centrale puljer på driften under Økonomiudvalget:

- Pulje til administrative ændringer 4,7 mio. kr.
- Pulje til værn om servicrammen 13 mio. kr.
- Pulje til strategiske emner under Økonomiudvalget 1 mio. kr.
- Pulje til anvendelse af overførsler 3,7 mio. kr.

Samlet set puljerne er puljerne fuldt udmøntet i 2024. Der er tilført restmidler fra midtvejsregulering og PL på i alt 2,2 mio. kr. Puljen til strategiske emner på Økonomiudvalget har været bragt i spil til Danish Golf Championship 2024, mens puljen til værn om servicrammen og puljen til administrative ændringer blandt andet har været aktiveret til minimumsnormeringer, opnormering Byg og Miljø, selvtræning, prøvetagninger ved Alling Å, busdrift Midttrafik, fremrykket aktiviteter og varekøb samt dækning af forventet merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område samt mindre tekniske korrektioner.

Ukraine

Regnskab 2024 har været påvirket af ekstraordinære udgifter på grund af Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtageklasser, taxakørsel, specialelever på Djurslandsskolen, boligudgifter og sagsbehandling i jobcentret på i alt 7,4 mio. kr. Der er modtaget kompensation på ca. 6 mio. kr. fra Staten.

Fremrykket aktiviteter og varekøb til 2024

For at understøtte, at regnskabsresultatet på driften ligger så nær servicrammen som muligt og for at bidrage til at kommunerne på landsplan overholder de aftalte rammer i Økonomaftalen blev der ultimo november udarbejdet en oversigt over aktiviteter og varekøb, der kunne fremrykkes fra 2025 på driften og som vil kunne leveres og betales i 2024. Det er aktiviteter/vareindkøb som var planlagt af udføre/indkøbe i

2025, eller er på en prioriteret liste til at blive igangsat/indkøbt i 2025 hvis området kan indeholde det i deres budget.

På både Børne- og ungdomsudvalget og Miljø- og Teknikudvalget havde udvalget overførte midler fra tidligere år på driften, som kunne anvendes til at dække udgifterne til en evt. fremrykning af aktiviteterne/vareindkøb på hhv. 1-2 mio. kr. på hvert område. Voksen- og Plejeudvalget havde ikke overførte midler fra tidligere år på driften, da udvalget i flere år har haft merforbrug. Der er således tilført 1,5 mio. kr. fra pulje til værn om servicerammen. Da Voksen- og Plejeudvalget alligevel havde midler til selv at dække udgiften bliver tillægsbevillingen tilbageført til kassen.

Anlæg

I 2024 har der også været ekstra fokus på anlæg. I årets første budgetopfølgning blev indmeldt et forventet regnskab, som lå over anlægsrammen for 2024, primært fordi der var overført anlæg for 36 mio. kr. fra 2023 til 2024 på udgiftssiden. Dette har i 2024 krævet, at anlægsprojekterne er fulgt tæt i budgetopfølgningerne og der var i forbindelse med budgetforhandlingerne i august en opfølgning på om der skulle ske en prioritering af de planlagte anlægsprojekter, herunder også om der skulle igangsættes yderligere. Resultatet blev, at Kommunalbestyrelsen i september bevilgede at igangsætte nye anlæg og fremrykke anlæg fra 2025 til 2024 for i alt 10,2 mio. kr. Det drejede sig bl.a. om fremrykning vedr. modernisering af beredskabsstationen i Grenaa, renovering af IT infrastruktur, belysningsplanen, etablering af pladser med døgndækning i Dolmer Have, skur til affaldssortering på Violskrænten, bygningsvedligeholdelse, brandsikkerhed, beplantning indenfor det bynære område i Grenaa og Auning, øget tilskud til Gl. Estrup, renovering på Rougsøskolen, tilskud til legeredskaber ved aktivitetsparken i Auning og fremrykning af asfalt.

Anlægsregnskabet for 2024 viser, at der er anvendt anlægsudgifter på 93 mio. kr. og derved rammes der tæt på anlægsrammen og målsætningen for 2024. Det er anvendt ca. 6,5 mio. kr. under anlægsrammen i 2024, mens der på indtægtssiden har været ca. 6,4 mio. kr. flere indtægter end oprindeligt budgetlagt.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2024.

Tabel 4: Fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2024				
Anlæg	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget inkl. overførsler	Regnskab 2024	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Udgift	99,6	148,6	93,1	-6,5
Indtægt	-18,0	-42,1	-24,3	-6,4
Netto anlægsudgift	81,6	106,5	68,8	-12,8

En lang række af de planlagte anlæg er realiseret, som asfaltbelægning, bygningsvedligehold, belysningsplan, Skålen i Grenaa, ombygning af køkkener på plejecentre, nedrivning af Enslevgård, Etablering af klasselokale på Glesborg Skole, Trappelift og handicap toilet Søren Kanneskolen, it-infrastruktur mv. Men der er også forskydninger og forsinkelser på en række anlæg, som f.eks. Djurslandsskolen, udvikling af studiemiljø i Grenaa bymidte, Allingåbro byfornyelse og klimasikring og Drammelstrup vådenge. Der må ventes en overførsel af uforbrugte anlægsudgifter fra 2024 til 2025 i størrelsesordenen på ca. 45 mio. kr.

På indtægtssiden har der været anlægsindtægter for 24,3 mio. kr., hvor indtægterne primært vedrører boligformål, salg af grunde og bygninger men også medfinansiering til landsbyfornyelse samt genopretning af højmosen ved Løvenholm.

De 93 mio. kr., der er anvendt på anlægsudgifter i 2024, vedrører 115 anlægsprojekter. Her kan blandt andet nævnes følgende:

- 31 mio. kr. er anvendt på veje, vejbelysning, trafiksikkerhed, stier og cykelstier, parkering og skilte m.v. og renovering af broer. Det er blandt andet 10 mio. kr. til asfaltbelægninger, 5,4 mio. kr. til

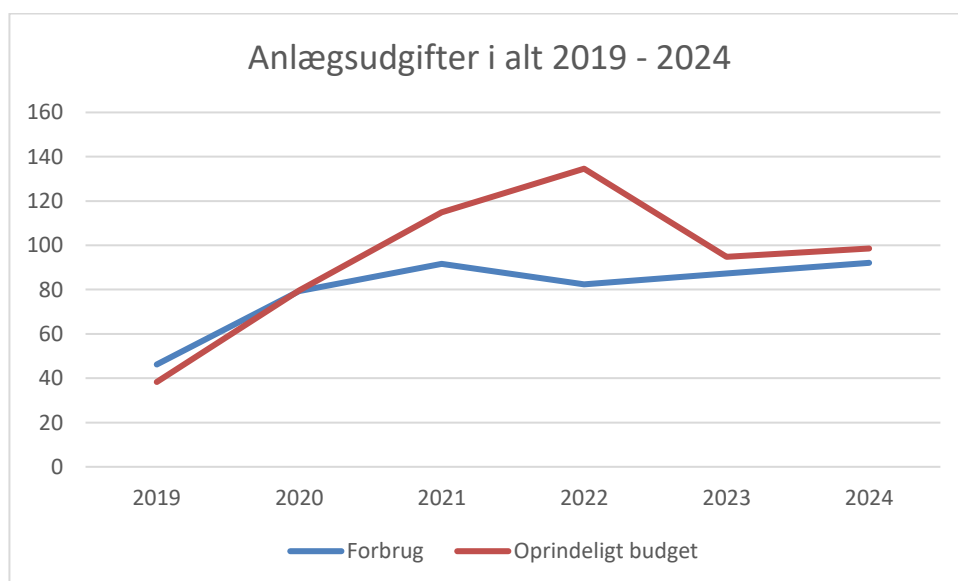
adgangsvej ved erhvervsareal ved Aqua Djurs/Åstruphøjen, 3,7 mio. kr. vedr. Nordre Kattegatvej og venstresvingsbaner, 0,7 mio. kr. til renovering af broer, 1,6 mio. kr. til trafiksikkerhed, 0,6 mio. fra puljer til cykelstier, og 4,1 mio. kr. vedrørende belyningsplanen.

- 9,5 mio. kr. er anvendt på faste ejendomme. Der er blandt andet anvendt 5,3 mio. kr. på bygningsvedligehold, offentlige toiletforhold og bygningsvedligehold vedr. pleje, ældre og bosteder, 2,7 mio. kr. på landsbyfornyelse og 0,9 mio. kr. vedr. salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål.
- 23,3 mio. kr. er anvendt på folkeskolen og dagtilbud. Der er blandt andet etableret trappelift og handicaptoilet ved Søren Kanneskolen for 0,5 mio. kr. og 0,9 mio. kr. er anvendt ved udskiftet loft og belysning ved Rougsøskolen, 2,4 mio. kr. til etablering af klasselokale ved Glesborg Skole, 5,2 mio. kr. vedr. bygningsforhold på Djurslandsskolen, 1 mio. kr. vedr. fysiske læringsrum i folkeskolen og 2,6 mio. kr. til renovering af børnehaven Regnbuen.
- 7,5 mio. kr. er anvendt til kulturel virksomhed og fritidsfaciliteter. Der er blandt andet givet anlægstilskud på 0,7 mio. kr. til Gl. Estrup tag, 0,3 mio. kr. er anvendt til renovering af mølledelen ved Baunhøj Mølle, 0,3 mio. kr. er udmøntet af forsamlingshuspuljen og 0,2 mio. kr. er anvendt til forprojekt for Kunsthal ved Pavillon. Til fritidsfaciliteter er der anvendt 0,5 mio. kr. til fornyelse af lysanlæg ved boldbaner, 2,8 mio. kr. er samlet set anvendt til anlægstilskud ved haller og 1,5 mio. kr. er anvendt til nedrivning af Enslevgården.
- 6,2 mio. kr. er anvendt på byggemodning ved Vester Hesseldal
- 1,7 mio. kr. er anvendt til dokning af Grenaa-Anholtfærgeren
- 1,2 mio. kr. er anvendt til erhvervsformål vedr. grunde ved Hesselvang

I 2024 er der afsluttet en række større flerårige anlægsprojekter, hvor anlægsudgifterne har beløbet sig til over 2 mio. kr. Eksempler på dette er:

- Asfaltbelægninger med samlet forbrug på 10 mio. kr.
- Etablering af klasselokale ved Glesborg skole med samlet forbrug på 5,8 mio. kr.
- Renovering af børnehaven Regnbuen og Landsbyen med samlet forbrug på 5,3 mio. kr.
- Nedrivning af Enslevgården med samlet forbrug på 2,8 mio. kr.

Udviklingen mellem forbrug, oprindeligt budget for anlægsudgifter for de 5 seneste regnskabsår ses i nedenstående graf.



Norddjurs Kommune har de sidste 2 år bevæget sig tættere på den anlægsramme, som er vedtaget i budgettet. Derudover er der fortsat en række anlæg, der overføres mellem årene.

Hvis man ser på anlægsprojekterne er billedet, at et-årige projekter som asfalt, bygningsvedligehold, dokning af færger og gadebelysning samt mindre renoveringsarbejder udføres og afsluttes i det enkelte år, mens det typisk er på flerårige projekter med flere interessenter, at der sker forskydninger mellem årene.

Afdrag, lån og øvrige finansforskydninger

Der er afdraget 105,8 mio. kr. på lån i 2024. Heraf udgør 60 mio. kr. ekstraordinært afdrag og 21,4 mio. kr. afdrag på lån i ældreboliger.

I 2024 er der som aftalt i budgetaftalen ikke sket lånoptagelse på ordinære lån, da kommunens kassebeholdning ligger over målsætningen i den økonomiske politik.

Finansforskydningen er et udtryk for den ændring, der har været i kommunens aktiver og passiver i årets løb. Der har været en forskydning på 6 mio. kr. i kommunens kassebeholdning i 2024.

Der er udarbejdet årsrapport 2024 for Opkrævningsområdet og denne rapport viser udviklingen i restancemassen i Norddjurs Kommune i 2024 i forhold til 2023. Årsrapporten indgår som en del af regnskab 2024 og orienterer blandt andet om udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2024 til 31.12.2024, afskrivninger i 2024 og opkrævningsplan for 2025.

Overholdelse af målsætninger i den økonomiske politik

Målsætningerne i den økonomiske politik er dels målsætninger, der skal indfries på længere sigt, dels mere kortsigtede resultatkrav, som skal indfries ved budgetlægningen. Den økonomiske politik blev senest revideret juni 2024.

Den økonomiske politik har fem økonomiske målsætninger:

- **Balance i Budgettet:** Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige, at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter, kapitalindskud til almene boligselskaber samt afdrag på kommunens gæld.
- **Anlæg:** Anlægsudgifterne skal følge anlægsrammen som pt. årligt udgør ca. 100 mio. kr. svarende til 2.700 kr. pr. indbygger.
- **Kassebeholdning:** Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre minimum 175 mio. kr. svarende til 4.800 kr. pr. indbygger.
- **Servicerammen og anlægsrammen** overholdes såvel i budget som i regnskab.
- **Gæld:** Der skal som udgangspunkt være en årlig afvikling på mindst 10 mio. kr. af kommunens gæld excl. ældreboliger. Dog kan der være år, hvor det er nødvendigt at optage lån til kritisk infrastruktur.

Regnskabet for 2024 lever op til alle målsætningerne i den økonomiske politik på nær målet om anlægsudgifter på 100 mio. kr., hvor forbruget ligger lidt under målsætningen, og det samme gør sig gældende med servicerammen. De enkelte målsætninger bliver gennemgået på de næste sider.

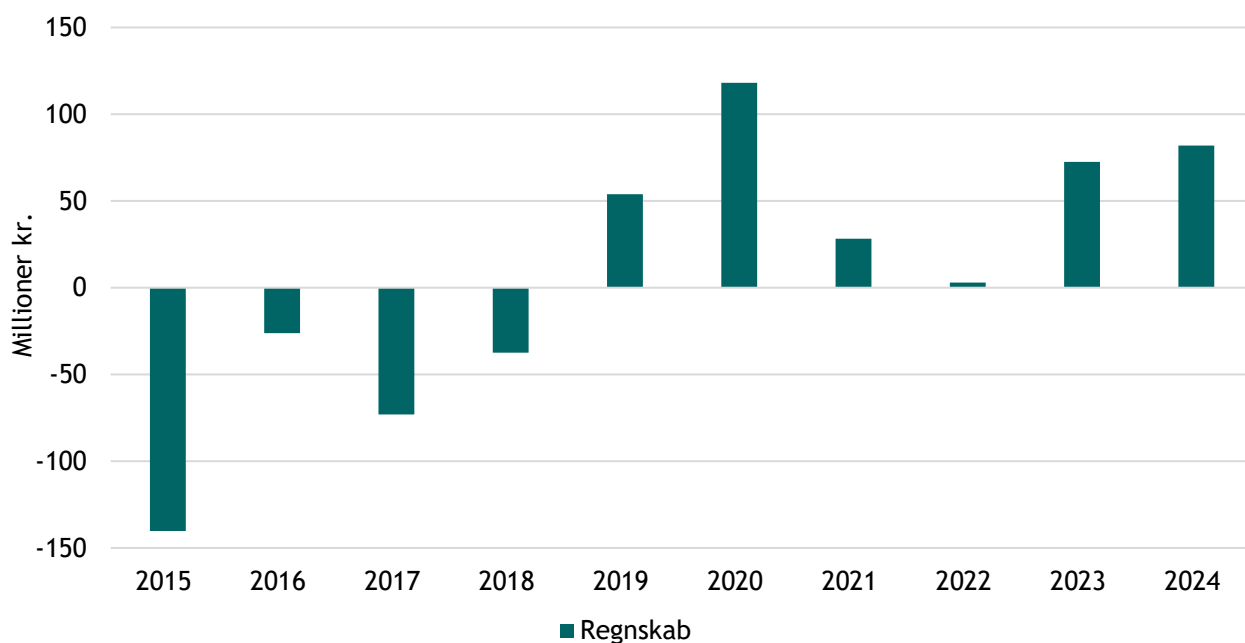
Strukturel balance

Norddjurs Kommunes vigtigste økonomiske målsætning er målsætningen om, at der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter og afdrag på kommunens gæld. Udgifter og indtægter vedrørende ældreboliger medregnes ikke, da ældreboliger finansieres af beboerne.

Det strukturelle overskud i 2024 er på cirka 82 mio. kr. I det oprindelige budget for 2024 var der budgetteret med et strukturelt overskud på cirka 5 mio. kr.

Figur 1 viser udviklingen i den strukturelle balance i perioden 2015-2024. Målsætningen om strukturel balance er opnået ved 0 kr. eller derover.

Figur 1: Strukturel balance i regnskab 2015-2024



Siden 2019 har der været strukturelt overskud. Fra 2015 til 2018 var der strukturelt underskud hvert år.

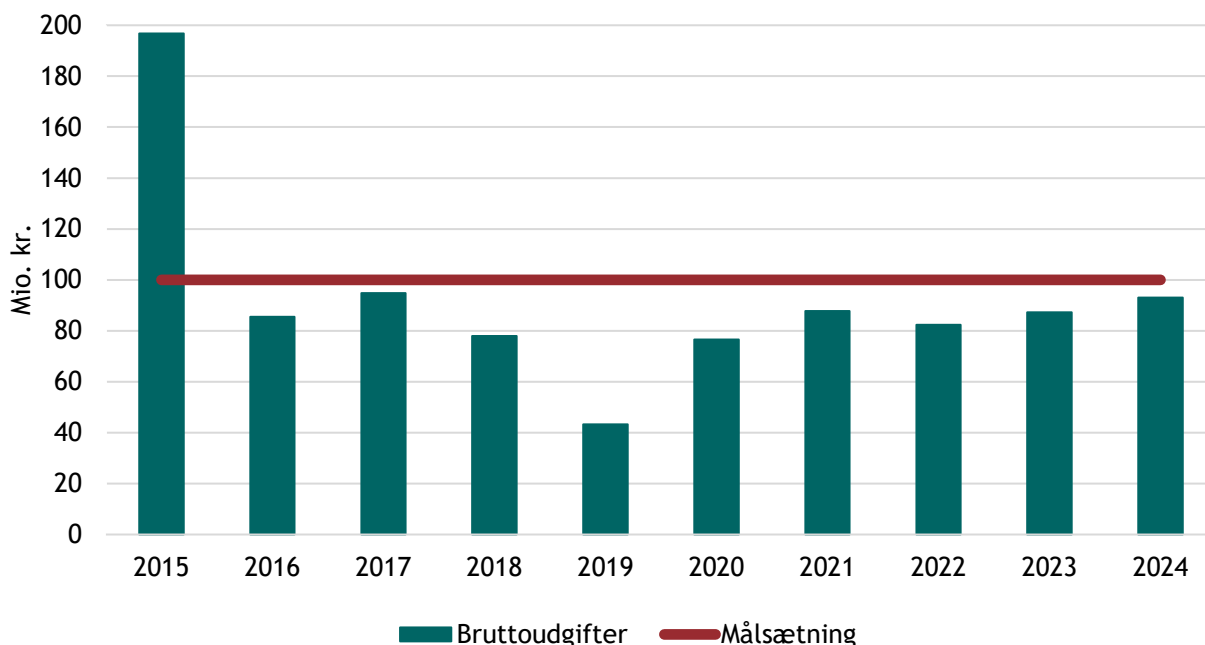
Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.

De årlige anlægsudgifter skal ifølge målsætningerne udgøre minimum 100 mio. kr. i gennemsnit over en årrække.

Figur 2 viser anlægsudgifterne fratrasket anlægsudgifter til ældreboliger. Den røde linje viser den nuværende målsætning, som har eksisteret siden 2020. Frem til 2020 var der en minimumsmålsætning for nettoanlægsudgifterne. Det vil sige at anlægsindtægterne blev modregnet i udgifterne.

Ældreboliger medregnes ikke, da de er fuldt lånefinansierede, og det er beboerne selv der betaler afdragene.

Figur 2: Anlægsudgifter i regnskab 2015-2024



Norddjurs Kommunes anlægsudgifter fratrasket anlægsudgifter til ældreboliger udgjorde cirka 93 mio. kr. i 2024. Det oprindelige budget for anlægsudgifter var cirka 100 mio. kr.

Det fremgår af figur 2, at anlægsudgifterne har været under 100 mio. kr. i alle år siden 2015. Det høje beløb i 2015 skyldes etableringen af omfartsvejen Nordre Kattegatvej.

Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning var ved udgangen af 2024 cirka 446 mio. kr. Det svarer til en kassebeholdning per indbygger på 12.164 kr.

Landsgennemsnittet var den 31. december 2024 på 10.287 kr. pr. indbygger. Norddjurs Kommune har den 15. største kassebeholdning per indbygger blandt landets 98 kommuner.

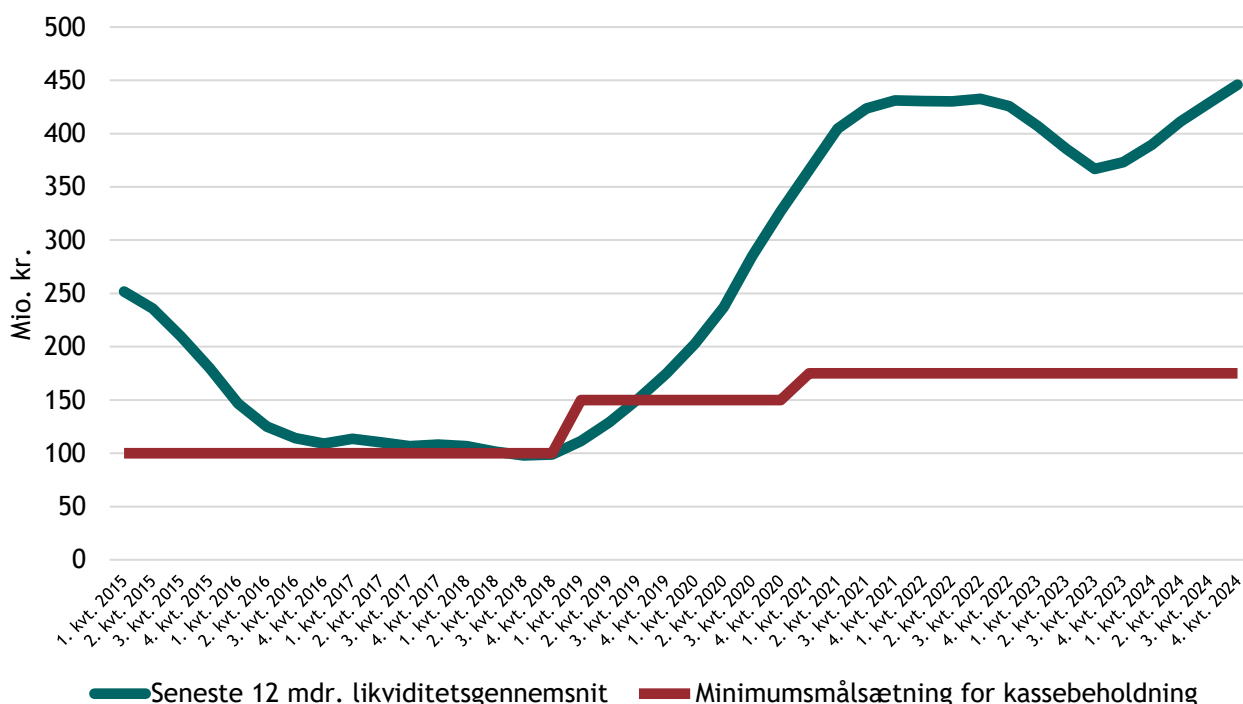
I budgettet for 2024 var det forventet, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2024 ville være mellem 288 og 348 mio. kr.

Den større kassebeholdning betyder, at kommunen har et solidt fundament i forhold til at modstå ekstraordinære situationer, som kan opstå de kommende år.

En del af de penge, der ligger i Norddjurs Kommunes kasse, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige likviditet. Per 31. december 2024 udgjorde indskuddene cirka 63,8 mio. kr. af kassebeholdningen.

Udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen siden 2015 fremgår af figur 3.

Figur 3: Gennemsnitlig kassebeholdning 2015-2024 (12 måneders gennemsnit)



Det fremgår af figur 3, at kassebeholdningen er steget fra 2019 til midt i 2021. Herefter er kassebeholdningen stabiliseret. Kassebeholdningen er reduceret i 2023, men har været stigende siden slutningen af 3. kvartal 2023 og indtil nu.

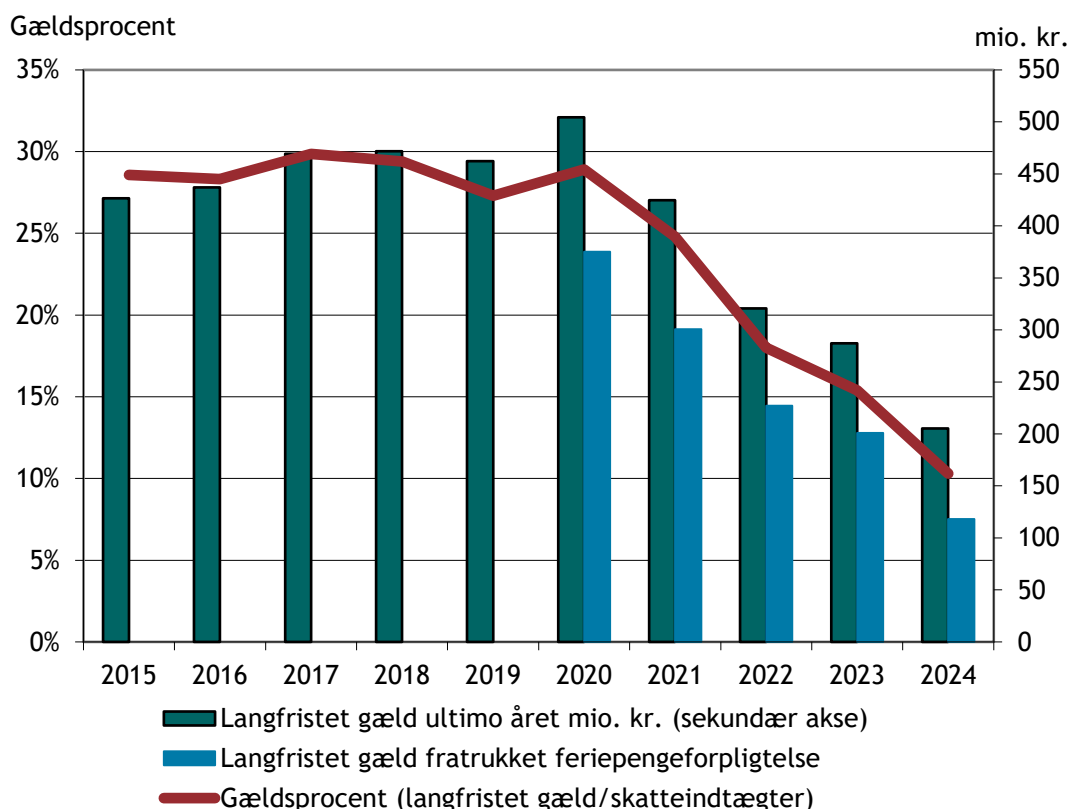
Afvikling af gæld

Det er en langsigtet målsætning at nedbringe kommunens gældsprocent. Gældsprocenten er defineret som den langsigtede gæld eksklusiv ældreboliger sat i forhold til de samlede skatteindtægter. Det er desuden en målsætning, at den langfristede gæld eksklusiv ældreboliger nedbringes med gennemsnitligt 10 mio. kr. pr. år.

Den langfristede gæld per 31. december 2024 udgør i alt 205,4 mio. kr. (ekskl. leasede aktiver). Dette er en reduktion på cirka 81,6 mio. kr. i forhold til 31. december 2023. Der er ikke optaget nye lån. Gældsprocenten faldt fra 15,4% til 10,3%.

I figur 4 ses udviklingen i gældsprocenten og den langsigtede gæld eksklusiv ældreboliger i regnskab 2015-2024.

Figur 4: Langfristet gæld og gældsprocent per 31. december 2015-2024



Som følge af ændringen af ferieloven med virkning fra 2019, har kommunerne fået en gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. Feriepengeforpligtelsen er medtaget i figur 4 i de grønne søjler. Feriepengeforpligtelsen udgør cirka 87 mio. kr. per 31. december 2024.

Kommunen har ikke optaget lån siden 2019, og har afdraget ekstraordinært på kommunens lån i perioden 2020-2024. Hvis der ses bort fra feriepengeforpligtelsen, er den langfristede gæld reduceret med cirka 344 mio. kr. fra 31. december 2019 til 31. december 2024.

Kommunens langfristede gæld på 205,4 mio. kr. svarer til 5.581 kr. per indbygger. Det er cirka 53% lavere end landsgennemsnittet per 31. december 2023 på 11.998 kr. per indbygger.

Overholdelse af serviceramme

Det er en målsætning at overholde servicerammen i regnskabet.

Kommunens serviceramme svarer som udgangspunkt til det vedtagne budget til serviceudgifter.

Serviceudgifterne betragtes som de udgifter, der går til at levere serviceydelser til kommunens borgere. Serviceudgifterne er groft sagt kommunens driftsudgifter, dog undtaget forsørgelsesudgifter inden for arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering (kommunens betaling for hospitalsindlæggelser) og refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager på socialområdet.

Servicerammen og serviceudgifterne fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Oversigt over serviceramme og afholdte serviceudgifter i regnskab 2024

	Udmeldt justeret serviceramme fra KL 2024	Serviceudgifter i regnskab 2024	Forskel
Mio. kr.	2.053,0	2.042,4	-10,5

*Note: Servicerammen var oprindeligt 2.034,0 mio. kr. svarende til det vedtagne budget for 2024. Servicerammen er opjusteret med 19,0 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen af kommunernes tilskud aftalt i økonomiaftalen for 2025 mellem KL og regeringen.

Det fremgår af tabel 1, at Norddjurs Kommune i regnskab 2024 har overholdt servicerammen på 2.053 mio. kr. Kommunen har afholdt serviceudgifter for i alt 2.042 mio. kr. Dermed resterer der 10,5 mio. kr. af servicerammen.

Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling

Mio. kr.

Positive tal=udgifter/aktiver Negative tal=indtægter/passiver	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelsen, udgiftsbaseret				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-181,7	-195,5	-204,4	-202,1
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. ældrebolig)	-123,1	-129,0	-131,6	-133,4
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	2.623,8	2.577,7	2.531,8	2.473,4
Omsætningsaktiver i alt	381,3	320,4	433,5	470,6
Balance, passiver				
Egenkapital	-1.496,4	-1.656,7	-1.734,0	-1.817,1
Hensatte forpligtelser	-357,2	-215,8	-215,8	-215,8
Langfristet gæld	-854,7	-730,3	-678,8	-579,7
-heraf ældreboliger	-423,3	-403,5	-386,2	-364,8
Kortfristet gæld	-283,7	-281,9	-323,6	-318,7
Gennemsnitlig daglig likviditet (kassekreditreglen)	431,2	425,8	373,0	445,9
Langfristet gæld pr. indbygger* (kr.)	23.148	19.834	18.353	15.815
Skatteudskrivning (budget)				
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,3	26,1	26,0	26,0
Grundskyldspromille	34,0	34,0	34,0	16,8
Indbyggertal pr. 31. december (stk.)	36.921	36.820	36.773	36.658

* inkl. Ældreboliger 15.815 og leasinggæld (uden ældreboliger er tallene kr. 5.862)

Der har i 2024 været et fald i indbyggertallet i Norddjurs Kommune på 115 personer eller 0,31%, således at indbyggertallet ultimo december måned 2024 udgjorde 36.658 personer.

Pr. 1. januar 2007 udgjorde det samlede indbyggertal i Norddjurs Kommune 38.333 personer. Der er dermed tale om et fald i indbyggertallet siden kommunesammenlægningen på 1.675 personer.

Indbyggertal er hentet fra Danmarks Statistik.

Langfristet gæld pr. indbygger er inklusiv optagne lån vedrørende ældreboliger.

Norrdjurs Kommune

Autoriseret regnskabsopgørelse 2024

Udgiftsbaseret

Positive tal=udgifter/aktiver. Negative tal=indtægter/passiver.

Mio. kr.

Noter	Autoriseret regnskabsopgørelse	1.	2.	3.	5	4.
		Budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Forskel 3-2	Forskel 3-1
	A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter					
	Skatter	-1.980,9	-1.980,9	-1.984,6	-3,7	-3,7
	Tilskud og udligning	-1.135,9	-1.138,9	-1.139,3	-0,3	-3,3
	Indtægter i alt	-3.116,8	-3.119,8	-3.123,9	-4,0	-7,0
2	Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)					
	Økonomiudvalget	373,2	402,6	375,2	-27,4	2,0
	Økonomiudvalget, puljer	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
3	Erhvervsudvalget	4,2	10,5	3,5	-7,0	-0,6
4	Arbejdsmarkedsudvalget	791,8	792,2	751,3	-40,9	-40,5
5	Børne- og Ungdomsudvalget	748,5	773,7	755,0	-18,8	6,5
6	Kultur- og Fritidsudvalget	65,0	74,2	64,2	-10,0	-0,7
7	Miljø- og Teknikudvalget	112,7	120,4	119,3	-1,1	6,6
8	Voksen- og Plejeudvalget	880,5	874,7	856,2	-18,5	-24,3
	Driftsudgifter i alt	2.976,7	3.049,3	2.925,8	-123,6	-51,0
	Driftsresultat før finansiering	-140,1	-70,5	-198,1	-127,6	-58,0
9	Renter m.v.	4,6	3,4	-4,1	-7,5	-8,7
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-135,5	-67,1	-202,2	-135,1	-66,7
	Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)					
10	Økonomiudvalget	15,6	-1,8	-6,3	-4,4	-21,9
11	Børne- og Ungdomsudvalget	13,1	30,9	16,0	-14,9	2,9
12	Kultur- og Fritidsudvalget	4,3	11,4	6,8	-4,6	2,5
13	Miljø- og Teknikudvalget	46,2	62,3	50,2	-12,0	4,0
14	Voksen- og Plejeudvalget	2,4	3,8	2,0	-1,8	-0,4
	Anlægsudgifter i alt	81,6	106,6	68,8	-37,8	-12,8
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-53,9	39,5	-133,4	-172,9	-79,5
	Finansiering m.v.					
15	Afdrag på lån	46,7	46,1	45,8	-0,3	-0,9
	Ekstraordinære lån	60,0	60,0	60,0	0,0	0,0
16	Finansforskydninger	1,5	7,0	6,1	-0,9	4,7
17	Optagne lån	0,0	-0,5	0,0	0,5	0,0
18	Finansieret af/henlagt til kassebeholdning	54,3	152,1	-21,5	-173,6	-75,8
19	Områder med statsrefusion					

*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2024 1	Korrigeret budget 2024 2	Regnskab 2024 3	Forskel 3-2	Forskel 3-1
Kommunal indkomstskat	-1.802,0	-1.802,0	-1.802,3	-0,3	-0,3
Selskabsskat	-15,7	-15,7	-15,7	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-2,4	-2,4	-2,5	-0,1	-0,2
Grundskyld	-158,8	-158,8	-162,1	-3,2	-3,2
Anden skat på fast ejendom	-2,0	-2,0	-2,0	0,0	0,0
Samlede skatter i alt	-1.980,9	-1.981,0	-1.984,6	-3,7	-3,7
Udligning og generelle tilskud	-946,7	-950,7	-950,7	0,0	-3,9
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,5	4,5	4,5	0,0	0,0
Særlige tilskud	-200,8	-199,8	-199,2	0,6	1,6
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	-0,5	-1,0	-1,0
Tilskud og udligning i alt*	-1.135,9	-1.138,9	-1.139,3	-0,4	-3,3
Skatter, tilskud og udligning i alt	-3.116,8	-3.119,9	-3.123,9	-4,0	-7,0

*oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

Norrdjurs Kommune har i 2024 valgt at basere budgetlægningen på et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. Årsagen til dette skyldes den store opjusteringen af indtægtsskønnet, der blev foretaget i Økonomiministeriets Økonomiske redegørelse fra august 2023. Ministeriet ændrede skønnet med 19,1 mia. kr. på landsplan fra maj til august redegørelsen. På den baggrund valgte mange kommuner at selvbudgettere. Dette betød at Norrdjurs Kommune ville miste imellem 21 og 27 mio. kr. hvis statsgarantien blev fastholdt. Efterreguleringen ved selvbudgettering sker i 2027.

Der var i budgettet afsat en bufferpulje på 10,0 mio. kr. under udligning og tilskud til imødegåelse af midtvejsreguleringen. I midtvejsreguleringen blev der i stedet afregnet yderligere 12,3 mio. kr. i forbindelse med overenskomstresultatet, nyt prisskøn, samt afregning af midler fra trepartsforhandlingerne. Herudover indeholdt midtvejsreguleringen kompensationsbeløb vedr. fordrevne Ukrainere. Det samlede beløb er tilgået driften.

Udover midtvejsreguleringen er der afvigelser på grundskylden. Denne afvigelse skyldes Vurderingsstyrelsens gennemgang af alle ejendommers vurderinger for perioden 2021 - 2023. Her er grundskylden hævet med 3,0 mio. kr. Størstedelen af beløbet er blevet indefrosset som lån, hvilket bliver omtalt under afsnittet finansforskydninger.

Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets område omfatter udgifter og indtægter vedrørende kommunens politiske virksomhed, herunder kommissioner, råd, nævn og valg, den centrale administration og planlægningsvirksomhed, diverse udgifter og indtægter samt lønpuljer.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Centrale puljer	0,9	0,9	1,0	0,1	0,1
Kommunaldirektørområdet	8,4	9,3	8,3	-0,1	-0,1
Fællesforvaltningsdirektørområdet	302,9	328,6	304,9	-23,8	2,0
Velfærdsdirektørområdet	62,0	64,8	62,0	-2,8	0
I alt***	374,2	403,6	376,2	-27,4	2,0

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicerammen.

Det samlede årsregnskab på Økonomiudvalgets område viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Resultatet skyldes et merforbrug under Fællesforvaltningsdirektørområdet, der er sammensat af merforbrug indenfor servicerammen på 1,0 mio. kr. og et merforbrug udenfor servicerammen på 1,0 mio. kr.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Der kan maksimalt overføres 5 pct. i mindreforbrug af aftaleholderens budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. På Økonomiudvalgets område overføres der 15 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne har indenfor bestemte rammer fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

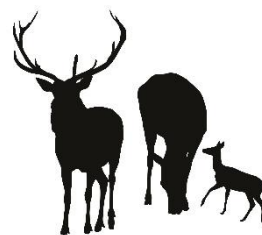
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Økonomiudvalget udgjorde i 2024 341,1 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et merforbrug indenfor servicerammen på 1,0 mio. kr. Budgettet indenfor servicerammen er i løbet af 2024 korrigeret for bevillinger givet på Økonomiudvalgets område, som dels omhandler tillæg til Økonomiudvalget fx vedrørende midtvejsregulering samt pris- og lønreguleringer og dels udmøntning af beløb fra centrale puljer til andre udvalg.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Kommunaldirektørområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra 2023	0,8
Fællesforvaltningsdirektørområdet	
Overførsler fra 2023	25,7
Velfærdsdirektørområdet	
Overførsler fra 2023	2,8
I alt	29,3

*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet

Anm.: Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2024

Kommunaldirektørområdet og centrale puljer

Området omfatter udgifter til direktionen samt reservepuljer.

Reserver

Budgettet dækker over bufferpuljer til værn om servicerammen og administrative ændringsforslag, samt en pulje til strategiske emner.

Direktionen

Direktionens budget består af lønninger til direktionen, øvrige personalerelaterede udgifter samt en pulje til konsulentbistand

På Kommunaldirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget på 0,0 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale puljer	0,1
Kommunaldirektørområdet - direktionen	-0,1
I alt	0,0

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Fællesforvaltningsdirektørområdet

På fællesforvaltningsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 2,0 mio. kr., som fordeler sig på nedenstående områder:

Fællesforvaltningsdirektørområdet samler alle opgaver, der kan betegnes som borger- og erhvervsservice i bred forstand. Forvaltningen omfatter områderne arbejdsmarked, Ungeindsatsen og Ungdommens Uddannelsesvejledning, borgerservice, IT og digitalisering, Plan, byg og miljø, vej og ejendom, kultur, fritid, turisme og biblioteker, staben, dialogforum for integrationsområdet samt fællessekretariatet. Hovedparten af fællesforvaltningsområdets budget under Økonomiudvalget anvendes til fagligt personale og øvrige administrative udgifter. Området finansieres delvist af indtægter vedrørende administrationsbidrag og gebyrer på blandt andet hyrevognsbevillinger, naturbeskyttelse og miljøbeskyttelse.

Område	Afvigelse til opr. budget*
Staben	0,2
Vej og Ejendom	1,1
Plan, Byg og Miljø	0,6
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	-0,2
Fællesforvaltningsdirektørområder	-0,1
Fællessekretariatet	-0,3
Arbejdsmarkedsafdelingen	0,1
Ungeindsats og Ungdommens Uddannelsesvejledning	0,0
Borgerservice, IT og Digitalisering	0,6
I alt	2,0

Staben

Stabens område varetager dels poster vedrørende selve stabsfunktionen (personale, IT, materialer mv.) og dels fællesudgifter og -indtægter for hele Norddjurs Kommune, blandt andet centrale puljer og tværgående initiativer. Staben består af 3 afdelinger: Ledelsessekretariat, Økonomi og Indkøb, samt Løn, Opkrævning, Bogholderi og Personalejura. Det samlede regnskab for Staben udgør 86,8 mio. kr.

Merforbruget på Staben på 0,2 mio. kr. er sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug, der vedrører selve Staben

- Økonomi og Indkøb: 0,86 mio. kr. som vedrører ubrugte midler til revision og porteføljepleje samt lønninger. Mindreforbruget på lønninger skyldes primært en periode uden afdelingsleder og vakancer.
- Ledelsessekretariatet: 0,7 mio. kr. som primært vedrører vakancer.

Mindreforbrug, der vedrører fællesudgifter/-indtægter for hele Norddjurs Kommune

- Tværgående initiativer: 0,6 mio. kr.
- Kontorelever: 0,3 mio. kr.
- Administrationsudgifter til porto og print: 0,6 mio. kr.
- Kommunalbestyrelsen til pensioner til tidligere borgmester: 0,4 mio. kr.
- Valg: 0,2 mio. kr.
- Tjenestemandspensioner: 0,3 mio. kr.
- HR-område: 0,2.

Merforbrug, der vedrører fællesudgifter/-indtægter for hele Norddjurs Kommune

- Arbejdsskader, selvforsikringspulje mm.: 1,7 mio. kr.
- Centrale lønpuljer til blandt andet barselspuljen: 2,4 mio. kr.

Vej og ejendom

Vej- og ejendom varetager opgaver under jordforsyning, kollektiv trafik, fritidsarealer samt vej- og ejendomsområdet. Det samlede regnskab for Vej og ejendom udgør 18,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf ca. 8,3, mio. kr. er anvendt på den administrative del (personale, IT, materialer mv.) og 9,8 mio. kr. er anvendt vedrørende servicefunktionen for kommunens rådhus, administrationsbygninger og kantine.

På Vej og ejendom er merforbruget på 1,1 mio. kr. sammensat af merforbrug vedrørende kantinedrift og lønninger, og mindreforbrug vedrørende drift af administrative bygninger.

Plan, Byg og Miljø

Plan, Byg og Miljø varetages planlægning og myndighedsopgaver i relation til byggesager, lokalplaner, natur- og vandløbsforvaltning m.m. samt flexboligansøgninger og byfornyelse. Derudover varetages opgaver indenfor affald og jordforurening. Det samlede regnskab for Byg og miljø udgør 28,9 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (26,8 mio. kr.).

På Plan, Byg og Miljø er merforbruget på 0,6 mio. kr. Merforbruget vedrører ekstra pres på området i forhold til byggesagsbehandling og anden opgaveløsning.

Kultur, fritid, turisme og biblioteker

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker varetages administrative opgaver inden for kunst, kultur, idræt og fritid. Herunder samarbejde med kulturinstitutioner, kulturelle foreninger, idrætsinstitutioner m.m. Det samlede regnskab for Kultur, fritid, turisme og biblioteker udgør 6,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (5,5 mio. kr.).

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker er der et mindreforbruget på 0,2 mio. kr., som primært vedrører lønninger.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Direkte under Fællesforvaltningsdirektøren er der afsat et budget til dækning af tværgående indsatser på direktørområdet. Det samlede regnskab udgør 0,6 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Fællesforvaltningsdirektørområdet er mindreforbruget på 0,1 mio. kr., hvilket vedrører administrationsudgifter.

Fællessekretariatet

Fællessekretariatet er en tværgående funktion, der blandt andet omfatter betjening af Erhvervsudvalget, Arbejdsmarkedsudvalget, Miljø- og Teknikudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, dialogforum for integrationsområdet samt andre råd og netværk. Desuden administrerer Fællessekretariatet puljer og afdelingen understøtter direktionen og forvaltningens chefgruppe i f.eks. udarbejdelse af større, tværgående udviklings- og analyseopgaver samt projekter. Det samlede regnskab for Fællessekretariatet udgør 5,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt til lønninger (4,9 mio. kr.).

På Fællessekretariatet er mindrebruget på 0,3 mio. kr., hvilket primært vedrører lønninger.

Arbejdsmarkedsafdelingen

Arbejdsmarkedsafdelingen varetager opgaver i forhold til at støtte kommunens borgere i at få eller bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet samt beregning og udbetaling af udgifter til forsørgelse.

Arbejdsmarkedsafdelingen har yderligere til opgave at understøtte virksomhedernes rekruttering af kvalificeret arbejdskraft. Derudover er afdelingen, sammen med eksterne og interne samarbejdspartnere, ansvarlig for den kommunale erhvervsindsats. Budgettet vedrører hovedsageligt lønudgifter til sagsbehandlere, socialrådgivere, jobkonsulenter og andet administrativt. Det samlede regnskab for Arbejdsmarkedsafdelingen udgør 51,6 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (43,8 mio. kr.) samt øvrige tjenesteydelser (6,1 mio. kr.).

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er merforbruget på 0,1 mio. kr.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Ungeindsatsen og UU arbejder med at få de unge vejledt til og efterfølgende fastholdt i uddannelse samt varetager jobcenteropgaver vedrørende unge under 30 for at støtte kommunens unge i at få eller bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet. Desuden varetager afdelingen beregning og udbetaling af udgifter til forsørgelse til de unge. Det samlede regnskab for Ungeindsatsen og UU udgør 9,5 mio. kr. på

Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (7,6 mio. kr.) og øvrige tjenesteydelser (1,2 mio. kr.).

På Ungdommens Uddannelsesvejledning er afvigelsen på 0,0 mio. kr.

Borgerservice, IT og digitalisering

Borgerservice administrerer blandt andet pas, kørekort, MitID, folkeregister, ejendomsskat, vielser og ansøgning om tilskud til personlige tillæg og helbredstillæg. IT og digitalisering servicerer hele organisationen på området med koncern-IT, herunder blandt andet drift af netværk, IT-kontorholdspakker, IT-fagsystemer samt IT-support til kommunens ansatte. Det samlede regnskab for Borgerservice, IT og digitalisering udgør 99,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger, øvrige tjenesteydelser, og ydelser til borgerne.

På Borgerservice, IT og digitalisering er merforbruget på 0,6 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Merforbrug

- Borgerservice: 0,6 mio. kr. hvilket skyldes et merforbrug på boligsikring.

Velfærdsdirektørområdet

På velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget 0,0 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Velfærdsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Velfærdssekretariatet	0,0
Skole- og Dagtilbudsområdet	0,0
Socialområdet	0,1
Børne- og familieområdet	-0,8
Sundheds- og Omsorgsområdet	0,7
I alt	0,0

Velfærdssekretariatet

Velfærdssekretariatet er en central og tværgående sekretariatsfunktion, der yder sekretariatsbetjening til udvalg og råd og støtter udarbejdelsen af overordnede og tværgående politikker samt løsningen af større, strategiske og/eller tværgående analyse- og udviklingsopgaver og anlægsopgaver. Det samlede regnskab for Velfærdssekretariatet udgør 4,4 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (4,1 mio. kr.).

På Velfærdssekretariatet er afvigelsen på 0,0 mio. kr.

Skole- og Dagtilbudsområdet

Budgettet under Skole- og dagtilbudsområdet indeholder administrationen af undervisningsområdet, dagtilbud til børn samt PPR. Det samlede regnskab for Skole- og Dagtilbudsområdet udgør 3,8 mio. kr. under Økonomiudvalgets område.

På Skole- og Dagtilbudsområdet er afvigelsen 0,0 mio. kr.

Socialområdet

Budgettet for Socialområdet indeholder primært løn til sagsbehandling vedrørende handicappede unge og voksne samt unge og voksne med socialpsykiatriske problemstillinger. Det samlede regnskab for Socialområdet udgør 10,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Socialområdet vedrører merforbruget på 0,1 mio. kr. primært lønninger.

Børne- og familieområdet

Budgettet for Børne- og familieområdet indeholder primært løn til sagsbehandling vedrørende udsatte børn, unge og deres familier. Det samlede regnskab for Børne- og familieområdet udgør 28,8 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Børne- og Familieområdet vedrører mindreforbruget på 0,8 mio. kr. primært lønninger og tjenesteydelser.

Sundheds- og omsorgsområdet

Sundheds- og omsorgsområdets budget indeholder løn til visitatorer, der visiterer til hjemmehjælp, hjemmesygepleje, hjælpemidler samt boliger. Det samlede regnskab for Sundheds- og omsorgsområdet udgør 14,7 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger.

På Sundheds- og Omsorgsområdet vedrører merforbruget på 0,7 mio. kr. lønninger på Visitationsafdelingen.

Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget

Erhvervsudvalgets kerneopgave er erhvervsudvikling, erhvervsservice og internationale erhvervsmæssige relationer.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Erhverv	3,2	7,4	2,6	-4,7	-0,5
EU-Pulje	1,0	3,1	0,9	-2,3	-0,1
I alt***	4,2	10,5	3,5	-7,0	-0,6

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicerammen.

Det samlede årsregnskab på Erhvervsudvalget område viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært Erhvervsrettet øvrige.

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i 2024 på Erhverv, som inkluderer udgifter til erhvervsfremmende initiativer og markedsføring rettet mod virksomheder i Norddjurs Kommune som en del af Erhverv Norddjurs. Dette kan omfatte forskellige tiltag såsom rådgivning, støtte, netværksmøder og promovering af kommunens erhvervsmuligheder i lokale og nationale medier. Mindreforbruget på Erhvervsområdet skyldes, at udgifter til deltagelse i forskellige netværk er blevet reduceret, da det blev vurderet, at udgiften hertil var for høj ift. de fordele, som Norddjurs Kommune fik ved at deltage i disse netværk.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. på EU-puljen skyldes, at nogle projekter ikke er nået at blive fuldt realiseret i 2024.

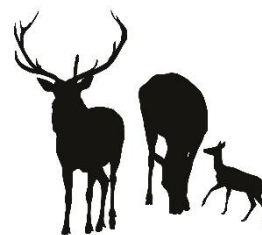
Aftalerne med Erhvervshus Midtjylland og Business Region Aarhus stod for størstedelen af Erhvervsudvalgets forbrug i 2024, med en samlet omkostning på 1,8 mio. kr.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Der kan maksimalt overføres 5 pct. i mindreforbrug af aftaleholderens budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. Der overføres 0,526 mio. kr. i mindreforbrug. I budgetaftalen for 2025 er der afsat midler til at forberede deltagelse i EXPO messe i Holland i foråret 2025 med henblik på at tiltrække arbejdskraft. Udgiften til deltagelsen i messen vil blive finansieret af Erhvervsudvalgets egne overførte driftsmidler fra 2024, og derfor overføres 0,225 mio. kr. udover de maksimalt 5 pct. som udvalget kan overføre. På Erhvervsudvalgets område overføres der i alt 0,751 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Erhvervsudvalget udgjorde i 2024 4,2 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et mindre-/merforbrug indenfor servicerammen på 0,6 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Erhverv	Mio. kr.*
Driftsoverførsel 2023-2024	4,254
EU-Pulje	
Driftsoverførsel 2023-2024	2,135
I alt	6,389



*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet
Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.

Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsrådets kerneopgave er at understøtte borgerne i kommunen i at bidrage med egne ressourcer på arbejdsmarkedet, samt at sikre virksomhederne adgang til arbejdskraft.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Forsørgelsesudgifter	731,4	731,4	701,1	-30,3	-30,3
Indsats- og driftsudgifter	60,4	60,8	50,2	-10,6	-10,2
I alt***	791,8	792,2	751,3	-40,9	-40,5

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicerammen.

Det samlede årsregnskab på Arbejdsmarkedsudvalgets område viser et mindreforbrug på 40,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er et mindreforbrug på 30,3 mio. kr. på forsørgelsesudgifter og et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. på indsats- og driftsudgifter.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Der kan maksimalt overføres 5 pct. i mindreforbrug af aftaleholderens budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. På Arbejdsmarkedsudvalgets område overføres der 1,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne har indenfor bestemte rammer fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Arbejdsmarkedsudvalget udgjorde i 2024 18,1 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 2,9 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Indsats- og driftsudgifter	Mio. kr.*
Driftsoverførsler fra 2023 til 2024	0,4
I alt	0,4

*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet

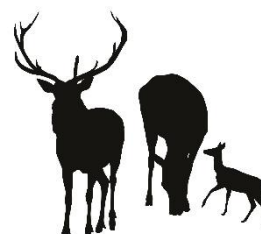
Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.

Regnskabsforklaringer 2024

Forsørgelsesudgifter

Forsørgelsesudgifterne dækker over ydelser til borger i forsørgelse. Det oprindelige budget til forsørgelse i 2024 udgør 731,4 mio. kr. og der er i 2024 anvendt 701,3 mio. kr. Det medfører et mindreforbrug på 30,3 mio. 2024.

Halvdelen af forsørgelsesudgifterne dækker ydelser til senior- og førtidspension. Mens fleksjob og ledighedsydelse udgør ca. 17%, sygedagpenge og jobafklaring udgør ca. 14%, og forsikrede ledige udgør ca. 8%.



kr. i

Mindreforbrug på forsørgelserne på 30,3 mio. kr., fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Seniorjob	-0,2
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	-4,8
Seniorpension	0,9
Førtidspension fra 1. juli 2014	11,0
Førtidspension før 1. juli 2014	-4,9
Sygedagpenge	-8,9
Jobafklaring	5,7
Kontanthjælp	-3,5
Revalidering	0,1
Fleksjob	-2,3
Ledighedsydelse	-4,4
Forsikrede ledige	-12,2
Ressourceforløb	-3,1
Uddannelseshjælp	-2,1
Løntilskud	-1,6
I alt	-30,3

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

På de enkelte ydelser har der været forskydninger i forhold til forventningerne i det oprindelige budget. Der har således været en mere gunstig udvikling i beskæftigelsen og ledighedstallene. Der har medført et lavere forbrug på forsørgelsesudgifterne til de forsikrede ledige.

Førtidspension

På den anden side er udgifterne til førtidspension højere end forventet. Dette skyldes, at der i perioden maj-december 2023 blev tilkendt væsentligt flere førtidspensioner end antaget, da de tekniske korrektioner for budget 2024 blev fastlagt. Dermed var antallet af borgere, som modtog førtidspension ved indgangen af 2024 højere end budgetteret. Samtidig blev der i 2024 tilkendt 158 førtidspensioner, hvilket var højere end de 100 tilkendelser til førtidspension, som der var budgetteret med. Merforbruget til førtidspension skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på andre ydelser f.eks. kontanthjælp, da de borgere som tilkendes en førtidspension normalt vil modtage anden offentlig forsørgelse inden førtidspensioneringen.

Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse

Mindreforbruget skyldes, at antallet af flygtninge og indvandrere, som bosætter sig i Norddjurs Kommune, var lavere i 2024 end budgetteret. Samtidig har en større andel af flygtninge og indvandrere end budgetteret, fået tilknytning til arbejdsmarkedet.

Sygedagpenge og jobafklaring

Udgifterne til jobafklaringsforløb har også været højere end forventet pga. antallet af ydelsesmodtagere har været højere end budgetteret. Dette merforbrug skal ses i forhold til mindreforbruget på sygedagpengeområdet.

Fleksjobordningen

Mindreforbruget til fleksjobordningen skal ses ift. at der er blevet visiteret færre borgere ind i fleksjobordningen end budgetteret. Samtidig er det lykkedes at hjælpe flere ledighedsydelsesmodtagere ud i fleksjob.

Indsats- og driftsudgifter

Indsats- og driftsudgifter dækker blandt andet over driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats i hhv. Arbejdsmarkedsafdelingen og Ungeindsatsen. Målgrupperne for beskæftigelsesindsatsen er primært dagpengemodtagere, kontanthjælps-/uddannelsesmodtagere, sygedagpengemodtagere og selvforsørgende, der ikke er i beskæftigelse. Der har i 2024 været et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. på indsats- og driftsudgifter. Det oprindelige budget var på 60,4 mio. kr., og der er i 2024 anvendt 50,2 mio. kr. Af forbruget anvendes knap 37 pct. til indsatser m.v. i Arbejdsmarkedsafdelingen og ca. 49 pct. af forbruget anvendes til indsatser på ungeområdet og UU-vejledning.

Mindreforbruget til indsatser og driftsudgifter vedrører primært Arbejdsmarkedsafdelingen. Nedenfor er der redegjort for de primære årsager til mindreforbruget.

På indsats- og driftsudgiftsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 10,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Arbejdsmarkedsafdelingen	-8,9
Job og Sprog	0,7
Ungeindsats og UU Norddjurs	-1,3
Borgerservice, IT og digitalisering	-0,4
AU-Puljen	-0,2
I alt	-10,1

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er mindreforbruget på 8,9 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner: 0,9 mio. kr.
- Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb: 9,8 mio. kr.

Merforbrug

- Beskæftigelsesordninger: 0,4 mio. kr.
- Beskæftigelsesindsats: 1,1 mio. kr.
- Enkeltydelser 0,3 mio. kr.

På Job og Sprog er merforbruget på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket primært skyldes at indtægterne fra modultest har været mindre end budgetteret.

På Ungeindsatsen og UU Norddjurs' område er mindreforbruget på 1,3 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Forberedende grunduddannelse (FGU) 3,0 mio. kr.

Merforbrug

- Indsatser på ungeindsatsen: 1,2 mio. kr.

- UU Norddjurs: 0,5 mio. kr.

På Borgerservice, IT og digitaliseringsområdet vedrører mindreforbrug på 0,4 mio. kr. personlige tillæg m.v.

På AU-Puljen vedrører mindreforbrug på 0,2 mio. kr. ikke disponerede midler.

Note 5: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalgets område spænder fra pasning af børn i daginstitutioner og dagpleje over undervisning i folkeskoler til forebyggende foranstaltninger og anbringelser af børn og unge.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Skole- og Dagtilbudsområdet	543,0	566,1	547,3	-18,8	4,3
Børne- og Familieområdet	201,9	203,7	207,7	4,0	5,8
Velfærdsdirektørområdet	3,6	3,8	0,0	-3,8	-3,6
I alt***	748,5	773,6	755,0	-18,6	6,5

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicrammen.

Det samlede regnskab på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser et merforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på 4,3 mio. kr. på Skole- og Dagtilbudsområdet, et merforbrug på 5,8 mio. kr. på Børne- og Familieområdet og et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet.

I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på 18,6 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår 25,3 mio. kr., der vedrører de ordinære overførsler fra 2023 til 2024.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelsen i forhold til det korrigerede budget. På Børne- og Ungdomsudvalgets område (*forventes der*) overførsel på 16,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, udgjorde for Børne- og Ungdomsudvalget 757,5 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et merforbrug indenfor servicrammen på 4,6 mio. kr.

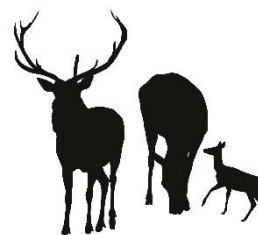
Merudgifter i forbindelse med Ukraine

Regnskab 2024 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtagerklasser, taxakørsel og specialelever på Djurslandsskolen. I regnskabet indgår der på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgifter til Ukraine på ca. 4,2 mio. Kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 3,7 mio. kr. svarende til 86 pct. af de opgjorte Ukraine relaterede udgifter på området.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Skole- og Dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra regnskab 2023	23,1
Børne- og Familieområdet	
Overførsler fra regnskab 2023	1,8
UU og Ungeindsatsen	
Erhvervs og arbejdsmarked overførsler fra regnskab 2023	0,1
Velfærdsdirektør	
Velfærdsdirektør overførsler fra regnskab 2023	0,3
I alt	25,3

*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet
Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2024

Skole- og Dagtilbudsområdet

Skole- og Dagtilbudsområdet omfatter folkeskolen, specialundervisning, skolefritidsordningen, PPR, befordring, fælles tværgående opgaver, mellemkommunale betalinger samt bidrag til staten vedrørende privat- og efterskoler. Ud af det oprindelige budget på 543,0 mio. kr. er der i 2024 anvendt 547,3 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 82 pct. til skoleområdet, herunder folkeskoler og specialundervisningen, mens der anvendes ca. 18 pct. til dagtilbudsområdet, herunder daginstitutioner og dagplejen.

På Skole- og Dagtilbudsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 4,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Skole- og Dagtilbudsområdet	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	-0,3
Decentrale aftaleenheder, heraf:	
Søren Kanne Skolen	2,0
Børneby Nord	2,2
Trivsel og læring	1,7
Øvrige decentrale enheder	-1,3
I alt	4,3

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindre-indtægt

På de centrale konti på Skole- og Dagpasningsområdet viser regnskabet for 2024 et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som bl.a. dækker over mindreforbrug på PAU elever, hvor der har været færre tilmeldt uddannelsen end budgetteret samt generel tilbageholdenhed på flere konti som følge af økonomiske udfordringer på skole- og dagtilbudsområdet i 2024.

For de decentrale aftaleenheder er der et samlet merforbrug på 4,5 mio. kr. som især skyldes merforbrug hos flere aftaleenheder på skoleområdet. Der er tre enheder, der særligt har været udfordret i 2024 i forhold til at overholde budgettet.

Børneby Nord blev sat under udvidet økonomistyring pr. 1. juni 2022 grundet udfordringer på skole-, special- og SFO området. De realiserer et merforbrug på 2,2 mio. kr. for 2024.

Der er generelt gang i tilpasning af organisationen, hvilket medfører omkostninger i forbindelse med fratrædelser. Derudover har der også været afledte udgifter til vikardækning, da nogle medarbejdere har haft behov for sygemelding i forbindelse med opsigelserne. Samlet set beløber disse udgifter sig til ca. 1,8 mio. kr.

Det øvrige merforbrug vedrører i høj grad at der tidligere har været indregnet indtægter, som først modtages i 2025, samt at der har været afholdt en større udgift to gange, som refunderes i 2025, samt at der er sket hurtig levering af legetårn, som egentligt først var projekteret til 2025. Disse to ting vil således hjælpe Børneby Nords økonomi i 2025

Søren Kanne Skole blev sat under udvidet økonomistyring pr. 1. januar 2023 da opfølgningen viste store udfordringer med at overholde budgettet. De har fortsat været presset på økonomien gennem året og har arbejdet med handleplanen. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Baggrunden for resultatet er at skole og SFO, er udfordret, hvilket bl.a. skyldes en tidligere beslutning om ændring af tildelingen af specialundervisningsmidler. Omlægningen fordrer en tilpasning af forbruget i forhold til den nye ramme, hvilket ikke er sket i tilstrækkeligt omfang. Samtidig betyder opdelingen af skolen på flere matrikler, at det kan være vanskeligere at optimere klassedannelserne i forhold til at have eleverne samlet på en matrikel. Der er iværksat en række tiltag som bevirker, at enheden forventes at komme i balance i 2025, når tiltagene er slået igennem med fuld effekt.

Trivsel og Læring har et merforbrug på 1,7 mio. kr., som primært skyldes to faktorer. Merforbrug vedrørende §83 særlige klub og dagtilbud, hvor området har været stillet i udsigt at få dækket 0,9 mio. kr. fra centrale konti under skole- og dagtilbudsområdet. Derudover har de fået lov til at bruge 1,0 mio. kr. af deres overførsler finansieret af pulje til brug af overførsler, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.

De øvrige decentrale enheder har haft mindre afvigelser svarende til et samlet mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr.

Børne- og Familieområdet

Børne- og Familieområdet omfatter sagsbehandling og tilbud til børn, unge og deres familier, med særlige behov for forebyggende foranstaltninger og anbringelser i egne kommunale tilbud og eksterne tilbud.

Tilbuddene dækker anbringelse i plejefamilier og i døgninstitutioner, samt forebyggende foranstaltninger. Herudover har socialområdet ansvaret for en række øvrige tilbud med fokus på børn- og unges sundhed og udvikling. Ud af det oprindelige budget på 201,9 mio. kr. er der i 2024 anvendt 207,7 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 78 pct. til tilbud til børn og unge med særlige behov, herunder er den primære del tilbud til forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner.

På Børne- og Familieområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 5,8 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Børne- og Familieområdet	Afvigelse til opr. budget*
Børne- og Familierådgivning (indenfor servicerammen)	4,4
Børne- og Ungecenter Norddjurs	2,8

Forebyggelse, familiehus og sundhedsplejen	-1,0
Rusmiddelcenteret	0,3
Øvrige enheder	-0,4
Børne- og Familierådgivning (Udenfor servicrammen)	-0,3
I alt	5,8

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

For Børne- og Familierådgivningen er der samlet et merforbrug på 4,1 mio. kr. Der er merindtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager udenfor servicrammen og et merforbrug indenfor servicrammen, der primært vedrører tunge sager, som anbringelser på sikrede institutioner samt oprettelse af eget specialaflastningstilbud

Der er et merforbrug på 2,8 mio. kr. for Børne- og Ungecenteret grundet mindre indtjening i forbindelse med Specialaflastning og Projektafdelingen.

Der er et mindreforbrug for Forebyggelse, familiehus og sundhedsplejen på 1,0 mio. kr., som skyldes, at der er kommet større indtægter på statsrefusion vedrørende integrationsopgaven.

På øvrige enheder er der mindre forskydninger svarende til samlede mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

Udenfor servicrammen er der samlet merindtægter på 0,3 mio. kr., Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser på 3,6 mio. kr. som modsvares af merindtægter på statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager på 3,9 mio. kr.

Velfærdsdirektørområdet

Velfærdsdirektørområdet dækker puljer til ekstraordinære udgifter og indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager, pulje til forbrug af overførsler afsat i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024 samt budget vedrørende indhentede besparelser for hele Børne- og Ungdomsudvalgets område. Derudover er der placeret midler som er givet til kompetenceudvikling i forbindelse med §17 stk. 4 vedrørende løsningsforslag til forebyggelse af kommende års stigende behov for specialundervisning.

På Velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Velfærdsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Pulje til overførsler der må forbruges	-2,6
Pulje til Særligt dyre enkeltsager (SDE) (udgifter indenfor servicrammen)	-2,3
Indhentede besparelser	-0,3
Kompetenceudvikling BUU	-0,5
Pulje til Særligt dyre enkeltsager (SDE) (indtægter udenfor servicrammen)	2,1
I alt	-3,6

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget

Området omfatter administration af folkeoplysningsloven, fritidsfaciliteter og fritidsaktiviteter, biblioteker og kulturskole, kulturaftale i Kulturring Østjylland, museer, øvrige tværkommunale kulturprojekter, samarbejde med kulturinstitutioner, børneteater og tilskud til kulturinstitutioner. Herudover omfatter området landdistriktsudvikling, turisme samt driftstilskud til institutioner.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kulturområdet	61,8	71,0	61,4	-9,7	-0,4
Udviklingsområdet	3,2	3,2	2,9	-0,3	-0,3
I alt***	65,0	74,2	64,2	-10,0	-0,7

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicrammen.

****Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

Det samlede årsregnskab på Kultur- og Fritidsudvalgets område viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært mindreforbrug vedrørende kulturprojekter, museer, fritidsfaciliteter, frivilligt foreningsarbejde, turisme samt udvikling af yder- og landdistriktsområder. Derimod er der merforbrug under Norddjurs Biblioteker og Norddjurs Kulturskole

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på Kulturområdet, og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på Udviklingsområdet.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Der kan maksimalt overføres 5 pct. i mindreforbrug af aftaleholderens budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. På Kultur- Fritidsudvalgets område overføres der 2,9 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne har indenfor bestemte rammer fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

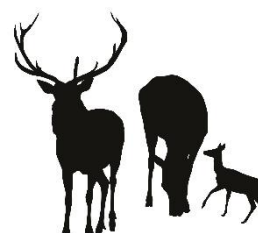
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Kultur- og Fritidsudvalget udgjorde i 2024 65,0 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et mindreforbrug indenfor servicrammen på 0,7 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Område1	Mio. kr.*
Budgetoverførsel fra 2023 incl. udviklingsområdet	9,3
Område2	
Budgetoverførsel fra 2023 er samlet under kulturområdet	0,0
I alt	9,3

*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2024

Kulturområdet

Kulturområdet dækker i store træk over fritidsfaciliteter, museer, kulturskole, kulturprojekter og kulturhuse, turisme, tilskud udbetalt efter folkeoplysningsområdet samt biblioteker. Ud af det oprindelige budget på 61,8 mio. kr. er der i 2024 anvendt 61,4 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 78% til biblioteker, folkeoplysningsområdet, fritidsfaciliteter, kulturskole og museer.

På Kulturområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Kulturområdet	Afvigelse til opr. budget*
Kulturprojekter	-0,2
Museer, fritidsfaciliteter	-0,2
Folkeoplysning, frivilligt foreningsarbejde og Turisme	-0,2
Norddjurs Biblioteker incl. Egsarkiv samt Kulturskolen	0,2
I alt	-0,4

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

- Mindreforbruget vedrørende Museer skyldes at, ny beregningsmodel vedrørende Museum Østjylland har medført et mindreforbrug. Tilskuddet til Stenvad Mosebrug har ligeledes medført et mindreforbrug, hvilket skyldes momsrefusionsordningen. Der er en mindre afvigelse vedrørende tilskuddet til Grenaa Idrætscenter og Svømmehal.
- Mindreforbruget vedrørende kulturprojekter skyldes hovedsagelig Grenaa Gademusikfestival, Børnekulturprojekter, kulturnat samt Kulturring Østjylland. Årsagerne hertil skyldes, momsrefusionsordningen og det forhold at nogle projekter ikke har haft så stort et behov som budgetteret.
- Mindreforbruget Folkeoplysningsområdet skyldes hovedsagelig mindreforbrug under aktivitetstilskud til foreninger og under turisme er der mindreforbrug vedrørende Kattegatcentret, Visit Aarhus samt Turistservice Grenaa. Afvigelsen på Kattegatcentret skyldes momsrefusionsordningen. Grenaa Turistkontor er lukket men der rester p.t. et mindre restbudget.
- Merforbruget under Norddjurs Biblioteker skyldes en ombygning på Ørsted Bibliotek. Under Kulturskolen er der opstået et merforbrug, hvilket hovedsagelig kan henføres til personalemæssige udfordringer i 2024.

Udviklingsområdet

Udviklingsområdet dækker i store træk over Andre fritidsfaciliteter samt udvikling af yder- og landdistriktsområder. Ud af det oprindelige budget på 3,2 mio. kr. er der i 2024 anvendt 2,9 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 71% til Andre fritidsfaciliteter.

På Udviklingsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Udviklingsområdet	Afvigelse til opr. budget*
-------------------	----------------------------

Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-0,2
Turisme, natur	-0,1
I alt	-0,3

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

- Mindreforbruget under Udvikling af yder- og landdistriktsområder skyldes hovedsagelig at budgettet til afledte projekt- og driftsudgifter, naturfoldere og Naturpark Randers Fjord kun delvis blev anvendt.
- Mindreforbruget skyldes at de afsatte midler til mindre vedligeholdelse af bygning og udendørsareal ved Thomasminde i Fjellerup ikke helt er anvendt.

Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget

Miljø- og Teknikudvalgets område omfatter kollektiv trafik, drift af jordforsyningsområder, fritidsområder, veje, materielgårde, ejendomsadministration, offentlige toiletter, fælles bygningsvedligeholdelse, skove, naturforvaltning, vedligeholdelse af vandløb, vandhandleplaner, skadedyrsbekæmpelse, miljøtilsyn, kondemnering, betaling til Fælles Kommunalt Redningsberedskab, og GIS og kort.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Vej og Ejendom	104,4	109,7	111,8	2,1	7,4
Plan, Byg og Miljø	8,3	10,3	7,6	-2,7	-0,7
Borgerservice og Udbetaling	0,0	0,4	0,0	-0,4	0,0
I alt***	112,7	120,4	119,4	-1,0	6,7

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicerammen.

Det samlede årsregnskab på Miljø- og Teknikudvalgets område viser et merforbrug på 6,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært højere udgifter til vintertjeneste og vejrlig og et mindre forbrug på den kollektive trafik. Derudover blev der i slutningen af året politisk besluttet at fremrykke investeringer for omkring 2,0 mio. kr. og udgifter til bygningsvedligehold for ca. 3,0 mio. kr. der var placeret, på anlæg blev flyttet til driften.

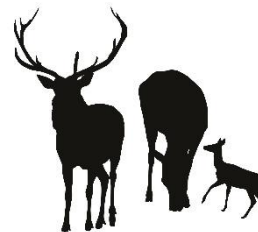
Der er et merforbrug på 7,4 mio. kr. på Vej og Ejendom, et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Plan, Byg og Miljø og et mindre forbrug på Borgerservice og Udbetaling på 0,0 mio. kr.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Miljø- og Teknikudvalgets område overføres der 5,012 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang. NYT: Aftaleholderne har indenfor bestemte rammer fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Miljø- og Teknikudvalget udgjorde i 2024 112,7 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et merforbrug indenfor servicerammen på 6,7 mio. kr. Plan, Byg og Miljø fik i starten af året en tillægsbevilling finansieret af pulje til værn om servicerammen på 0,880 mio. kr. til vandprøvetagning i Alling Å.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Vej og Ejendom	Mio. kr.*
KB160423 s2 overførsel fra 2023 til 2024	5,346
Plan, Byg og Miljø	
KB160423 s2 overførsel fra 2023 til 2024	2,041
Borgerservice og Udbetaling	
KB160423 s2 overførsel fra 2023 til 2024	0,401
I alt	7,788



*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet
Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.

Regnskabsforklaringer 2024

Vej og Ejendom

Vej og Ejendom omfatter kollektiv trafik, jordforsyning - udlejning og forpagtning samt vedligeholdelse af ubebyggede grunde. Fritidsområder - drift og vedligehold af grønne områder, skove, boldbaner og offentlige strande. Vejområdet - vejmyndighedsopgaven, vejvedligeholdelse, broer, projektarbejde ved vejanlæg, byggemodninger m.m., vintertjeneste og parkeringskontrol. Fælles bygningsvedligeholdelse - klimaskærm og tekniske installationer samt udvendige faste belægninger ved hovedparten af de offentlige ejendomme. Desuden ydes projekt assistance ved diverse byggeopgaver, ejendomsadministration af kommunale udlejningsejendomme og midlertidig tomme bygninger.

Ud af det oprindelige budget på 104,4 mio. kr. er der i 2024 anvendt 46,7 mio. kr. til Kollektiv trafik, 31,1 mio. kr. til Veje, hvor af 12,6 mio. kr. blev brugt til vintertjeneste og 12,7 til vejvedligeholdelse.

På Vej og Ejendom er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 7,4 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Kollektiv trafik	-0,6
Fritidsområder	-0,6
Veje - Vintertjeneste	3,6
Andre områder samlet	-0,1
Fælles bygningsvedligeholdelse	3,3
Fremrykning af investeringer	1,8
I alt	7,4

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

- **Kollektiv trafik** kommer sammenlagt ud med et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. som hovedsaglig hænger sammen med et mindreforbrug på busdrift, derimod er der et mindre merforbrug på andre områder som færgerne på Randers fjord og Grenaa-Anholt færgeren.

- **Fritidsområder** har et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr. som skyldes en momsindtægt som ikke var budgetteret med og et mindreforbrug fordelt over andre områder under fritidsområder.
- **Vejrlig/vintertjeneste** kommer ud med et merforbrug på 3,6 mio. kr. omkring 0,8 mio. kr. lavere end forventet. Merforbruget skyldes hovedsagligt vejret vi fik i starten af 2024. Det blev aftalt at et merforbrug skulle dækkes af områdets overførsler i budgetopfølgningen for august.
- **Andre områder:** Samlet er der et mindreforbrug på andre områder, som akkumuleres til ca. 0,1 mio. kr.
- Der blev flyttet forbrug for ca. 3,0 mio. kr. fra anlæg til drift vedrørende bygningsvedligeholdelse jf. den samlede budgetopfølgning for oktober på Kommunalbestyrelsesmøde i december.
- Der blev i gang sat forskellige initiativer til at fremrykke investeringer i slutningen af året. Samlet omkring 1,8 mio. kr. jf. den samlede budgetopfølgning for oktober på Kommunalbestyrelsesmøde i december.

Plan, Byg og Miljø

Dette budgetområde omfatter forskellige områder, der varetager forskellige opgaver:

Virksomhedsområdet varetager opgaver med tilsyn, miljøgodkendelser, kampagner og anmeldelser, spildevand, affald, luft- og jordforurening samt strategisk energiplanlægning.

I forhold til drikke- og badevand varetages der tilsyn med vandværker, boringer, drikkevandssikkerhed, regulativer, takstblade, indsatsplaner for drikkevand samt overvågning af bassin og havvand.

Landbrugsområdet varetager miljøgodkendelser og anmeldelser, tilsyn, kampagner, behandling af klagesager samt udviklingsprojekter til fremme af landbrugserhvervet.

Natur omfatter blandt andet vedligeholdelse af vandløb. Indsatsen er reguleret efter vandløbsregulativene for de enkelte vandløb og skal i øvrigt overholde regler i medfør af vand, vandløbsloven og miljømålsloven.

Området omfatter ligeledes naturforvaltning. Naturpleje udføres for at sikre kommunens forpligtigelser jævnfør fredninger, naturbeskyttelsesloven og miljømålslovens bestemmelser.

Ud af det oprindelige budget på 8,3 mio. kr. er der i 2024 anvendt 4,8 mio. kr. til Natur, 2,4 mio. kr. til Øvrig planlægning og 0,7 mio. kr. til Miljø og 0,1 mio. kr. til Vand.

På Plan, Byg og Miljøområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Natur	-1,3
Øvrig Planlægning	0,4
Byg	0,4
Vand	-0,2
Miljø	-0,1
I alt	-0,7

- **Natur:** Man har ikke forbrugt hele budgettet på naturforvaltningsprojekter. Dette skyldes:
 - At det har været nødvendigt at udvise tilbageholdenhed af hensyn til Plan, Byg og Miljø's samlede økonomi, som var under pres.

- At der ved slutningen af 2024 kom en indtægt fra Staten på 0,400 mio. kr. for 2024, som forvaltningen ikke havde forudgående kendskab til, hvorfor der ikke kunne tages højde for dette.

Det skaber en stor afvigelse på dette område.

- **Øvrig planlægning:** Afvigelsen skyldes hovedsaglig højere udgifter til miljøbeskyttelse og øget brug af eksterne konsulenter.
- **Byg:** Det er vanskeligt at realisere byggesagsindtægten der er budgetteret med.
- **Vand:** Generelt lidt lavere udgifter end forventet.
- **Miljø:** Både udgifter og indtægter til miljøtilsyn er lidt lavere end forventet. Det samme gør sig gældende for skadedyrsbekæmpelse. Her er der tale om indtægtsdækket virksomhed, der over en årrække hviler i sig. Der vil være afvigelser fra år til år, idet indtægter og udgifter ikke falder samtidigt.

Borgerservice og Udbetaling

Dette område er ikke længere en del af Miljø og Teknikudvalgets område da opgaverne overgik til Staten pr. 1. januar 2024. Opsamlede overførsler på 0,4 mio. kr. bliver lagt i kassen ved overførselssagen.

Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget

Voksen- og Plejeudvalgets område under Sundheds- og Omsorgsområdet omfatter levering af hjemmepleje og hjemmesygepleje, drift af plejecentre, genoptræning, hjælpemidler, sundhedsfremme og forebyggelse samt ansvaret for medfinansiering af sygehusvæsenet og praksissektoren. Desuden omfatter Voksen- og Plejeudvalgets område under Socialområdet visitationen til og driften af bo- og aktivitetstilbud, støtteforanstaltninger indenfor voksenhandicap og psykiatri, tilbud om misbrugsbehandling samt støtte til frivilligt socialt arbejde.

Regnskab 2024

	2024				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Velfærdsdirektørområdet	6,9	10,4	0,0	-10,4	-6,9
Velfærdssekretariatet	1,0	1,0	0,9	-0,1	-0,1
Socialområdet	229,6	219,9	219,2	-0,8	-10,5
Sundheds- og Omsorgsområdet	669,5	669,8	660,3	-9,6	-9,3
Vej og ejendom	-26,5	-26,5	-24,2	2,3	2,3
I alt***	880,5	874,6	856,2	-18,5	-24,4

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicerammen.

Det samlede årsregnskab på Voksen- og Plejeudvalgets område viser - som det fremgår af ovenstående tabel - et samlet mindreforbrug på 24,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Set i forhold til det oprindelige budget, er der et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet, et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Velfærdssekretariatet, et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. på Sundhed og Omsorgsområdet, et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. på Socialområdet, samt en mindreindtægt på 2,3 mio. kr. på Vej og Ejendom (boligområdet). Det skal bemærkes, at Kommunalbestyrelsen 10. december 2024 bevilgede 10,3 mio. kr. til Voksen- og Plejeudvalget til dækning af det forventede merbrug indenfor servicerammen i 2024.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der er givet i løbet af året. Der kan maksimalt overføres 5 pct. i mindreforbrug af aftaleholderens budgetramme med overførselsadgang. Resten tilgår kassen ved regnskabsafslutningen. På Voksen- og Plejeudvalgets område overføres der 7,3 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang, inkl. 0,2 mio. kr. der vedrører eksterne projekter.

De 10,3 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug i 2024, samt de 1,5 mio. kr. til fremrykning af aktiviteter og varekøb, som Kommunalbestyrelsen bevilgede 10. december 2024 lægges i kassen. Aftaleholderne har indenfor bestemte rammer fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, udgjorde i 2024 754,4 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område. Regnskabet for 2024 viser på Voksen- og Plejeudvalgets område et mindreforbrug indenfor servicerammen på 17,9 mio. kr. Såfremt udvalget ikke havde fået bevillingen på 10,3 mio. kr. i december til dækning af det forventede merforbrug, ville mindreforbruget være 7,6 mio. kr. Når der ses på de enkelte områder, så har Socialområdet et merforbrug på ca. 2 mio. kr. indenfor servicerammen, mens Sundhed- og Omsorgsområdet har et mindreforbrug på ca. 10,4 mio. kr. indenfor servicerammen.

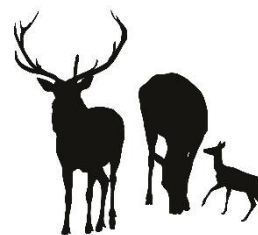
Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Velværdsdirektørområdet	Mio. kr.*
Merudgifter indenfor servicerammen	3,5
Socialområdet	
Merindtægter udenfor servicerammen	-9,4
Overførsler fra 2023 til 2024	-0,3
Sundhed- og Omsorgsområdet	
Overførsler fra 2023 til 2024	0,3
I alt	-1,3

*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet

Anm.: Der er ændret pris og lønskøn på alle områder på i alt -0,0024 mio. kr.

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2024

Velfærdsdirektørområdet

Velfærdsdirektørområdets budgetter omfatter en central konto til kompetencemidler, indhentede besparelser samt puljen til særligt dyre enkeltsager. Der er i 2024 budgetomfordelt 5,4 mio. kr. til udfører områderne på Socialområdet samt tilført 0,6 mio. kr. til Sundhed- og Omsorgsområdet og 0,4 mio. kr. til Socialområdet vedrørende kompetencemidler fra Velfærdsdirektørområdet.

På Velfærdsdirektørområdet er der et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på central konto.

Område	Afvigelse til opr. budget*
Central konto	-6,9
I alt	-6,9

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

- Mindreforbruget på Velfærdsdirektørområdet vedrører 6,9 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen. Midlerne fra puljen til værn om servicerammen blev givet på Kommunalbestyrelsens møde 10. december 2024 til imødegåelse af forventet merforbrug i 2024 på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Velfærdssekretariatet

Velfærdssekretariatet omfatter hovedsageligt forskellige former for støtte til sociale formål, herunder Frivilligpuljen og driftstilskud til det sociale værested Café Grenaa. Ud af det oprindelige budget på 1,0 mio. kr. er der i 2024 anvendt 0,6 mio. kr. til Café Grenaa.

På Velfærdssekretariatet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Støtte til frivilligt socialt arbejde	-0,1
I alt	-0,1

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt

Socialområdet

Socialområdet omfatter sagsbehandling og visitation af borgere til servicetilbud og ydelser indenfor Voksen Handicap og Psykiatri. Visitationen sker fortrinsvist til Socialrådets egne tilbud, der omfatter bostøtte, botilbud til borgere med betydelig funktionsnedsættelse og domsanbragte, aktivitets- og samværstilbud, beskyttet beskæftigelse, særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU), misbrugsbehandling, ledsager-ordning og kompenserende specialundervisning.

Der visiteres desuden til tilbud i regionerne, i andre kommuner og private tilbud. Norddjurs Kommune sælger også tilbud til andre kommuner. Socialområdet visiterer desuden til personlig hjælperordning og bevilger tilskud til dækning af merudgifter i forbindelse med handicap.

Ud af det oprindelige budget på 229,6 mio. kr. er der i 2024 anvendt 167,4 mio. kr. til Botilbud, 26,9 mio. kr. til beskyttet beskæftigelse/aktivitets- og samværstilbud, 24,3 mio. kr. til personlig støtte og praktisk hjælp samt 6,8 mio. kr. til alkohol- og stofmisbrugsbehandling.

På Socialområdet er afvigelsen i forhold til det oprindelige budget et mindreforbrug på 10,5 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Fællesområde og centrale konti	-0,4
Myndigheds- og visitationsenheden	-8,5
Udførerenhederne	-1,6
I alt	-10,5

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

- Mindreforbruget på fællesområdet og centrale konti skyldes generel tilbageholdenhed.
- Afvigelsen på Myndigheds- og visitationsenheden vedrører primært merindtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager uden for servicerammen.
- Mindreforbruget på udfører enhederne vedrører Socialpsykiatri og Rusmidler med 0,8 mio. kr. der bl.a. skyldes færre udgifter til vikarer på Dolmer Have, Område Grenaa med 0,7 mio. kr. der skyldes færre vikarudgifter på Skovstjernen, Område Ørum med 0,7 mio. kr. der skyldes generel tilbageholdenhed samt skyldige feriepenge, der ikke blev udbetalt, da ferien blev afholdt. Det skal bemærkes, at Område Ørsted, Auning, Allingåbro har et merforbrug på 0,3 mio. kr., der skyldes stor personaleomsætning og langtidssygemeldinger, Ungeindsatsen og UU med et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Sundhed- og Omsorgsområdet

Sundhed- og Omsorgsområdet omfatter levering af serviceydelser til borgerne indenfor hjemmehjælp og hjemmesygepleje, plejeboliger, aflastning, hjælpemidler, kommunikationsområdet samt hjerneskade-koordinering. Herudover dækker området forskellige sundhedsfremmende og forebyggende indsatser samt genoptræning og vedligeholdelsestræning.

Området har endvidere en selvstændig bestillerenhed med ansvar for visitation til egne ydelser og ydelser i andre kommuner, samt det kommunale tilsyn på Sundheds- og Omsorgsområdet. Området har ligeledes ansvaret for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusvæsenet og praksissektoren samt boligadministration af f.eks. ældre- og plejeboliger, som kommunen har visitationsretten til.

Ud af det oprindelige budget på 669,5 mio. kr. er der i 2024 anvendt 216,9 mio. kr. til pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør, 133,1 mio. kr. til personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør, 48,6 mio. kr. til hjemmesygepleje, 28,3 mio. kr. til genoptræning og vedligeholdelsestræning, 16,5 mio. kr. til hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre, 15,5 mio. kr. til hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap og 162,4 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

På Sundheds- og Omsorgsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 9,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afgivelse til opr. budget*
Sundhed og Omsorg Fællesområder og centrale konti	-6,2
Stabsfunktion Administration og Udvikling	-0,7
Hjemmepleje Norddjurs	0,0
Visitation, Hjælpemidler, Kvalitetssikring	-1,3
Plejecentre i Norddjurs	-0,1
Sundhed og Træning	-0,9
Produktionskøkken og Kostnetværk	0,0
I alt	-9,3

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Afgivelse i tabellens sum skyldes afrunding.

Note: I forbindelse med årsafslutningen er der udmøntet 8,2 mio. kr. fra S&O fællesområdets centrale pulje for demografimidler til dækning af merforbrug på flere af områdets decentrale enheder, heraf vil overskydende budget på 0,1 mio. kr. fra Plejecenter Farsøhthaus og Møllehjemmet, og 0,4 mio. kr. fra Produktionskøkken og Kostnetværk blive tilbageført i forbindelse med overførselssagen. Tilbageførelsen er indregnet i enhedernes afvigelse.

- Mindreforbruget udgør 7,3 mio. kr. indenfor servicerammen og vedrører Fællesområder og centrale konti. Hertil er der et merforbrug udenfor servicerammen på 1,1 mio. kr.
- Det skal bemærkes, at der i forbindelse med årsafslutningen er omfordelt 7,7 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorg fællesområdets centrale pulje for demografimidler til dækning af merforbrug på flere af områdets decentrale enheder.
- Mindreforbruget indenfor servicerammen skyldes primært et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på uddannelsesområdet, 1,3 mio. kr. vedrørende betaling af andre offentlige myndigheder, 1,2 mio. kr. vedrørende forskellige fysioterapi ydelser, 0,9 mio. kr. til respirationsteams, og 0,7 mio. kr. vedrørende IT-systemer.
- Merforbruget udenfor servicerammen skyldes hovedsageligt 1,3 mio. kr. i større huslejeudgifter til tomme ældre- og plejeboliger.
- Mindreforbruget på Stabsfunktion Administration og Udvikling udgør 0,7 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes mindreforbrug på pulje til velfærdsteknologi.
- Hjemme- og Sygepleje Norddjurs er i balance. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med årsafslutningen er tilført enheden 1,5 mio. kr. i budget fra S&O fællesområdets centrale pulje for demografimidler 2024 til dækning af enhedens merforbrug.
- Mindreforbruget på Visitation, Hjælpemidler og Kvalitetssikring udgør 1,3 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes mindreforbrug til boligindretning, kørestole, og biler. Derudover er en større udgift til indkøb af en protese blevet udskudt til 2025.
- Mindreforbruget på Plejecentre i Norddjurs udgør samlet 0,1 mio. kr. Herunder har Plejecenter Violskrænten og Møllehjemmet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., Plejecenter Digterparken et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., Plejecenter Farsøhthaus og Møllehjemmet et merforbrug på 0,1 mio. kr., Plejecenter Fuglsangsgården et merforbrug på 0,4 mio. kr., imens Plejecenter Glesborg er i balance. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med årsafslutningen er tilført plejecentrene 6,0 mio. kr. fra S&O fællesområdets centrale pulje for demografimidler til dækning af merforbrug på plejecentrenes drift.
- Mindreforbruget på Sundhed og Træning udgør 0,9 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes mindreforbrug på løn (bl.a. refusioner ift. sygdom og barsel), samt ikke forbrugte midler til sundhedsuge.
- Produktionskøkken og Kostnetværk er i balance. I forbindelse med årsafslutningen er der tilført enheden 0,2 mio. kr. fra S&O fællesområdets centrale pulje for demografimidler til dækning af merforbrug på enhedens drift.

Vej og ejendom (boligområdet)

Vej og ejendoms budgetter omfatter hovedsageligt huslejeindtægter og driftsudgifter, da pleje-og ældreboliger er omfattet af lov om almene boliger, hvorfor der betales husleje til kommunen.

På Vej og ejendom er afvigelsen til det oprindelige budget en mindreindtægt på 2,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Boligområdet	2,3
I alt	2,3

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

- Afvigelsen på boligadministrationen fordeler sig på de 24 boligselskaber.

Økonomien vedrørende de kommunale ældre- og plejeboliger er et lukket økonomisk kredsløb, hvor lejernes betalinger (husleje/forbrugsafgifter) modsvarer udgifterne (afdrag/renter og drift).

Note 9: Renter

Renteudgifter

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,2	0,2	0,3	0,1	0,1
Renter af langfristet gæld - ordinære lån	6,0	4,8	6,4	1,7	0,5
Renter af langfristet gæld - ældreboliger	3,0	3,0	3,2	0,2	0,2
Kurstab og kursgevinster**	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3
I alt	9,2	8,0	10,4	2,3	1,1

* - = mindreforbrug, + = merforbrug. ** Kurstab og kursgevinster er ikke omfattet af bevillingen til renteudgifter.

Renteudgifterne har i 2024 været 1,1 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Merforbruget skyldes, at renten har været højere i 2024 end forventet.

Renteindtægter

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	-2,0	-2,0	-10,9	-8,9	-8,9
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	0,1	0,3	0,3
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,1	-0,1	-0,4	-0,2	-0,2
Kurstab og kursgevinster**	0,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
Garantiprovision	-2,3	-2,3	-2,4	-0,0	-0,0
I alt	-4,6	-4,6	-14,5	-9,9	-9,9

* - = merindtægt, + = mindreindtægt. ** Kurstab og kursgevinster er ikke omfattet af bevillingen til renteindtægter.

Renteindtægterne har i 2024 været 9,9 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Merindtægten skyldes primært indtægter fra kommunens værdipapirer (renter af likvide aktiver).

Note 10: Anlægsudgifter, Økonomiudvalget

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Anlægsudgifter	28,5	23,6	14,2	-9,4	-14,3
Anlægsindtægter	-12,9	-25,5	-20,4	5,1	-7,5
I alt	15,6	-1,9	-6,2	-4,3	-21,8

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Regnskab 2024 viser en samlet afvigelse på anlæg under Økonomiudvalget på 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen er sammensat af mindreudgifter på 9,4 mio. kr. og mindreindtægter på 5,1 mio. kr. En stor del af mindreudgifterne skyldes Byggemodning Energivej Auning, Byggemodning Auning Øst og Åbyen Boligområde. Mindreindtægterne vedrører primært Byggemodning Energivej Auning og Erhvervsgrund Stensmarkvej som ikke nåede at blive solgt i 2024.

I forhold til det oprindelige budget er der samlede mindreudgifter på 14,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at puljerne på anlæg til imødegåelse af overførsler budgetlægges på Økonomiudvalgets område, men efterfølgende flyttes til andre udvalg i forbindelse med overførselssagen. I 2024 er der blandt andet udmøntet ca. 10 mio. kr. fra reservepuljen til udgifter vedrørende anlægsoverførsler fra 2023 til 2024. Størstedelen af tillægsbevillingerne vedrører anlægsoverførsler fra 2023 til 2024 og udmøntning fra diverse puljer. Samtidig er der merindtægter på 7,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og det skyldes primært salg af Bakkely.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab på projektet Skovskolen, hvor projektet er afsluttet og beløber sig til over 2 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Møgelbjerg, Grenaa etape 5	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	Projektet fortsætter.
Åbyen - boligområde	0,0	-5,0	-5,2	-0,3	-5,2	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til 2025.
Bakkesvinget Auning - boligområde	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	Projektet fortsætter.
Brombærvænget, Allingåbro	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	Projektet fortsætter.
Byggemodning Auning Øst	0,0	0,2	0,1	-0,1	0,1	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til 2025
Byggemodning Vester Hesseldal	4,0	6,2	5,7	-0,5	1,7	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til 2025.

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Boligområde Teglværksvej, Auning Øst	0,0	-1,5	-2,3	-0,8	-2,3	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til kassen.
Rimsti Bakken byggemodning	0,0	0,2	0	-0,2	0,0	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til 2025.
Østerbakken - Ørsted	0,0	0,0	0	0,0	0,0	Projektet fortsætter.
Nyt erhvervsområde i Nørager	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	Projektet fortsætter i 2025.
Hesselvang Grenaa	0,0	1,2	2,3	1,1	2,3	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til kassen.
Teknologivej, Grenaa	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	Projektet fortsætter i 2025.
Erhvervsgrunde Stensmarkvej	0,0	-3,0	0	3,0	0,0	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til 2025.
Industriparken Allingåbro	0,0	-0,8	-0,8	0,0	-0,8	Projektet fortsætter i 2025.
Byggemodning Energivej Auning	0,8	0,8	0	-0,8	-0,8	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til 2025.
Salg ejendomme+grunde uden komm. Formål	-1,5	-9,4	-9,4	0,0	7,9	Projektet fortsætter.
Salg af sommerhusgrunde	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til kassen.
Sommerhusområde Klitten	0,0	0,9	0	-0,9	0,0	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til kassen.
Digital udvikling og KOMBIT projekter	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	Projektet fortsætter.
IT-infrastrukturprojekt	0,7	1,7	1,7	0,0	1,0	Projektet fortsætter.
Pulje til digitalisering-Borger, teknologi	1,0	1,1	0,9	-0,2	-0,1	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til 2025.
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Arealerhvervelse - pulje	1,0	0,1	0,0	-0,1	-1,0	Projektet afsluttes.
Byggemodning - pulje	2,3	0,0	0,0	0,0	-2,3	Projektet afsluttes.
Salg af mindre arealer	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	Projektet afsluttes.
Salg af grunde	-2,6	0,1	0,0	-0,1	2,6	Projektet afsluttes.

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Salg af Hedebo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Projektet afsluttes.
Skovskolen	0,3	5,7	0,2	-5,5	-0,1	Projektet afsluttes.
Anlægspulje - reserver	5,0	0,0	0,0	0,0	-5,0	Projektet afsluttes.
Strategisk pulje - medfinansiering	2,6	-1,0	0,0	1,0	-2,6	Projektet afsluttes.
Udsigten 7, Vejanlæg	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	Projektet afsluttes.
I alt	15,6	-1,9	-6,2	-4,3	-21,8	

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Afvigelsen mellem de summerede værdier på projekterne og totalen skyldes afrundinger.

Note 11: Anlægsudgifter, Børne- og Ungdomsudvalget

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Skole og Dagtilbud anlægsudgifter	13,1	30,9	16,0	-14,9	2,9
I alt	13,1	30,9	16,0	-14,9	2,9

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Der er overført 10,8 mio. kr. fra 2023 til 2024, og derudover givet tillægsbevillinger for 7,0 mio. kr. Midlerne er blandt andet givet til følgende opgaver.

- Midler til Djurslandsskolen, som er tilført yderligere 6,0 mio. kr. i 2024
- Midler til Glesborg skoles renovering 2,5 mio. kr. i 2024
- Renovering af Regnbuen 2,8 mio. kr. i 2024
- Rougsøskolen udskiftning af lofter og belysning 1,0 mio. kr. i 2024

Herudover er der afviklet et antal mindre renoveringsprojekter.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab på 5 projekter på over 2 mio. kr., som er afsluttet. De samlede anlægsudgifter udgør 16 mio. kr. Samlet set afsluttes i alt 8 projekter.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Djurslandsskolen Ørum bygningsrelaterede arb.	8,5	14,5	5,2	-9,3	-3,3	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter
Faglokale inde - ude	0,0	0,7	0,0	-0,7	0,0	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter
Indvendig renovering, vedligehold dagtilbud skoler	0,0	0,3	0,1	-0,2	0,1	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter
Ny bygning Skovbørnehaven	0,0	1,5	0,8	-0,7	0,8	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter
Pavillon Mælkevejen i Auning	0,6	0,6	0,0	-0,6	-0,6	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter
Rougsøskolen udskiftning af lofter og belysning	0,0	1,0	0,9	-0,1	0,9	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Ventilation Landsbyen og dagplejens gæstehus	0,0	0,4	0,1	-0,3	0,1	Restbeløbet skal overføres til 2025, hvor projektet fortsætter
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Bygningsforhold Djurslandskolen	0,0	0,7	0,7	0,0	0,7	Se særskilt regnskab
Glesborg skole - etablering af klasselokaler	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	Se særskilt regnskab
Renovering Landsbyen	0,0	0,9	0,1	-0,8	0,1	Se særskilt regnskab
Renovering Regnbuen	0,0	2,8	2,6	-0,2	2,6	Se særskilt regnskab
Solstrålen udnyttelse af restkapacitet	3,0	3,0	1,1	-1,9	-1,9	Se særskilt regnskab
Brandsikring Køkken Fjellerup børnehave	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	Afsluttet
Fysiske læringsrum i folkeskolen	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	Afsluttet
Søren Kanne skolen Østre trappelift og handicaptilet	0,0	0,7	0,5	-0,2	0,5	Rest 0,2 mio. kr. som overføres til kassen
I alt	13,1	31,0	16,0	-15,0	2,9	

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.

Afsluttet betyder minimal afvigelse, der tilgår kassen i forbindelse med nedlukningen.

Note 12: Anlægsudgifter, Kultur- og Fritidsudvalget

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Kulturområdet	4,3	11,4	6,8	-4,6	2,5
I alt	4,3	11,4	6,8	-4,6	2,5

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet for 2024 viser et samlet mindreforbrug under Kultur- og Fritidsudvalget på 4,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Af afvigelserne kan nævnes, at anlægget vedrørende Folkets Fabrik/Stenvad Mosebrugscenter ikke blev igangsat på grund af foreningens forventninger ikke levede op til de økonomiske rammer. Der er mindreforbrug på outdoor investeringer - årsag udefra kommende faktorer har udskudt projekter og i halinvesteringspuljen for 2024 er der uforbrugte beløb - årsag tilbagebetalt acotobeløb samt momsreguleringsordningen - restbudgetter forventes udmøntet i 2025. Auning Aktivitetspark nåede ikke at blive igangsat i 2024 og Auning Svømmehal mangler endelig færdiggørelse af promenadedæk.

Der er i alt givet tillægsbevillinger på 7,2 mio. kr. i 2024 hvoraf overførsler fra tidligere år udgør 6,1 mio. kr. Øvrige tillægsbevillinger på i alt 1,1 mio. kr. vedrører Nørre Djurs Hallen - udbedring af skader som er bevilget med 0,5 mio. kr., Gammel Estrup - nyt tag 0,247 mio. kr. samt Auning Aktivitetspark med 0,332 mio. kr. Ekstra bevillingerne er finansieret af Økonomiudvalgets Strategiske pulje og kassen

Der aflægges særskilte anlægsregnskaber på projekterne Enslevgården nedrivning og opførelse af Madpakkehus samt Halinvesteringer, strategisk pulje 2022, hvor projekterne er afsluttet og bruttoudgifterne beløber sig til henholdsvis 2,8 mio. kr. og 3,0 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Outdoor investeringer	0,7	1,2	0,9	-0,3	0,2	Projektet fortsætter og restbudget overføres til 2025.
Auning Svømmehal (tag og solceller)	1,2	1,2	0,9	-0,3	-0,3	Projektet fortsætter og restbudget overføres til 2025.
Halinvesteringer, strategisk pulje 2024	1,0	1,0	0,6	-0,4	-0,4	Puljen fortsætter og restbudget overføres til 2025.
Auning Aktivitetspark	0,0	0,3	0,0	-0,3	0,0	Projektet fortsætter budgettet overføres til 2025
Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter, udgifter	0,0	5,9	0,1	-5,7	0,1	Projektet fortsætter og udgiftsbudget på 5,742 mio. kr. overføres til 2025.

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter, indtægter	0,0	-2,6	0,0	2,6	0,0	Projektet fortsætter og indtægtsbudget på 2,555 mio. kr. overføres til 2025.
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Halinvesteringspulje, strategisk pulje 2022	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	Projektet er afsluttet.
Halinvesteringspulje, strategisk pulje 2023	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	Projektet er afsluttet.
Nørre Djurs Halen, udbedring skader	0,0	0,5	0,4	-0,1	0,4	Projektet afsluttes med et mindreforbrug på 0,085 mio. kr. der tilføres kassen.
Enslevgården nedrivning, opførelse af Madpakkehus	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	Projektet er afsluttet.
Gammel Estrup, udskiftning tag	0,5	0,7	0,7	0,0	0,2	Projektet er afsluttet.
Baunhøj Mølle, renovering mølledele	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	Projektet er afsluttet.
Forprojekt Kunsthal ved Pavillionen	0,3	0,3	0,2	-0,1	-0,1	Projektet afsluttes med et mindreforbrug på 0,008 mio. kr. der tilføres kassen.
Forsamlingshuspulje	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	Projektet er afsluttet.
I alt	4,3	11,4	6,8	-4,6	2,5	

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt
Eventuelle uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Note 13: Anlægsudgifter, Miljø- og Teknikudvalget

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Vej og ejendom	38,8	52,5	53,3	0,7	14,5
Vej og ejendom anlægsudgifter	40,6	62,2	54,1	-8,1	13,5
Vej og ejendom anlægsindtægter	-1,8	-9,7	-0,8	8,9	1,0
Byg og miljø	7,4	9,7	-3,1	-12,9	-10,5
Byg og miljø anlægsudgifter	10,7	14,1	0,0	-14,1	-10,7
Byg og miljø anlægsindtægter	-3,3	-4,4	-3,1	1,3	0,2
I alt	46,2	62,3	50,2	-12,1	4,0

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

* evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

Der er givet tillægsbevillinger på netto 16,1 mio. kr. i 2024, hvoraf overførsler fra tidligere år udgør netto 0,1 mio. kr. De øvrige tillægsbevillinger på i alt 16,0 mio. kr. vedrører igangsætning af en række ny anlæg for 8,7 mio. kr., samt fremrykning af anlæg på 7,3 mio. kr. fra 2025 til 2024. Det er bl.a. Asfaltbelægninger, Bygningsvedligeholdelse, Projektering adgangsvej til erhvervsareal, Omfartsvej Nord for Grenaa, Landsbyfornyelse samt Brandsikkerhed kommunale bygninger.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab på projekterne Højmoseprojektet, Asfaltbelægninger, og Bygningsvedligeholdelse 2024 hvor projekterne er afsluttet og bruttoudgifterne beløber sig til over 2 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Drammelstrup Vådeng	7,1	7,6	0	-7,6	-7,1	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Pulje til udvikling af studiemiljø i Grenaa bymidte?	1,0	2,5	0,0	-2,5	-1,0	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Allingåbro byfornyelse og klimasikring	1,5	2,0	0,1	-1,9	-1,4	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Allingåbro byfornyelse og klimasikring	-1,0	-1,0		1,0	1,0	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Etapeplan - klimasikring mod havvand		0,5		-0,5	0,0	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Etapeplan - klimasikring mod havvand - indtægt		-1,0	-0,8	0,2	-0,8	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Nedlæggelse af brandhaner		0,5		-0,5	0,0	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Statens vandområdeplaner 100% statslig finansiering	0,9	0,9		-0,9	-0,9	Ikke afsluttet Overføres ikke
Statens vandområdeplaner 100% statslig finansiering	-0,9	-0,9	-1,1	-0,2	-0,2	Ikke afsluttet Overføres ikke

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Brandsikkerhed kommunale bygninger	1,0	2,5	2,5	0,0	1,5	Ikke afsluttet
Slanger i brandslangeskabe og vindere	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	Ikke afsluttet
Landsbyfornyelse	3,0	3,0	2,7	-0,3	-0,3	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Landsbyfornyelse	-1,8	-1,8	-0,8	1,0	1,0	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Beredskabsstation Grenaa modernisering	3,5	4,5	3,6	-0,9	0,1	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystrup strand	0,0	0,0	0,0			Ikke afsluttet - tidlig overførsel af restbudget til 2025 på 45.000 kr.
Fornylse af lysanlæg v. boldbaner	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0	Ikke afsluttet
Renovering af befæstede fortove	0,7	0,7	0,9	0,3	0,3	Ikke afsluttet Restbudget overføres
Forbedret adgang Grenaa Station - Åbyen	0,6	0,6	0,5	-0,1	-0,1	Ikke afsluttet - restbudget overføres
Renovering af broer og bygværker	1,4	1,4	0,7	-0,7	-0,7	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Omfartsvej nord for Grenaa		4,2	3,2	-0,9	3,2	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Omfartsvej nord for Grenaa		-6,4		6,4		Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Vejadgang Auning		0,7	0,7		0,7	Ikke afsluttet
Elladestandere i Norddjurs Kommune	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	Ikke afsluttet
Pulje til cykelstier	0,8	1,4	0,6	-0,8	-0,1	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Pulje til cykelstier		-1,5		1,5		Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Stiforbindelse Gjerrild-Nordstrand-Fornæs	0,2	0,2		-0,2	-0,2	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Projektering adgangsvej erhvervsareal		7,0	5,8	-1,2	5,8	Ikke afsluttet der overføres 30.000 kr. der anvendes til overfladebehandling på sti fra adgangsvej til toiletbygning
Venstresvingbane Nordre Kattegat vej	0,0	0,9	0,8	-0,1	0,8	Ikke afsluttet - restbudget overføres.
Belysningsplanen	3,0	4,1	4,1	0,0	1,1	Ikke afsluttet
Bygningsvedligeholdelse 2024	10,0	11,0	8,0	-3,0	-2,0	Ikke afsluttet Restbudget overføres til 2025. På Miljø- og Teknikudvalgsmøde d. 24. marts 2025 fremgik dette som et afsluttet anlæg
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2024:						

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Højmose genopretning Løvenholm	-1,4	-1,4	-1,3	-0,1		Afsluttet
Restaurering Dystrup - Ramten søerne	0,2	0,2		-0,2	-0,2	Afsluttet
Restaurering Dystrup - Ramten søerne		-0,1	-0,1	0,0	0,1	Afsluttet
Offentlige toiletforhold Anholt By	0,6	0,7	0,7	0	0,1	Afsluttet
Toilet v. rastepads Nordre Omfartsvej	0,6	0,1	0,0	-0,1	-0,6	Afsluttet
Energiinvesteringspulje	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	Afsluttet
Energimærkning kommunens bygninger	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	Afsluttet
Vedligehold pleje, ældre og bosteder 2024	0,7	1,7	1,7	0,0	1,0	Afsluttet
Trampesti Homå		0,0		0,0		Afsluttet Budget på 25.000 kr. Ikke udført - anvendes ikke
Idrætsanlæg renovering, inventar, beplantning	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	Budget 150.00 kr. forbrug 150.000 kr.
Forskønnelse byrum Grenaa og Auning		0,3	0,3		0,3	Afsluttet
Skålen i Grenaa - renovering	1,2	1,8	1,6	-0,2	0,4	Afsluttet
Asfaltbelægninger	8,0	10,0	10,1	0,1	2,1	Afsluttet
Pulje til Trafiksikkerhed	1,5	1,6	1,6		0,1	Afsluttet
Grenaa-Anholt Færgen dokning 2024	1,7	1,7	1,7			Afsluttet
I alt	46,2	62,3	50,2	-12,1	4,0	

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

* evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

Note 14: Anlægsudgifter, Voksen- og Plejeudvalget

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Sundheds- og Omsorgsområdet - anlægsudgifter	0,9	1,6	1,0	-0,6	0,1
Socialområdet - anlægsudgifter	1,5	2,2	1,0	-1,2	-0,5
I alt	2,4	3,8	2,0	-1,8	-0,4

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært anlæggene Nye lokaler til Rusmiddelcentret, §107 udvidelse i Auning samt Tilbygning hjemmeplejebygning Glesborg.

Der blev i 2024 givet tillægsbevillinger på i alt 1,4 mio. kr. i udgifter. Heraf vedrører 0,7 mio. kr. anlægsoverførsler fra 2023 til 2024, mens 0,7 mio. kr. vedrører dels fremrykkede anlæg bevilget på KB-mødet den 10. september 2024, dels anlæg Elcykler og cykelskure til hjemmeplejen bevilget på KB-mødet den 20. august 2024.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Sundheds- og Omsorgsområdet						
Tilbygning til hjemmeplejebygning Glesborg	0,5	0,5	0,2	-0,3	-0,3	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til 2025.
Socialområdet						
§107 udvidelse i Auning	0,3	0,3	0,0	-0,3	-0,3	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til 2025.
Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	0,0	0,7	0,1	-0,6	0,1	Projektet fortsætter. Restbudget overføres til 2025.
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2024:						
Sundheds- og Omsorgsområdet						
Renovering boliger Fredensgade, Grenaa	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Afsluttet.
Ombygning køkken Violskrænten, Digterparken og Glesborg	0,3	0,3	0,2	-0,1	-0,1	Afsluttet.
Violskrænten tilbygning/skur affaldssortering	0,1	0,1	0,0	-0,1	-0,1	Afsluttet.
Violskrænten - Tilbygning til skur	0,0	0,3	0,2	-0,1	0,2	Afsluttet.
Elcykler og cykelskure til hjemmeplejen	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	Afsluttet.

Projekt (i mio. kr.)	2024					
	Opr. budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	1	2	3	3-2	3-1	
Socialområdet						
Nye lokaler til Rusmiddelcentret	1,2	1,2	0,8	-0,4	-0,4	Afsluttet.
Etablering af 5107 pladser i Dolmer Have	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	Afsluttet.
I alt	2,4	3,8	2,0	-1,9	-0,5	

* -= mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Note 15: Afdrag på lån

	2024				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	84,1	83,1	82,7	-0,3	-1,3
Lønmodtagernes Feriemidler	1,4	1,4	1,7	0,3	0,3
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	21,3	21,7	21,4	-0,2	0,2
I alt	106,7	106,1	105,8	-0,3	-0,9

* -= mindreforbrug += merforbrug

Der var budgetteret med et samlet afdrag på 106,7 mio. kr.

Norddjurs Kommune har i 2024 afdraget 105,8 mio. kr. svarende til en afvigelse på 0,9 mio. kr.

Der er afdraget 82,7 mio. kr. på kommunens ordinære lån, 1,7 mio. kr. på kommunens feriepengeforpligtelse og 21,4 mio. kr. på kommunens lån vedrørende ældreboliger. Lån vedrørende ældreboliger bliver betalt af beboerne gennem huslejen.

Note 16: Finansforskydninger

(i mio. kr.)	2024				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-1	3-2
Refusionstilgodehavender			-11,2	-11,2	-11,2
Tilgodehavender i betalingskontrol			-1,8	-1,8	-1,8
Mellemregninger med foregående efterfølgende regnskabsår			0,4	0,4	0,4
Tilgodehavende hos grundejere			0,1	0,1	0,1
Udlån til beboerindskud			0,4	0,4	0,4
Indskud i landsbyggefonden	2,5	8,0	5,5	3,0	-2,5
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-1,0	-1,0	1,2	2,2	2,2
Deposita			0,2	0,2	0,2
Parkeringsfond			0,3	0,3	0,3
Deposita			-0,1	-0,1	-0,1
Anden gæld			-0,3	-0,3	-0,3
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			10,2	10,2	10,2
Mellemregningskonto			1,3	1,3	1,3
I alt	1,5	7,0	6,1	4,7	-0,9

* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt

Finansforskydningen er et udtryk for den ændring, der har været i kommunens aktiver og passiver i årets løb, og påvirkningen på kommunens kasse. De største ændringer på finansforskydninger vedrører kortfristet gæld og tilgodehavender i betalingskontrol, samt ændringer i aktiebeholdningen.

Der er i Budget- og regnskabssystemet udelukkende krav om, at der skal budgetlægges på forskydninger i kommunens beholdning af pantebreve, aktier, tilgodehavende hos grundejer og deponerede beløb.

Refusionstilgodehavende udgør i 2024 i alt -11,2 mio. kr. hvilket er sammensat af beløb vedrørende endelig statsrefusion, refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager, samt restrefusion på integrationsområdet.

Finansforskydninger omfatter endvidere tilgodehavende i betalingskontrollen, som er udtryk for kommunens samlede tilgodehavende hos borgerne registeret i debtorsystemet. Regnskabet viser at tilgodehavende hos borgerne er reduceret med 1,8 mio. kr. Kommunen har med andre ord 1,8 mio. kr. mindre til gode i forhold til udgangen af 2023 hos borgere og samarbejdspartnerne.

Der er i 2024 indbetalt 5,5 mio. kr. til Landsbyggefonden i forbindelse med godkendelse af nye almene boligbyggerier.

Mellemregning med det foregående år er primært udtryk for forudbetalinger som først skal optages i det efterfølgende regnskabsår. Beløbet kan opgøres til 0,4 mio. kr.

Udlån til beboerindskud er forøget med 0,4 mio. kr., hvilket er udtryk for at der er indbetalt mere til udlejer end beboer har tilbagebetalt i lån.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er primært udtryk for leverandørbetalinger som endnu ikke er afregnet, da betalingsfristen ikke er overskredet.

Note 17: Optagne lån

	2024				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
I alt	0,0	-0,5	0,0	-0,5	-0,5

* -= merindtægt, += mindreindtægt

Kommunalbestyrelsen har givet tillægsbevilling til optagelse af ét lån på 0,5 mio. kr. i 2023 til finansiering af tag på Elme Alle 6. Beboerne betaler lånets ydelser gennem huslejen. Beboerandelen først fordelt sidst i 2024 og budgettet bliver derfor overført til 2025 med henblik på optagelse af lånet i 2025.

Der var ikke afsat bevilling til lånoptagelse i budget 2024.

Note 18: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen

Det samlede regnskab for 2024 inkl. afdrag på lån, finansforskydninger og optagne lån ekskl. kursregulering medfører en forøgelse af kassebeholdningen på i alt 21,5 mio. kr. mod et forventet forbrug i henhold til oprindeligt budget på 54,4 mio. kr.

Der er ultimo 2024 en positiv kassebeholdning på 301,0 mio. kr. Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen var ultimo 2024 på 445,9 mio. kr. (positiv).

Note 19: Områder med statsrefusion og tilskud

Kommunal regnskabsnote på området med statsrefusion og tilskud

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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Norddjurs Kommune i regnskabsåret 2024.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9

Hovedkontonavn på finansloven	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	- 2.702.304
14.71.04. Resultattilskud	- 4.799.658
14.71.05. Grundtilskud	- 7.812.925
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	- 92.591
14.71.08. Repatriering af udlændinge	- 450.869
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 25.064
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	- 29.025
14.71.15. Danskbonus i program	-
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	47.223
15.11.10. Den centrale refusionsordning	- 46.757.984
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	42.805
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	- 4.382.350
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	- 467.584
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17. Støtte til beboerindskud	-
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 9.143.459
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 494.713
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	- 2.590.289
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	- 989.714
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	- 5.034.341
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	- 400.989
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	- 1.227.474
17.31.34. TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	- 81.058
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	- 402.795
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	- 346.338
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	- 2.021.250
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-

17.35.02.	Tilbagebetalinger	2.861
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	419.795
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	- 1.649.236
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	- 251.322
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	- 413.402
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	- 558.053
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	- 4.175.270
17.46.74.	Jobrotation	-
17.54.06.	Skånejob	- 419.204
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	- 2.236.931
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	- 579.730
17.54.22.	Afløb på servicejob	-
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	- 141.597
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	- 36.452.285
17.56.02.	Ledighedsydelse	- 1.159.163
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	- 1.481.946
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	- 152.189
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.203.718
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	58.522
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	- 382.200
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	- 58.630
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	- 5.413.794
Refusion i alt		- 144.002.802

Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkontonavn på finansloven	Kr.	
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-	1.741.631
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-	898.874
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-	15.515.800
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-	8.506.070
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-	237.482
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-	
17.35.25. Ledighedsydelse	-	4.729.662
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-	43.404.600
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-	185.392
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-	192.945
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-	27.161
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-	279.920
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-	23.275.821
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-	23.192.329
Refusion i alt	-	122.187.687

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
	-
Refusion og tilskud i alt	266.190.489

Medfinansiering fra Ydelsesrefusion		
Hovedkontonavn på finansloven	Kr.	
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed		57.988.402
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		80.560
17.46.32. Befordringsgodtgørelse		100.272
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering		192.662.963
17.64.13. Seniorpension		54.126.928
Medfinansiering i alt		304.959.124

Anm.: Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

Balancen

Balancen viser Norddjurs Kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo 2023 og ultimo 2024.

I mio. kr.		2023	2024
AKTIVER		Ultimo	Ultimo
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver	Note 20	1.237,90	1.174,73
Finansielle anlægsaktiver	Note 21	1.293,21	1.297,92
Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne		0,73	0,73
Anlægsaktiver i alt		2.531,84	2.473,38
Omsætningsaktiver			
Fysiske anlæg til salg	Note 22	56,68	69,82
Tilgodehavender		106,67	92,27
Værdipapirer		7,53	7,51
Likvide beholdninger	Note 23	262,63	301,02
Omsætningsaktiver i alt		433,51	470,62
AKTIVER I ALT		2.965,35	2.944,00
PASSIVER			
Egenkapital	Note 24		
Balance for reserver for opskrivninger		-13,69	-13,69
Balance selvejende institutioners aktiver		-0,03	-0,03
Balance, skattefinansierede aktiver i øvrigt		-1.280,87	-1.230,84
Balance for finansielle statusposter		-439,43	-572,57
Egenkapital i alt		-1.734,02	-1.817,13
Gældsforpligtelser			
Hensatte forpligtelser	Note 25	-215,78	-215,78
Langfristede gældsforpligtelser *)	Note 26	-678,78	-579,76
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.		-13,14	-12,60
Kortfristede gældsforpligtelser **)		-323,63	-318,73
Gældsforpligtelser i alt		-1.231,33	-1.126,87
PASSIVER I ALT		-2.965,35	-2.944,00
*) heri gæld vedrørende:			
Ældreboliger:		-386,52	-364,84
Leasingforpligtelser		-5,26	-9,56
**) Heri gæld vedrørende:			
Feriepengeforpligtelse*		-94,57	-97,46

*Er ikke indefrosset feriepengeforpligtelse

Note 20: Materielle anlægsaktiver 2024

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Teknisk anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2024	260,2	1.786,8	244,0	33,4	1,3	0,0	2.325,7
Tilgang	0,1	0,0	5,1	0,0	0,8	0,0	6,0
Afgang	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Overført	0,0	0,0	1,3	0,0	-1,3	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2024	260,0	1786,8	250,4	33,4	0,8	0,0	2.331,4
Opskrivninger 1. januar 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger 31. december 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	0,0	-858,0	-196,4	-33,3	0,0	0,0	-1.087,8
Årets afskrivninger	0,0	-59,2	-9,7	0,0	0,0	0,0	-68,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger i alt	0,0	-917,2	-206,2	-33,3	0,0	0,0	-1156,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	260,0	869,6	44,3	0,0	0,8	0,0	1.174,7
Afskrivninger over antal år	Ingen	30 År	15 År	10 År	Ingen	5 År	

Note 21: Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i mio.	2024		
	Ejerandele	Indre værdi	Kommunal andel
Beredskab og sikkerhed Randers, Favrskov, Djursland	20,80%	-5,5	-1,1
Dansk Restprodukt håndtering - ultimo 2023	5,56%	8,0	0,7
A/S Grenaa Havn - 2023	100,00%	244,9	244,9
Århus Lufthavn - ultimo 2023	4,99%	139,8	7,0
Aqua Djurs A/S - ultimo 2023	50,00%	1.999,6	999,8
I alt		2.386,8	1.251,3

Langfristede tilgodehavender i mio.	2024	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2
Beboerindskud	10,9	10,9
Indskud i landsbyggefonden	0,0	115,5
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	35,7	42,0
Deponerede beløb	0,0	0,0
I alt	46,8	168,6

Note 22: Fysiske anlæg til salg

Der er ikke foretaget justeringer af salgspriser på grunde til salg i 2024.

Note 23: Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt 2024 (mio. kr.)	Budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Forskel 3-1	Forskel 3-2
Likvide beholdninger primo 2024			262,6		
Tilgang af likvide aktiver 2024					
Optagne lån	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,5
Finansforskydninger	1,5	7,0	6,1	4,7	-0,9
Anvendelse af likvide aktiver					
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	-53,8	39,5	-133,4	-79,6	-172,9
Afdrag på lån	46,7	46,2	45,8		
Ekstraordinære afdrag på lån	60,0	60,0	60,0	0,0	0,0
Kursregulering vedr. likvide aktiver			17,0		
Likvide beholdninger ultimo			301,1		

Note 24: Egenkapital

Bevægelser på balancekontoen (i mio. kr.)		
Ultimo 2023 - jf. balancen		-439,4
Primo korrektion		-6,9
Landsbyggefonden tilbageført, primo		-109,9
Primo 2024 jf. årsberetningen		-556,2
Overført fra hovedkonto 0-8	-130,5	
Afskrivninger af restancer	19,4	
Værdireguleringer, ejendomsværdi- og kursreguleringer	-17,1	
Landsbyggefonden udskilt af balancen i h.t. konteringsreglerne	115,5	
Regulering aktier, andelsbeviser og ejerandele	-3,5	
Udvikling på balancen i alt	-16,3	-16,3
Ultimo 2024		-572,5

Udvikling i egenkapital: 2024

(i mio. kr.)

Egenkapital ultimo 2023	-1.734,0
Primo korrektion	-6,9
Landsbyggefonden tilbageført, primo	-109,9
Egenkapital primo 2024	-1.850,8
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver	50,0
+/- udvikling på balancen	-16,3
Egenkapital ultimo 2024	-1.817,1

Note 25: Hensatte forpligtelser

Det fremgår af balancen ultimo 2024, at der er hensatte forpligtelser på 215,8 mio. kr. Forpligtelserne, der er aktuarmæssig opgjort ultimo 2022, omfatter arbejdsskadeforpligtigelse samt pensionsforpligtigelse for nuværende og tidligere tjenestemænd og eventuelle ægtefæller, samt børn efter afdøde tjenestemænd. Forpligtelsen omfatter endvidere tidligere ansatte tjenestemænd, som er overgået til ansættelse hos SKAT samt nuværende og tidligere borgmestre og eventuelle ægtefæller.

Forpligtelsen overfor de tidligere skattemedarbejdere vil blive afviklet via Staten efterhånden, som personerne går på pension og bortfalder derfor først ved dødsfald.

Ved beregningen af pensionsforpligtigelsen henvises der til anvendt regnskabspraksis på side 83.

Tjenestemænd i folkeskolens lukkede gruppe indgår ligeledes i beregningen.

Tjenestemandspensioner: Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør 167,6 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022

Da forpligtigelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtigelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforsikring: Hensættelse til arbejdsskade udgør 48,2 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022

Hensættelserne genbregnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelse for regnskabsåret 2027.

Note 26: Langfristede gældsforpligtelser

Norddjurs Kommunes samlede langfristede gæld per 31. december 2024 fordeler sig således:

Kreditor	Mio kr.
Kommunekreditforeningen	118,2
Lønmodtagernes Feriemidler	87,1
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	364,8
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	9,6
I alt	579,8

I 2024 er der ikke optaget lån.

Optagne lån 2024	Mio kr.
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0
I alt	0,0

I Norddjurs Kommunes finansielle politik er der fastsat retningslinjer for, hvilken valuta kommunen kan låne penge i, og hvilken fordeling der skal være mellem lån med fast og variabel rente. Rammerne er gengivet i nedenstående oversigter:

Valuta		
Finansieringsvaluta	Minimum	Maksimum
DKK	60 %	100 %
EUR	0 %	40 %

Rente			
Fast rente		Variabel rente	
Minimum	Maksimum	Minimum	Maksimum
25 %	100 %	0 %	75 %

Fordeling mellem DKK og udenlandsk valuta per 31. december 2024:

Kommunens ordinære lån fordelt på valuta per 31. december 2024	
DKK	EUR
100 %	0 %

Fordeling mellem fast og variabel rente per 31. december 2024:

Norddjurs Kommunes ordinære lån fordelt på fast og variabel rente per 31. december 2024	
Fast rente	Variabel rente
42 %	58 %

Bemærkninger til regnskabet.

Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Nedenstående oversigt indeholder kautions- og garantiforpligtelser stillet af Norddjurs Kommune indtil ultimo 2024.

Ved eventualrettigheder kan der være tale om ydelser, som i realiteten må betragtes som drifts- og eller anlægstilskud, men hvor kommunen har sikkerhed i form af pantebreve eller lignende, og/eller hvor kommunen har ret til at tilskuddet tilbagebetales, hvis det formål, tilskuddet er ydet til, opgives indenfor en given tid.

Der henvises til specificeret oversigt i specifikationerne til regnskabet for 2024.

Kautions- og garantiforpligtelser:	Mio. Kr.
Forsyningsvirksomheder	0,591
Institutioner	0,052
Andelsboliger	0,100
Almennyttige boliger	0,336
Solidarisk hæftelse	0,769
I.H.T boliglov efter 1946	0,000
I alt	1,848
Eventualrettigheder (tilgodehavender)	
Idrætshaller, spejderhuse, beboerhuse, selvejende institutioner m.v.	0,012
Indskud i Landsbyggefonden	0,115
I alt	0,128

Swapaftaler

Norddjurs Kommune har ultimo 2024 en ordinære renteswap, som ligger ovenpå variable forrentede lån hos KommuneKredit. Renteswappen har den funktion, at en del af det variable forrentede lån "byttes" til et fastforrentet lån. Renteswappen "bytter" samlet set 14,0 mio. kr. fra variabelt til fast lån. Nedenstående tabel viser specifikationen på Norddjurs Kommunes renteswaps ultimo 2024.

Markedsværdien er et udtryk for den pris, det vil koste Norddjurs Kommune at gå ud af kontrakterne ved udgangen af 2024.

Swap i mio. kr.	Markedsværdi 31. december 2024
Renteswap hos Nordea 1019379/1284614 Fastrenteswap, der ligger ovenpå det variable kommunekreditlån 201137402 Oprindelige hovedstol på renteswappen udgør 70 mio. kr. Restgæld pr. 31. december 2024 udgør 14,0 mio. kr. Renteswappen udløber 4. januar 2028	0,249
I alt	0,249

Personaleoversigten

Personaleoversigten viser det samlede personaleforbrug (årsværk) omregnet til fuldtidsbeskæftigede i henhold til gældende overenskomster og omfatter således i 2024 3.010 personer, hvilket er ca. 22 fuldtidsbeskæftigede personer færre end i 2023.

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2021	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2022	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2023	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2024
Hovedkonto 00. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	0,35	0,00	0,00	0,00
002511 Boliger til integration af udlændinge	0,04	0,00	0,00	0,00
002513 Andre faste ejendomme	0,06	0,00	0,00	0,00
002519 Ældreboliger	0,25	0,00	0,00	0,00
Hovedkonto 02. Transport og infrastruktur	87,99	97,52	96,71	88,85
022201 Fælles formål, Materialegårde Note 1	73,20	82,82	81,17	72,00
023230 Fælles formål, kollektiv trafik	1,67	1,00	2,00	1,58
023233 Færge drift	13,13	13,70	13,55	15,26
Hovedkonto 03. Undervisning og kultur	663,25	677,78	692,92	690,58
032201 Folkeskoler Note 2	295,20	295,29	295,17	356,36
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning	15,33	15,28	15,99	16,55
032205 Skolefritidsordninger Note 2	53,84	51,71	50,78	59,86
032206 Befordring af elever i kommunale specialklasser	17,69	18,12	18,42	19,25
032208 Kommunale specialskoler Note 2	187,67	198,03	216,11	144,52
032209 Linjefagskompetence - læsning, matematik m.v.	0,00	1,48	0,49	0,00
032214 Ungdommens uddannelsesvejledning	0,00	0,00	0,00	0,00
032215 Uddannelses-, erhvervsvejledning og øvr. indsatser	6,92	8,12	8,69	8,80
032216 Specialpædagogisk bistand børn i førskolealderen	5,57	5,18	4,55	4,73
033046 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	13,26	13,72	10,65	11,70
033250 Folkebiblioteker	18,03	18,51	18,29	18,71
033563 Musikarrangementer	7,42	6,88	7,42	7,45
033564 Andre kulturelle opgaver	1,00	1,22	1,67	1,70
033876 Ungdomsskolevirksomhed Note 2	41,32	44,24	44,69	40,94
Hovedkonto 04. Sundhedsområdet Note 3	83,75	81,51	79,78	86,63
046282 Kommunal genop- og vedligeholdelsestræning	48,74	47,21	46,08	47,95
046285 Kommunal tandpleje	14,98	14,40	15,15	16,25
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	9,06	8,96	9,75	8,99
046289 Kommunal sundhedstjeneste Note 3	10,96	10,94	8,80	13,44
	1.693,85	1.759,44	1.800,34	1.772,66
Hovedkonto 05. Sociale opgaver og beskæftigelse				
052510 Fælles formål Note 4	27,10	19,30	16,52	18,59
052511 Dagpleje Note 4	113,51	115,73	120,83	111,33

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2021	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2022	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2023	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2024
052514 Daginstitutioner Note 4	197,39	208,07	204,36	225,47
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge Note 5	51,80	63,79	65,64	61,34
052822 Vederlag til plejefamilier (§ 66, stk. 1, nr. 1)	0,44	0,41	0,66	1,02
052823 Døgninstitutioner for børn og unge Note 5	68,73	64,85	84,50	79,05
052825 Dagtilbud m.v. til børn og unge	0,00	9,78	9,91	10,48
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice	259,70	255,54	264,45	263,43
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre Note 6	514,32	529,46	526,33	513,08
053028 Hjemmesygepleje	78,71	81,62	83,37	81,87
053029 Forbyggende hjemmebesøg	15,46	24,80	23,74	23,39
053031 Hjælpemidler, forbrugsgoder mv.	7,84	7,46	7,10	4,38
053036 Plejevederlag til nærtstående	0,88	1,54	1,47	1,45
053838 Personlig og praktisk hjælp	0,34	0,12	0,00	0,00
053839 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. Note 7	53,97	51,26	52,70	47,86
053841 Hjælpemidler, forbrugsgoder mv.	4,27	4,65	4,43	4,38
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	2,81	3,06	2,70	2,99
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§101 og 101 a)	4,01	4,25	5,05	5,13
053850 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108) Note 7	31,13	36,58	31,05	21,00
053851 Botilbudslignende tilbud Note 7	170,76	184,15	198,77	192,32
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	0,25	1,78	1,83	1,60
053853 Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 45, 97-99)	5,30	5,34	6,13	6,07
053858 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	23,08	24,39	19,60	23,73
053859 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	27,02	25,91	23,05	28,37
054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	18,95	23,48	30,29	29,05
055881 Løntilskud mv. Til personer i fleksjob mv.	0,58	0,00	0,00	0,00
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats Note 8	2,41	3,68	11,35	10,60
056895 Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	1,34	1,08	0,15	1,14
056897 Seniorjob til personer over 55 år	11,73	7,36	4,36	3,54
Hovedkonto 06. Fællesudgifter og administration m.v.	375,29	374,54	361,78	370,98
064243 Valg mv.	0,06	0,07	0,00	0,04
064550 Administrationsbygninger	0,05	-0,05	0,00	0,00
064551 Sekretariat og forvaltninger Note 9	137,22	139,22	138,35	144,11
064552 Fælles it og telefoni	18,23	16,60	18,82	18,55
064553 Administration vedrørende jobcentre	101,28	102,02	88,19	86,15
064554 Administration vedrørende naturbeskyttelse	6,85	6,92	5,86	5,86
064555 Administration vedrørende miljøbeskyttelse Note 8	11,01	12,83	13,10	15,59
064556 Byggesagsbehandling	9,75	9,42	8,86	8,65

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2021	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2022	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2023	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2024
064557 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområder	44,57	43,29	44,52	44,26
064558 Det specialiserede børneområde	45,10	43,12	42,81	47,27
064862 Turisme	1,04	1,08	1,28	0,50
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0,14	0,00	0,00	0,00
Totalt - konto 0 til konto 5	2.904,48	2.989,79	3.031,54	3.009,69

I 2024 har der været ca. 22 færre fuldtidsbeskæftigede end i 2023. faldet fordeler sig i store træk med en et fald på 8 fuldtidsbeskæftigede på konto 2 vedr. transport og infrastruktur, 2 fuldtidsbeskæftigede på konto 3 vedrørende undervisning og kultur, 28 fuldtidsbeskæftigede på konto 5 sociale opgaver og beskæftigelse, som modsvares af en stigning på 7 fuldtidsbeskæftiget på konto 4 vedrørende sundhedsområdet, 2 fuldtidsbeskæftigede på konto 4 sundhedsområdet og 9 fuldtidsbeskæftigede på konto 6 fællesudgifter og administration.

Nettofaldet skyldes blandt andet:

- Udlicitering af rengøringsopgaven i administrationsbygningerne
- Enkeltmandstilbud vedr. forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner
- Fald i SOSU-elever og pædagogisk personale på plejecentre
- Besparelser på voksen botilbud, bofællesskaber og bostøtte

Note 1 Materielgårde:

Faldet under materielgårde fra 2023 skyldes primært, at man har udliciteret rengøringsopgaven i administrationsbygningerne og personalet virksomhedsoverdraget. Der var også tre elever der er holdte og der kom ikke nogen i stedet for og driftspersonale der holdte uden stillingerne blev genbesat.

Note 2 Undervisning og Kultur:

Ændringerne for de fire områder, som note 2 dækker skal ses i en sammenhæng, og er udtryk for en ændret konteringspraksis. I en lang årrække har budget og udgifter til specialklasserne været bogført under Funktion 032208 "Kommunale specialskoler", hvilket ikke er i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan. Udgifter til specialklasser skal bogføres under funktion 032201 "Folkeskoler". Denne budget og konteringspraksis blev ændret til budget 2024. Primært af hensyn til mere retvisende nøgletal.

Note 3 Kommunal sundhedstjeneste:

Stigningen på Sundhedsområdet i regi af PPR skyldes, at der er tilført ressourcer på baggrund af Psykiatriplanen og i særlig grad implementeringen af det nye landsdækkende initiativ "Et lettilgængeligt kommunalt behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel"

Note 4 Dagpleje og daginstitutioner:

Udsvingene på dagpleje og daginstitutioner er udfordringer med rekruttering af dagplejere i Nord, Auning og Midt. Det betyder, at dagplejepladser bliver konverteret til vuggestuepladser. Stigningen i personaleantal er et udtryk for effekten af de indførte minimumsnormeringer.

Note 5 Forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner:

Stigningen i 2023 og en mindre nedgang af 2024 er udtryk for etableringen af et eget tilbud til de børn og unge, der tidligere har haft aflastning i regionalt regi. Det har betydet en personaleforøgelse i Norddjurs Kommunes døgntilbud under Børne- og ungecenter Norddjurs, som har været fuldt implementeret i 2024. Samtidigt har der været drevet krævende enkeltmandstilbud som blev lukket ned i 2. del af 2024. Derfor falder tallet lidt igen. Derudover har der været personaletilpasninger som følge af arbejdet med udvidet økonomistyring.

Note 6 SOSU-elever og Plejecentre:

Faldet på funktion 053027 (Pleje og omsorg mv. af primært ældre) skyldes primært et fald i antallet af SOSU-elev årsværk i forhold til 2023 (4,93 ÅV), samt et fald i antallet af årsværk med en pædagogfaglig baggrund (4,49 ÅV) på kommunens plejecentre.

Note 7 Voksen botilbud, bofællesskaber og bostøtte:

Det samlede fald på funktionerne 053839, 053850 og 053851 skyldes personaletilpasninger i kommunens botilbud, bofællesskaber og bostøtte som følge af indhentede besparelser på områderne.

Note 8 Kommunal beskæftigelsesindsats:

Stigningen på driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats siden 2022 og faldet på Administration vedrørende jobcentre skyldes primært, at de medarbejdere, der arbejder med beskæftigelsesindsats, er udkonteret løbende i løbet af året og ikke først manuelt ved året udgang.

Note 9 Sekretariat og forvaltninger:

Stigningen på Sekretariat og Forvaltninger skyldes primært opnormering af medarbejdere til myndighedsopgaver vedrørende byggesagsbehandlinger og nedbringelse af behandlingstiderne for byggesager. Derudover blev der med budget 2024 vedtaget at etablere en central enhed til at understøtte råderumsarbejdet, hvortil der i 2024 har været ansat en råderumsprojektleder. Der har i 2024 været pres på det specialiserede socialområde, hvilket har resulteret i en midlertidig ansættelse i Økonomi. Endeligt har der været opnormering af personale til fremtidssikring af varetagelsen af opgaverne i lønafdelingen.

Generel note:

Personaleoversigten er udelukkende baseret på data fra lønsystemet. Efterfølgende omkonteringer i forvaltningerne til andre kontoområder. Eksempelvis skal der jf. konteringsvejledningen hvert år foretages en forholdsmæssig fordeling af udgifter og indtægter mellem kontoområder vedrørende ældre og personer med handicap. Denne fordeling kan ikke ske i lønsystemet og er dermed ikke indregnet i personaleoversigten, som rent baserer sig på baggrund af data fra lønsystemet.

Oversigt over uforbrugte bevillinger

Den økonomiske politik blev revideret i juni 2024, og i den forbindelse blev der vedtaget nye regler for overførsler mellem årene. Det nye regelsæt er gældende for overførsler fra 2024 til 2025. Fremover vil aftaleholderne indenfor bestemte rammer have fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år. I forbindelse med overgang til nyt regelsæt for overførselsadgang indstilles det ekstraordinært i år, at de enheder, der har merforbrug får nulstillet merforbruget. Fremover vil eventuelle merforbrug skulle afdrages i efterfølgende år.

Oversigt over bevillinger, der søges overført fra 2024 til 2025

Udvalg (mio. kr.)	Drift*	Anlæg**	I alt
Økonomiudvalget	15,1	-1,5	13,2
Erhvervsudvalget	0,8	0,0	0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	1,0	0,0	1,0
Børne- og Ungdomsudvalget	13,3	11,9	25,2
Kultur- og Fritidsudvalget	2,9	4,5	7,4
Miljø- og Teknikudvalget	5,0	11,2	16,2
Voksen- og Plejeudvalget	7,4	1,2	8,6
Hovedtotal	45,4	27,3	72,4

* - = merforbrug i 2024, + = mindreforbrug i 2024.

*inkl. korrektioner jf. overførselssag og kompensation for merudgifter grundet Ukraine **Nettotal for indtægter og udgifter

Nedenfor ses overførslerne i de foregående to regnskabsår:

Oversigt over overførte bevillinger fra 2023 til 2024

Udvalg (mio. kr.)	Drift*	Anlæg**	I alt
Økonomiudvalget	29,4	4,1	33,5
Erhvervsudvalget	6,4	0,0	6,4
Arbejdsmarkedsudvalget	0,4	0,0	0,4
Børne- og Ungdomsudvalget	25,3	10,8	36,1
Kultur- og Fritidsudvalget	9,3	6,1	15,4
Miljø- og Teknikudvalget	7,8	1,3	9,1
Voksen- og Plejeudvalget	0,0	0,7	0,7
Hovedtotal	78,5	23,0	101,6

* - = merforbrug i 2023, + = mindreforbrug i 2023.

*inkl. korrektioner jf. overførselssag og kompensation for merudgifter grundet Ukraine **Nettotal for indtægter og udgifter

Oversigt over overførte bevillinger fra 2022 til 2023

Udvalg (mio. kr.)	Drift*	Anlæg**	I alt
Økonomiudvalget	29,1	7,9	37,0
Erhvervsudvalget	5,1	0,0	5,1
Arbejdsmarkedsudvalget	3,6	0,0	3,6
Børne- og Ungdomsudvalget	17,2	9,0	26,2
Kultur- og fritidsudvalget	8,9	4,1	13,0
Miljø- og teknikudvalget	11,9	11,3	23,2
Voksen- og plejeudvalget	-2,0	3,2	1,2
Hovedtotal	73,8	35,6	109,4

* - = merforbrug i 2022, + = mindreforbrug i 2022.

*inkl. korrektioner jf. overførselssag og kompensation for merudgifter grundet Covid-19 og Ukraine **Nettotal for indtægter og udgifter

Kassebeholdning

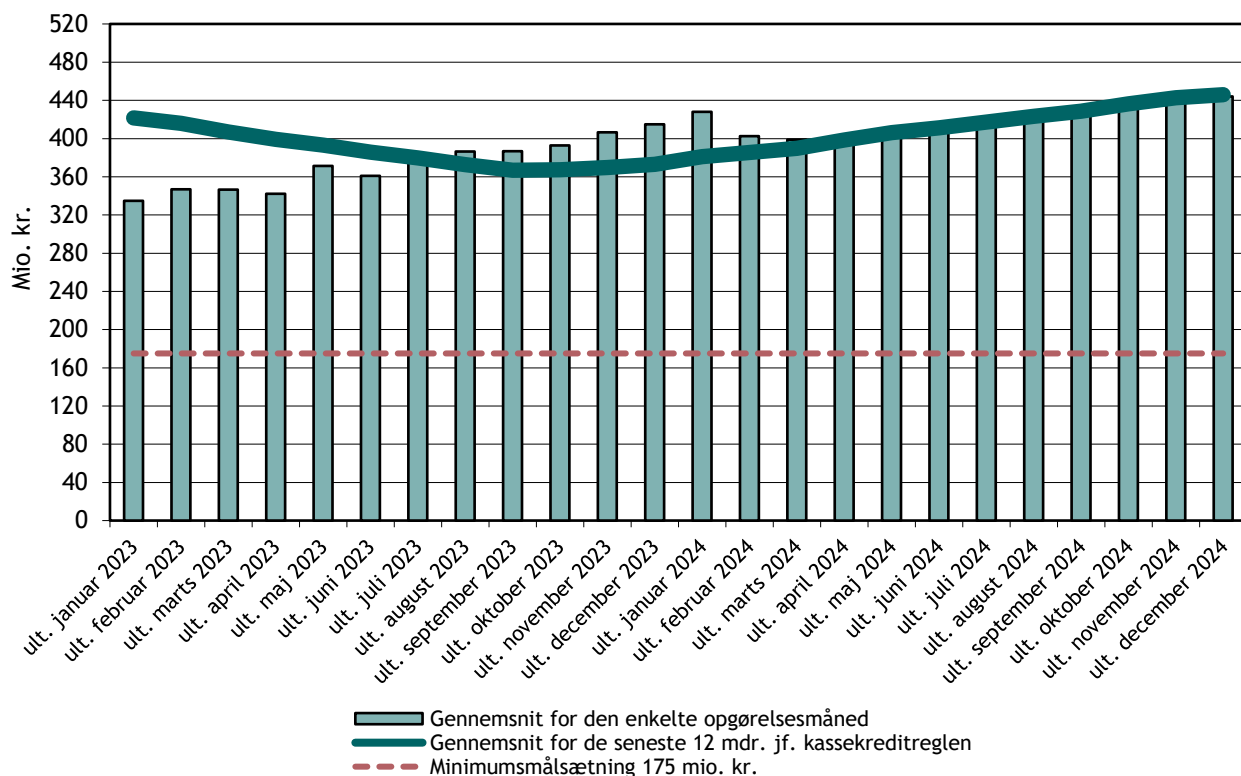
Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgør 445,9 mio. kr. svarende til 12.118 kr. per indbygger. Det er en stigning på 72,9 mio. kr. sammenlignet med 2023.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til cirka 4.756 kr. per indbygger.

Kassebeholdningen består af bankbeholdningen samt værdipapirer. Den 31. december 2024 er der placeret 401,5 mio. kr. i værdipapirer.

Udviklingen i den gennemsnitlige årlige kassebeholdning samt gennemsnittet for den enkelte måned fremgår af figuren nedenfor:

Gennemsnitlig kassebeholdning efter kassekreditreglen 2023 og 2024



En del af de penge, der indgår i Norddjurs Kommunes kassebeholdning, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige kassebeholdning. Den 31. december 2024 udgjorde indskuddene cirka 64 mio. kr. af kassebeholdningen.

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommunen, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I Norddjurs kommune er der i 2024 udført følgende opgaver for andre offentlige myndigheder.

Vej & Park - Randers Kommune

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2024 udført opgaver vedrørende Randers Kommune.

Indtægter og omkostninger (direkte og indirekte) vedrørende disse opgaver lyder på:

Faktureret	1.478 kr.
Omkostninger	1.170 kr.
Overskud	308 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsberetningen for Norddjurs Kommune rummer på et overordnet og overskueligt niveau de samme oplysninger vedrørende kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række obligatoriske oversigter til centrale myndigheder m.fl.

Kommunens regnskabspraksis er fastlagt i "Principper for økonomistyring i Norddjurs Kommune" samt bilag og forretningsgangsbeskrivelser m.v.

God bogføringsskik

Norddjurs Kommunes bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Det indebærer, at bogføringssystemerne og anvendelsen heraf sikrer transaktionssporet og kontrolsporet, samt at økonomistyringssystem og øvrige systemer, som afleverer transaktioner hertil, opfylder såvel interne som eksterne dokumentationskrav og arkivbestemmelser.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er der en ændring af hensatte forpligtigelser vedrørende Tjenestemandspension og Arbejdsskadeforsikring.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden samt inden den posteringsmæssige regnskabsafslutning, der slutter henholdsvis medio januar måned og ultimo februar måned i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes efter de samme principper som driftsudgifterne.

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af Norddjurs Kommunes resultat og præsentation af kommunes væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Norddjurs Kommunes drift er fastlagt i en bevilling for hvert udvalg. Dette er også udgangspunktet for opbygningen af regnskabsopgørelsen.

Regnskabet indeholder bemærkninger i henhold til dette bevillingsniveau i form af sektorbeskrivelser for hvert udvalg. Derudover er hver sektorbeskrivelse opdelt for det enkelte udvalg relevante hovedområder. Sektorbeskrivelserne indeholder blandt andet afvigelsesforklaringer vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb. Hvor der er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret, er der også her udarbejdet forklaringer.

Balancen

Formålet med balancen er at vise Norddjurs Kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo og primo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk opslag i ejendomsvurderingsregistret.

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

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 værdiansættes til anskaffelsesprisen.

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004. Med udgangspunkt i bygningernes forventede restlevetid foretages der herefter af- og nedskrivninger for årene 2004-2006. Forskellen mellem ejendomsvurderingen og de akkumulerede af- og nedskrivninger udgør den regnskabsmæssige værdi i balancen.

Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger afskrives lineært over følgende forventede levetider:

- Bygninger: 15 - 50 år
- Indretning af lejede lokaler: 10 år eller over lejekontraktens levetid

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende forventede levetider:

- Tekniske anlæg, maskiner m.v.: 5-100 år.
- Inventar, IT-udstyr over 0,1 mio. kr. 3-10 år

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontakter for materielle anlægsaktiver, hvor Norddjurs Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i anlægskartoteket. Finansielt leasede anlægsaktiver optages til laveste værdi af dagsværdi (kontantkøbspris) og nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives - efter fradrag af scrapværdi - over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Norddjurs kommune har medejerskab af, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

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

Finansielle anlægsaktiver - langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg er indregnet til den udbudte salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende indeværende regnskabsår, som først betales/indbetales i efterfølgende regnskabsår samt udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår, som er blevet betalt/indbetalt i indeværende regnskabsår.

Omsætningsaktiver - værdipapirer og likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

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

Tjenestemandspensioner: Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør 167,6 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelse for regnskabsåret 2027.

Da forpligtigelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtigelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforsikring: Hensættelse til arbejdsskade udgør 48,2 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022

Hensættelsen genbregnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelse for regnskabsåret 2027.

Da forpligtigelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtigelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Hensatte forpligtelser vedr. eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social- /boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre og åremålsansættelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Norrdjurs Kommune har ikke kendskab til forpligtelser af denne art.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

Nettogælden omfatter aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilhørende modposter hertil.

Langfristede gældsforpligtelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Opsparede feriemidler(indefrysning) for funktionærer m.v. i opgøres som de feriemidler der er optjent fra den 1. september 2020 til den 31. august 2021. Forpligtigelsen betales når lønmodtager når folkepensionsalderen eller i henhold til politiks beslutning. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

- Feriepengeforpligtelsen opgøres på individniveau for personale med ret til ferie med løn. Opgørelsen omfatter både feriedage (12,5% af lønsummen) og særlige feriedage (2,5% af lønsummen).

Ordliste

Afskrevet betyder, at aktivets økonomiske levetid er udløbet, og at aktivet derfor ikke længere er bogført med nogen værdi.

Aktiver er de ressourcer (værdier), som kommunen har, f.eks. bygninger, inventar, biler, værdipapirer og kontanter.

Aktuarmæssig beregning er foretaget af en person med en særlig matematisk uddannelse ved et forsikringselskab.

Anlægskartotek er en del af kommunens økonomistyringssystem. Kartoteket indeholder oplysninger om kommunens aktiver, såsom anskaffelsespris, levetid, nuværende værdi m.m.

Anskaffelsespris/kostpris er den pris, der oprindeligt er betalt for aktivet excl. moms og rabatter, men inklusiv eventuelle tilslutningsudgifter og lignende. Hvis kommunen selv har produceret aktivet, er kostprisen de samlede udgifter ved at producere aktivet.

Hensættelser er beregnede fremtidige udgifter, der bogføres som gæld for at reservere penge til fremtidige betalinger til forpligtelser, der er kendte, men endnu ikke forfaldne på statustidspunktet.

Indre værdi er et selskabs egenkapital. Kommunen skal i balancen indregne en forholdsmæssig andel af ejerandele i fælleskommunale selskaber.

Immaterielle anlægsaktiver defineres som identificerbare ikke-finansielle aktiver uden fysisk substans til varigt eje eller brug. I den kommunale sektor vil det typisk være omkostninger til udviklingsprojekter, f.eks. investeringer i systemudviklinger eller visse softwareudgifter.

Inventar er f.eks. møbler, computere m.v.

Leasing er en finansieringsform, hvor ejeren (leasingselskabet) af et aktiv stiller det til rådighed for brugeren (kommunen) i en fastsat periode mod betaling af en leasingafgift. Der skelnes mellem operationel leasing, svarende til en traditionel lejeaftale, og finansiell leasing, som er kendetegnet ved, at alle væsentlige risici, som normalt knytter sig til ejendomsretten til et aktiv, er overført fra leasingselskabet til leasingtager (kommunen).

Levetid er det antal år, hvor det kan forventes, at aktivet som minimum kan anvendes til levering af serviceydelser, eksempelvis forventes, at en bil til en hjemmesygeplejerske kan anvendes i 5 år.

Lineær afskrivning betyder, at aktiverne afskrives med lige meget hvert år over deres levetid. Det vil sige, at en sygeplejebil til en værdi af 150.000 kr., som har en levetid på 5 år, afskrives med 30.000 kr. om året.

Materielle anlægsaktiver defineres som anlægsaktiver med fysisk substans til vedvarende eje eller brug, f.eks. fast ejendom, maskiner, transportmidler og inventar.

Omsætningsaktiver defineres som aktiver, der ikke er bestemt til vedvarende brug eller eje. Eksempler herpå er grunde/bygninger bestemt for videresalg, varebeholdninger, samt værdipapirer og likvide beholdninger.

Passiver er de forpligtigelser kommunen har, f.eks. lån og fremtidige pensionsudbetalinger til tjenestemænd m.fl.

Scrapværdi er aktivets forventede salgspris, når det udgår af produktionen. Værdien vil typisk være nul, men

kan dog ved leasing være højere (dette fremgår af leasingaftalen).

“Swap” er den engelske betegnelse for “at bytte”. En swap betegnes som et instrument, der “lægges oven på” det eksisterende lån med henblik på at ændre kommunens nettorentebetaling fra variabel rente til fast rente.

Type/kategorier Alle aktiver inddeles i forskellige kategorier. Der er 5 hovedkategorier: Grunde, Bygninger, Tekniske anlæg, Inventar og Aktiver under opførelse. Formålet eller hensigten med et aktiv er afgørende for, hvilken kategori den skal placeres under.

Værdi/måling Et aktivs værdi skal generelt opgøres ud fra kostprisen. Det vil sige, at det skal opgøres til hvad der oprindeligt er betalt for det.

Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2024 over 2 mio. kr. (mio. kr.)

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægsbevilling	
Økonomiudvalget	Skovskolen	XA-0000130052	U	23-08-2022	2,076	0,158	2,234	2,300	0,066	
	Skovskolen Total				2,076	0,158	2,234	2,300	0,066	
Økonomiudvalget Total					2,076	0,158	2,234	2,300	0,066	
Børne- og ungdomsudvalget	Bygningsforhold på Djurslandsskolen	XA-0003080018	U	#	2,163	0,657	2,820		-2,820	
				22-02-2023			0,200	0,200		
				12-09-2023			2,625	2,625		
	Bygningsforhold på Djurslandsskolen Total					2,163	0,657	2,820	2,825	0,005
	Glesborg Skole - etablering klasselokale	XA-0003010076	U	#	3,312	2,456	5,768		-5,768	
				22-03-2022			1,000	1,000		
				13-12-2022			4,268	4,268		
	Glesborg Skole - etablering klasselokale Total					3,312	2,456	5,768	5,268	-0,500
	Renovering af Landsbyen	XA-0005140007	U	#	2,515	0,052	2,567		-2,567	
				14-12-2021			3,250	3,250		
				23-05-2023			0,168	0,168		
	Renovering af Landsbyen Total					2,515	0,052	2,567	3,418	0,851
	Renovering Regnbuen	XA-0005140011	U	#	0,127	2,630	2,757		-2,757	
				22-03-2022			0,500	0,500		
				10-10-2023			2,242	2,242		
	Renovering Regnbuen Total					0,127	2,630	2,757	2,742	-0,015
	Solstrålen udnyttelse af rest kapacitet	XA-0005140020	U	#	1,100	1,136	2,236		-2,236	
				12-09-2023			1,100	1,100		
				12-12-2023			3,000	3,000		
	Solstrålen udnyttelse af rest kapacitet Total					1,100	1,136	2,236	4,100	1,864
Børne- og ungdomsudvalget Total					9,217	6,931	16,148	18,353	2,205	
Kultur- og fritidsudvalget	Halinvesteringer, strategisk pulje 2022	XA-0000310030	U	#	2,561	0,440	3,001		-3,001	
				24-05-2022			3,000	3,000		
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2022 Total					2,561	0,440	3,001	3,000	-0,001
	Nedrivning af Enslevgården	XA-0000350003	U	#	1,371	1,466	2,837		-2,837	

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægsbevilling	
				22-03-2022				1,000	1,000	
				23-09-2022				0,826	0,826	
				23-05-2023				1,010	1,010	
	Nedrivning af Enslevgården Total				1,371	1,466	2,837	2,836	-0,001	
Kultur- og fritidsudvalget Total					3,932	1,906	5,838	5,836	-0,002	
Miljø- og teknikudvalget	Asfaltbelægninger 2024	XA-0002230046	U	#		10,137	10,137		-10,137	
					14-05-2024			8,000	8,000	
					10-09-2024			2,000	2,000	
	Asfaltbelægninger 2024 Total					10,137	10,137	10,000	-0,137	
	Højmosse-genopretning Løvenholm	XA-0000500009	I	#	-1,803	-1,257	-3,060		3,060	
					08-12-2015			-3,200	-3,200	
				U	#	3,076		3,076		-3,076
						08-12-2015			3,200	3,200
Højmosse-genopretning Løvenholm Total				1,273	-1,257	0,016	0,000	-0,016		
Miljø- og teknikudvalget Total					1,273	8,879	10,153	10,000	-0,153	
Hovedtotal					16,498	17,874	34,373	36,489	2,116	

Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2024 under 2,0 mio. (mio. kr.)

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægs- bevilling	
Økonomiudvalget	Anlægspulje - reserver	XA-0006510028	I	#						
			U	#						
				18-01-2022			0,650	0,650		
	Anlægspulje - reserver Total								0,650	0,650
	Arealerhvervelse - pulje	XA-0000020053	U	#						
				20-01-2015			1,488	1,488		
				19-05-2015			-1,000	-1,000		
				22-03-2022			0,027	0,027		
				20-08-2024			0,150	0,150		
	Arealerhvervelse - pulje Total								0,665	0,665

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægs- bevilling	
	Byggemodning - pulje	XA-0000020054	U	#	0,098		0,098		-0,098	
				24-08-2021			0,025	0,025		
				12-10-2021			0,474	0,474		
	Byggemodning - pulje Total				0,098		0,098	0,499	0,401	
	Digital udviklingspulje	XA-0006520014	U	#	0,329	0,000	0,329		-0,329	
				15-11-2022			0,300	0,300		
	Digital udviklingspulje Total				0,329	0,000	0,329	0,300	-0,029	
	Salg af grunde	XA-0000020087	I	#		0,000	0,000		0,000	
				12-12-2023			-0,973	-0,973		
				U	#		0,003	0,003		-0,003
	Salg af grunde Total					0,003	0,003	-0,973	-0,976	
	Salg af Hedebo	XA-0000020094	I	#	-0,800	0,000	-0,800		0,800	
				12-12-2023			-0,800	-0,800		
				U	#		0,025	0,025		-0,025
	Salg af Hedebo Total				-0,800	0,025	-0,775	-0,800	-0,025	
	Salg af mindre arealer	XA-0000020080	I	#	-0,213	-0,378	-0,591		0,591	
				12-12-2017			-0,022	-0,022		
				08-10-2019			-0,037	-0,037		
				26-05-2020			-0,003	-0,003		
				24-08-2021			-0,020	-0,020		
				13-12-2022			-0,080	-0,080		
				U	#	-0,003	0,069	0,067		-0,067
								0,006	0,006	
								-1,239	-1,239	
	Salg af mindre arealer Total				-0,216	-0,309	-0,525	-1,395	-0,871	
	Strategisk pulje - medfinansiering	XA-0006510032	I	#						
			U	#	0,104		0,104		-0,104	
					23-02-2021			0,103	0,103	
	Strategisk pulje - medfinansiering Total				0,104		0,104	0,103	-0,001	
	Udsigten 7, Vejanlæg	XA-0000020091	U	#		0,152	0,152		-0,152	
				23-05-2023			0,155	0,155		
	Udsigten 7, Vejanlæg Total					0,152	0,152	0,155	0,003	

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægs- bevilling
Økonomiudvalget Total					-0,485	-0,129	-0,614	-0,796	-0,182
Børne- og ungdomsudvalget	Brandsikring køkken Fjellerup Børnehave	XA-0005140014	U	#	0,039	0,368	0,407		-0,407
				18-04-2023				0,400	0,400
	Brandsikring køkken Fjellerup Børnehave Total				0,039	0,368	0,407	0,400	-0,007
	Rougsøskolen udskiftn. loft og belysning	XA-0003010089	U	#		0,930	0,930		-0,930
				10-09-2024				1,000	1,000
				10-12-2024				1,000	1,000
	Rougsøskolen udskiftn. loft og belysning Total					0,930	0,930	2,000	1,070
	Trappelift og handicaptoilet Søren Kanne	XA-0003010082	U	#	0,196	0,487	0,683		-0,683
				18-04-2023				0,850	0,850
	Trappelift og handicaptoilet Søren Kanne Total				0,196	0,487	0,683	0,850	0,167
Børne- og ungdomsudvalget Total					0,235	1,785	2,020	3,250	1,230
Kultur- og fritidsudvalget	Baunhøj Mølle - Renovering Mølle delen	XA-0003640010	U	#	0,451	0,303	0,754		-0,754
				22-02-2022				0,750	0,750
	Baunhøj Mølle - Renovering Mølle delen Total				0,451	0,303	0,754	0,750	-0,004
	Forprojekt Kunsthal v. Pavillonen	XA-0003640013	U	#	0,959	0,242	1,201		-1,201
				22-03-2022				0,975	0,975
				16-01-2024				0,250	0,250
	Forprojekt Kunsthal v. Pavillonen Total				0,959	0,242	1,201	1,225	0,024
	Forsamlingshuspulje	XA-0003640015	U	#		0,294	0,294		-0,294
				12-12-2023				0,300	0,300
	Forsamlingshuspulje Total					0,294	0,294	0,300	0,006
	Gl. Estrup tag	XA-0003600008	U	#		0,747	0,747		-0,747
				16-01-2024				0,500	0,500
	Gl. Estrup tag Total					0,747	0,747	0,500	-0,247
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2023	XA-0000310031	U	#	0,406	0,394	0,800		-0,800
				17-01-2023				0,800	0,800
	Halinvesteringer, strategisk pulje 2023 Total				0,406	0,394	0,800	0,800	0,000
	Nørre Djurs Hallen, udbedring skader	XA-0000310038	U	#		0,415	0,415		-0,415
				14-05-2024				0,500	0,500
	Nørre Djurs Hallen, udbedring skader Total					0,415	0,415	0,500	0,085
Kultur- og fritidsudvalget Total					1,815	2,395	4,210	4,075	-0,135

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægs- bevilling
Miljø- og teknikudvalget	Elladestandere i Norddjurs Kommune	XA-0002220045	U	#	1,548	0,250	1,798		-1,798
	Elladestandere i Norddjurs Kommune Total				1,548	0,250	1,798		-1,798
	Energiinvesteringspulje	XA-0000130072	U	#		1,000	1,000		-1,000
				20-02-2024				1,000	1,000
	Energiinvesteringspulje Total					1,000	1,000	1,000	0,000
	Energimærkning kommunens bygninger	XA-0000130073	U	#		0,100	0,100		-0,100
				20-02-2024				0,100	0,100
				14-01-2025				0,200	0,200
	Energimærkning kommunens bygninger Total					0,100	0,100	0,300	0,200
	Fornyelse af lysanlæg ved boldbaner	XA-0000310036	U	#		0,500	0,500		-0,500
				20-02-2024				1,500	1,500
				10-12-2024				1,100	1,100
	Fornyelse af lysanlæg ved boldbaner Total					0,500	0,500	2,600	2,100
	Forskønnelse byrum Grenaa og Auning	XA-0002110016	U	#		0,314	0,314		-0,314
				10-09-2024				0,300	0,300
	Forskønnelse byrum Grenaa og Auning Total					0,314	0,314	0,300	-0,014
	Grenaa-Anholt Færgen - dokning 2024	XA-0002330034	U	#		1,695	1,695		-1,695
				16-01-2024				1,707	1,707
	Grenaa-Anholt Færgen - dokning 2024 Total					1,695	1,695	1,707	0,012
	Idrætsanlæg renov, inventar, beplant mv.	XA-0000310037	U	#		0,150	0,150		-0,150
				20-02-2024				0,150	0,150
	Idrætsanlæg renov, inventar, beplant mv. Total					0,150	0,150	0,150	0,000
	Offentlige toiletforhold Anholt By	XA-0000100006	U	#		0,700	0,700		-0,700
				16-04-2024				0,600	0,600
				10-12-2024				0,100	0,100
	Offentlige toiletforhold Anholt By Total					0,700	0,700	0,700	0,000
	Pulje til trafiksikkerhed	XA-0002230053	I	#					
			U	#		1,611	1,611		-1,611
				20-02-2024				1,500	1,500
	Pulje til trafiksikkerhed Total					1,611	1,611	1,500	-0,111
	Renovering af befæstede fortove	XA-0002120010	U	#		0,937	0,937		-0,937
				20-02-2024				0,650	0,650

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægs- bevilling
	Renovering af befæstede fortove Total					0,937	0,937	0,650	-0,287
	Skålen i Grenaa - renovering	XA-0002120011	U	#		1,581	1,581		-1,581
				19-03-2024				1,772	1,772
	Skålen i Grenaa - renovering Total					1,581	1,581	1,772	0,191
	Toilet v. rasteplads Nordre Omfartsvej	XA-0000100007	U	#					
	Toilet v. rasteplads Nordre Omfartsvej Total								
	Trampesti Homå	XA-0000200028	U	#					
	Trampesti Homå Total								
	Vedligehold pleje ældre bosteder 2024	XA-0000130074	U	#		1,669	1,669		-1,669
				20-02-2024				0,674	0,674
				10-12-2024				1,000	1,000
				14-01-2025				0,669	0,669
	Vedligehold pleje ældre bosteder 2024 Total					1,669	1,669	2,343	0,674
Miljø- og teknikudvalget Total					1,548	10,507	12,055	13,022	0,967
Voksen- og plejeudvalget	Elcykler og cykelskure til hjemmeplejen	XA-0005270008	U	#		0,366	0,366		-0,366
				20-08-2024				0,370	0,370
	Elcykler og cykelskure til hjemmeplejen Total					0,366	0,366	0,370	0,004
	Etablering af §107 pladser i Dolmer Have	XA-0005520004	U	#		0,030	0,030		-0,030
	Etablering af §107 pladser i Dolmer Have Total					0,030	0,030		-0,030
	Nye lokaler til Rusmiddelcentret	XA-0005450001	U	#		0,829	0,829		-0,829
				20-02-2024				1,200	1,200
	Nye lokaler til Rusmiddelcentret Total					0,829	0,829	1,200	0,371
	Ombyg køkken Violskrænt,Digterpark,Glesb	XA-0005270005	U	#		0,256	0,256		-0,256
				19-03-2024				0,318	0,318
				10-12-2024				1,250	1,250
	Ombyg køkken Violskrænt,Digterpark,Glesb Total					0,256	0,256	1,568	1,312
	Renovering boliger Fredensgade, Grenaa	XA-0000130065	U	#		0,432	0,066	0,498	0,002
	Renovering boliger Fredensgade, Grenaa Total					0,432	0,066	0,498	0,002
	Violskrænten - Tilbygning til skur (NY)	XA-0005270007	U	#		0,186	0,186		-0,186
	Violskrænten - Tilbygning til skur (NY) Total					0,186	0,186		-0,186
	Violskrænten tilbygn/skur affaldssorteri	XA-0005270006	U	#					
				19-03-2024				0,103	0,103

Udvalg	Projektbetegnelse	Projekt	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling	Rest anlægs- bevilling
	Violskrænten tilbygn/skur affaldssorteri Total							0,103	0,103
Voksen- og plejeudvalget Total					0,432	1,732	2,164	3,741	1,577
Hovedtotal					3,545	16,290	19,835	23,292	3,457

Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsarbejder i 2024 (mio. kr.)

Udvalg	Projekt	Projektbetegnelse	U/I	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling
Økonomiudvalget	#	707/Ikke allokeret	I				-0,658
			U				0,020
	XA-0000020056	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	I	-7,438	-0,297	-7,734	-6,971
			U	0,927	0,000	0,927	0,830
	XA-0000020057	Åbyen - boligområde	I	-14,623	-5,945	-20,568	
			U	2,665	0,707	3,372	
	XA-0000020060	Søndergade, Vivild	I	-1,354		-1,354	-0,493
			U	0,034		0,034	0,080
	XA-0000020061	Bakkesvinget Auning - boligområde	I	-3,367	-0,315	-3,681	-8,420
			U	0,145	0,042	0,188	0,349
	XA-0000020070	Østergårdsvej, Vivild	I	-0,136		-0,136	-0,136
			U	0,067		0,067	0,040
	XA-0000020077	Brombærvænget, Allingåbro	I	-1,125	-0,229	-1,354	-3,657
			U	0,174	0,032	0,206	0,492
	XA-0000020081	Byggemodning boligområde Nørager	I	-0,863		-0,863	-2,100
			U	2,486		2,486	3,650
	XA-0000020082	Byggemodning Auning Øst	U	11,281	0,073	11,354	10,700
	XA-0000020084	Byggemodning Vester Hesseldal	I		-0,444	-0,444	
			U	6,129	6,186	12,315	14,160
	XA-0000020086	Boligområde Teglværksvej, Auning Øst	I	-10,023	-2,280	-12,302	-23,400
			U	0,335	0,012	0,347	0,600
	XA-0000020092	Rimsti Bakken byggemodning	U	0,316	0,027	0,343	0,475
	XA-0000020093	Østerbakken - Ørsted	U		0,003	0,003	
	XA-0000030020	Nyt erhvervsområde i Nørager	I		-0,246	-0,246	-0,328
			U	0,660		0,660	0,817
	XA-0000030024	Hesselvang Grenaa	I	-7,832	1,170	-6,662	-7,223
			U	0,052	1,179	1,230	-2,860
	XA-0000030025	Håndværkervej Glesborg	I	-0,342		-0,342	-1,448
			U	0,005		0,005	0,020
	XA-0000030027	Energivej, Auning	I	-0,185		-0,185	-2,739

Udvalg	Projekt	Projektbetegnelse	U/I	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling
			U	0,019		0,019	0,062
	XA-0000030030	Teknologivej, Grenaa	I	-5,110	-0,120	-5,230	-11,792
			U	0,035	0,017	0,052	0,080
	XA-0000030031	Rolshøjvej, Grenaa	I	-0,903		-0,903	-1,843
			U				0,040
	XA-0000030040	Erhvervsgrunde Stensmarkvej	I				-2,985
			U	0,027		0,027	
	XA-0000030045	Industriparken Allingåbro	I		-0,772	-0,772	-2,852
	XA-0000030046	Byggemodnig Energivej Auning	I				
			U				3,200
	XA-0000130067	Salg ejendomme+grunde uden komm. formål	I	-3,961	-10,244	-14,205	-7,100
			U	0,219	0,848	1,067	-8,135
	XA-0000200018	Salg af sommerhusgrunde	I	-6,329	-0,318	-6,647	-3,495
			U	0,465	0,029	0,495	1,023
	XA-0000200022	Sommerhusområde Klitten	I	-12,916	-0,011	-12,927	-13,864
			U	0,600	0,012	0,612	1,250
	XA-0006520002	Digital udvikling og KOMBIT projekter	U	15,656	1,998	17,654	22,275
	XA-0006520010	IT-infrastrukturprojekt	U	10,811	1,700	12,511	10,040
	XA-0006520012	Pulje til digitalisering-Borger, teknolo	U	0,541	0,930	1,470	3,000
Økonomiudvalget Total				-22,860	-6,254	-29,114	-39,297
Børne- og ungdomsudvalget	XA-0003010064	Faglokaler inde og ude	U	0,799		0,799	2,250
	XA-0003010079	Indvendig renov. dagtilbud, skoler øvr.	U	1,866	0,147	2,013	2,200
	XA-0003010087	Fysiske læringsrum i folkeskolen	U		0,976	0,976	1,000
	XA-0003080019	Djurslandsskolen Ørum bygningsrelat arb.	U		5,230	5,230	30,804
	XA-0005140006	Ventilation Landsbyen + dagpl. gæstehus	U	2,798	0,137	2,935	3,200
	XA-0005140010	Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	U	0,022	0,770	0,792	1,417
	XA-0005140019	Pavillon ved Mælkevejen i Auning	U				0,600
Børne- og ungdomsudvalget Total				5,484	7,260	12,744	41,471
Kultur- og fritidsudvalget	XA-0000200026	Outdoor investeringer	U	2,270	0,860	3,130	3,450
	XA-0000310032	Auning svømmehal (tag og solceller)	U		0,939	0,939	1,200
	XA-0000310035	Halinvesteringer 2024	U		0,587	0,587	1,000
	XA-0000350008	Auning Aktivitetspark etape 2	U				0,332

Udvalg	Projekt	Projektbetegnelse	U/I	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling
	XA-0003600007	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	I				
			U		0,113	0,113	0,800
Kultur- og fritidsudvalget Total				2,270	2,498	4,768	6,782
Miljø- og teknikudvalget	XA-0000130046	Brandsikkerhed kommunale bygninger	U	9,201	2,500	11,701	8,752
	XA-0000130051	Bygningsvedligeholdelse 2024	U		7,960	7,960	11,500
	XA-0000130070	Slanger i brandslangeskabe og -vindere	U		0,200	0,200	0,700
	XA-0000150021	Landsbyfornyelsespuljer	I	-9,110	-0,772	-9,882	-11,628
			U	12,622	2,651	15,273	17,762
	XA-0000150026	Allingåbro byfornyelse og klimasikring	I				
			U		0,099	0,099	0,500
	XA-0000150027	Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymid	U				
	XA-0000500012	Drammelstrup Vådenge	I				
			U	0,101		0,101	0,100
	XA-0000500013	Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystr	U	0,205	0,019	0,224	
	XA-0000700002	Restaurering Dystrup - Ramten søerne	I	-1,605		-1,605	-1,799
			U	1,756	-0,106	1,650	1,799
	XA-0000800006	Etapeplan, klimasikring mod havvand	I		-0,772	-0,772	-1,000
			U	2,003		2,003	2,500
	XA-0000890002	Nedlæggelse af brandhaner	U				
	XA-0000890003	Statens vandområdeplaner - 100% statslig	I		-1,089	-1,089	-1,089
			U				0,900
	XA-0000950005	Beredskabsstation Grenaa modernisering	U		3,612	3,612	12,800
	XA-0002010005	Forbedret adgang Grenaa Station - Åbyen	U		0,523	0,523	0,600
	XA-0002110010	Renovering af broer og bygværker	U	6,524	0,699	7,222	8,000
	XA-0002110012	Belysningsplanen	U	7,905	4,095	12,000	14,000
	XA-0002220016	Omfartsvej nord for Grenaa	I	-92,497		-92,497	-98,870
			U	97,213	3,217	100,429	101,373
	XA-0002220041	Vejadgang Auning	U	4,387	0,721	5,108	7,000
	XA-0002220047	Pulje til cykelstier	I	-0,136		-0,136	-3,525
			U	2,829	0,625	3,454	7,216
	XA-0002220049	Stiforbindels Gjerrild Nordstrand-Fornæs	U				0,200
	XA-0002220050	Projektering adgangsvej erhvervsareal	U		5,844	5,844	6,584

Udvalg	Projekt	Projektbetegnelse	U/I	Primosaldo 2024	Forbrug 2024	Ultimosaldo 2024	Korrigeret anlægsbevilling
	XA-0002230055	Venstresvingbane Nordre Kattegatvej	U		0,750	0,750	0,900
Miljø- og teknikudvalget Total				41,397	30,776	72,173	85,275
Voksen- og plejeudvalget	XA-0005260001	Tilbygning hjemmepleje bygning Glesborg	U		0,164	0,164	4,200
	XA-0005520003	§107 udvidelse i Auning	U		0,021	0,021	0,300
	XA-0005590001	Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	U	0,343	0,094	0,437	1,000
Voksen- og plejeudvalget Total				0,343	0,278	0,621	5,500
Hovedtotal				26,634	34,558	61,192	99,732

Eventualrettigheder

Mio. kr.

Navn	Formål	Dato	Beløb
AIF Hallernes Fond	Gældsbrief/håndpant i ejerptbr. På 4fd Auning by, Auning	23.03.1995	0,750
Albøge Forsamlingshus, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 8.000 25c, 24f Allbøge by, Albøge	01.10.1971	0,008
Boligselsk. Grenaa af 1945, Storegade 38, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 747.400 50c Grenaa Bygrunde	24.01.1989	0,747
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted	05.05.1997	0,280
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted	29.09.2010	0,690
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 835.938. 9 Benzon Hgd. Gjerrild m.fl	17.01.1985	0,836
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 500.000. 9 Benzon Hgd. Gjerrild m.fl	03.07.1980	0,500
Den selvejende inst. Ålunden	pantebrev opr. 452.781. 2DZ Bredstrup, Grenaa jorder	13.03.1999	0,453
Formula Holding A/S, Nørregade, Vivild, Allingåbro	Skadesløsbrev 46.000. 13Z Vilvild by, Vivild	17.10.1986	0,046
Grenaa Skyttekreds, ikke tinglyst	pantebrev opr. 330.000	14.01.1983	0,330
Kare Engvej 1, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 400.000. 8a Kare by, Holbæl. Fjordvej 10B, Ørsted	10.12.1991/	0,400
Nørager Boldklub. Bygn.på lejet grund. 2I Nørager by, Nørager	Lån, rente/afdragfrit - 1987. Ikke tinglyst Gældsbrief		0,450
Nørager Sogns Beboerforening	Forsamlingshus i Nørager	24.03.1970	0,030
PS Stilladser A/S, Søndervangen 7, Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16aæ Ørsted by, Ørsted	07.04.1992	0,046
Rougsøhallen	Sikkerhed i grund 14v Ørsted by, Ørsted	12.03.1979	0,068
Rougsøhallen	Låneindfrielse 1984 - 100%. Ikke tinglyst		2,711
Rougsøhallen	Byggeregnskab 1988. Ikke tinglyst		1,857
Spejderne i Allingåbro, Ådalsvej 3, 8961 Allingåbro	Kloakering vedr. spejderhus. 8bø Vejlbj by, Vejlbj(vest)	04.02.1980	0,016
Vejlbj Sognegård, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 10.000. 2c Vejlbj by, Vejlbj (øst)	09.06.1972	0,010
Vivild Idrætsforening	Lån, rente/afdragfrit - 1996. Ikke tinglyst gældsbrief	06.06.1988	1,770
Ørsted Murerforr. Jørgen Kusk A/S, Anne Krabbesvej 10,Ørsted	Skadesløsbrev 40.000. 8az Ørsted by, Ørsted	13.02.1979	0,040
Ørsted Telte I/S, Løkkeagrene 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16be Ørsted by, Ørsted	11.12.1998	0,046
Ialt			12,085
Indskud I Landsbyggefonden	pr. 31.12.2024		115,465
Ialt - Indskud i Landsbyggefonden			115,465
Ialt			127,550

Kautions- og garantiforpligtigelser

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
----------------------	----------	----	-------------------------------	--------------------------	----------------------	------------------------------------

Forsyningsvirksomheder

AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261-0127715	2,500	1,167	1,167
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261-0128382	2,500	1,195	1,195
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2015	7260-0131584	1,000	0,525	0,525
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2024	7309-1023033	50,000	41,802	41,802
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2020	202052996	4,000	3,377	3,377
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2022	202254942	3,000	2,698	2,698
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2023	202357087	4,500	3,073	3,073
Aqua Djurs	Kommunekredit	2009	200934270	55,514	26,808	26,808
Aqua Djurs	Kommunekredit	2012	201239752	33,048	14,308	14,308
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37014	1,500	0,611	0,611
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37015	10,000	4,075	4,075
Aqua Djurs	Kommunekredit	2013	201340154	8,500	2,625	2,625
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2012	201238244	0,750	0,142	0,113
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2013	201340798	8,500	4,590	3,635
Auning Varmeværk Amba	Kommunekredit	2020	202052802	45,000	36,600	28,987
Gjerrild Vandværk A.m.b.a	Kommunekredit	2024	202457958	0,600	0,467	0,467
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2005	200529252	4,000	0,100	0,100
Grenaa Varmeværk	Kommunekredit	2007	200731729	12,000	5,048	5,048
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2009	200934323	13,150	5,939	5,939
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137537	5,243	2,464	2,464
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137549	5,242	3,063	3,063
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340696	11,727	7,438	7,438
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340895	13,000	7,150	7,150
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340896	13,000	8,493	8,493
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2016	201646212	8,400	5,843	5,843

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201848760	144,000	110,183	110,183
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201849319	14,370	10,778	10,778
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2019	201951682	15,000	12,150	12,150
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2020	202053122	26,000	21,951	21,951
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2024	202457346	15,000	9,573	9,573
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2024	202457585	7,692	7,538	7,538
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2024	202457937	8,500	5,528	5,528
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Kommunekredit	2021	202154326	3,843	3,843	3,843
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Djurslands Bank-sag 13/12886	2014	7260 128721	1,587	0,354	0,354
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2011	201137906	3,050	1,756	1,756
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2015	201544917	17,000	13,345	13,345
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052113	2,000	1,550	1,550
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052114	24,000	18,600	18,600
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052630	4,000	3,217	3,217
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052862	2,100	1,685	1,685
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052074	22,968	17,800	17,051
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2021	202154302	1,207	1,035	1,035
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2022	202256158	3,395	3,257	3,257
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202356819	12,900	12,878	12,878
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202357122	15,130	14,985	14,985
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202357170	13,978	13,243	13,243
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2024	202457997	4,497	4,497	4,497
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2011		0,750	0,431	0,431
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2015	201543641	2,920	1,468	1,468
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2023	202357121	3,500	3,323	3,323
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2010	201035303	3,550	1,186	1,186
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2011	2011-37582	4,000	2,318	2,318
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2015	201544572	13,000	10,011	10,011

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2021	202154782	40,000	37,171	37,171
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2022	202255988	10,000	9,586	9,586
Vandsam A/S	Kommunekredit	2017	201746971	45,000	35,835	35,835
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255992	8,549	7,550	7,550
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255995	10,973	10,368	10,368
Ørsted Fjernvarmeværk	Kommunekredit	2015	201543234	11,268	2,062	2,062
A - forsyningsvirksomheder ialt						591,310

Institutioner

Auning Idræts- og kulturcenter	Kommunekredit	2014	201442920	1,500	0,820	0,820
Auning Svømmehal	KommuneKredit	2012	201239132	1,179	0,306	0,306
Ejendomsfonden Kattegatcentret(omlægning af RD+Dj.Bank)	Kommunekredit	2008	200833144	19,875	1,684	1,684
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2008	200833079	2,000	1,244	1,244
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2015	201545177	2,060	1,228	1,228
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2020	202052000	7,686	5,576	5,576
Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn	Kommunekredit	2012	201239083	2,202	0,358	0,358
Fonden Djursland for Fuld Damp	Kommunekredit	2010	201036064	1,502	0,601	0,601
Fonden Åstrup Fritidscenter	Kommunekredit	2015	201544265	2,500	1,688	1,688
Foreningen Naturcenter Randers Fjord	Kommunekredit	2009	200934622	1,850	0,978	0,978
Nørager Boldklub	Kommunekredit	2014	201441597	1,000	0,734	0,734
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2013	201340780	2,126	1,561	1,561
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2014	201442658	3,599	2,694	2,694
S/I FGU Østjylland/Grenaa Produktionsskole	Kommunekredit	2015	201544641	1,800	1,259	1,259
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2012	201239211	2,994	1,427	1,427
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2015	201543431	5,000	3,222	3,222
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2024	202457577	10,000	9,891	9,891
Allingåbro Plejehjem(Nu Norddjurs kommune) - garanti for indeks-lån ældreboliger - overt. af komm. i 1998	Nykredit	1992	66928201	5,752	2,665	0,949
	7F Vejlbj, ejerlej. 2			0,000	0,000	0,000

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
Grenaa Havn A/S-afdragsfri til 1/7-2018	Spar Nord Bank A/S	2003	44305011	75,000	15,000	15,000
Fællesmagasinet for museer(25%)	(Kommunekredit - efter omlægning)	2012	201239344	6,000	3,534	0,883
B - institutioner ialt						52,102

Andelsboliger

1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	16,486	10,060	5,537
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	17,145	9,906	9,906
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	0,400	0,281	0,281
1IR Hessel hgd., 1IT Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2011	14.542.418	34,935	19,433	19,433
1IR Hessel hgd., 1IT Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	23,081	14,072	5,257
1IR Hessel hgd., 1 IT Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14.542.418	3,499	2,586	2,586
1IR Hessel hgd., 1 IT Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14.542.418	1,284	0,949	0,949
49d Grenaa Bygrunde A/B Aftenstjernen	Realkredit Danmark	1991	19.482.883	4,681	2,762	0,516
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	1,940	1,193	0,369
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	19,850	12,206	3,780
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	1,533	0,781	0,242
24db Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	0,039	0,020	0,006

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
Grenaa Andelsboligforening						
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	0,021	0,014	0,004
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	1993	19.782.128	7,699	3,917	1,208
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	2024	19.782.128	1,959	2,741	2,741
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1996	19.782.128	6,909	4,403	1,258
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3 FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1999	19.782.128	0,096	0,068	0,020
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1999	21.083.081	12,556	2,597	0,608
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2001	21.083.081	0,480	0,130	0,030
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21.469.562	13,510	3,777	0,854
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21.469.562	0,038	0,012	0,003
5V Overbroen by, Ørum Andelsboligforeningen Dystrupparken	Realkredit Danmark	2016	21.830.496	3,902	3,151	0,587
225I Grenaa Markjorder B45 ADF.50	Realkredit Danmark	2023	29.587.411	54,954	58,565	39,033
225I Grenaa Markjorder B45 ADF.50	Realkredit Danmark	2024	29.587.411	1,142	1,250	1,250
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5.633.977	0,439	0,220	0,220
Glesborg Gamle Mejeri	Jyske Realkredit/BRF	1994	5.634.028	3,788	1,895	0,564

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
14AS Glesborg						
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5.634.031	0,947	0,495	0,147
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5.743.171	0,036	0,019	0,019
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5.749.269	0,074	0,039	0,012
Boligselskabet Kollev - 14AY Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1996	6.563.211	3,407	2,006	0,574
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF	2002	24.379.076	20,152	6,476	1,852
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF		33.840.075	0,051	0,031	0,031
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	70.198.602	0,676	0,370	0,280
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	70.198.603	1,631	0,118	0,009
C - andelsboliger ialt						100,168

Almennyttige boliger

9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14.467.024	1,569	0,198	0,082
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14.467.024	1,231	0,155	0,064
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 Byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	14.467.024	3,534	1,433	1,364
10EP Auning, Randersegnens(Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	1996	14.542.531	0,650	0,102	0,025

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16.368.064	21,564	6,804	1,944
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16.368.064	1,317	0,485	0,139
64N Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2012	16.657.439	0,100	0,061	0,061
7lq Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17.176.703	1,390	0,896	0,501
7lq Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17.176.703	0,098	0,063	0,035
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	17.267.261	5,499	1,481	0,335
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	17.267.261	0,635	0,193	0,055
41a Grenaa Bygrunde Ejendomsselskabet Nørgård	Realkredit Danmark	1991	17.376.866	0,350	0,194	0,194
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	0,274	0,174	0,174
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	0,300	0,200	0,200
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19.129.516	0,175	0,053	0,053
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19.129.516	0,175	0,051	0,051
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark		19.129.516	6,895	3,666	1,131
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6,168	3,811	1,176

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6,837	4,490	1,283
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6,717	4,223	1,207
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark	1995	19.129.516	1,748	1,124	0,321
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	0,025	0,016	0,004
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Ørum, afdeling 136/1 - 7BØ Ørum	Realkredit Danmark	1995	19.344.425	0,095	0,006	0,006
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Gjerrild/Troldhøj - 17I Gjerrild	Realkredit Danmark	1992	19.526.360	3,972	2,032	0,627
58b Grenaa Bygrunde 58d Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1992	19.657.860	3,619	2,225	0,718
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	27,287	17,991	5,140
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	0,366	0,235	0,067
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	0,180	0,110	0,032
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	0,358	0,229	0,065
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	0,583	0,336	0,336
7pz Grenaa Markjorder B45, afd. 45	Realkredit Danmark	2019	29.186.427	48,345	37,653	24,520
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	6,341	4,038	1,216

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	0,532	0,339	0,102
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	0,060	0,040	0,012
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	0,019	0,012	0,004
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	0,061	0,040	0,012
Gormsvej 22 - 7BZ Ørum Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1996	20.299.760	4,121	2,708	0,774
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	8,049	5,140	1,548
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	0,242	0,150	0,045
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	0,275	0,170	0,051
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	0,137	0,085	0,024
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	5,372	3,332	0,952
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	0,008	0,005	0,001
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	0,100	0,078	0,022
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	7,710	4,913	1,404
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	0,401	0,256	0,073

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	0,035	0,027	0,008
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	20.881.509	1,362	1,108	0,251
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	20.881.509	0,033	0,028	0,006
9BY Auning, Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	2000	21.067.530	9,690	1,947	0,456
35R Ørsted, Tingparken - 6. etape garanti for lån	Realkredit Danmark omlagt i 2011	1999	21.092.519	7,186	2,958	0,669
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	21.109.269	3,600	0,718	0,168
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	21.109.269	0,318	0,075	0,018
7AR Vejlbj, Allingåbro - Vestergade Garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	21.227.392	8,943	2,097	0,474
15AE Vivild- Østergårdsvej, Garanti for lån	Realkredit Danmark	2004	21.463.338	7,985	2,133	0,482
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21.568.332	8,038	2,163	0,618
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21.568.332	0,099	0,030	0,009
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark	2002	21.695.799	13,726	4,185	1,196
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark		21.695.799	0,516	0,208	0,060
16A Ørsted Randersegnens Boligforening (S/I Boligselskabet af 2014) Garanti for lån	Realkredit Danmark	2003	21.753.652	14,162	4,464	1,275

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
17Ø Nørager By, Lejerbo Rougsø	Realkredit Danmark	2003	21.778.725	12,047	3,988	1,139
20G 20K Holbæk by, Holbæk Randeregnens Boligforening	Realkredit Danmark	2007	22.399.540	6,689	3,029	0,865
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2008	22.399.574	14,496	6,667	1,905
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22.399.574	24,294	22,859	22,859
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22.399.574	4,077	3,342	3,342
43I Auning by, Auning Djursbo, Afd. 42,	Realkredit Danmark	2014	24.144.941	16,874	10,447	6,879
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67.537.603	0,243	0,118	0,079
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67.537.605	0,018	0,009	0,006
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67.537.606	0,043	0,023	0,017
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67.632.901	4,792	2,357	0,502
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67.632.903	0,011	0,006	0,001
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	68.178.501	9,195	2,182	0,469
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	68.178.502	0,291	0,079	0,017
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69.492.703	0,522	0,286	0,225

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	69.492.704	0,403	0,219	0,023
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69.492.705	0,131	0,071	0,056
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69.492.706	0,048	0,026	0,020
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	69.492.707	1,610	0,883	0,094
1P Nørager, Kløvervangen 13-15 regaranti for lån	Nykredit	2013	69.772.102	2,703	1,417	0,631
1P Nørager, Kløvervangen 13A-15B Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2020	69.772.104	0,664	0,545	0,432
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	70.294.701	22,721	12,663	5,526
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	70.294.703	0,311	0,187	0,076
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91.904.607	1,294	0,764	0,548
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91.904.609	0,324	0,192	0,137
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91.904.610	0,059	0,034	0,024
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	91.904.612	1,670	0,335	0,057
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	91.904.613	0,436	0,088	0,015
159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1993	92.076.204	0,504	0,244	0,161

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	94.157.109	0,119	0,073	0,057
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	94.157.111	0,010	0,006	0,005
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99.684.102	12,500	5,791	1,314
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99.684.103	0,739	0,342	0,080
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99.747.401	5,700	2,666	0,651
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99.747.402	0,086	0,040	0,010
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99.747.403	0,062	0,029	0,007
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99.747.502	6,500	2,971	0,732
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99.747.503	0,229	0,110	0,027
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43, Østerbrogade 71	Nykredit	2012	328.036.901	47,106	30,554	26,392
65C Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79	Nykredit	2015	64.182.108	1,153	0,814	0,816
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43 Østerbrogade 71,	Nykredit forhøjelse af 328036901	2016	328.036.902	0,925	0,655	0,537
10 Grenaa Markjorder B45 afd. 08, Bakkehegnet 5-79	Nykredit	2019	64.171.104	16,219	13,401	3,842
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64.181.806	9,680	9,357	1,811

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64.181.808	95,504	91,902	48,484
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64.181.809	25,390	24,669	13,163
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79	Nykredit	2019	64.182.110	4,647	3,840	3,044
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346.025.003	11,097	8,795	7,384
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346.025.004	33,761	26,758	22,463
30 Ørsted by, Sygehusevej 27 Norddjurs kommune	Nykredit	2022	333.652.801	16,342	5,867	1,592
225 Grenaa Markjorder, Åbyen 21, Grenaa A/B afd. 15	Nykredit	2022	397.240.101	49,785	33,116	23,116
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Allingåbro, Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2022	69.772.105	1,026	0,874	0,876
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Allingåbro, Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2023	69772106	1,655	1,570	1,659
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391.153.801	32,961	30,876	22,506
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391.153.901	18,814	17,624	12,828
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2023	391.153.802	0,418	0,406	0,313
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2023	391.153.902	0,239	0,232	0,178
1 GL. Estrup Hgd. Fausing, Skovlunden 15, Auning B45 afd. 58	Nykredit	2024	408.272.601	24,314	24,066	17,438

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
2 EG Fuglsang by, Ålsø Møllebo Byggefirma A/S	Jyske Realkredit/BRF	1992	4.068.611	6,258	2,969	0,555
Boligselskabet Ørum, Kornvænget 2 4CM Ørum	Jyske Realkredit/BRF	1996	6.121.514	3,343	1,835	0,525
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 14AX Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1997	7.152.728	11,255	6,775	1,938
2DZ Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Ålunden	Jyske Realkredit/BRF	1998	7.775.529	5,886	3,599	1,029
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8.049.173	14,127	8,428	2,410
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8.049.186	0,806	0,481	0,138
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8.478.508	0,238	0,142	0,041
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12.326.073	9,500	6,003	1,357
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12.927.016	0,044	0,027	0,008
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	15.353.784	3,916	2,464	0,557
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 11AV Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	15.755.395	6,489	1,345	0,304
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 9T Ramten	Jyske Realkredit/BRF	2001	20.186.519	8,870	2,168	0,490
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	21.116.177	15,741	4,514	1,020
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Gl. R - 14 BB Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	20.461.726	6,089	1,494	0,338

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
1T M.FL. Dolmer, Grenaa jorder Den selveje inst Boligselsk Dolmer	Jyske Realkredit/BRF	2001	22.264.730	6,300	1,549	0,350
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	23.347.591	31,282	8,889	2,009
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF	2004	24.015.453	14,474	4,626	1,323
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		29064629	0,116	0,042	0,012
3FI Bønnerup by, Hemmed Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		33840033	0,342	0,166	0,166
1EE m.fl. Gl. Estrup Hgd., Fausing B45	Jyske Realkredit/BRF		42.284.619	17,052	15,471	10,087
D - almennyttige boliger ialt						335,927
Solidarisk hæftelse						
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2016	201645917	577,000	164,000	164,000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2018	201849280	424,000	84,000	84,000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2020	202052011	330,000	330,000	330,000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2023	202357082	60,000	60,000	60,000
Rene Djurs I/S	KommuneKredit,	2019	201950756	20,000	14,936	14,936
Rene Djurs I/S	KommuneKredit,	2022	202255629	40,000	36,536	36,536
Rene Djurs I/S	KommuneKredit,	2023	202356782	45,000	37,368	37,368
Midttrafik	KommuneKredit,	2013	201340561	171,737	39,438	39,438
Midttrafik	KommuneKredit,	2015	201544607	3,000	1,288	1,288
Midttrafik	KommuneKredit,	2016	201645328	2,870	1,219	1,219
E - Solidarisk hæftelse i alt						768,784
I h.t. boliglov efter 1946				Garanteret restgæld pr. 31/12-2024		

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. Størrelse	Restgæld Mio. Dkk	Garanti/ regaranti. Mio. Dkk
Danske Bank						0,082
Djurslands Bank						0,035
Nordea						0,022
Sparekassen Djursland						0,000
Sparekassen Kronjylland						0,006
F - i h.t. boliglov efter 1946 ialt						0,144
						1.848,436
Ialt A+B+C+D+E+F						

Kautions- og garantiforpligtelser ultimo 2024

Nedenstående oversigt indeholder kautions- og garantiforpligtelser stillet af Norddjurs kommune.

Kautions- og garantiforpligtelser:	Kr.
Forsyningsvirksomheder	591,310
Institutioner	52,102
Andelsboliger	100,168
Almennyttige boliger	335,927
Solidarisk hæftelse	768,784
I.H.T boliglov efter 1946	0,144
I alt	1.848,436

Leasingforpligtigelser

LEASINGFORPLIGTIGELSER PR. 31.12.2024 - Finansiell Leasing										
Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr.	Saldo primo	Tilgang	Afgang	Afdrag	Saldo ultimo	Omk.
					2024	2024	2024	2024	2024	2024
Djurslandsskolen	1	A48019	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906		239.407,64			59.451,84	179.955,80	8.954,42
Djurslandsskolen	2	A48020	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906		237.771,50			58.860,18	178.911,32	8.897,39
Børne og ungecenteret Nord	3	A35662	VW Crafter 2,0 TDI 140 L3 30		60.620,06			10.620,06	50.000,00	2.002,81
Hjælpe-middeldepotet	4	A34703	Iveco Dailey Reg. Nr. BN23210		77.868,08			24.043,70	53.824,38	2.719,91
Hjælpe-middeldepotet	5	A47179	Renault Master T33 L2H2 135 HK		161.137,38			23.913,10	137.224,28	6.389,52
Hjælpe-middeldepotet	6	A47180	Renault Master T35 150HK Chass		246.211,69			33.650,31	212.561,38	9.827,88
Hjælpe-middeldepotet	7	A47440	Renault Master Chass. L3 150 HK		249.199,01			33.608,33	215.590,68	9.736,25
Område Auning	8	A41967	Ford Transit 350 L3H2 Med lift		182.058,49			58.335,13	123.723,36	6.258,14
Område Auning	9	A41968	Ford Transit 350 L3H2 uden lift		170.617,36			55.108,73	115.508,63	5.825,80
Nærheden	10	A39595	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 368		191.626,89			43.959,00	147.667,89	7.022,75
Nærheden	11	A39596	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 370		191.626,89			43.959,00	147.667,89	7.022,75
Institution Skovstjernen	12	A43070	Ford Transit Kombi Ambiente 350 L3H2		247.464,21			67.859,21	179.605,00	9.110,09
Institution Skovstjernen	13	A49273	Ford Transit 350L L3H2 Trend Afgiftsfri		261.066,26			42.386,37	218.679,89	10.270,33
Plejecenter Fuglsanggården	14	A50852	Ford Transit 350 L3 Ambiente		293.520,28			39.824,05	253.696,23	11.723,45
Plejecenter Fuglsanggården	15	A58303	Mercedes Sprinter 316 bus - AN99011			637.768,00			637.768,00	
Elevbefordring	16	A52216	Mercedes Sprinter 5300 T Bus - DN43020		322.538,40			48.086,28	274.452,12	12.785,55
Elevbefordring	17	A52217	Mercedes Sprinter 4050 T Bus - DN43000		243.282,63			37.233,07	206.049,56	9.622,17
Elevbefordring	18	A52218	Mercedes Sprinter 4050 T Bus - DN43001		243.282,63			37.233,07	206.049,56	9.622,17
Elevbefordring	19	A52750	Mercedes Sprinter 5300 T Bus - DP97185		357.648,48			52.562,58	305.085,90	14.194,49
Elevbefordring	20	A52751	Mercedes Sprinter 3500 T Bus - DP97184		249.317,16			36.963,91	212.353,25	9.887,75
Elevbefordring	21	A55820	Mercedes Sprinter 516 CDI - DZ30692			601.338,00		76.315,63	525.022,37	19.890,30
Elevbefordring	22	A55821	Mercedes Sprinter 416 CDI - DZ30693			454.338,00		53.938,71	400.399,29	15.098,14
Elevbefordring	23	A55822	Mercedes Sprinter - DZ56434			525.838,00		64.822,70	461.015,30	17.429,04
Elevbefordring	24	A57400	Toyota Proace City Verso Medium 1,2 - EC67865			265.640,00		8.581,85	257.058,15	3.232,81
Elevbefordring	25	A57439	Mercedes Sprinter 517 20 pers. Bus - EB16012			995.788,00		34.665,28	961.122,72	12.226,31
Elevbefordring	26	A57556	Mercedes Sprinter 517 Bus - ED36418			995.788,00		25.998,82	969.789,18	9.080,64
Elevbefordring	27	A58304	Mercedes Sprinter 515 Bus - EF83868			964.984,00			964.984,00	
Elevbefordring	28	A58306	Mercedes Sprinter 515 Bus - EF83867			964.984,00			964.984,00	
I alt					4.226.265,04	6.406.466,00	0,00	1.071.980,91	9.560.750,13	238.830,86

Værdi og kursregulering 2024

Konto S9995004

Mio. kr.

	Tekst	Beløb
01.01.2024	Saldotransport fra 2023	-131,205
	Nulstil kt primo til S9995005	131,205
	Ref fra staten	-2,496
	Restance minus aftaler 31.12.2023	-6,913
	Ref. fra staten minus aftaler pr. 31.12.2023	2,496
	Henlæggelser iflg. Budget 2024	6,948
	Indskud Bygaden 24 (GAF)	-0,029
	Lån xxxxxxxx Statsandel afdrag 1. kv. 2024	-0,227
	Lån xxxxxxxx statsandel afdrag 2. kv. 2022	-0,122
	Statsandel 3.+4. kv. 2024	-0,230
	Afskrivning af krav	1,277
	21/3: Moms 31032652 4.kv. 2023	-0,099
	Afskrivning af krav Vandværker	0,051
	Antenneregnskaber	0,002
	Reg. Indreværdi 2023 i 2024	-1.003,296
	Reg. 2023	-0,019
	henlæggelse iflg Budget 2022 FF	-0,109
	Henlæggelser	-0,024
	Kursgevinst depot 061834 værdipapirer ultimo 2024	-4,572
	Kursgevinst depot 973672 værdipapirer ultimo 2024	-8,673
	2022 Over-/underskud	-0,865
	2023 Over-/underskud	-0,934
	Kursgevinst depot 061834 investeringsf. ultimo 24	-2,969
	GAF årsregnskab	0,481
	Regulering billån 2024	-1,366
	Statsandel 1. halvår 2024	0,068
	Statsandel 2. halvår 2024	0,245
	Afv. Resultatkonto 2022, 2023, 2024	-1,718
	Reg 97065260 2024	0,004
	Indeksreg 97722060 2024	0,026
	Udligning kontanthjælp	0,431
	Saldo pr. 31.12.2024	-1.022,630

Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2024

Konto S9995003

	Tekst	Beløb
01.01.2024	Saldotransport fra 2023	4,044
	Nulstil kt primo til S9995005	-4,044
	Afskrivning lån ejd. Skat 92501060	0,023
	Afskrivning af diff.	0,000
	Afskrivning 95921001	0,023
	Afskrivning 31.12.22 95909260	-0,013
	Afskrivninger	0,019
	Afskrivninger 90109060	0,001
	AFGANGSFØRT 95911160	0,028
	Afskrivn. 95915560	0,000
	Afskrivning 90523060	0,000
	Afskrivning 90570360	0,001
	Afskrivning 91407002	-0,001
	Afskrives pga. bagatelgrænse	0,000
	Afskrives på 95921079	-0,002
	Afgang	-0,024
	Afskrivning boliglån	0,214
	Afskrivning på 95929960	0,000
	Afskrivning på 95921010	0,026
	Afskrivning på 95925960	0,027
	Afskrivning på 95921305	-0,039
	Afskrivning på 95922990	0,000
	Afskrivning 95921074	-0,001
	Afskrivning 95921705	0,034
	Afskrivning på 95921076	0,000
	Ret. bilag 4500000178	-0,006
	Afskrivninger KDS	0,001
	Afskrivninger pas/kørekort	-0,018
	Saldo pr. 31.12.2024	0,293

Låneramme

Den ledige låneramme for 2024 udgør i alt 11,9 mio. kr. I budgetaftalen for 2025-2028 er det vedtaget, at der ikke optages lån i 2025.

For at en kommune kan optage lån kræver det, at der afholdes anlægsudgifter på områder med låneadgang. Lånerammen kan anvendes til at optage lån, stille garantier eller til at frigive deponerede midler. Norddjurs Kommune har i øjeblikket ingen deponerede midler. Lånerammen for 2024 kan anvendes indtil udgangen af april 2025, hvorefter det ikke er muligt at optage lån på baggrund af lånerammen for 2024.

I alt er der en ledig låneramme til optagelse af lån på 11,9 mio. kr. Disse lån kan optages med en løbetid på 25 år. Opgørelsen af lånerammen fremgår af tabel 1:

Tabel 1: Opgørelse af disponibel låneramme for 2024			
Automatisk låneadgang		Låneprocent	Låneadgang
	Indsats mod tomme og forfaldne boliger	95 %	1,8 mio. kr.
	Energibesparende foranstaltninger	100 %	7,3 mio. kr.
	Anlægsudgifter færger	100 %	1,7 mio. kr.
	Udlån til betaling af ejendomsskat	100 %	1,2 mio. kr.
Automatisk låneadgang i alt			11,9 mio. kr.
Ledig låneramme i alt			11,9 mio. kr.

Norddjurs Kommune har i 2024 haft en samlet udgift til landsbyfornyelse på 1,9 mio. kr. Med en låneprocent på 95 pct. giver det låneadgang til 1,8 mio. kr.

Udgifterne til energibesparende foranstaltninger på 7,3 mio. kr. består af 4,1 mio. kr. til belysningsplanen og udskiftning af gadebelysning til LED, 1,1 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger på kommunale bygninger og energimærkning af kommunale bygninger, samt 2,1 mio. kr. i udgifter, til bygningsrenoveringer, som giver anledning til reduceret energiforbrug.

Dokningen af Grenaa-Anholt Færge udgjorde i alt 1,7 mio. kr. i 2024.

Kommunen kan låne til at finansiere udlån til boligejere, der har fået indefrosset ejendomsskatter. Kommunens nettoudlån udgjorde 1,2 mio. kr. i 2024.

Finansiel status

		Primosaldo i alt	Ultimosaldo			Primosaldo i alt	Ultimosaldo
Dranst		DKK	DKK	Dranst		DKK	DKK
Samlet resultat		0,00	0,00	Samlet resultat		0,00	0,00
8	Aktiver	3.099.789.471,70	3.962.045.351,59	9	Passiver	-3.099.789.471,70	-3.962.045.351,59
922	Likvide aktiver	262.624.251,44	301.023.543,59	945	Passiver tilhørende	-30.746.456,87	-30.849.496,22
092201	Kontante beholdninger	94.139,00	98.515,00	094547	Deposita	-30.746.456,87	-30.849.496,22
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-111.721.613,21	-100.633.878,26	951	Kortfristet gæld til	-7.763.825,14	-7.633.245,42
092207	Investerings- og placeringsforeninger	127.314.326,64	131.878.621,63	095152	Anden gæld	-7.763.825,14	-7.633.245,42
092208	Realkreditobligationer	235.720.849,01	252.620.059,22	952	Kortfristet gæld i ø	-315.868.256,95	-311.095.328,31
092210	Statsobligationer m.v.	11.216.550,00	17.060.226,00	095253	Kirkelige skatter og afgifter	8,08	72,12
925	Tilgodehavender hos	19.997.206,13	8.824.063,89	095255	Skyldige feriepenge	-94.569.796,08	-97.464.601,44
092512	Refusionstilgodehavender	19.997.206,13	8.824.063,89	095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-142.455.508,49	-132.689.289,68
928	Kortfristede tilgode	86.675.529,06	83.445.076,38	095259	Mellemregningskonto	-78.842.960,46	-80.941.509,31
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	85.106.691,73	81.518.346,50	955	Langfristet gæld	-678.761.006,53	-579.760.900,18
092815	Andre tilgodehavender	1.414.651,28	1.391.795,98	095570	Kommunekreditforeningen	-200.959.888,70	-118.241.487,64
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	154.186,05	534.933,90	095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-86.035.293,60	-87.119.685,84
932	Langfristede tilgode	1.417.573.062,14	2.305.220.353,65	095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-386.504.986,19	-364.838.976,57
093220	Pantebreve	7.529.730,39	7.505.155,39	095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.260.838,04	-9.560.750,13
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.247.719.870,18	2.251.015.646,05	972	Hensatte forpligtels	-215.778.663,10	-215.778.663,10
093222	Tilgodehavender hos grundejere	60.730,60	151.101,97	097290	Hensatte forpligtelser	-215.778.663,10	-215.778.663,10
093223	Udlån til beboerindskud	11.119.684,14	10.858.304,04	975	Egenkapital	-1.850.871.263,11	-2.816.927.718,36
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	109.922.954,00	0,00	097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-25.000,00	-25.000,00
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	41.220.092,83	35.690.146,20	097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.280.873.309,38	-1.230.840.389,03
935	Udlæg vedrørende for	729.000,00	729.000,00	097594	Reserve for opskrivninger	-13.686.172,96	-13.686.172,96
093535	Andre forsyningsvirksomheder	729.000,00	729.000,00	097599	Balancekonto	-556.286.780,77	-1.572.376.156,37
942	Aktiver tilhørende f	17.605.940,59	18.251.752,09				
094243	Deposita	18.034.754,59	18.251.752,09				
094244	Parkeringsfond	-428.814,00	0,00				
958	Materielle anlægsakt	1.237.904.113,59	1.174.734.283,89				
095880	Grunde	260.206.294,00	260.006.200,06				
095881	Bygninger	928.800.426,53	869.629.782,59				
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	47.553.868,06	44.258.301,24				
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	25.000,00	25.000,00				
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	1.318.525,00	815.000,00				
968	Omsætningsaktiver -	56.680.368,75	69.817.278,10				
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	56.680.368,75	69.817.278,10				

Regnskabsoversigt 2024 (side 134-158)

Regnskabsoversigter fremgår til sidst i årsberetningen fra side 135 til side 159.

Årsrapport 2024

Opkrævningsområdet



Indholdsfortegnelse

Indledning.....	129
Formål	129
Faktuelle forhold	129
Den samlede restance og nøgletal	129
Restancesaldo i forhold til årsregnskab	130
Afskrivning af krav	130
Årsager til afskrivning af krav	130
PSRM Onboarding	131
Saldorapport PSRM	132
Opkrævningsplan for 2025.....	132

Bilag 1: specificeret opgørelse over den samlede restancemasse pr. 31.12.2024

Indledning

I denne årsrapport bliver der samlet op på udviklingen af kommunens restancer. Rapporten er ligeledes en del af den valgte afrapportering, som er fastlagt i opkrævningsstrategien.

Formål

Formålet med årsrapporten er at orientere om:

- Udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2024 til 31.12.2024
- Afskrivninger i 2024
- Opkrævningsplan for 2025

Faktuelle forhold

Norddjurs Kommune har en samlet opkrævningsfunktion, hvor alle restancer opkræves. Afdelingen består af tre medarbejdere.

Afdelingen arbejder efter principperne i opkrævningsstrategien. Opkrævningsstrategien har til formål at sikre forebyggelse af restancer. Strategien fungerer som et samlet styringsværktøj så politikere, ledelse og medarbejdere kan se mål og strategi for opkrævningsopgaven.

Faktaboks

Debitorer	Personer eller virksomheder der er i gæld til kommunen
Fortrinsberettigede krav	Krav der hæfter på ejendommen
PSRM	Gældsstyrelsens inddrivelsessystem
DMI	Gældsstyrelsens midlertidige inddrivelsessystem (DebitorMotorInddrivelse)
Konverterede krav	Krav konverteret fra tidligere fakturasystem
Fordring	Tilgodehavende hos debitorer
Solvens	Evne til at betale

Den samlede restance og nøgletal

Den samlede saldo på de krav, der har overskredet forfaldsdatoen, udgjorde ved årets udgang 32,50 mio. kr. i forhold til restancen den 31.12.2023 på 30,85 mio. kr., så det er en stigning på 1,6 mio. kr.

Generelt ses kommunens samlede restance fra 2023 til 2024 at være på nogenlunde samme niveau. Der er dog udsving i de forskellige restancetyper. I løbet af det sidste år ses en markant stigning i restancer til Sundhedsområdet og Administration. På de øvrige områder ses restancer nogenlunde uændret fra 2023 til 2024.

Tabel 1: Specifikation af tilgodehavender hos borgere, virksomheder og kommuner for perioden 2023-2024

Oversigt over den samlede restance (i mio. kr.)	2024	2023
Ydelsesområdet	13,17	13,68
Sundhedsområdet	9,97	7,85
Entreprenergården	0,14	0,35
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	1,84	1,92
Skole- og dagtilbudsområdet	2,26	2,29
Socialområdet	2,17	1,76
Miljø og Teknik	1,06	1,46
Løn	0,72	0,75
Kulturområdet	0,25	0,28
Ejendomsskat	0,11	0,24
Administrationen	0,82	0,26

Sum	32,50	30,85
-----	-------	-------

Den største restancepost er Ydelsesområdet. Indeholdt i restanceposten er bl.a. tilbagebetalingspligtig kontanthjælp. Det er meget vanskeligt at nedbringe denne restance, da det er underlagt lovgivningsmæssigt krav for tilbagebetaling. Hovedparten af disse krav kan ikke inddrives på grund af borgerens lave indkomst. Derudover er der restance vedr. boligindskudslån. Der forventes høj betalingssikkerhed på kravene, da de understøttes af underskrevne lånedokumenter, og dermed har kravene minimum 10 års forældelse. Øvrige restancer på ydelsesområdet vedr. sygedagpenge og boligtilskud.

Af bilag 1 til årsrapporten fremgår en specificeret opgørelse over Norddjurs Kommunes restancemasse.

Restancesaldo i forhold til årsregnskab

Der vil være en afvigelse i forhold til tal opgjort af opkrævningskontoret (32,81 mio. kr.) kontra tal i årsregnskabet, hvor kommunes samlede tilgodehavender er bogført til 90,21 mio. kr. Dette skyldes at kommunens samlede tilgodehavende også indeholder beløb, der endnu ikke er forfalden til betaling.

Afskrivning af krav

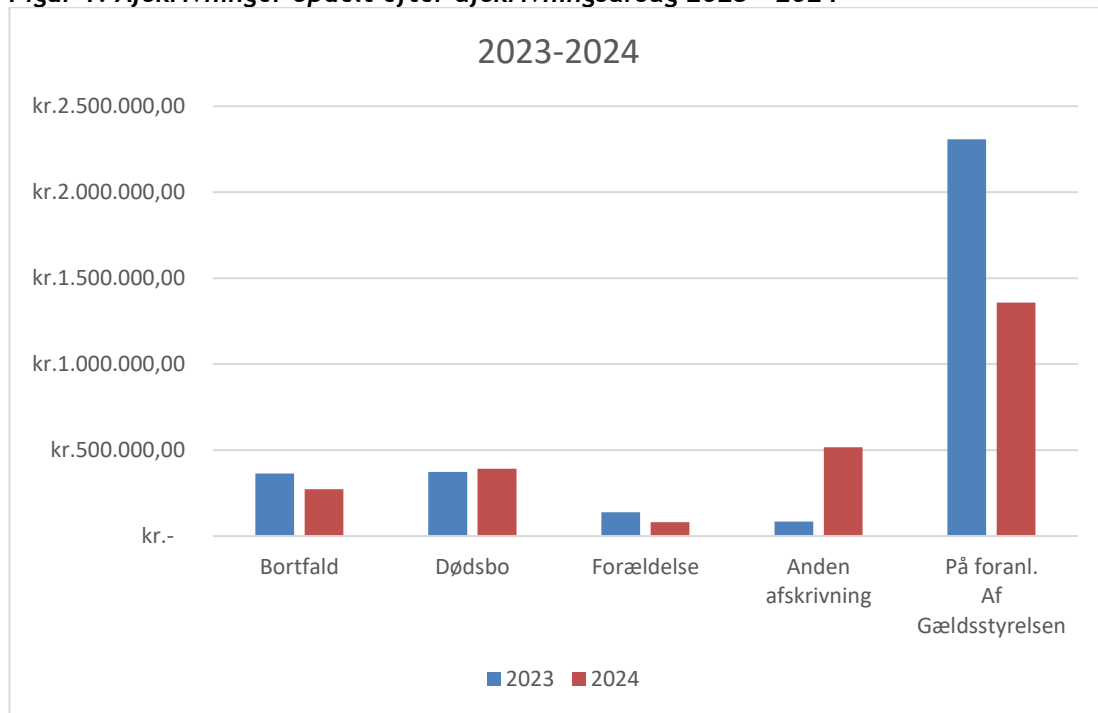
Den normale procedure for afskrivninger er, at Opkrævningskontoret løbende gennemgår restancesagerne med henblik på en vurdering af mulighederne for at opkræve pengene hos borgeren, samt mulighederne for fastsættelse af afdrag. Der sker en afskrivning af kravet, hvis der ikke længere er juridisk grundlag for at opkræve beløbet. Restancemassen ajourføres løbende for ikke-inddrivelige krav.

Årsager til afskrivning af krav

Der er fem årsager til, at et krav afskrives:

1. **På foranledning af Gældsstyrelsen** - årsagen til afskrivning kan skyldes manglende udlæg, at kravet ikke er forsøgt inddrevet inden det forældes, gældssanering, konkurs eller at det er eftergivet.
2. **Dødsbo** - hvis der ikke er penge i boet, skal kravet afskrives.
3. **Bortfald** - hvis der ikke har været mulighed for at fastsætte afdrag på grund af skyldnerens økonomiske situation, skal kravet afskrives 3 år efter stiftelsesdatoen. Dette betyder at inddrivelsespotentiallet afhænger af om skyldner kommer i job eller anden aktivitet, som forøger deres indkomst.
4. **Forældelse** - det er lovbestemt, hvornår et krav forældes og skal afskrives. Et krav forældes typisk 3 år efter forfaldsdatoen, hvis der ikke er indgået en betalingsordning, udlæg eller andre forældelsesafbrydende skridt.
5. **Anden Afskrivning** - Afskrivninger af smårestancer under 25 kr. herunder også øredifferencer. Derudover afskrives uerholdelige krav også i denne kategori, hvilket kan være Ejendomsskat som ikke kan inddrives pga. forurenede jord eller lignende, som gør ejendommen usalgbar ved tvangsauktion.

Figur 1: Afskrivninger opdelt efter afskrivningsårsag 2023 - 2024



Der er generelt foretaget færre afskrivninger i 2024. Dette skyldes primært afskrivninger på foranledning af Gældsstyrelsen, hvor der sammenlagt er afskrevet 0,95 mio. kr. mindre i 2024. I dette beløb udgør dødsfald 0,29 mio. kr. hvor der ikke har været penge i dødsboet til dækning af Norddjurs Kommunes krav.

Der er foretaget flere afskrivninger i 2024 på området "Anden afskrivning". Disse afskrivninger indeholder en ned- og opskrivning af erstatningskrav på 0,3 mio. kr. Stigningen i afskrivningerne på området, er derfor misvisende, da kravet er opskrevet igen.

De samlede afskrivninger i 2024 udgør 2,62 mio. kr. hvor der i 2023 var afskrivninger for 3,26 mio. kr. Dette er et fald på 0,65 mio. kr.

Tabel 2: De største afskrivninger fordelt på områder

Krav	mio. kr.
Kontanthjælp	0,69
Husleje	0,54
Boliglån	0,33
Byg og Miljø	0,27

PSRM Onboarding

Norddjurs kommune er nu onboardet på næsten alle fagområder til Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem PSRM. Dermed forventes det, at Norddjurs Kommune begynder at kunne se bevægelser i restancesaldoen oversendt til inddrivelse i PSRM.

Saldorapport PSRM

Gældsstyrelsen udstiller månedlig statistik for Norddjurs Kommunes restancesaldo i PSRM.

Tabel 3: Specifikation af ultimo saldo PSRM.

	Ultimo 31.12.2024
Restancesaldo	3.98 mio. kr.
Indbetalinger fra SKAT	1.58 mio. kr.
Tilgang	5.96 mio. kr.

Der er en negativ udvikling af Norddjurs Kommunes restancemasse i PSRM. Der tilskrives flere krav end der inddrives på restancesaldoen, hvilket afspejler sig i at restancen i løbet af 2024 er steget fra 1,70 mio. kr. til 3,98 mio. kr.

Denne udvikling er dog ikke helt uventet, da en borger kan have anden restance hos Gældsstyrelsen, og dermed er Norddjurs Kommune nødvendigvis ikke først i dækningsrækkefølgen. Dækningsrækkefølgen er, at bøder og underholdsbidrag dækkes før andre fordringer.

Den samlede restance til inddrivelse ved Gældsstyrelsen udgjorde ved årets afslutning 31,13 mio. kr. Heraf inddrives 27,15 mio. kr. i DMI og 3,98 i PSRM.

Opkrævningsplan for 2025

Det er i Norddjurs Kommunes interesse, at restancer til kommunen så vidt muligt nedbringes eller undgås. Til at understøtte dette vil der i 2025 være fokus på følgende initiativer med

- Færdiggørelse af tilslutning til Gældsstyrelsens inddrivelsessystem PSRM
- Samarbejde med KL og Gældsstyrelsen omkring oprydning af restancemasse i DMI.
- Fortsat at opfordre borgere til at betale rettidigt, tilmelde løbende betalinger til BS samt udbrede kendskabet til "Mit Betalingsoverblik"

Bilag 1: specificeret opgørelse over den samlede restancemasse pr. 31.12.2024

Specificeret opgørelse over den samlede restancemasse	2024	2023
Sundhedsområdet	9.968.010,48	7.854.702,36
Klientbetaling	1.749.552,16	1.543.136,08
Husleje - plejebolig	4.551.102,20	3.228.696,46
Billån	3.647.516,84	3.065.035,27
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	19.839,28	17.834,55
Skole- og dagtilbudsområdet	2.260.127,47	2.294.127,93
Institution (daginstitution, SFO og KLUB)	1.306.735,40	1.350.881,16
Efterregulering institution (daginstitution og SFO)	854.489,14	826.701,59
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	98.902,93	116.545,18
Socialområdet	2.168.266,02	1.762.359,26
Børn og voksne	992.893,27	888.481,85
Familieafdelingen	103.213,21	84.474,84
Takstopkrævning	(224.098,99)	(242.078,47)
Servicepakker	331.625,16	267.435,77
Botilbud	827.071,05	745.565,27
Børne- og ungecenter samt familiehus	51.856,25	17.475,00
Tandpleje	1.005,00	1.005,00
Miljø og Teknik	1.064.497,83	1.459.507,52
Byggesagsgebyr	25.118,40	23.734,20
Miljøgebyr og tilsyn	367.794,28	346.964,75
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	86.196,75	440.596,74
Husleje - lejebolig	585.388,40	648.211,83
Entreprenørgården	137.092,71	346.794,69
Kulturområdet	249.308,84	284.076,87
Biblioteker	146.602,95	181.781,02
Kulturskolen	68.559,83	61.645,85
Lokaletilskud	31.446,00	31.446,00

Specificeret opgørelse over den samlede restancemasse	2024	2023
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	2.700,06	9.204,00
Ydelsesområdet	13.169.623,44	13.680.707,05
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	6.625.423,31	7.052.769,80
Boliglån	5.664.935,47	5.746.916,55
Sygedagpenge	555.156,15	544.229,64
Boligtilskud (ophørt 2012)	324.108,51	336.791,06
Løn	718.266,96	747.790,68
For meget udbetalt løn og feriepenge	517.246,29	524.535,45
Lønassistance (lønbureau)	201.020,67	223.255,23
Ejendomsskat	107.502,88	237.686,27
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	1.836.294,91	1.923.926,78
Administrationen	818.380,88	258.985,07
Ledelsessekretariatet	629.948,05	57.725,05
Refusioner	(3.931,98)	126.330,37
Bogholderi	192.364,81	74.929,65
Sprogskole	-	-
Sum	32.497.372,42	30.850.664,48

Beredskabet	286.806,54	137.519,49
--------------------	-------------------	-------------------

Total sum	32.818.403,94	31.004.211,60
------------------	----------------------	----------------------

Regnskabsoversigt - Regnskab 2024 (drift)

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem korr. budget og forbrug
Norddjurs kommune	2.958.543	90.832	3.049.375	2.925.855	-123.519
Økonomiudvalget total	390.334	13.266	403.599	376.244	-27.356
Økonomiudvalget indenfor servicerammen	357.192	13.293	370.485	342.084	-28.401
Kommunaldirektørområdet	30.448	-20.439	10.211	9.294	-918
Puljer	22.382	-21.275	950	1.000	50
Direktionen	8.066	836	9.261	8.294	-968
ADM direktionen	8.066	836	9.261	8.294	-968
Fællesforvaltningsdirektørområdet	268.200	28.932	295.460	270.814	-24.646
Staben	86.806	3.066	89.477	85.595	-3.882
Økonomisk sekretariat	50.075	915	50.799	51.633	834
Gruppering 091	0	0	0	0	0
ADM Staben fælles	772	652	1.424	1.647	223
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	29.773	231	30.004	32.046	2.043
Løn, opkrævning og bogholderi	27.940	226	28.166	30.648	2.481
Løn og bogholderi - fælles	8.540	-93	8.447	8.985	539
Systemafgrunding/øredifference				0	0
Adm. af centrale lønpuljer	8.268	27	8.754	11.310	2.555
Lønpuljer - budgetbeløb	-41		0		0
Tjenestemandspensioner	10.148	289	9.937	9.638	-298
Kontorelever	1.026	3	1.029	714	-315
Personalejura	1.833	4	1.837	1.399	-438
ADM Personalejura	1.833	4	1.837	1.399	-438
Tværgående initiativer	698	1	699	87	-612
Tværgående initiativer	698	1	699	87	-612
Økonomi og indkøb	18.831	32	18.672	17.852	-819
ADM Økonomi og indkøb	18.831	32	18.672	17.852	-819
Ledelsessekretariatet	36.730	2.151	38.678	33.962	-4.716
Venskabsbysamarbejde	27	0	0		0
Støtte til politiske partier	150	0	0	3	4
Kommunalbestyrelsen	10.550	42	10.937	10.493	-444
Råd og nævn u/Ledelsessekretariatet	370	0	371	322	-48
Valg	1.353	-2	1.351	1.132	-218
ADM Ledelsessekretar.Fællesudg. og indt.	11.269	3.562	14.296	11.131	-3.165
ADM Ledelsessekretariatet	11.286	-97	11.352	10.681	-671
FBI4EU				73	73
HR-område	1.726	-1.354	372	126	-246
ADM HR - fællesudgifter og -indtægter	1.726	-1.354	372	150	-221
Intern undervisning HR				-25	-25
Miljø- og kulturområdet	50.548	9.011	58.281	52.985	-5.296
Vej og ejendom	18.176	1.740	18.638	18.083	-555
Administration Vej og ejendom	9.152	1.713	9.587	8.330	-1.257
ADM Vej og ejendom	9.152	1.713	9.587	8.330	-1.257
Adm. Servicecenter	9.024	27	9.051	9.753	702
ADM Rådhuset, Torvet 3	3.727	15	3.741	3.355	-387
ADM Rådhuset, Kirkestien 1	1.805	17	1.822	1.287	-535
ADM Rådhuset, Glesborg	1.355	6	1.361	1.010	-351
ADM Sønderport 6, Grenaa	-61	1	-60	73	134
ADM Gl. Rådhus, Torvet 1, Grenaa	84	0	84	29	-56

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
ADM Kantine	1.500	-7	1.493	2.201	708
ADM Sangstrupvej 32	615	-5	610	931	320
ADM Servicecenter	0	0	0	868	868
Plan, Byg og Miljø	26.175	3.499	29.674	28.912	-763
ADM Planlægning og Natur	2.996	8	3.004	2.575	-429
ADM Plan	2.996	8	3.004	2.575	-429
Klima	511	2	513	0	-513
ADM Klimakoordinator	511	2	513	0	-513
Natur	3.391	12	3.404	4.156	753
ADM Natur	3.391	12	3.404	4.156	753
Adm. erhverv og miljø	18.223	3.483	21.707	17.514	-4.193
FællesADM Byg og miljø	18.223	3.483	21.707	17.514	-4.193
Byg	1.052	-2	1.050	672	-379
ADM Byg	1.052	-2	1.050	672	-379
Vand	42	-1	41	34	-7
ADM Vand	42	-1	41	34	-7
Miljø	-41	-3	-44	3.961	4.005
ADM Miljø	-41	-3	-44	3.961	4.005
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	6.197	3.772	9.969	5.990	-3.979
ADM Kultur, Biblioteker og Fritid	6.153	3.772	9.925	5.981	-3.944
Råd og nævn under kulturafdeli	44	0	44	9	-35
Råd og nævn under kulturafdelingen	44	0	44	9	-35
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	130.847	16.855	147.702	132.234	-15.467
IT og digitalisering	48.758	1.223	50.321	50.745	425
ADM IT og digitalisering	50.010	1.227	51.540	51.961	421
Projektledere	-1.252	-4	-1.220	-1.216	4
Digitalisering	-1.252	-4	-1.220	-1.220	-1
Projekt udbredelse af mobil og bredbånd				4	4
Fællesforvaltningsdirektørområde	711	-1	710	603	-107
ADM Fællesforvaltningsdirektør	711	-1	710	603	-107
Fællessekretariatet	5.293	5.808	11.101	4.990	-6.111
ADM Fællessekretariatet	5.293	5.808	11.101	4.990	-6.111
Arbejdsmarkedsafdelingen	60.390	7.328	67.717	61.179	-6.539
ADM Arbejdsmarkedsafdelingen	50.889	3.432	54.321	51.663	-2.658
Ungeindsats og UU	9.500	3.896	13.396	9.515	-3.881
ADM Ungeindsatsen	9.500	3.896	13.396	9.515	-3.881
Borgerservice og udbetaling	15.694	2.497	17.852	14.717	-3.136
ADM Borgerservice og udbetaling	13.643	2.500	16.305	13.362	-2.942
Udbetaling og borgerservice	2.052	-2	1.548	1.355	-193
Lægekørsel og begravelse	2.052	-2	1.548	1.355	-193
Velfærdsdirektørområdet	58.536	4.800	64.814	61.977	-2.837
Kompetencemidler		182	182		-182
Kompetencemidler		182	182		-182
Velfærdssekretariatet	4.270	1.063	5.513	4.448	-1.065
ADM Velfærdssekretariatet	3.987	1.063	5.250	4.248	-1.003
Råd og nævn under socialafdelingen	283	0	263	200	-63
Socialområdet	37.846	3.375	41.241	39.022	-2.220
Børne- og familiechef området	2.265	5	1.079	1.306	227
Børne- og familiechef			1.054	1.295	242
Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI	2.265	5	5	11	6

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	2.265	5	5	11	6
Forebyg.tidlig indsats-myndigh børn&unge	2.265	5	5	11	6
Ungnorddjurs			20		-20
Fællesudgifter Ungnorddjurs			20		-20
Ungnorddjurs fælles			20		-20
Socialchef området	2.358	549	1.853	1.617	-236
Adm. Socialchef området	2.358	549	1.853	1.617	-236
Administration Social	4.372	7	4.379	3.934	-445
Voksen adm. Social	1.507	2	1.509	1.406	-103
Børn adm. Social	2.866	5	2.871	2.528	-342
Myndigheds- og visitationsenheden	28.852	2.814	33.930	32.165	-1.766
ADM - Myndigheds- og visitationsenheden	28.852	2.814	33.930	32.165	-1.766
Myn.afd. overførsler		521	521		-521
Visitation Social	28.852	2.293	33.409	32.165	-1.245
Voksen visitation Social	7.274	434	7.708	7.178	-530
Myndighedsafd. konto 6.51		83	0	20	20
Børn visitation Social	21.542	1.777	25.667	25.102	-565
Ekstrahjælp-kommuner m/mange børnesager	36	-2	34	-135	-170
Skole og dagtilbudsområdet	3.779	230	4.009	3.817	-192
Skole- og dagtilbudsområdet	3.779	230	4.009	3.817	-192
Skole- og dagtilbudsafdelingen	3.779	230	4.009	3.817	-192
ADM skole- og dagtilbudsområdet	3.779	230	4.009	3.817	-192
Sundheds- og Omsorgsområdet	12.641	-50	13.869	14.690	822
Stabsfunktion Administration & udvikling	44	-5	1.316	1.243	-73
ADM Plejeafdelingen - konto 6	44	-5	1.316	1.243	-73
ADM plejeafdelingen - konto 6	44	-5	1.316	1.243	-73
Visitation,hjælpemidler,kvalitetssikring	12.597	53	12.650	13.447	797
Visitation- /myndighedsenhed	12.597	53	12.650	13.447	797
Adm. Visitationsområdet	12.597	53	12.650	13.447	797
Overførsler fra tidligere år		-98	-98		98
Overførsler konto 6		-98	-98		98
Nedlagte "områder"	8	0	0		0
Indkøb	8	0	0		0
ADM Indkøb	8	0	0		0
Økonomiudvalget udenfor servicrammen	33.141	-27	33.114	34.159	1.045
Fællesforvaltningsdirektørområdet	33.141	-27	33.114	34.159	1.045
Staben				463	463
Økonomisk sekretariat				463	463
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.				463	463
Løn, opkrævning og bogholderi				463	463
Adm. af centrale lønpuljer				463	463
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	33.141	-27	33.114	33.696	582
Borgerservice og udbetaling	33.141	-27	33.114	33.696	582
Udbetaling og borgerservice	33.141	-27	33.114	33.696	582
Boligsikring	13.541	-12	13.529	14.228	698
Boligydelse	19.600	-15	19.585	19.469	-116

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Børne- og Ungdomsudvalget total	730.494	43.254	773.748	754.986	-18.762
Børne- og Ungdomsudvalget indenfor servicerammen	739.553	43.265	782.818	762.170	-20.648
Fællesforvaltningsdirektørområdet	1.397	116	1.511	941	-570
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	1.397	116	1.511	941	-570
Arbejdsmarkedsafdelingen	1.397	116	1.511	941	-570
Ungeindsats og UU	1.397	116	1.511	941	-570
Social børn - Ungeindsatsen	1.397	116	1.511	941	-570
Social børn - Ungeindsatsen	1.397	116	1.511	941	-570
Velfærdsdirektørområdet	738.157	43.150	781.308	761.229	-20.079
Central konto Velfærdsdirektørområdet	2.792	2.932	6.024		-6.024
Velfærdssekretariatet	-2		-2		2
ADM Velfærdssekretariatet	-2		-2		2
Socialområdet	204.966	4.209	209.165	213.969	4.804
Børne- og familiechef området	204.076	4.201	208.270	212.758	4.488
Børne og Familieområdet fælles BUU	404	552	959	535	-424
Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI	30.621	884	31.585	29.895	-1.689
Familiehuset/Sundhedsplejen	22.188	794	23.062	21.655	-1.408
Sundhedsplejen	5.290	9	5.299	6.890	1.592
Dagbehandlere				2.068	2.068
Familiehus Norddjurs	16.898	785	17.763	12.696	-5.068
Familiehus Norddjurs	16.897	767	17.627	13.534	-4.093
Familiehus Norddjurs - Integration	1	19	137	-838	-975
Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	8.432	90	8.523	8.241	-282
Tidlig indsats - Børn	8.432	90	8.523	8.241	-282
Børne- og Familierådgivning	97.816	1.802	99.500	103.893	4.393
Ungeindsatsen				19	19
Børne- og Familieafdelingen, myndighed	51.264	-1.625	49.639	16.238	-33.401
§84 - afløsn., aflastn., hjælp				7.527	7.527
§84 - 5.21 Afløsn., aflastn., hjælp				6.710	6.710
§84 5.21 Afløsn., aflast. oph.sted ejf 4				817	817
Klubber og anden spec.pæd. fritidstilbud				4	4
Klubber og anden spec.pæd. fritidstilbud				4	4
Døgninstitutioner for børn og	22.955	137	23.092	1.964	-21.128
Døgninstitutioner for børn og unge	22.955	137	23.092	1.964	-21.128
Sikrede døgninstitutioner	1.237	1	1.238	1.875	637
Sikrede døgninstitutioner	1.237	1	1.238	1.875	637
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	394	2	396	681	285
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	394	2	396	681	285
Forebyggende foranstaltninger	26.106	-1.764	24.342	3.754	-20.588
Forebyggende foranstaltninger	26.106	-1.764	24.342	3.754	-20.588
Familieafdelingen, myndighed	572	-1	572	433	-139
Familieafdelingen fælles	572	-1	572	433	-139
Plejefamilier/opholdsst., myndighed	46.552	3.426	49.861	46.924	-2.937
Plejefamilier og opholdssteder netto	1.008	-1	1.007	1.126	119
Opholdssteder, private	8.345	-15	8.330	6.797	-1.533

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem korr. budget og forbrug
Plejefamilier	37.196	106	37.301	36.390	-912
Udgifter til flygtning med refusion	4	3.337	3.223	2.612	-611
Barnets Lov - Myndighed Børn og Familie				40.712	40.712
Opholdssteder m.v. for børn og unge				3.209	3.209
Ejerforholdskode 4 Opholdssteder m.v. fo				8.649	8.649
Støttende indsatser til børn, unge og fa				10.529	10.529
Øk.støtte til forældre BL\$35, \$32.1				2.176	2.176
Plejefamilier BL \$5 46,47,67				3.550	3.550
Børne- og ungehjem, døgninst. BL\$46,47,				10.013	10.013
Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste				0	0
Udgifter til sikrede døgninstitutioner				2.585	2.585
Ungnorddjurs	23.632	456	24.176	23.706	-469
Sorggruppen	267	-3	235	208	-27
Sorggruppen	267	-3	235	208	-27
Færdselsskolen	360	0	360	337	-23
Færdselsskolen	360	0	360	337	-23
Fællesudgifter Ungnorddjurs	2.791	422	3.469	3.487	17
Ungnorddjurs fælles	2.791	422	3.469	3.487	17
Ungdomsskole undervisning	4.303	26	4.068	4.031	-37
Undervisning	4.303	26	4.068	4.031	-37
Ungdomsskoleklubber	3.533	16	3.356	3.364	8
Ungdomsskoleklubber	3.533	16	3.356	3.364	8
Juniorklubber	1.793	35	1.770	1.759	-11
Juniorklubber	1.793	35	1.770	1.759	-11
Heltidsundervisning	5.705	3	5.735	5.736	1
Heltidsundervisning	5.705	3	5.735	5.736	1
Ungdomskonsulent	2.595	-48	2.452	2.440	-12
Ungdomskonsulent	2.595	-48	2.452	2.440	-12
SSP	70	-2	68	67	-1
SSP	70	-2	68	67	-1
Rekvirerede kurser				5	5
Rekvirerede kurser				5	5
Bygninger	1.867	0	1.967	2.078	110
Grenaa Ungdomsgård, Åstruphegnet	227	0	227	235	8
Åboulevarden	444	0	474	500	27
Gasværksvej 1-5	124	0	164	144	-20
Overbrovej 50A, Ørum	233	0	233	266	33
Arresten, Mogensgade 1 A	124	0	124	157	33
Plantagevej 11, Allingåbro	282	0	282	300	18
Lergravsvej 1	214	0	244	242	-2
Industriparken 15	132	0	133	124	-9
Nyvangsvej 40, Auning	87	0	87	111	24
Kløvervang 19				-1	-1
Ungdomsunivers	293	5	297	313	16
Ungdomsunivers	293	5	297	313	16
Støtte projekter		2	343	-164	-507

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevilninger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem korr. budget og forbrug
Støtte projekter			44	34	-10
Børnegruppe for skilsmissebørn			59	42	-17
RUN				-1	-1
Pulje til udsatte børn		2	240	265	26
International				-439	-439
Vestival				25	25
Musik på tværs		0	0	-90	-90
Kontingentsupport	56	0	56	47	-9
Kontingentsupport	56	0	56	47	-9
Børne- og Ungecenter Norddjurs	32.465	324	32.750	35.534	2.784
Projektafdelingen		18	18	1.597	1.579
Special aflastning	537	27	564	6.390	5.826
Børnecenter Norddjurs	20.525	177	20.663	16.464	-4.199
Børnecenter Norddjurs	20.525	177	20.663	16.264	-4.399
Kernehuset				197	197
Kastanjehuset				10	10
Kløverhuset				-8	-8
Husene/Opholdssteder	11.404	102	11.506	11.084	-422
Ungecenteret	11.404	102	11.506	11.084	-422
Tandplejen	19.138	184	19.299	19.193	-106
Den komm. tandpleje	19.138	184	19.299	19.193	-106
Tandplejen	19.138	184	19.299	19.193	-106
Socialchef området	890	7	896	1.211	316
Socialpsykiatri og rusmidler	890	7	896	1.211	316
Rusmiddelcenteret	890	7	896	1.211	316
Rusmiddelrådgivning u/25 år	863	6	868	1.212	343
Projekt BRUS	26	1	28	0	-28
Skole og dagtilbudsområdet	530.401	36.009	566.121	547.260	-18.860
Skole- og dagtilbudsområdet	530.401	36.009	566.121	547.260	-18.860
Skole- og dagtilbudsafdelingen	33.383	5.398	40.237	38.393	-1.844
Skolekonsulenter	2.702	7	2.974	2.901	-72
Norddjurs Læringscenter	2.270	-5	2.785	2.652	-132
Læringscenter konsulent		5	5		-5
Trivsel og Læring	28.412	5.391	34.474	32.840	-1.634
SPG Almen	5.881	825	6.939	6.116	-824
SPG §32 tilbud	4.680	1.142	5.422	6.082	660
Trivsel og Læring Fælles				4	4
PPR	8.954	1.864	11.133	12.031	898
Specialpædagogisk bistand	3.426	1.137	4.661	3.386	-1.274
Specialvejledere	1.237	97	1.624	764	-860
Norddjurs Læsecenter	2.283	357	2.717	2.428	-290
Norddjurs Familieundervisning	1.950	-31	1.977	2.030	52
Skoleområdet	407.707	25.319	432.883	416.758	-16.125
Skoler og SFO	361.596	23.765	369.753	355.117	-14.636
Skoler fællesudg. og -indtægter	77.317	19.484	85.074	67.813	-17.261
Skoler fællesudg. og -indtægter	37.752	19.550	45.576	31.269	-14.307
Befordring af elever i grundskolen	3.920	-7	3.913	1.492	-2.421
Specialundervisning region	54	0	54	126	72
Bidrag statslige og private	26.656	-24	26.632	26.700	68
Efterskoler og ungdomsskoler	6.247	-6	6.241	6.203	-38
Folkeskolereformen	2.688	-30	2.658	2.024	-635
Styrket faglighed og trivsel				1	1

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afgivelser mellem korr. budget og forbrug
SFO fællesudg. og -indt.	4.573	16	1.424	2.045	621
SFO fællesudg. og -indt.	4.573	16	1.424	2.045	621
10.klasse-Center				11	11
10.klasse-Center				11	11
Auning Skole	51.598	1.206	58.121	57.485	-635
Auning skole	33.249	1.069	43.096	42.234	-861
SFO Auning skole	4.263	36	4.105	4.361	256
Specialklasser Auning skole	1.538	57	10.035	10.014	-21
Special SFO Auning skole	219	9	885	876	-9
Auning skole specialmidler	12.328	36	0		0
Auning skole specialmidler	11.368	33	0		0
Auning SFO specialmidler	960	3	0		0
Søren Kanne-skolen	109.277	498	106.861	108.858	1.997
Tværgående - Søren Kanne-skolen	19.220	83	20.079	19.212	-867
Tværgående personale	18.734	82	19.813	10.474	-9.339
Grunde og bygn. - Søren Kanne-skolen	485	0	265	8.620	8.355
Søndre - Grunde og bygn.	-7	0	0	2.677	2.677
Østre - Grunde og bygn.	-26	0	0	2.090	2.090
Vestre - Grunde og bygn.	-46	0	0	2.427	2.428
Toubro - Grunde og bygn.	-87	-1	-1	1.185	1.185
Hal - Mølle	652	2	266	241	-25
Kantine - Søren Kanne-skolen				117	117
Søndre Kantine				117	117
Skole - Søren Kanne-skolen	51.083	86	52.215	53.168	953
Søren Kanne-skolen fælles	51.083	37	52.165	9.739	-42.427
Toubro		2	2	3.503	3.501
Vestre		17	17	15.561	15.545
Søndre		0	0	12.565	12.565
Østre		31	31	11.800	11.770
SFO - Søren Kanne-skolen	9.125	86	10.635	9.922	-713
Søren Kanne-skolen SFO	9.125	13	10.562	708	-9.854
Toubro SFO		14	14	1.190	1.176
Vestre SFO		27	27	4.476	4.449
Østre SFO		32	32	3.548	3.517
Specialklasser - Søren Kanne-skolen	67	192	21.941	19.129	-2.812
Specialklasser Søren Kanne-skolen	67	81	21.669	472	-21.197
Vestre Specialklasser		60	150	10.086	9.936
Søndre Specialklasser		51	122	8.571	8.449
Specialklasser SFO - Søren Kanne-skolen		55	2.111	2.376	265
Specialklasserne SKS SFO Fælles		32	2.063	127	-1.937
Vestre Spc. SFO		23	48	2.250	2.202
Specialmidler - Søren Kanne-skolen	29.783	-3	-1.905	3.182	5.088
Specialmidler skole-Søren Kanne-skolen	27.319	46	-1.166	3.138	4.304
Specialmidler SFO - Søren Kanne-skolen	2.464	-50	-739	44	783
Modtagerklasse - Søren Kanne-skolen			1.786	1.869	83

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem korr. budget og forbrug
Modtagerklasser			1.786	1.869	83
Børneby Midt	51.176	2.224	47.396	45.841	-1.556
Skole - Område Midt	15.821	1.431	19.775	18.719	-1.056
Ørum Skole				0	0
Glesborg Skole	15.821	1.431	19.775	18.719	-1.056
Specialmidler - Område Midt	9.614	28	82		-82
Specialmidler skole - Område Midt	8.817	26	63		-63
Specialmidler SFO - Område Midt	797	2	19		-19
SFO - Område Midt	2.254	508	2.917	2.681	-236
Glesborg SFO	2.254	508	2.917	2.681	-236
Dagplejen - Område Midt	6.280	666	6.667	6.091	-576
Dagplejen - Område Midt	6.280	666	6.667	6.091	-576
Daginstitutioner - Område Midt	17.207	-410	17.955	18.350	394
Fjellerup Børnehave	4.211	-396	4.289	4.650	361
Glesborg Børnehave	5.216	284	5.708	5.361	-347
Børnehaven Savværket	4.889	-126	4.960	4.957	-3
Åparkens Børnehave	2.891	-172	2.999	3.382	383
Børneby Nord	67.657	337	70.877	73.063	2.186
Skole - Børneby Nord	28.958	-2.523	32.252	35.628	3.377
Skole - Børneby Nord	28.988	1.008	6.820	6.721	-100
Allingåbro skolen	-2	-1.195	7.884	9.201	1.317
Langhøj skolen		-1.099	8.354	9.705	1.351
Rougsø skolen	-27	-1.237	9.194	10.002	808
Specialklasser - Børneby Nord	659	-193	8.222	8.406	184
Specialklasser - Børneby Nord	659	-667	7.489	7.862	374
Specialklasser SFO - Børneby Nord		474	734	544	-190
Specialmidler - Børneby Nord	7.541	68	-226	0	226
Specialmidler skole - Børneby Nord	6.845	382	175	0	-174
Specialmidler SFO - Børneby Nord	696	-314	-400		400
SFO - Børneby Nord	5.285	980	5.847	5.263	-584
SFO Børneby Nord	5.285	32	467	179	-288
SFO - Allingåbro skolen		403	1.794	1.885	91
SFO - Langhøj skolen		166	1.763	1.612	-151
SFO - Rougsø skolen		380	1.823	1.586	-236
Dagplejen - Børneby Nord	8.821	376	6.770	6.752	-17
Dagplejen - Børneby Nord	8.821	376	6.770	6.752	-17
Daginstitutioner - Børneby Nord	16.392	1.629	18.013	17.013	-1.000
Daginstitutioner - Børneby Nord		298	236	282	46
Allingåbro Børnecenter	6.101	153	6.563	6.107	-456
Børnehaven Nordlyset	3.659	547	4.673	4.646	-27
Børnehaven Skovsprutten	6.633	631	6.541	5.977	-563
Kommunale specialskoler	46.110	1.553	63.130	61.642	-1.489
Elevbefordring fælles kørsel	5.599	25	5.624	7.620	1.997
Specialskoler fællesudg. og -i	28.353	157	-22.148	-23.722	-1.574
Specialskoler fællesudg. og -indt.	28.353	157	-22.148	-23.722	-1.574
Djurslandsskolen	12.159	1.371	79.654	77.743	-1.911
Djurslandsskolen	5.988	1.211	63.342	43.961	-19.381
SFO Djurslandsskolen	5.770	158	15.909	33.230	17.320
Djurslandsskolen U-klub				-142	-142

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Behandlingscenter Norddjurs				-7	-7
Bygningsdrift Ørum Skole	401	2	403	701	298
Dagtilbudsområdet	89.311	5.292	93.000	92.109	-891
Samlet forældrebet. friplads-søsken rabat	-41.461	-20	-41.887	-41.065	823
Samlet forældrebet. friplads-søsken rabat	-41.461	-20	-41.887	-41.065	823
Fællesudg. og -indtægter dagin	4.976	4.216	1.861	1.694	-167
Fællesudg. og -indtægter daginstitution	4.768	4.216	1.860	1.694	-166
Sprogstimulering (Rambøll licens)	208	1	1		-1
Dagpleje	-792	1	-792	-945	-153
Fællesudg. og -indtægter dagpl	-792	1	-792	-945	-153
Dagpleje - fælles	-792	1	-792	-945	-153
Børnehaver	7.082	40	7.398	8.205	807
Børnehaver - fælles	3.399	16	3.415	4.297	881
Nørager Børnehave	3.682	25	3.983	3.908	-75
Integrerede daginstitutioner				2	2
Integr. daginst. fælles				2	2
Område Auning	25.011	191	26.080	25.440	-640
Område Auning fælles	28	0	28		-28
Dagpleje område Auning	9.054	42	9.066	8.718	-348
Børnehaven Skovvang	2.644	5	2.649	145	-2.505
Børnehaven Bettebo	4.723	44	4.944	4.578	-365
Børnehuset Mælkevejen	8.561	100	9.393	12.000	2.607
Område Grenaa	74.086	716	79.949	78.147	-1.802
Børnehuset Solstrålen	4.261	6	4.447	3.419	-1.029
Toubro Børnehus	5.152	44	5.404	4.655	-749
Børnehaven Landsbyen	5.730	51	6.025	5.031	-994
Børnehaven Gymnasievej	4.119	32	4.331	4.102	-228
Skovbørnehaven	3.038	29	3.667	2.935	-732
Børnehuset Regnbuen	7.952	67	9.783	8.200	-1.583
Dagplejen, Område Grenaa	30.004	134	30.045	27.160	-2.885
Område Grenaa fælles udgifter og indtægt	3.540	269	3.959	12.835	8.876
Stjernehuset	9.276	81	11.271	9.326	-1.945
PAU-elever	1.013	3	1.015	484	-532
Madordning				0	0
Distrikt Anholt	5.084	122	5.248	5.440	192
Anholt Børnehave	1.405	112	1.517	1.437	-80
Anholt Skole	3.678	10	3.731	4.003	272
Anholt skole	3.633	11	3.686	3.993	307
Tjenesteboliger på Sønderstrandvej 39	45	0	45	11	-34
Særlige dag- og klubtilbud	768	3	563	96	-467
Særlige dag- og klubtilbud	768	3	563	96	-467
Tilskud til privat inst./dagpl	14.557	23	14.581	15.095	514
Egne private institutioner	14.557	23	14.581	13.621	-959
Institutioner i andre kommuner				1.473	1.473
Børne- og Ungdomsudvalgte udenfor servicerammen	-9.059	-11	-9.070	-7.184	1.886
Velfærdsdirektørområdet	-9.059	-11	-9.070	-7.184	1.886

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Central konto Velfærdsdirektørområdet	-2.149		-2.149		2.149
Socialområdet	-6.910	-11	-6.921	-7.184	-263
Børne- og familiechef området	-6.910	-11	-6.921	-7.184	-263
Børne- og Familierådgivning	-6.910	-11	-6.921	-7.184	-263
Børne- og Familieafdelingen, myndighed	-6.910	-11	-6.921	-6.811	111
Døgninstitutioner for børn og	-12.444		-12.444	-15.784	-3.340
Døgninstitutioner for børn og unge	-12.444		-12.444	-15.784	-3.340
Merudgifter og tabt arbejdsfor	5.534	-11	5.523	8.973	3.451
Merudg., tabt arb. fortj. Fam.afd brutto	5.534	-11	5.523	8.973	3.451
Barnets Lov - Myndighed Børn og Familie				-373	-373
Statsrefusion 05.28.21				-543	-543
Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste				170	170
Kultur- og Fritidsudvalget total	64.633	9.577	74.210	64.234	-9.976
Kultur- og Fritidsudvalget indenfor servicerammen	64.633	9.577	74.210	64.234	-9.976
Fællesforvaltningsdirektørområdet	64.633	9.577	74.210	64.234	-9.976
Miljø- og kulturområdet	64.633	9.577	74.210	64.234	-9.976
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	64.633	9.577	74.210	64.234	-9.976
Kulturområdet	61.747	9.575	71.018	61.361	-9.657
Turisme(Kultur)	7.657	3	7.213	7.119	-95
Turistformål(Kultur)	7.657	3	7.213	7.119	-95
Fritidsfaciliteter	7.345	11	7.356	7.297	-60
Grenaa Idrætscenter	7.194	11	7.205	7.169	-36
DSI Gr. Idrætscenter//Toldmoms				162	162
Selvejende inst. Grenaa idrætscenter	7.013	11	7.024	6.958	-66
Grenaa Idrætscenter/Svømmehal	181	0	181	49	-132
Øvrige selvejende idrætsforen	151	0	151	127	-24
Øvrige selvejende idrætsforeninger	151	0	151	127	-24
Andre fritidsfaciliteter	774	1	775	746	-29
Fælles udgifter og indtægter	3	0	3	3	0
Djursland for fuld Damp	771	1	772	743	-29
Museer	7.560	4	7.718	7.558	-161
Selvejende museer	7.560	4	7.718	7.558	-161
Teatre	200	0	199	208	8
Teatersamvirke	150	0	150	149	0
Øvrige teatre	127	0	126	65	-62
Selvejende teatre	53	0	53	53	0
Statsrefusion teatre 03.35.62	-130		-130	-60	70
Musikskoleområdet	2.922	60	3.349	3.361	13
Kulturskolen Norddjurs	2.922	60	3.349	3.361	13
Kulturhuse	3.670	4	3.674	3.691	17
Kulturhuset Pavillonen	3.258	5	3.263	3.300	37
Kulturhuset Pavillonen	65	0	64	70	5
Foreningen Pavillonen	3.194	5	3.199	3.230	31
Baunhøj Mølle	295	-1	294	294	0
Baunhøj Mølle	295	-1	294	294	0
Øvrige kulturhuse	117	0	117	97	-20

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem korr. budget og forbrug
Fjellerup Kulturcenter	29	0	29	28	-1
Bønnerup Kulturhus	30	0	30	13	-17
Kulturværksted i Auning	33	0	33	31	-2
Det Kreative Hus, Allingåbro	25	0	25	25	0
Kulturelle puljebeløb	0		9	9	0
Kulturelle puljebeløb	0		9	9	0
Kulturprojekter	1.331	1	1.530	1.353	-177
Kulturprojekter	1.212	0	1.410	1.245	-165
Kulturring Østjylland	120	0	120	108	-12
Overførsler		9.074	8.889		-8.889
Overførsler		9.074	8.889		-8.889
Folkeoplysning	13.625	26	13.735	13.609	-126
Voksenundervisning	1.400	3	1.403	1.434	31
Frivillig foreningsarbejde	1.788	3	1.931	1.756	-175
Lokaletilskud	10.414	20	10.179	10.197	19
Folkeoplysning, fælles formål	23	0	223	221	-2
Foreningsdrevne Egsarkiver	95	0	95	94	-1
Øvrige egnsarkiver	95	0	95	94	-1
Norddjurs biblioteker og GrenaaEgsarkiv	16.026	391	16.473	16.316	-157
Grenaa Egsarkiv	576	1	612	554	-58
Norddjurs biblioteker fælles	14.074	292	14.386	14.102	-284
Norddjurs biblioteker fælles.	14.074	292	14.386	14.102	-284
Ørsted Bibliotek	247	-14	233	427	195
Ørsted bibliotek.	247	-14	233	427	195
Ørum Bibliotek	236	-5	231	230	0
Ørum bibliotek.	236	-5	231	230	0
Kulturperronen	128	9	138	142	4
Kulturperronen.	128	9	138	142	4
Grenaa Bibliotek	765	109	874	861	-13
Grenaa bibliotek.	765	109	874	861	-13
Kulturpuljer	540	1	1		-1
Kulturpulje	540	1	1		-1
Udviklingsområdet	2.887	2	3.193	2.873	-320
Turisme (Natur)	113	0	113	32	-80
Turisme aktiviteter	113	0	113	32	-80
Naturskoleområdet	681	1	682	675	-7
Naturcenter, klitten 1	681	1	682	672	-9
Naturcenter momsreg. virksomhed				3	3
Øvrige fritidsfaciliteter	1.403	2	1.405	1.361	-44
Blå Flag udvikling	121	0	120	118	-3
Selvejende institutioner udviklingsafd.	1.283	2	1.285	1.244	-41
Udvikling yder- og landdistrik	690	-1	993	804	-189
Udvikling yder- og landdistrikter	521	0	814	694	-121
Udviklingsmidler By- og Landdistrikt			10	10	0
Afledte projekt- og driftsudgifter	169	0	169	101	-68
Miljø- og Teknikudvalget total	110.729	9.720	120.449	119.347	-1.103
Miljø- og Teknikudvalget indenfor servicerammen	110.729	9.720	120.449	119.347	-1.103
Fællesforvaltningsdirektørområdet	110.729	9.720	120.449	119.347	-1.103
Miljø- og kulturområdet	110.617	9.443	120.060	119.347	-713

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviigelser mellem korr. budget og forbrug
Pulje til brug af overførsler		317	317		-317
Vej og ejendom	103.214	6.224	109.438	111.787	2.349
Vej og ejendom - fælles		5.346	5.346		-5.346
Kollektiv Trafik	46.386	460	46.846	46.282	-565
Koll. trafik fælles formål	1.355	1	1.356	1.244	-112
Busdrift	35.774	454	36.228	35.417	-811
Grenaa - Anholt Færgefart	7.222	-2	7.220	7.388	168
Betjeningsoverensk. færger Randers Fjord	1.872	8	1.879	2.068	189
Betaling til fælles færgesekretariat	162	0	162	164	2
Jordforsyning	-423	-1	-424	-356	68
Jordforsyning diverse				5	5
Jordforsyning Boligformål	253	0	253	175	-78
Jordforsyning Erhvervsformål	-18	0	-18	118	136
Jordforsyning Ubestemte formål	-658	-1	-659	-654	4
Fritidsområder	4.754	-10	4.744	4.229	-515
Grønne områder og naturpladser	2.181	-5	2.176	2.108	-68
Stadions og idrætsanlæg	977	-2	975	1.164	188
Skove	563	-1	562	663	101
MOMS - Skove				-360	-360
Naturforvaltning	1.032	-2	1.030	654	-376
Veje	26.974	123	27.097	30.484	3.387
Vejafdelingen	519	-1	518	354	-164
Vejvedligeholdelse	12.831	147	12.979	12.735	-243
Belægnings	4.594	-8	4.586	4.903	318
Vintertjeneste	9.026	-15	9.011	12.624	3.613
Driftsbygninger og pladser	3	0	3		-3
MOMS Vintertjeneste				-133	-133
Parkeringskontrol	-9	1	-8	43	52
Parkeringskontrol	-9	1	-8	43	52
Havne og kystsikring	73	0	73	454	381
Grenaa Marina	214	0	214	283	69
Grenaa Marina-Leje fra fonden	-253		-253	-221	32
Kystsikring	113	0	113	23	-89
Fremtidssikring Grenaa-Anholt Færgefart				369	369
Offentlige toiletter	1.390	-5	1.385	1.553	168
Offentlige toiletter	1.390	-5	1.385	1.553	168
Materielgårde	8.820	76	8.897	9.663	767
Materielgårde	10.201	77	10.279	9.958	-321
Materielgårde momsreg. Virksomhed	-1.381	-1	-1.382	-294	1.087
Bygninger excl. Central vedl	2.445	0	2.444	1.849	-595
Ejendomme fælles udg. og -indt.	656	2	658	1.284	626
Bygninger	788	-3	785	-46	-831
Liltvedvej 45 Gl. Estrup Hovedgård	-48	0	-48		48
Flygtningelandsbyen, Grenaa	-51	0	-51		51
Jordrampen 3, Drammelstrup	-8	0	-8	-8	1
Lejede pensionistboliger i Auning	32		32		-32
Elmelundsvej 11 A+B Øster Alling	15	0	15	27	12
Rimsø Bygade 20	-60	0	-60	-61	-1
Fredensgade 4-10 og 3-17	0		0	42	41
Østerbro 30-38,	-94	0	-94	-5	88

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Violskrænten 10-12, Grenaa	0		0		0
Fuglevænget 78B, Grenaa	-3	0	-3		3
Fuglevænget 25, 2. mf., Grenaa	-4	0	-4		4
Anemonevej 6, Glesborg	-36	0	-36	-22	14
Stokkebro 81, Gjerrild	-31		-31	56	87
Rødspættevej, Bønnerup Strand	17	0	17		-17
Industrivej 51, Auning	7	0	7	6	-1
Granbakkevej 14, Allingåbro	33	0	33		-33
Stokkebro 83 og 8	40	0	40	-23	-63
Matr. 3 I, Ulstrup by, Stenvadcenter				0	0
Matr. 3 a, Ulstrup by, Produktionsskole	7	0	7		-7
Matr. 1 bm, Fjerllerup Bygade				0	0
Torvet 1/ Mogensgade 1a, Grenaa	1	0	1		-1
Mellemstrupvej 30, Grenaa	-2	0	-2		2
Sønderport 10, Grenaa, Pakhuset	-483	0	-482	-497	-15
Gasværksvej 1, Grenaa	-2	0	-2	0	3
Søndergade 13, Grenaa				2	2
Søndergade 15, Grenaa	22	0	22	27	6
Georgsmindevej 19	23	0	22		-22
Tårupvej 20A,Auning, Tidl. materielgård	-2	0	-2		2
Havnevej 185	-104	0	-104	-54	50
Anne Krabbes Vej 7, Ørsted,tidl.heldagsk				26	26
Karen Blixens Vej 1, Grenaa				-433	-433
Integration	1.579	-3	1.576	1.470	-105
Toldbodgyde 4, Ørsted	-5	0	-5		5
Sildevej 8, Bønnerup				-1	-1
Ydesvej 4, Grenaa, Tidligere vandrehjem	-138	-1	-139	-514	-375
Østergårdsvej 19, Vivild				-76	-76
Strandvejen 24-28, Fjellerup	104	-1	103	-226	-329
Åvej 2, Bønnerup. Tidl. børnehave	66		66		-66
Åstrupbakken 18				6	6
Åstrup Mark 7				3	3
Kløvervang 19				67	67
Kulturhuset Trustrup	77	0	77	65	-13
Birkehøj Volby	35	0	36	30	-6
Gjerrild Kultuhus	22	0	22		-22
Enslevgården	19	0	19	30	11
Albøgegården	7	0	7	5	-3
Holbæk familieboliger	-85		-85	6	91
Stadion Allé 2A, Grenaa	-161	0	-161	0	161
Solhytten momsreg.	0		0	6	6
Ind og udgående ejendomme	1.000	1	1.001	612	-390
Lyngbyvej 105, Lyngbygård, tidl. pl.hj.	2	0	2	-27	-29
Rimsø Bygade 22, Nørrevang, tidl. pl.hj.	-2	0	-2		2
Dolmervej 14, Voldby gl. plejehjem				-62	-62
Skolegade 15, Børnenes hus				39	39

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem korr. budget og forbrug
Sangstrupvej 32, tidl. Voldby skole	55	0	55	42	-13
Åvej 2, Bønnerup Børnehave	18	0	17		-17
Auningvej 8, Gjesing, Auning	0	0	-1	53	53
Klitvej 120, Fjellerup	8	0	8	31	23
Pejmarksvej voldby tidl. bhv.Frihedslyst	0		0		0
Industrivej 27, Auning				-94	-94
Østergade 36, Grenaa	222	1	222	82	-140
Dystrup Tværvej 6, Dystrup, Ørum				88	88
Ålsrodevej 3, Tidligere Mølleskole	75	0	75	265	190
Rougsøvej 33				-6	-6
Skolebakken 21, Ørum				57	57
Nytorv 9, Det gamle Rådhus	134	1	134	114	-20
Glesborg Bygade 26, Glesborg				0	0
Høsebyen				28	28
Ind og udgående ejendomme	489		489		-489
Fælles bygningsvedligeholdelse	3.675	103	3.778	7.063	3.286
Bygningsvedligeholdelse	3.362		3.362	0	-3.362
Bygningsvedligeholdelse	3.362		3.362	0	-3.362
Bygningsvedligehold børnehaver				367	367
Børnehaven Bettebo				15	15
Børnehaven Skovvang				0	0
Åparkens Børnehave				1	1
Børnehaven Landsbyen				8	8
Børnehaven Gymnasievej				0	0
Skovbørnehaven				1	1
Børnehaven Regnbuen				0	0
Nørager Børnehave				0	0
Børnehaven Savværket				28	28
Fjellerup Børnehave				63	63
Børneinst. Vores Hus				3	3
Daginst. Stjernehuset				80	80
Daginstitution Mælkevejen				159	159
Daginstitution Solstrålen				9	9
Bygningsvedligeholdelse skoler				1.603	1.603
Auning Skole				140	140
Allingåbro skolen				79	79
Rougsø skolen				232	232
Langhøj skolen				99	99
Glesborg Skole				71	71
Voldby Skole				27	27
Ørum Skole				41	41
Stendysses skolen				10	10
Vestre Skole				409	409
Kattegatskolen, Skolebakken				56	56
Kattegatskolen, Åboulevarden				112	112
Mølleskolen				2	2
Toubroskolen				132	132
Anholt Skole				89	89
Djurslandsskolen				105	105
Bygningsvedligeholdelse iøvrig		103	103	4.108	4.005
Bygningsvedligeholdelse iøvrigt		103	103	4.108	4.005

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviigelser mellem korr. budget og forbrug
Bygningsvedligeholdelse ejd. u budget				593	593
Bygningsvedligeholdelse ejd. u budget				593	593
Bygningsvedligeholdelse Beredskabet	313		313	315	2
Bygningsvedligeholdelse Beredskabet	313		313	315	2
Bygningsvedligeholdelse Ungnorddjurs				78	78
Bygningsvedligeh. Ungnorddjurs				78	78
Bygningsrenov., Solceller og energi	-593	25	-568		568
Bygningsrenov., Solceller og energi	-593	25	-568		568
Afledte driftsbespareser til udmøntning	-943	107	-836		836
Afledte driftsbespareser til udmøntning	-943	107	-836		836
Beredskab	10.663		10.663	10.521	-142
Moselund udlejet til Beredskabet	-193		-193	-179	14
Udlejede kommunale brandstationer	-779		-779	-771	8
Bet. fælleskommunalt Redningsberedskab	11.635		11.635	11.471	-164
Redningsberedskab	0	0	0	0	0
Beredskab & Sikkerhed	0	0	0	1.321	1.321
Fælles formål	0	0	0	-27.195	-27.195
Forebyggelse				19	19
Afhjælpende indsats	0		0	28.497	28.497
Brand og redning momsreg.Fælleskom.Redni				-1.858	-1.858
Afhjælpende indsats momsregistreret				-1.858	-1.858
Kursusvirksomhed Moselund				225	225
Moselund				223	223
Moselund momsreg. Virksomhed				1	1
Salg og service				312	312
Salg og service				618	618
Salg og service momsregistreret				-306	-306
Plan, Byg og Miljø	7.403	2.902	10.305	7.560	-2.745
Overførsler Miljø		2.041	2.041		-2.041
Klima	113	0	113	80	-32
Klimahandlingsplan	113	0	113	80	-32
Natur	5.161	873	6.034	4.770	-1.263
Naturforvaltningsprojekter	1.710	-3	1.707	342	-1.365
Vandløbsvæsen fælles formål	113	0	113	109	-4
Vedligeholdelse af vandløb	3.084	876	3.961	4.305	344
Øvrig planlægning	254	0	253	15	-238
Øvr. planlægning	1.947	-4	1.944	2.377	434
Miljøbeskyttelse fælles formål	243	0	242	450	208
Div. aktiviteter	206	0	206	643	437
Danmark miljøportal	150	0	150	127	-22
Kort og GIS ydelser	982	-2	980	982	2
Havbadevand	366	-1	366	174	-192
Byg	-946	-1	-947	-545	403
Byfornyelse	355	0	355	204	-150
Gebyrer byggesagsbehandling	-1.301	-1	-1.302	-749	553
Vand	340	-1	340	141	-199

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afgivelser mellem korr. budget og forbrug
Kortlægning/ indsatsplanlægn, vandforsyn	115	0	114	64	-50
Vandforsyning	226	0	225	77	-148
Miljø	788	-6	782	685	-97
Jordforurening	437	-1	436	527	91
Miljøtilsyn - virksomheder	-6	-1	-7	-280	-273
Skadedyrsbekæmpelse	-46	-4	-50	9	60
Affaldshåndtering	169	0	169	198	29
Øvrig planlægning undersøgelser	235	0	234	230	-4
Energi				51	51
Energi				51	51
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	113	277	390		-390
IT og digitalisering	0		0		0
GIS og kort	0		0		0
Borgerservice og udbetaling	113	277	390		-390
Tinglysningsafg. v lån t. bet. Ejd. Skat	113	277	390		-390
Voksen- og Plejeudvalget total	865.550	9.101	874.651	856.204	-18.447
Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerrammen	739.580	18.319	757.899	736.459	-21.440
Fællesforvaltningsdirektørområdet	1.554	17	1.643	1.557	-86
Miljø- og kulturområdet	157	-4	153	-256	-409
Vej og ejendom	157	-4	153	-256	-409
Bygninger excl. Central vedl	157	-4	153	-256	-409
Almen boligadministration	157	-4	153	-256	-409
Ældreboliger/andre faste ejend	157	-4	153	-256	-409
Østerled Vivild	-148	0	-146	-202	-56
Stadionparken, Allingåbro	49	0	48	43	-5
Rougsøvej/Dr. Frandsensvej, Ørsted				10	10
Vivild, Fælleshus, Århusvej 13	99	0	100	97	-3
Ørsted Dagcenter, Doktorgården	77	0	71	71	0
Boliger Fredensgade 3 - 17	-153	-5	-168	-276	-108
Ændring af budgetter funkt. 00.25	196	0	208		-208
Nyetablerede ældreboliger, diverse	38		39		-39
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	1.397	21	1.490	1.813	323
Arbejdsmarkedsafdelingen	1.397	21	1.490	1.813	323
Ungeindsats og UU	1.397	21	1.490	1.813	323
Social voksen & Ungeindsatsen	1.397	21	1.490	1.813	323
Social voksen & Ungeindsatsen	1.397	21	1.490	1.813	323
Velfærdsdirektørområdet	738.009	18.302	756.255	734.902	-21.353
Central konto Velfærdsdirektørområdet	8.724	10.306	12.587		-12.587
Velfærdssekretariatet	1.003	0	1.002	949	-53
ADM Velfærdssekretariatet	-3		-3		3
Støtte t. frivilligt socialt arbejde	1.006	0	1.006	949	-57
Socialområdet	225.821	1.868	237.502	239.442	1.940
Socialchef området	156.944	1.899	163.023	160.682	-2.341
Socialchef central konto	6.247	85	5.732	5.623	-108
Fælles handicap og psykiatri	1.574	4	1.190	925	-265
Central konto Socialområdet	2.682	8	0		0
Driftsoverførsler mellem regnskabsår		100	100		-100
Område Ørum	23.123	196	23.256	22.580	-676

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevilninger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem korr. budget og forbrug
Bofællesskaber, Ørum	4.438	44	4.472	4.144	-328
Bofællesskaberne Ørum	4.171	40	4.201	3.902	-299
Bostøtte i eget hjem Ørum	267	4	271	242	-29
Ørum Bo- og aktivitetscenter	18.684	152	18.784	18.436	-349
§ 85 institutionen - Nøddebo	6.366	40	6.390	7.097	707
§108 - Nyvang Stenvadvej	7.115	89	7.178	6.466	-711
§85 - Nyvang Dystrupvej	3.379	13	3.381	3.008	-373
Serviceareal Ørum §85 inst. Nøddebo	76	-7	69	220	152
Servicearealer Ørum §108 inst.	208	1	208	208	0
Aktiveringen §104	1.218	10	1.228	1.119	-109
Ørum Aktivitetscenter §103/104-TOLDMOMS				-30	-30
Aflastning §107	86	1	87	104	17
Aktiveringen §103	236	8	244	244	0
Område Ørum servicepakker				0	0
Frivillig servicebet. § 85 institutionen				41	41
Frivillig servicebet. §108 institutionen				-13	-13
Frivillig servicebet. § 85 autister				-28	-28
Socialpsykiatri og rusmidler	41.568	573	43.333	42.511	-822
Ledsagelse §97	2.183	10	2.194	2.465	271
Rusmiddelcenteret	6.002	215	6.218	6.483	266
Alkoholrådg.ambulant,Sundh.l.§ 141/142	1.899	83	1.982	2.075	93
Stofrådgivningen	4.104	132	4.236	4.408	172
Psykiatriområde Auning og Glesborg	6.795	91	6.885	7.116	230
Bofællesskaber Glesborg	3.693	47	3.741	3.136	-605
Glesborg 16 boliger § 85(psykiatri)	2.721	33	2.755	2.156	-599
Glesborg bostøtte i eget hjem	972	14	986	994	8
Adm. af servicebet.f.bebo Glesborg bofæl				-14	-14
Dagtilbud § 104 nr. 17 og stoppest. psyk	3.102	43	3.145	3.980	835
Dagtilbud Vestergad nr. 17, Auning	1.082	3	1.085	1.072	-13
Stoppestedet - bostøtte	2.019	40	2.059	2.908	848
Psykiatriområde Grenaa	26.587	257	28.036	26.447	-1.590
§ 81 ledsagelse	5	0	0		0
Dolmer Have/Team 68	20.222	219	21.638	20.241	-1.397
Ekstern Bostøtte Sønderport 6 - § 85	9.035	86	9.012	6.764	-2.248
Neuroteam Bostøtte § 85	1.750	22	1.772	2.469	697
Dolmer Have bolig/bostøtte	9.437	111	10.854	11.008	154
Dolmer Have bolig/bostøtte § 85	8.408	100	9.815	10.116	301
Dolmer Have bolig/bostøtte Service	113	-1	113	77	-36
Dolmer Have - Servicebetalinger				-30	-30
§107 Midlertidigt botilbud	916	11	927	845	-82
AUC/Misbrug/Bostøtte/Dagtilbud	6.361	38	6.399	6.206	-193
AUC § 104	4.896	53	4.949	4.882	-67
Café Hanegal og Service	1.465	-15	1.450	1.324	-126

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afgivelser mellem korr. budget og forbrug
Klub Trinet § 104	0	0	0		0
Område Ørsted, Auning, Allingåbro	38.522	527	44.393	44.694	301
Område Ørsted, Auning, Allingåbro	1.240	21	21	37	15
Område Ørsted	19.693	266	25.682	24.632	-1.050
Område Ørsted		186	186	1.917	1.731
Skovvang	16.607	77	14.388	9.663	-4.725
Skovvang	15.729	75	13.508	9.647	-3.861
Afløsning/aflastning SL584	877	3	880	16	-864
Kærvang			7.967	9.517	1.550
Kærvang			7.967	9.517	1.550
Ørsted Aktivitetscenter	3.086	3	3.141	3.534	393
Ørsted Aktivitetscenter §104	2.403	1	2.456	3.534	1.078
Ørsted Aktivitetscenter §103	683	2	685		-685
Område Auning	11.181	145	11.434	11.338	-96
Område Auning		72	72	468	396
Banesvinget 18+20 Auning	6.155	53	6.208	6.098	-110
Auning, Banesvinget §85/105	6.155	53	6.208	6.065	-143
Auning, Banesvinget §107				33	33
Servicehus Banesvinget 18, Auning	56	0	56	21	-35
Servicehus, Banesvinget 18, Auning	56	0	56	21	-35
AC Auning	2.635	8	2.694	2.715	21
AC Auning § 103	2.147	3	2.201	2.603	402
AC Auning § 104	610	2	612	117	-495
AC Auning - Toldmoms	-122	3	-119	-5	114
Gl. Estrup	2.335	12	2.404	2.036	-368
Gl. Estrup	2.486	13	2.555	2.219	-336
Gl. Estrup, TOLDMOMS	-151	-1	-152	-183	-31
Område Allingåbro	6.408	94	7.256	8.688	1.432
Område Allingåbro		62	62	308	246
Stadionparken/Broagervej	4.307	4	5.014	6.309	1.295
Bofællesskabet Stadionparken/Broagervej	4.307	4	5.014	6.309	1.295
Bostøtte Auning/Allingåbro	2.102	28	2.181	2.072	-109
Bostøtte Auning/Allingåbro	2.102	28	2.181	2.072	-109
Område Ø/A/A Servicepakker				-1	-1
Adm.servicebet.Banesvinget 18-20BOF				-1	-1
Adm.servicebet.Banesvinget 18BOF				-1	-1
Servicebetaling Stadionparken/Broagervej				0	0
Adm.serv.bet.Broagervej 1 BOF				0	0
Adm.servicebetaling Stadionparken BOF				0	0
Område Grenaa og Aktivitet og Uddannelse	43.228	406	45.019	44.348	-671
Team Nærheden	8.453	60	8.483	8.672	189
Nærheden § 103	4.513	28	4.526	4.975	450
Nærheden § 103/104, TOLDMOMS	-178	-1	-179	-255	-76
Køretøjer Nærheden Bofællesskab	388	0	388	404	16
Nærheden § 104	3.730	33	3.749	3.549	-200
STU-Norddjurs	8.757	38	8.785	8.335	-450

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviigelser mellem korr. budget og forbrug
STU-Norddjurs	8.757	38	8.785	8.335	-450
STU-Norddjurs, TOLDMOMS				0	0
Team Ålunden	4.938	57	4.967	5.069	102
Bofællesskaberne Ålunden § 85	1.746	27	1.758	3.040	1.282
Ekstern Bostøtte Ålunden	3.192	30	3.209	2.029	-1.180
Skovstjernen Grenaa	21.080	251	22.785	22.272	-513
Skovstjernen § 85	19.186	245	20.905	19.654	-1.251
Skovstjernen servicearealer	516	2	508	231	-276
Skovstjernen § 84	1.378	4	1.373	2.387	1.015
Servicepakker Område Grenaa				0	0
Adm.friv.serv.bet.Skovstjernen				0	0
Myndigheds- og visitationsenheden	68.877	-31	74.479	78.761	4.282
Socialområdet - handicap	68.877	-31	74.479	78.761	4.282
STU - kommunale uddannelsesforløb	-6.057	10	-6.180	-5.420	760
Ungdomsudd..for unge m/særlige behov				68	68
Folkeoplysende voksenundervisning	295	0	45		-45
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	-86	0	1.800	1.267	-533
Botilbudslignende tilbud	-7.608	147	-4.153	8.013	12.166
Ekstrabevillinger	17.181	51	14.877	13.931	-946
SEL §80, §102			30	53	23
Specialpædagogisk bistand til voksne			180	110	-70
Pleje og oms. handicappede	15.330	-4	15.746	14.554	-1.192
Tilskud til ansættelse af hjælpere	15.330	-4	15.746	14.554	-1.192
Foreb.indsats handicappede				-9.182	-9.182
§ 85 - Forebygg.indsats for handicappede				-9.193	-9.193
§ 84 - Afløsning, aflastning og hjælp				10	10
Afløsn. og aflastn. + tilb.om midlt.opho				1	1
Botilb., særlige sociale probl	3.725	20	3.848	4.018	169
Botilbud, pers.m/særlig soc.problemer	5.496	20	5.748	6.608	860
Statsrefusioner 05.38.42	-1.771		-1.900	-2.590	-690
Alkoholbehandl. og behandl.hje	131	1	73	5	-68
Alkoholbehandl. og behandl.hjem	131	1	73	5	-68
Behandling af stofmisbrugere	-50	0	90	327	237
Behandling af stofmisbrugere	-50	0	90	327	237
Botilb. til længerev. ophold	31.167	-276	34.137	36.453	2.316
Botilbud til længerevarende ophold	28.892	-278	32.285	23.773	-8.512
Priv.botilb længerevar. ophold - ejf. 4				10.684	10.684
Kofoedsminde	2.275	2	1.852	1.996	143
Botilbud til midlertidigt opho	9.923	3	9.403	9.513	110
Midlt. Botilb./fysisk & psykisk funkt.	7.542	8	7.026	2.965	-4.062
Botilb., midlertidigt ophold	2.381	-4	2.377	6.549	4.172
Kontaktperson- og ledsageordni	612	2	516	708	192
Ledsagerordn. personer m.nedsat funktion	46	1	1	172	171
Kontaktpersonord.for døvblinde	101	0	50		-50

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Kontakt- og støtteperson for hjemløse	464	1	466	536	70
Beskyttet beskæftigelse	-1.509	2	2	225	223
Beskyttet beskæftigelse/nedsat funkt.	-1.509	2	2	225	223
Aktivitets- og samværstilbud	5.823	13	4.063	4.110	47
Aktivitets og samværstilbud	5.823	13	4.063	814	-3.249
Ejerf. 4 - Aktivitets- og samværstilbud				3.297	3.297
Merudgifter til voksne				8	8
Merudgifter til voksne Socialafd.				8	8
Sundheds- og Omsorgsområdet	502.462	6.128	505.164	494.511	-10.653
Central konto Sundhed og omsorg	-1	0	0		0
Stabsfunktion Administration & udvikling	12.518	61	15.293	14.636	-656
Administration og Udvikling	12.518	61	15.293	14.636	-656
Administration og Udvikling	12.518	61	15.293	14.636	-656
Norddjurs Hjemmepleje	158.734	1.555	163.069	163.069	0
Hjemmepleje Norddjurs		190	690	219	-471
Hjemmepleje Norddjurs		190	690	219	-471
Hjemmepleje & Sygepleje Allingåbro	47.163	423	48.555	48.594	39
Hjemmehjælp Allingåbro	38.545	398	39.692	39.336	-357
Sygepleje Allingåbro	8.619	25	8.863	9.259	396
Hjemmepleje & Sygepleje Glesborg	37.401	321	39.791	40.023	232
Hjemmehjælp Glesborg	26.649	265	28.352	28.355	3
Sygepleje Glesborg	5.006	11	5.658	5.670	12
Nattevagt Hjemmehjælp	3.111	35	3.140	3.356	216
Nattevagt Sygepleje	2.635	10	2.640	2.642	1
Hjemmepleje & Sygepleje Grenaa/Anholt	74.169	621	74.033	74.233	200
Hjemmehjælp Grenaa	58.833	580	58.556	57.473	-1.083
Sygepleje Grenaa	13.814	30	13.951	15.119	1.168
Hjemmehjælp Anholt	786	9	791	846	55
Sygepleje Anholt	735	2	735	795	59
Visitation, hjælpemidler, kvalitetssikring	35.593	231	33.129	31.780	-1.349
Visitation- / myndighedsenhed	35.593	231	33.129	31.780	-1.349
Hjælpemidler fælles 05.30.31	29.617	191	28.308	27.090	-1.218
Hjælpemiddeldepot	4.302	36	4.821	4.650	-171
Hjælpemidler Adm.	1.674	4	0	40	40
Plejecentre i Norddjurs	171.936	1.820	177.393	176.815	-578
Plejecenter Farsøthus og Møllehjemmet	35.010	283	35.445	35.445	0
Plejecenter Farsøthus	20.890	193	21.947	21.675	-271
Farsøthus Køkken	222	-31	-77	194	271
Plejecenter Møllehjemmet	14.536	139	14.230	13.561	-669
Møllehjem Køkken	-637	-18	-655	14	669
Plejecenter Glesborg	22.938	185	23.583	23.582	0
Plejecenter Glesborg	22.743	212	23.773	23.624	-149
Glesborg Køkken	195	-27	-190	-41	149
Plejecenter Violskrænten og Grønnegården	48.431	303	49.897	49.824	-73
Plejecenter Violskrænten og Grønnegården	48.978	364	50.385	49.920	-466

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Violskrænten Køkken	-547	-61	-488	-96	392
Plejecenter Digterparken, Grenaa	39.936	409	39.960	39.570	-390
plejecenter Digterparken, Grenaa	39.068	454	39.303	39.102	-200
Digterparken Køkken	868	-45	657	468	-190
Demenscenter	25.620	641	28.508	28.394	-114
Center Fuglsanggården	21.178	686	21.432	20.802	-630
Videnscenter for demens, Fuglsanggården	56	0	0		0
Demensdagtilbud	3.659	24	2.463	2.549	86
Adm. & Drift, Demenscenter		20	4.623	4.968	345
Fuglsanggården Køkken	726	-89	-11	75	85
Sundhed, træning og kost	55.344	658	57.072	55.767	-1.306
Sundhed og træning	37.626	385	38.123	38.228	106
Ambulant	20.893	243	20.401	20.443	42
Døgn	13.613	137	14.864	15.351	487
Ejerf. 4 - Træning	585	-1	584	593	9
Hjernesgadeområdet	2.534	6	2.274	1.842	-432
Produktionskøkken & kostnetværk	3.408	168	4.645	4.274	-370
Kostnetværk - Kantinemad, Toldmoms				-564	-564
Kostnetværk - Mødeforplejning				25	25
Kostnetværk - Cafeer.	1.672	-25	2.244	2.991	747
Kostnetværk - Madservice hjemmeboende	593	200	787	678	-109
Kostnetværk - Beboermad Fuglsanggården			485	446	-39
Kostnetværk - Beboermad Auning	1.143	-7	1.129	699	-430
Sundhed Norddjurs	14.311	105	14.305	13.264	-1.041
Sundhedsfremme og forebyggelse	6.260	41	6.239	5.662	-577
Rehabiliteringsteam	8.051	64	8.066	7.602	-464
Sundhed og omsorg fællesområder	68.337	1.458	58.907	52.444	-6.464
Sundhed og Omsorg fælles	49.868	1.021	35.166	31.432	-3.733
Ejerf. 4 Sundhed&Omsorg Fælles/borgere	435	-1	599	815	216
Uddannelsesområdet			20.000	17.827	-2.173
S & O fælles	18.034	438	642	0	-642
Budget	18.034	438	642	0	-642
Ikke styrbare udgifter			2.500	2.370	-130
Ejerf. 4 - Fripbejboliger			2.500	2.370	-130
Overførsler fra tidligere år		300	300		-300
Visitation og Hjælpe midler		100	100		-100
Farsøthus og Møllehemmet		100	100		-100
Stabsfunktion Administration og Udviklin		100	100		-100
Funktionskorrektioner	0	45	0	0	0
Funktionskorrektioner	0	45	0	0	0
Nedlagte "områder"	17	0	0		0
Virkom, konto 590	5	0	0		0
Projekt montagen	5	0	0		0
Tidlig indsats - Voksen	12	0	0		0
Tidlig indsats - Voksen	12	0	0		0
Voksen- og Plejeudvalget udenfor servicerammen	125.969	-9.217	116.752	119.745	2.993

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem korr. budget og forbrug
Fællesforvaltningsdirektørområdet	-26.652	34	-26.619	-23.921	2.698
Miljø- og kulturområdet	-26.652	34	-26.619	-23.921	2.698
Vej og ejendom	-26.652	34	-26.619	-23.921	2.698
Bygninger excl. Central vedl	-26.652	34	-26.619	-23.921	2.698
Almen boligadministration	-26.652	34	-26.619	-23.921	2.698
Ældreboliger/andre faste ejend	-26.652	34	-26.619	-23.921	2.698
Dystrupvej 6A-6H, Stenvadvej, Grønnevang	-481	0	-248	-630	-382
Gjesing Ældreboliger	560	1	-788	-894	-106
Stadionparken	-641	0	-206	-419	-213
Farsøhthus	-2.124	3	-2.016	-1.744	272
Potetevej 14, Auning (firkanthuset)	-64	0	-98	-95	3
Elmebo, Elmealle 8 (6 boliger)	-94	0	-183	-86	96
Elmealle 6 (8 boliger)	-186	0	-214	-166	48
Ørsted Ældreboliger	-523	1	-433	-315	117
Banesvinget 20, Auning (12 boliger)	-386	1	-320	-359	-39
Elmealle 2 (6 boliger)	-303	0	-276	-244	32
Banesvinget 18, Auning (12 boliger)	-529	1	-514	-499	16
Sygehusvej 27, Ørsted - Kærvang	-842	2	-693	-380	314
Glesborg Plejecenter	-3.073	4	-2.993	-2.682	311
Boliger Stadionparken 14-36	-541	0	-547	-439	108
Rougsøvej/Dr.Frandsensvej	-301	0	-442	-509	-67
Skovstjernen	-1.954	4	-2.059	-2.025	34
Boliger, Digterparken	-4.232	5	-4.140	-3.780	360
Boliger, Violskrænten	-4.287	4	-4.134	-3.839	295
Dolmer Have 2, Grenaa	-339	1	-226	-414	-187
Dystrupvej 4, Ørum(boliger)	-527	1	-224	-644	-419
Elme Allé 10, Auning(boliger)	-1.466	2	-1.223	-1.198	25
Dolmer Have 6 - 24	-303	0	-369	42	411
Violskrænten 10, Grenaa	-1.927	3	-2.100	-2.066	34
Tomgangsleje, tab v/fraflytning, ældreboli				-194	-194
Gl. Rimsøvej / Valmuevej	-692	0	-589	-342	247
Holbæk Familieboliger	0	0	0	0	0
Nyetablerede ældreboliger, diverse	-1.398		-1.582		1.582
Velfærdsdirektørområdet	152.622	-9.251	143.371	143.666	294
Central konto Velfærdsdirektørområdet	-2.149		-2.149		2.149
Socialområdet	-9.722	-9.409	-19.131	-22.080	-2.949
Myndigheds- og visitationsenheden	-9.722	-9.409	-19.131	-22.080	-2.949
Socialområdet - handicap	-9.722	-9.409	-19.131	-22.080	-2.949
Aflastningsboliger	619	-1	617	491	-127
Refusion Særligt Dyre enkeltsager	-17.524	-9.400	-26.924	-30.974	-4.050
STU jf. LAB-loven (§91)	7.000	-7	6.993	7.964	971
Merudgifter til voksne	184	-1	182	440	257
Merudgifter til voksne Socialafd.	184	-1	182	440	257
Sundheds- og Omsorgsområdet	164.492	159	164.651	165.745	1.095
Sundhed og omsorg fællesområder	164.492	159	164.651	165.745	1.095
Tomgangsleje/tab frafl. eksterne boliger				652	652

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Lejetab egne ældreboliger	2.092	-4	2.088	2.693	605
Aktivitetsbestemt medfinansiering	162.400	162	162.562	162.400	-162
Aktivitetsbestemt medfinansiering	162.400	162	162.562	162.400	-162
Erhvervsudvalget total	4.142	6.399	10.542	3.528	-7.013
Erhvervsudvalget indenfor servicerammen	4.142	6.399	10.542	3.528	-7.013
Fællesforvaltningsdirektørområdet	4.142	6.399	10.542	3.528	-7.013
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	4.142	6.399	10.542	3.528	-7.013
Erhverv	1.009	2.133	3.154	889	-2.265
EU Pulje	1.009	2.133	3.154	889	-2.265
EU Pulje	1.009	2.133	3.154	889	-2.265
Arbejdsmarkedsafdelingen	3.133	4.266	7.387	2.639	-4.748
Erhverv	3.133	4.266	7.387	2.639	-4.748
ADM Erhverv	112	0	112	175	63
Erhvervsservice- og iværksætte	3.021	4.267	7.276	2.465	-4.811
Erhvervsrettede tilskud	151	0	152	151	-1
Erhvervsrettet øvrige	904	-2	903	508	-395
Kontraktholder - Drift	1.965	2	1.967	1.807	-161
Overførsler Erhverv		4.266	4.254		-4.254
Arbejdsmarkedsudvalget total	792.660	-485	792.174	751.313	-40.862
Arbejdsmarkedsudvalget indenfor servicerammen	18.036	2.369	20.405	15.162	-5.242
Fællesforvaltningsdirektørområdet	18.036	2.369	20.405	15.162	-5.242
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	18.036	2.369	20.405	15.162	-5.242
Erhverv	187	398	585	65	-520
AU Pulje	187	398	585	65	-520
AU-Pulje	187	398	585	65	-520
Arbejdsmarkedsafdelingen	17.848	1.971	19.820	15.097	-4.722
Ungeindsats og UU	16.317	810	17.127	14.757	-2.370
UU-Djursland	5.750	1.579	7.328	6.268	-1.060
Indsatser - Ungeindsatsen	10.567	-769	9.799	8.489	-1.309
Forberedende Grunduddannelse	10.567	-769	9.799	8.489	-1.309
Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	1.531	1.161	2.692	339	-2.353
Introduktionsprogr. & introduk.forløb		462	462	13	-450
Løn t fors.led. mfl. ansat i kommuner	1.055	5	1.060	101	-958
Beskæftigelsesindsats-Arbejdsmarkedsafd.	476	694	1.171	225	-945
Ydelser - Arbejdsmarkedsafdelingen				1	1
Kontanthjælp				1	1
Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				1	1
Arbejdsmarkedsudvalget udenfor servicerammen	774.624	-2.854	771.770	736.150	-35.620
Fællesforvaltningsdirektørområdet	774.624	-2.854	771.770	736.150	-35.620
Staben	1.070	19	1.088	819	-269
Økonomisk sekretariat	1.070	19	1.088	819	-269
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	1.070	19	1.088	819	-269
Seniorjob for personer o. 55 år 5.97	1.070	19	1.088	819	-269
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	773.555	-2.873	770.682	735.331	-35.351
Arbejdsmarkedsafdelingen	766.932	-2.860	764.072	729.171	-34.901
Ungeindsats og UU	31.240	-40	31.199	29.405	-1.794
Indsatser - Ungeindsatsen	10.009	-12	9.997	10.263	266

Regnskabsår	2024	2024	2024	2024	2024
Samlet resultat	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevilninger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afviselser mellem korr. budget og forbrug
Indsatser ungeindsatser	5.360	-7	5.353	6.567	1.214
Forberedende Grunduddannelse	4.648	-4	4.644	3.696	-948
Ydelser - Ungeindsatsen	21.231	-28	21.203	19.143	-2.060
Uddannelseshjælp	21.231	-28	21.203	19.143	-2.060
Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	25.729	-1.979	23.750	18.658	-5.092
Enkeltydelser	891	-5	886	1.208	322
Introduktionsprogr. & introduk.forløb	4.302	-28	4.274	-5.511	-9.785
Beskæftigelsesordninger	4.912	-16	4.896	5.307	411
Beskæftigelsesindsats-Arbejdsmarkedsafd.	15.406	-29	15.377	15.276	-101
Job og Sprog	217	-1.901	-1.684	974	2.658
Ej.forh. 4 -indkøb kurser v. pri. udbyd.				1.403	1.403
Ydelser - Arbejdsmarkedsafdelingen	709.963	-841	709.122	681.108	-28.014
Sygedagpenge	80.954	-129	80.825	71.901	-8.924
Revalidering	726	-1	725	831	106
Fleksjob	94.190	-182	94.008	91.739	-2.269
Dagpenge til forsikrede ledige	70.307	-63	70.243	58.089	-12.155
Ressourceforløbsydelse	7.910	-10	7.900	4.780	-3.120
Jobafklaringsforløb	20.805	-26	20.779	26.494	5.716
Ledighedsydelse	28.442	-35	28.406	23.957	-4.449
Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	2.832	-4	2.828	1.212	-1.617
Seniorpension	53.253	-48	53.205	54.127	922
Kontanthjælp	37.109	-48	37.061	33.511	-3.550
Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				-9	-9
Kontanthjælp	37.109	-48	37.061	33.517	-3.544
Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				2	2
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	12.667	-17	12.651	7.898	-4.753
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	12.667	-17	12.651	7.898	-4.753
Kontanthj./Visse grp. Af flygt.				0	0
Førtidspension	300.769	-278	300.491	306.569	6.078
Førtidspension før 1/7-2014	118.971	-115	118.856	113.906	-4.950
Førtidspension efter 1/7-2014	181.799	-164	181.635	192.663	11.028
Borgerservice og udbetaling	6.623	-13	6.610	6.160	-450
Udbetaling og borgerservice	6.623	-13	6.610	6.160	-450
Helbredstillæg 1	6.623	-13	6.610	6.160	-450
Helbredstillæg 1	6.623	-13	6.610	6.160	-450