

# Regnskab 2025



Gavlmaleri Grenaa Bibliotek, markering af 150-års jubilæum - N.P. Josiassensvej, Grenaa

## Årsberetning Norddjurs Kommune

Norddjurs Kommune · Torvet 3 · 8500 Grenaa Tlf.: 89 59 10 00 · [www.norddjurs.dk](http://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](mailto:norddjurs@norddjurs.dk) · Sikker e-mail:

# Kommuneoplysninger

Kommune	Norddjurs Kommune, Torvet 3, 8500 Grenaa  Telefon 89 59 10 00  Hjemmeside <a href="http://www.norddjurs.dk">www.norddjurs.dk</a>  E-mail <a href="mailto:norddjurs@norddjurs.dk">norddjurs@norddjurs.dk</a>  CVR-nr. 29 18 99 86  Hjemsted Grenaa  Regnskabsår 1. januar - 31. december 2025  Kommune nr. 707
Borgmester	Kasper Bjerregaard (V)
Direktion	Kommunaldirektør Jonas Kroustrup Direktør for Sundhed, Læring og Trivsel Lene Mehlsen Thomsen Direktør for Vækst, Klima og Fællesskaber Kim Bruun Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C

## Indhold

Kommuneoplysninger.....	2
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 langfristet gæld .....	19
Overholdelse af serviceramme .....	20
Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling .....	21
Regnskabsopgørelse 2025 .....	22
Note 1: Skatter, tilskud og udligning .....	23
Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget .....	24
Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget.....	27
Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget.....	28
Note 5: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget.....	30
Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget .....	34
Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget .....	36
Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget.....	39
Note 9: Renter .....	42
Note 10: Afdrag på lån.....	43
Note 11: Finansforskydninger.....	44
Note 12: Optagne lån .....	45
Note 13: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen.....	45
Note 14: Områder med statsrefusion .....	46
Balancen .....	49
Note 15: Materielle anlægsaktiver 2025 .....	50
Note 16: Finansielle anlægsaktiver .....	51
Note 17: Fysiske anlæg til salg .....	51
Note 18: Likvide beholdninger.....	51
Note 19: Egenkapital.....	52
Note 20: Hensatte forpligtelser .....	52
Note 21: Langfristede gældsforpligtigelser.....	53
Bemærkninger til regnskabet .....	54
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder .....	54
Personaleoversigt .....	55
Oversigt over uforbrugte bevillinger.....	56
Kassebeholdning .....	57

Udførelse af opgaver for andre myndigheder .....	58
Anvendt regnskabspraksis .....	59
Ordliste .....	63
Specifikationer .....	64
Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2025 over 2 mio. kr. (mio. kr.) .....	65
Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2025 under 2 mio. kr. (mio. kr.) .....	67
Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsregnskaber i 2025 (mio. kr.) .....	70
Eventualrettigheder .....	72
Kautions- og garantiforpligtigelser .....	73
Leasingforpligtelser pr. 31.12.2025 - Finansiell Leasing .....	79
Restancemasse pr. 31.12.2025 .....	82
Regnskabsoversigter 2025 .....	84

# Borgmesterens forord

Regnskabet for 2025 er afsluttet, og det viser en fortsat efterlevelse af den ansvarlige økonomiske politik, der er vedtaget i Norddjurs Kommune.

## Regnskab 2025 er i balance

Regnskabsresultatet afspejler et roligt og stabilt år med god økonomisk styring og fuld efterlevelse af målsætningerne i den økonomiske politik.

Regnskabet viser, at fagudvalgene har anvendt det budget, der er afsat til service til borgerne. Socialområdet fik i 2025 tilført ekstra budget, og det har betydet, at de centrale puljer i 2025 kun er blevet aktiveret i meget begrænset omfang. Fra 2026 er de centrale puljer reduceret og med yderligere nedtrapning i 2028 og 2029. Fagudvalgene har således overholdt deres budgetter i 2025, hvilket budgetopfølgningerne i løbet af året også har vist. På de mindre styrbare områder som forsørgelse har lavere ledighed og en øget beskæftigelse styrket driftsresultatet.



Der er i 2025 arbejdet med ca. 80 forskellige anlægsprojekter, og der er anvendt 113 mio. kr., hvilket betyder, at der investeres i Norddjurs kommune og at målsætningen om et anlægsniveau omkring 100 mio. kr. er opfyldt. En række store projekter er gennemført, mens andre er undervejs og videreføres i 2026.

## Kassebeholdning og gæld

Norddjurs Kommune fastholder en fortsat stærk likviditet med en gennemsnitlig kassebeholdning på 555 mio. kr., hvilket er betydeligt over det politiske mål. Samtidig fortsætter den målrettede gældsafvikling, hvor kommunen i 2025 har nedbragt gælden med yderligere 36 mio. kr. Dette sker oven i de ekstraordinære afdrag fra tidligere år, og bidrager til en mere robust økonomi på længere sigt.

## Kommende udgiftsstigninger kalder på rettidig omhu og fortsat udviklingskraft

Selvom økonomien er i god balance, står vi over for år med stigende udgifter og hvor indtægterne ikke følger samme udvikling. Samtidig forventes betydelige investeringer i bl.a. klimatilpasning. Derfor intensiveres arbejdet med budgetanalyser for at skabe nye måder at tilrettelægge kommunens kerneopgaver på samtidig med, at der er fokus på udvikling og bosætning, så indtægtssiden udvikles. Dette arbejde skal sammen med et arbejde med visionen for Norddjurs kommune skabe de strukturelle løsninger, der sikrer et bæredygtigt Norddjurs i udvikling i årene fremover.

Jeg vil gerne rette en stor tak til alle medarbejdere, ledere, virksomheder, borgere og politikere for indsatsen i 2025. Året viser, at vi formår at fastholde en solid økonomi og samtidig udvikle velfærden - i tæt samarbejde og med blik for både drift, kvalitet og bæredygtig udvikling. Med regnskabet for 2025 styrker vi grundlaget for Norddjurs Kommunes videre arbejde med ansvarlig økonomi, høj service og en kommune, hvor det er godt at bo, leve og arbejde

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Kasper Bjerregaard'.

Kasper Bjerregaard Borgmester

# Påtegninger

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget i Norddjurs Kommune har den 14. april 2026 aflagt årsregnskab for 2025 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 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.

Norrdjurs Kommune, den 21. april 2026

---

Borgmester  
Kasper Bjerregaard (V)

---

Kommunaldirektør  
Jonas Kroustrup

## Revisionens påtegning **Indsættes efterfølgende**

Der henvises til særlig revisionsberetning for regnskabsåret 2025 fra BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

# Norddjurs Kommune - Årsberetning

Regnskabet for 2025 er afsluttet. Af tabel 1 fremgår hvilke af de økonomiske målsætninger fra Norddjurs Kommunes økonomiske politik, som er blevet opfyldt i 2025. Grøn betyder, at målsætningen blev opfyldt. Gul betyder, at målsætningen næsten blev opfyldt. Rød betyder, at målsætningen ikke blev opfyldt.

Alle Norddjurs Kommunes økonomiske målsætninger er opfyldt.

Tabel 1: Økonomiske målsætninger for regnskabet 2025			
Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Resultat i regnskab 2025	Budget 2025
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg, kapitalindskud til almene boligselskaber og afdrag på lån)	●	Overskud på knap 22 mio. kr. (uden de ekstraordinære afdrag på 27 mio. kr. men inkl. kapitalindskud)	Underskud på 0,6 mio. kr. (uden de ekstraordinære afdrag på 27 mio. kr. men inkl. kapitalindskud)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 555 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 395 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes Note 1.	●	Servicerammen er overholdt med et mindreforbrug på ca. 23 mio. kr. svarende til 1%	Servicerammen er overholdt
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre ca. 100 mio. kr. Note 2.	●	113 mio. kr. i anlægsudgifter	Anlægsudgifter udgør 108 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld ekskl. ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 36 mio. kr.	Gælden nedbringes med 36 mio. kr.
Note 1 til tabel 1: Overholdelse af servicerammen i regnskabet måles i forhold til nyt sigtepunkt på 2.160 mio. kr., der er udmeldt af KL medio 2025 samtidig med den negative midtvejsregulering som følge af faldende udgifter til forsørgelse og prisfremskrivning, som er udmøntet til områderne. Som tidligere år indgår afholdte Ukraine udgifter også i regnskabet indenfor servicerammen.			
Note 2 til tabel 1: I forhold til budgetaftalen er der fremrykket/igangsat anlægsinitiativer i 2025 for yderligere 7 mio. kr., end der var aftalt. Dette skyldes at der i august i forbindelse med budgetforhandlingerne var en opfølgning på, om der skulle ske prioritering af de planlagte anlægsprojekter i 2025/2026, herunder også om der skulle igangsættes yderligere. Målsætningen om et anlægsprogram på udgiftssiden på minimum 100 mio. kr. er et langsigtet mål over en årrække.			

## Indledning

Regnskabet for 2025 viser et roligt og stabilt økonomisk år for Norddjurs Kommune. De knap 2,2 mia. kr., som blev afsat i budgettet på fagudvalgene til serviceudgifter er stort set anvendt, og borgerne har modtaget den forventede service. Udvalgene har generelt overholdt deres budgetter, hvilket også afspejles i årets budgetopfølgninger. De centrale puljer er således kun anvendt i meget begrænset udstrækning.

Udviklingen hænger blandt andet sammen med den varige budgettilførsel indenfor servicerammen på 18 mio. kr. til Socialområdet i budget 2025. Det har medvirket til overskud på både voksen-socialområdet og ældreområdet. På de mindre styrbare områder - herunder forsørgelsesudgifter og kommunal medfinansiering - viser regnskabet et mindreforbrug som følge af stigende beskæftigelse og faldende ledighed.

Samlet set viser regnskabet mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget både indenfor og udenfor servicerammen. På serviceudgifter er der tale om et mindreforbrug på ca. 1 pct. af den samlede serviceramme på 2.160 mio. kr., mens forsørgelsesudgifterne ligger knap 2 pct. under det korrigerede budget. 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.

Regnskabet for 2025 viser, at der er mindreforbrug på alle fagudvalgenes områder i forhold til det korrigerede budget. Det skyldes primært overførte midler fra tidligere år, hvor der blev overført 45 mio. kr. fra 2024 til 2025.

De største variationer ses på Økonomiudvalget, Arbejdsmarkedsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget mens de øvrige udvalg (Erhvervsudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget samt Miljø- og Teknikudvalget) i store træk følger forventningerne ved oktober opfølgningen.

- Økonomiudvalget udviser et samlet mindreforbrug på ca. 31 mio. kr. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til de centrale puljer, hvor der rester ca. 16 mio. kr., fordi udvalgene i 2025 har kunnet holde deres rammer uden behov for omfattende tilførsler. Herudover vedrører mindreforbruget primært opsparede midler fra tidligere år.
- Børne- og Ungdomsudvalget har et samlet mindreforbrug på ca. 7 mio. kr. hvilket primært skyldes:
  - forsinkede ansættelser og udskudte initiativer
  - bevidst opbremsning i forbruget i årets sidste måneder i lyset af faldende børnetal og lavere budget i 2026
  - lavere udgifter end forventet til driftsposter og specialtilbud - herunder færre udgifter til specialelever samt ikke-gennemførte investeringer (fx IT hos FTI)
  - højere refusionsindtægter og større afregninger end forudsat.
- Arbejdsmarkedsudvalget viser et mindreforbrug på 29 mio. kr., det er ca. 13 mio. kr. større end forventet i oktober opfølgningen. Udviklingen vedrører udsving på flere af de enkelte forsørgelsesudgifter. Der har fx været en større tilgang af nye tilkendelser af førtidspensioner end forudsat i budgetlægningen. Dette opvejes dog af et fald af borgere på andre ydelser, idet hovedparten af borgere, der får tilkendt førtidspension allerede er på en forsørgelsesydelse. Mindreforbruget på forsørgelsesudgifterne vedrører primært færre udgifter til dagpenge til ledige, som en følge af stigende beskæftigelse og faldende ledighed i 2025.
- Voksen- og Plejeudvalget viser et samlet mindreforbrug på ca. 16 mio. kr., heraf er ca. halvdelen overførte midler fra 2024. Det øvrige mindreforbrug vedrører primært Sundheds- og Omsorgsområdet samt Socialområdet. På Sundheds- og Omsorgsområdet skyldes mindreforbruget især uddannelsesområdet, hjælpemidler (primært biler) samt overførsler fra 2024. Uddannelsesområdet har oplevet en forskydning i antallet af elever fra social- og sundhedsassistentuddannelsen til social- og sundhedshjælperuddannelsen der er en kortere uddannelse, samtidig har uddannelsesområdet modtaget større refusionsindtægter end forventet. På Socialområdet vedrører mindreforbruget især mindreudgifter hos udfører-enhederne, merindtægter ved salg af pladser samt merindtægter vedrørende statsrefusion for særligt dyre enkeltsager. På Vej og ejendom er der et merforbrug på 3,8 mio. kr. i 2025, der vedrører boligadministrationen.

### **Større træfsikkerhed i 2025**

Det blev i foråret 2025 besluttet at nedsætte en tværgående indsatsgruppe, fordi regnskabsafslutningen for 2024, viste at Voksen- og Plejeudvalget havde et større mindreforbrug end forventet ved den seneste budgetopfølgning. Den tværgående indsatsgruppe har arbejdet med at forbedre træfsikkerheden, styrke samarbejdet mellem fagområdet og Økonomi, samt sikre at centrale budgetter og puljer bliver fordelt ud til de udførende enheder fra årets begyndelse. På den måde har områderne et mere klart og kendt budget fra starten af regnskabsåret at styre efter.

Samtidig er der også på Socialområdet arbejdet med at implementere en ny økonomistyringsmodel i 2025.

De nye styringstiltag har haft en effekt på præcisionen i 2025. Afvigelsen mellem den sidste budgetopfølgning og regnskabet for Voksen- og Plejeudvalget endte på ca. 6 mio. kr., hvilken svarer til godt 0,5 pct. af den samlede budgetramme på ca. 940 mio. kr. Det ligger inden for den forventede variation.

Det er også vigtigt at være opmærksom på, at budgetopfølgningerne altid vil indeholde en vis usikkerhed, da de bygger på skøn og periodiserede forbrugsdata.

### Anlæg 2025

Anlægsregnskabet for 2025 viser, at der er anvendt anlægsudgifter på 113,3 mio. kr. og derved ligger forbruget lidt over anlægsrammen og målsætningen for 2025 er opfyldt. Denne tendens er også gældende på landsplan, hvor kommunerne samlet set går over anlægsrammen. I Norddjurs Kommune er anvendt ca. 4,9 mio. kr. over anlægsrammen i 2025, mens der på indtægtssiden har været ca. 3,1 mio. kr. færre indtægter end den oprindelige ramme for indtægter.

### Hovedtallene i regnskab 2025 - Strukturel balance

Hovedtallene i regnskabet for 2025 er opsummeret i tabel 2. Tabellen viser, at der er et strukturelt overskud på 22 mio. kr. mod et budgetlagt underskud på 0,6 mio. kr. ekskl. ekstraordinære afdrag. Forskellen skyldes primært lavere drifts- og anlægsudgifter end forudsat samt, at der ikke har været behov for at anvende de centrale puljer fuldt ud.

Tabel 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2025				
Regnskabsopgørelse (i mio. kr.)	Opr. budget 2025	Korr. budget 2025*	Regnskab 2025	Afvigelse til korr. Budget
Indtægter i alt	-3.239,1	-3.224,4	-3.224,5	0,0
Driftsudgifter indenfor servicrammen	2.158,0	2.208,0	2.136,7	-71,3
Driftsudgifter udenfor servicrammen	946,6	947,8	929,2	-18,7
Renter	1,3	-8,9	-7,4	1,6
<b>Ordinære driftsresultat</b>	<b>-133,2</b>	<b>-77,5</b>	<b>-165,9</b>	<b>-88,4</b>
Anlægsudgifter	108,2	163,5	113,3	-50,2
Anlægsindtægter	-10,3	-28,0	-7,2	20,9
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-35,3</b>	<b>57,9</b>	<b>-59,8</b>	<b>-117,8</b>
Afdrag på lån**	59,0	68,0	65,4	-2,6
<b>Strukturel balance</b>	<b>26,7</b>	<b>126,0</b>	<b>5,5</b>	<b>-120,4</b>
<b>Strukturel balance ekskl. ekstraordn. afdrag</b>	<b>0,6</b>	<b>98,6</b>	<b>-21,8</b>	<b>-120,4</b>
Finansforskydninger***	-1,5	1,0	-16,5	-17,5
Optagne lån	0	-4,8	-0,4	4,4
<b>Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen</b>	<b>22,2</b>	<b>122,2</b>	<b>-11,4</b>	<b>-133,6</b>

+ = udgifter, - = indtægter

\*Inkl. overførsler fra 2024, \*\*inkl. feriepenge, \*\*\*Inkl. grundkapital

### Centrale puljer

I henhold til den økonomiske politik har der i 2025 været tre centrale puljer på driften under Økonomiudvalget:

- Pulje til administrative ændringer 5 mio. kr. (restbeløb 3,7 mio. kr.)
- Pulje til værn om servicrammen 10 mio. kr. (restbeløb 7,8 mio. kr.)
- Pulje/buffer til anvendelse af overførsler 5 mio. kr. (restbeløb 5 mio. kr.)

Derudover har Økonomiudvalget en strategisk pulje på 1,1 mio. kr. som er anvendt fuldt ud i 2025.

Regnskabet for 2025 viser, at puljerne samlet set ikke har været anvendt i samme omfang som tidligere år. Det skyldes primært, at udvalgene i år har kunnet overholde deres økonomiske rammer uden behov for ekstraordinære tilførsler. Særligt voksen- og plejedelen under Socialområdet har haft en mere robust økonomi

i 2025 som følge af den varige budgettilførsel på 18 mio. kr. i budgetlægningen, og dermed har der ikke været det budgetpres, som tidligere ofte har udløst brug af puljerne.

Kun en mindre del af puljen til værn om servicerammen er anvendt, bl.a. til bevilling vedrørende minimumsnormeringer. Samtidig er puljen tilført ca. 2 mio. kr. fra midtvejsreguleringen, som vedrører den resterende kompensation for Ukraine-relaterede udgifter, som der ikke var forventning om at afholde i 2025. Det har samlet set medført et relativt stort restbeløb i puljen ved årets afslutning. Derudover er der puljen til anvendelse af overførsler, som er afsat som bufferpulje, i tilfælde af, at aftaleholderne anvendte overførsler. Puljen har ikke været aktiveret, da der netto er tale om yderligere opsparing på tværs af kommunen i 2025.

I forbindelse med budgettilpasning af områder med budgetpres er behovet for puljer blevet mindre, og fra 2026 er puljerne derfor reduceret.

Kommunalbestyrelsen godkendte i april 2025 nye kriterier for anvendelsen af puljen til værn om servicerammen. Her blev det besluttet, at et eventuelt mindreforbrug i puljen skal overføres til den efterfølgende budgetlægning. I overførselssagen søges om overførsel af mindreforbruget på 6,4 mio. kr. til år 2027 og det vil derfor indgå i arbejdet med budget 2027. I december 2025 besluttede Kommunalbestyrelsen samtidig, at en mindre del af restbeløbet i puljen kan anvendes allerede i 2026 til opdatering af indretningen af Rådssalen i forbindelse med ombygningen af Rådhuset i Grenaa som led i projektet Kloge m<sup>2</sup>. På den baggrund overføres 1,4 mio. kr. af restbeløbet til anvendelse i 2026.

#### **Brug af overførsler i 2025**

Der er overført 45 mio. kr. i opsparede driftsmidler fra 2024 til 2025. Det er samtidig det første år med fuld frihed til at anvende overførslerne, hvilket betyder, at aftaleholderne kan bruge deres opsparing uden krav om clearing på tværs af enheder. Forventningen har været, at flere enheder ville benytte denne mulighed, og at der ville være et større forbrug af overførslerne i 2025. Det har dog ikke været tilfældet, og der har samlet set ikke været et træk på overførslerne. Nogle aftaleholdere har dog anvendt dele af deres overførsler, mens andre har øget deres overførsler.

I forbindelse med overførslen fra 2024 til 2025 og overgangen til det nye regelsæt blev det ekstraordinært besluttet, at enheder med merforbrug kunne få nulstillet dette - i det omfang det kunne dækkes af restbudgetter over 5 % inden for det enkelte udvalg.

Som konsekvens heraf blev der overført samlet 45 mio. kr., som dækkede over 1 mio. kr. i merforbrug og 46 mio. kr. i mindreforbrug fra 2024 til 2025. Fra 2025 til 2026 søges der om overførsel på netto 39 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug på 58 mio. kr. og 15 mio. kr. i merforbrug.

#### **Midtvejsreguleringen 2025**

Midtvejsreguleringen medførte en reduktion af kommunens indtægter med ca. 14 mio. kr. Hovedparten vedrørte fald i pris- og lønudviklingen og lavere forsørgelsesudgifter. Herudover indgik der også kompensation vedr. Ukraineudgifter og ekstra midler til nye opgaver i kommunen som følge af lov- og cirkulæreændringer.

#### **Ukraine**

Regnskab 2025 har fortsat 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 3,7 mio. kr. Der er modtaget kompensation på ca. 5,5 mio. kr. fra Staten. Restbeløbet er som ovenfor nævnt tilført puljen til værn om servicerammen.

#### **Reformspor**

I de kommende år skal en række store reformer og aftaler på velfærdsområderne implementeres. Det gælder bl.a. på ældre-, folkeskole-, beskæftigelses- og sundhedsområdet samt den grønne trepartsaftale. Alle områder har været igang i 2025 og involverer mange medarbejdere i såvel de administrative som udførende funktioner og implementeringen vil have fremadrettet virkning på økonomien.

### Strategiske initiativer, fremtidige servicetilpasninger og budgetanalyser

I 2025 har der været gennemført kommunal-, regions- og ældrerådsvalg i nyt valgsystem, og der har været deltagelse i årets EXPO-messe (teknologi, energi og bæredygtighed) i Holland. Samtidig har året været præget af implementering af en række af råderumsforslag, som blev vedtaget i budget 2025 bl.a. samling af demensindsatsen, oprettelse af flådestyringsenhed, igangsættelse af projekt kloge m2, som alle er dele af en række strategiske projekter, der via nye veje og mere effektive løsninger af kerneopgaver på sigt skal skabe råderum.

Norddjurs Kommune har et solidt økonomisk fundament, og der er balance i økonomien i 2026. I de efterfølgende budgetår stiger indtægterne dog ikke i samme takt som udgifterne, og arbejdet med at udvide det økonomiske råderum bliver derfor også centralt i de kommende år. Kommunen står foran "et kommende politisk prioriteringsarbejde for at sikre strukturel og rettidig økonomiske tilpasning af kommunens økonomi. Som led heri indeholder budgetaftalen for 2026-2029 en række budgetanalyser, der skal identificere strukturelle greb og give langsigtede beslutningsmuligheder, som tager højde for demografi og serviceniveau. Arbejdet med analyserne er bestilt i 2025 og igangsat i 2026 og løber frem mod budgetforhandlingerne i 2027.

### Anlæg

I 2025 har der været fokus på anlæg. I årets første budgetopfølgning blev indmeldt et forventet regnskab, som lå over anlægsrammen for 2025, primært fordi der var overført anlæg for 45 mio. kr. fra 2024 til 2025 på udgiftssiden. Dette har i 2025 fortsat 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 2026 til 2025 for i alt 6,9 mio. kr. Det drejede sig bl.a. om udbedring af skader på kajen på Lystbådehavnen Udbyhøj Syd, ny skovbørnehave, udskiftning af tandklinikudstyr, renovering af offentlige toiletter og ekstra asfaltarbejder.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2025:

Tabel 4: Fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2025				
Anlæg	Oprindeligt budget 2025	Korrigeret budget inkl. overførsler	Regnskab 2025	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
Udgift	108,2	163,5	113,3	-50,2
Indtægt	-10,3	-28,0	-7,2	20,9
<b>Netto anlægsudgift</b>	<b>97,9</b>	<b>135,5</b>	<b>106,1</b>	<b>-29,4</b>

En lang række af de planlagte anlæg er realiseret, som asfaltbelægning, bygningsvedligehold, belyningsplan, dokning af færges og renovering af lokaler på skoler og tag på haller. Men der er også forskydninger og forsinkelser på en række anlæg, som f.eks. opkøb af jord til naturformål, §83 tilbud og Ungegruppe i Ørum, Skovbørnehaven og nye omklædningsrum ved Auning Svømmehal. Der må ventes en overførsel af uforbrugte anlægsudgifter fra 2025 til 2026 i størrelsesordenen på ca. 46 mio. kr.

På indtægtssiden har der været anlægsindtægter for 7,2 mio. kr., hvor indtægterne primært vedrører tilskud til landbyfornyelse, cykelstier og trafikikkerhed.

De 113,3 mio. kr., der er anvendt på anlægsudgifter i 2025, vedrører ca. 80 anlægsprojekter. Her kan blandt andet nævnes følgende:

- 20,3 mio. kr. er anvendt på veje, vejbelysning, trafikikkerhed, stier og cykelstier, parkering og skilte m.v. og renovering af broer. Det er blandt andet 12,1 mio. kr. til asfaltbelægninger, 1,1 mio. kr. fra puljen vedr. trafikikkerhed, 1,2 mio. fra puljer til cykelstier, og 2 mio. kr. vedrørende belyningsplanen.
- 28 mio. kr. er anvendt på faste ejendomme. Der er blandt andet anvendt 18,9 mio. kr. på bygningsvedligehold, 3,1 mio. kr. vedr. udskiftning af belysning i kommunale ejendomme og institutioner, 2 mio. kr. på landsbyfornyelse, knap 1 mio. kr. på offentlige toiletforhold, 1 mio. kr.

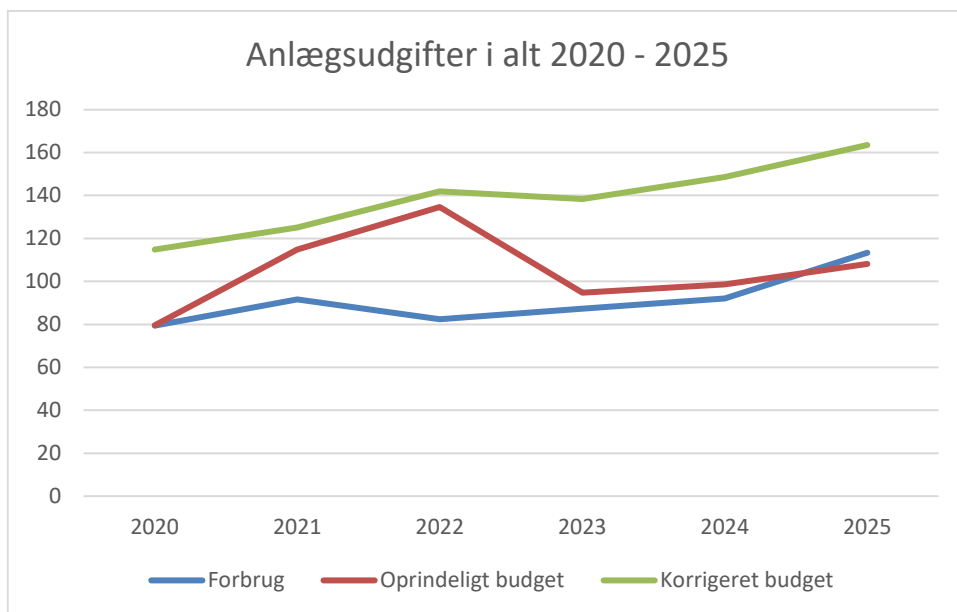
til brandsikkerhed af kommunale bygninger, 0,4 mio. kr. vedr. salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål og 0,2 mio. kr. på energimærkning af kommunens bygninger.

- 16,7 mio. kr. er anvendt på folkeskolen og dagtilbud. Der er blandt andet etableret §83-tilbud ved Djurslandsskolen Ørum for 13,1 mio. kr., bygget ny bygning til erstatning for skovbørnehaven for 1,8 mio. kr., madkundskabslokale ved Glesborg Skole er renoveret for 0,8 mio. kr. og der er udskiftet tandklinikudstyr for 1 mio. kr.
- 7,2 mio. kr. er anvendt til kulturel virksomhed og fritidsfaciliteter. Der er blandt andet givet etableret nye omklædningsrum ved Auning Svømmehal for 2,3 mio. kr., givet beløb til udvikling vedr. Fjellerup udvikling og Folkets fabrik - Stenvad Mosebrugscenter
- 3,9 mio. kr. er anvendt til dokning af Grenaa-Anholtfærger og fremtidssikring af Grenaa-Anholt Færgefart.
- 2,7 mio. kr. er anvendt i 2026 til modernisering af Beredskabsstationen i Grenaa.
- 1,0 mio. kr. er anvendt til erhvervsgrund ved Bredstrup.

I 2025 er der afsluttet en række større flerårige anlægsprojekter, hvor anlægsudgifterne har beløbet sig til over 2 mio. kr. Eksempler på dette er:

- Digital udvikling og Kombit projekt med 19,6 mio. kr.
- Asfaltbelægninger 2025 med 12,1 mio. kr.
- Projektering adgangsvej til erhvervsareal 5,9 mio. kr.
- Tag på Østre Skole Idrætshal med 2,6 mio. kr.

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



Norrdjurs Kommune har de sidste 2 år bevæget sig tættere på den anlægsramme, som er vedtaget i budgettet. I 2025 er udgifterne over anlægsrammen. Der er fortsat en række anlæg, der overføres mellem årene.

Hvis man ser på anlægsprojekterne er billedet, at et-årige projekter som asfalt, bygningsvedligehold, dokning af færges 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 65,4 mio. kr. på lån i 2025. Heraf udgør 27,4 mio. kr. ekstraordinært afdrag og 22 mio. kr. afdrag på lån i ældreboliger.

I 2025 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.

## 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:

- **Strukturel balance** - Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter, kapitalindskud til almene boliger og afdrag på kommunens gæld.
- **Anlæg** - Anlægsudgifterne skal årligt udgøre minimum 100 mio. kr. set over en årrække.
- **Kassebeholdning** - Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre minimum 175 mio. kr.
- **Gæld** - Der skal være en årlig afvikling på mindst 10 mio. kr. af kommunens ordinære gæld (ekskl. ældreboliger).
- **Serviceramme** - Servicerammen skal overholdes.

Regnskabet for 2025 lever op til alle målsætningerne i den økonomiske politik. De enkelte målsætninger bliver gennemgået på de næste sider.

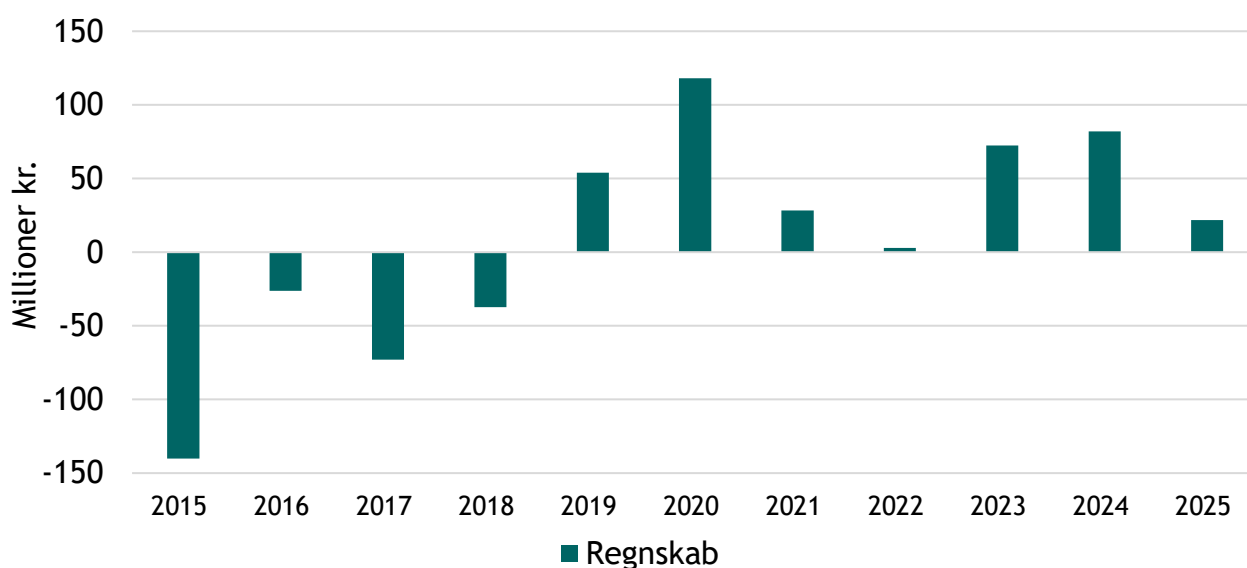
## Strukturel balance

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, kapitalindskud til almene boliger og afdrag på kommunens gæld. Udgifter og indtægter vedrørende ældreboliger medregnes ikke, da ældreboliger finansieres af beboerne.

Det strukturelle overskud i 2025 er på cirka 21,8 mio. kr. I det oprindelige budget for 2025 var der budgetteret med et strukturelt underskud på cirka 0,6 mio. kr.

Figur 1 viser udviklingen i den strukturelle balance i perioden 2015-2025. Målsætningen om strukturel balance er opnået ved 0 kr. eller derover.

Figur 1: Strukturel balance i regnskab 2015-2025



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

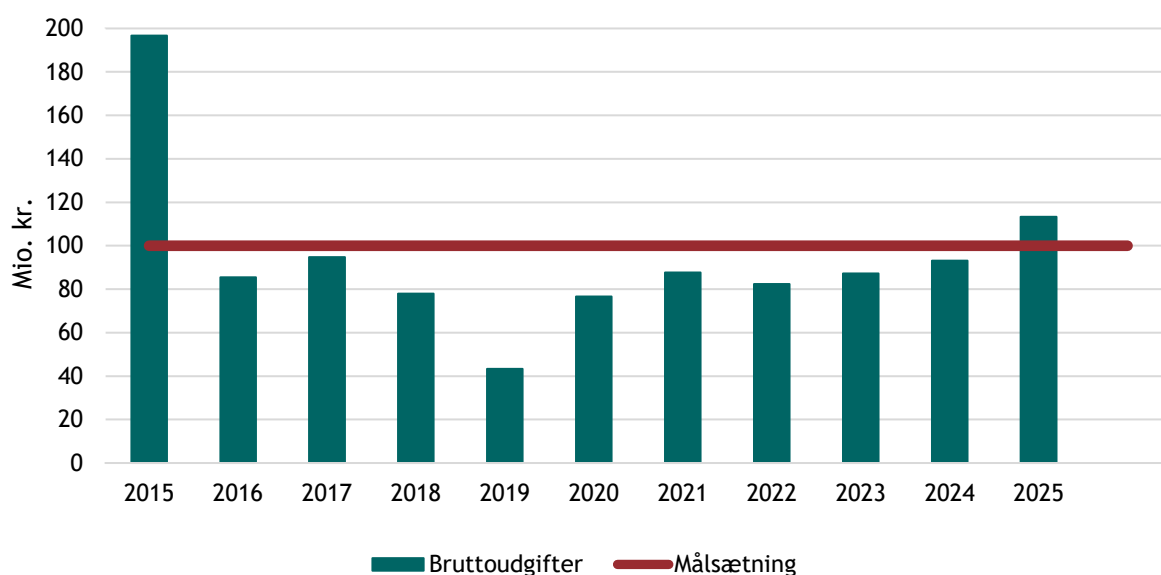
## Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.

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

Figur 2 viser bruttoanlægsudgifterne fratrasket udgifter til ældreboliger i regnskab 2015 - 2025. 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 2015-2025



Norddjurs Kommunes bruttoanlægsudgifter udgjorde cirka 113 mio. kr. i 2025. 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, men at de er over 100 mio. kr. i 2025.

## Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning var ved udgangen af 2025 ca. 555 mio. kr. svarende til 15.140 kr. per indbygger. Det er en stigning på 109 mio. kr. sammenlignet med 2024.

Landsgennemsnittet var den 31. december 2025 på 12.025 kr. pr. indbygger. Norddjurs Kommune har den 8. største kassebeholdning per indbygger blandt landets 98 kommuner.

I budgettet for 2025 var det forventet, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2025 ville være ca. 395 mio. kr.

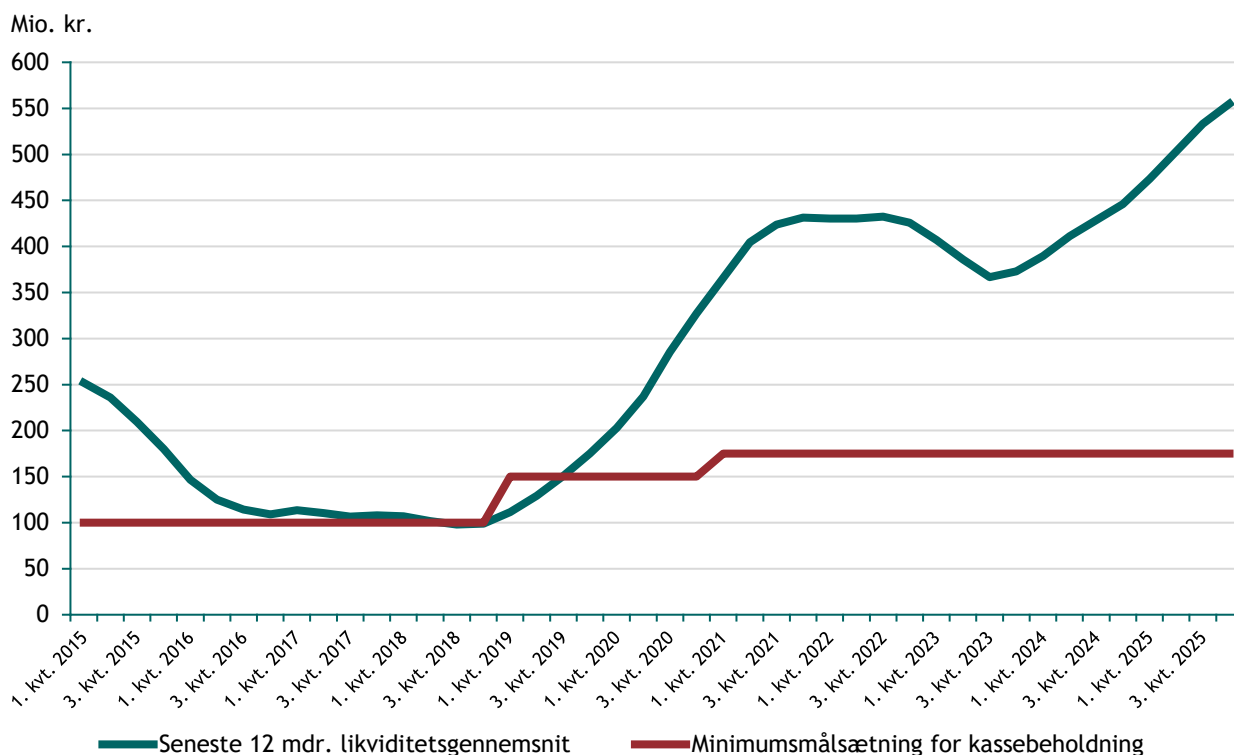
Den større kassebeholdning betyder, at kommunen har et solidt fundament i forhold til at modstå udsving i økonomien, og det giver mulighed for at anvende den strategisk til investeringer, der kan understøtte en tilpasning af driftsudgifterne.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til cirka 4.774 kr. per indbygger.

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 2025 udgjorde indskuddene cirka 61,7 mio. kr. af kassebeholdningen.

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

**Figur 3: Gennemsnitlig kassebeholdning efter kassekreditreglen 2024 & 2025**



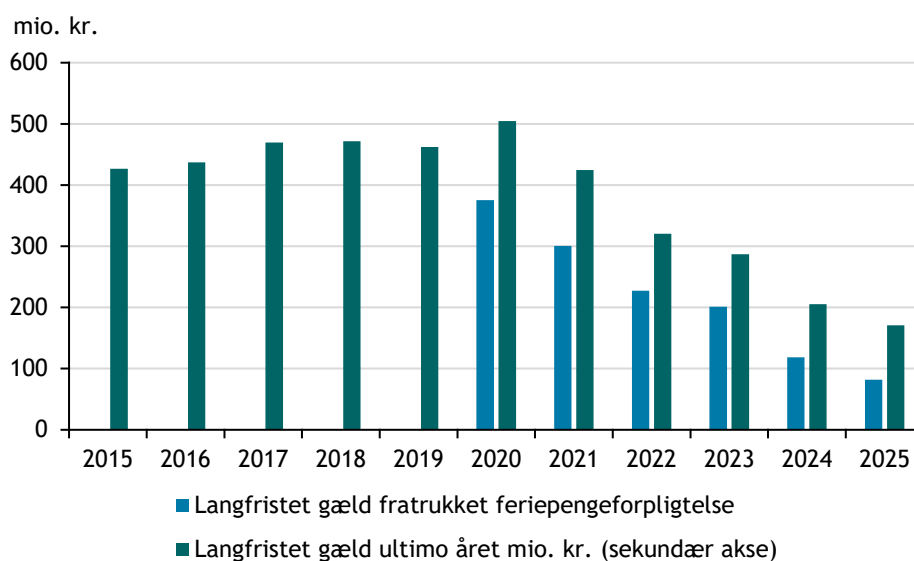
## Afvikling af langfristet gæld

Det er en målsætning at den langfristede gæld eksklusive ældreboliger nedbringes med gennemsnitligt 10 mio. kr. pr. år. Denne målsætning vil fremadrettet blive svær at overholde, da den langfristede gæld er blevet reduceret markant siden 2020.

Den langfristede gæld per 31. december 2025 udgør i alt 170,7 mio. kr. Dette er en reduktion på cirka 34,7 mio. kr. i forhold til 31. december 2024. Der er i 2025 optaget et lån vedr. ældreboliger på 0,4 mio. kr. til renovering af Elme Alle 6. Se note 12.

I figur 4 ses udviklingen i den langsigtede gæld eksklusive ældreboliger i regnskab 2015-2025.

**Figur 4: Langfristet gæld per 31. december 2015-2025**



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 88,9 mio. kr. per 31. december 2025.

Kommunen har ikke optaget lån siden 2019, og har afdraget ekstraordinært på kommunens lån i perioden 2020-2025. Hvis der ses bort fra feriepengeforpligtelsen, er den langfristede gæld reduceret med cirka 380,6 mio. kr. fra 31. december 2019 til 31. december 2025.

Kommunens langfristede gæld på 170,7 mio. kr. svarer til 4.680 kr. per indbygger. Det er cirka 69% lavere end landsgennemsnittet per 31. december 2025 på 15.185 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 2025**

	Udmeldt justeret serviceramme fra KL 2025	Serviceudgifter i regnskab 2025	Forskel
Mio. kr.	2.160,1	2.136,7	-23,3

*\*Note:* Servicerammen var oprindeligt 2.158 mio. kr. svarende til det vedtagne budget for 2025. Servicerammen er justeret som følge af midtvejsreguleringen af kommunernes tilskud aftalt i økonomiaftalen for 2026 mellem KL og regeringen.

Det fremgår af tabel 1, at Norddjurs Kommune i regnskab 2025 har overholdt servicerammen på 2.160,1 mio. kr. Kommunen har afholdt serviceudgifter for i alt 2.136,7 mio. kr. Dermed resterer der 23,3 mio. kr. af servicerammen svarende til 1% af rammen.

# Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling

Mio. kr.

Positive tal=udgifter/aktiver Negative tal=indtægter/passiver	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Regnskab 2025
<b>Regnskabsopgørelsen, udgiftsbaseret</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-195,5	-204,4	-202,1	-165,9
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. ældrebolig)	-129,0	-131,6	-133,4	-59,8
<b>Balance, aktiver</b>				
Anlægsaktiver i alt	2.577,7	2.531,8	2.473,4	2.419,4
Omsætningsaktiver i alt	320,4	433,5	470,6	485,5
<b>Balance, passiver</b>				
Egenkapital	-1.656,7	-1.734,0	-1.817,1	-1.804,5
Hensatte forpligtelser	-215,8	-215,8	-215,8	-215,8
<b>Gennemsnitlig daglig likviditet (kassekreditreglen)</b>	425,8	373,0	445,9	555,0
<b>Skatteudskrivning (budget)</b>				
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,1	26,0	26,0	26,0
Grundskyldspromille	34,0	34,0	16,8	16,8
<b>Indbyggertal pr. 31. december</b>	36.820	36.773	36.658	36.477

Der har i 2025 været en fald i indbyggertallet i Norddjurs Kommune på 181 personer eller 0,49%, således indbyggertallet ultimo december måned 2025 udgjorde 36.477 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 1.856 personer.

Indbyggertal er hentet fra Danmarks Statistik.

# Regnskabsopgørelse 2025

## Norrdjurs Kommune

### Autoriseret regnskabsopgørelse 2025

#### Udgiftsbaseret

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

Mio. kr.

Noter	Autoriseret regnskabsopgørelse	1.	2.	3.	5	4.
		Opr. budget 2025	Korr. budget 2025	Regnskab 2025	Forskel 3-2	Forskel 3-1
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
1	<b>Indtægter</b>					
	Skatter	-2.089,1	-2.089,0	-2.089,2	-0,2	-0,1
	Tilskud og udligning	-1.150,0	-1.135,5	-1.135,3	0,2	14,7
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.239,1</b>	<b>-3.224,4</b>	<b>-3.224,5</b>	<b>0,0</b>	<b>14,6</b>
	<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>					
2	Økonomiudvalget	387,6	405,4	390,4	-15,1	2,8
	Økonomiudvalget, puljer	21,0	16,7	0,2	-16,4	-20,8
3	Erhvervsudvalget	3,9	4,7	3,4	-1,3	-0,5
4	Arbejdsmarkedsudvalget	815,5	816,5	787,9	-28,5	-27,5
5	Børne- og Ungdomsudvalget	763,4	784,6	778,1	-6,5	14,7
6	Kultur- og Fritidsudvalget	65,5	68,2	66,5	-1,7	1,0
7	Miljø- og Teknikudvalget	115,3	120,0	115,3	-4,7	0,0
8	Voksen- og Plejeudvalget	932,5	939,8	924,1	-15,7	-8,4
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.104,7</b>	<b>3.155,9</b>	<b>3.065,9</b>	<b>-89,9</b>	<b>-38,7</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-134,4</b>	<b>-68,6</b>	<b>-158,6</b>	<b>-90,0</b>	<b>-24,1</b>
9	Renter m.v.	1,3	-8,9	-7,4	1,6	-8,6
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-133,2</b>	<b>-77,5</b>	<b>-165,9</b>	<b>-88,4</b>	<b>-32,8</b>
	<b>Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>					
2	Økonomiudvalget	8,9	7,4	8,4	1,0	-0,5
5	Børne- og Ungdomsudvalget	13,9	28,5	19,1	-9,4	5,2
6	Kultur- og Fritidsudvalget	5,7	10,2	6,5	-3,7	0,8
7	Miljø- og Teknikudvalget	64,4	78,8	64,8	-14,0	0,3
8	Voksen- og Plejeudvalget	5,0	10,6	7,4	-3,2	2,4
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>97,9</b>	<b>135,5</b>	<b>106,1</b>	<b>-29,4</b>	<b>8,2</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-35,3</b>	<b>57,9</b>	<b>-59,8</b>	<b>-117,8</b>	<b>-24,6</b>
	<b>Finansiering m.v.</b>					
10	Afdrag på lån	31,4	39,2	36,6	-2,6	5,2
10	Ekstraordinære lån	26,2	27,4	27,4	0,0	1,2
10	Indefrosne feriepenge	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0
10	Grundkapital	3,0	5,5	2,5	-3,0	-0,5
11	Finansforskydninger	-4,5	-4,5	-19,0	-14,5	-14,5
12	Optagne lån	0,0	-4,8	-0,4	4,4	-0,4
13	<b>Finansieret af/henlagt til kassebeholdning</b>	<b>22,2</b>	<b>122,2</b>	<b>-11,4</b>	<b>-133,6</b>	<b>-33,6</b>
14	Områder med statsrefusion					

# Noter til regnskabsopgørelsen

## Note 1: Skatter, tilskud og udligning

	Oprindelig budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Forskel	Forskel
Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunal indkomstskat	-1.904,9	-1.904,8	-1.904,8	0,0	0,1
Selskabsskat	-28,5	-28,5	-28,5	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,7	-0,7	-0,9	-0,2	-0,2
Grundskyld	-153,0	-153,0	-153,0	0,0	0,0
Anden skat på fast ejendom	-2,0	-2,0	-2,0	0,0	0,0
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-2.089,1</b>	<b>-2.089,0</b>	<b>-2.089,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,1</b>
Udligning og generelle tilskud	-940,1	-925,5	-925,3	0,2	14,8
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	6,7	6,7	6,7	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,6	4,6	4,6	0,0	0,0
Særlige tilskud	-221,8	-221,8	-221,7	0,0	0,0
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	0,4	-0,1	-0,1
<b>Tilskud og udligning i alt*</b>	<b>-1.150,0</b>	<b>-1.135,4</b>	<b>-1.135,3</b>	<b>0,1</b>	<b>14,7</b>
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-3.239,1</b>	<b>-3.224,4</b>	<b>-3.224,5</b>	<b>-0,1</b>	<b>14,6</b>

\*oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

Norrdjurs Kommune har i 2025 som tilsvarende 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 2024. Ministeriet ændrede skønnet med 14,0 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 15 og 20 mio. kr. hvis statsgarantien blev fastholdt. Efterreguleringen ved selvbudgettering sker i 2028. Udskrivningsgrundlaget blev fastholdt på niveauet for statsgarantien, men blot ophøjet til et selvbudgetteringsgrundlag.

I modsætning til tidligere år var der ikke afsat en pulje til midtvejsreguleringen i årsbudgettet. Midtvejsreguleringen for 2025 lød på 14,2 mio. kr. De primære elementer i reguleringen var et nyt pris- og lønskøn, samt regulering af overførselsområdet, som udgjorde langt størsteparten af midtvejsreguleringen. Der blev afgivet en tillægsbevilling til at dække reguleringen, i forbindelse med budgetopfølgningen for maj.

Grundskylden er udbetalt på baggrund af indberetninger til Indenrigsministeriet. Den endelige beregning af grundskylden for 2025 bliver først foretaget tre år senere, dvs. at indtægtsgrundlaget for 2025 bliver endeligt reguleret i 2028. Samme forhold gør sig gældende for dækningsafgiften på offentlige ejendomme.

## Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets område dækker primært det politiske og administrative område. I forhold til den politiske organisation er det områderne kommunalbestyrelsesmedlemmer, valg samt kommissioner, råd og nævn. I forhold til den administrative organisation er det områderne administrationsbygninger, direktion, sekretariat og forvaltninger, fælles IT og telefoni samt jobcentre. Øvrige områder dækker over budgetter til faste ejendomme og lønpuljer.

### Regnskab 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*
	1	2	3	3-2
<b>Drift</b>				
Kommunaldirektørområdet	6,2	6,9	6,5	-0,4
Centrale puljer	22,3	16,7	0,3	-16,5
Fællesforvaltningsdirektørområdet	282,8	296,5	281,7	-14,8
Velfærdsdirektørområdet	62,9	67,4	66,6	-0,8
<b>I alt indenfor servicerammen</b>	<b>374,2</b>	<b>387,5</b>	<b>355,1</b>	<b>-32,5</b>
Fællesforvaltningsdirektørområdet	34,3	34,6	35,5	0,9
<b>I alt udenfor servicerammen</b>	<b>34,3</b>	<b>34,6</b>	<b>35,5</b>	<b>0,9</b>
<b>Drift i alt **</b>	<b>408,5</b>	<b>422,1</b>	<b>390,6</b>	<b>-31,6</b>
<b>Anlæg</b>				
Udgifter	15,2	19,1	12,4	-6,7
Indtægter	-6,3	-11,7	-4,1	7,6
<b>Anlæg i alt</b>	<b>8,9</b>	<b>7,4</b>	<b>8,3</b>	<b>0,9</b>

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

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

Regnskabet på driften på Økonomiudvalgets område viser et mindreforbrug på 31,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget vedrører primært, at en stor del af de centrale puljer ikke er anvendt, og at udvalget ikke har anvendt alle deres opsparede midler fra tidligere år.

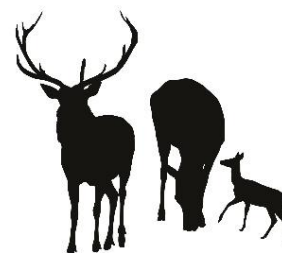
På Økonomiudvalgets område overføres der 11,0 mio. kr. fra 2025 til 2026 på områder med overførselsadgang.

Kommunalbestyrelsen besluttede på sit møde d. 22. april 2025 i sagen om kriterier for anvendelse af puljen til væren om servicerammen, at tilbageværende midler i puljen overføres til 2. overslagsår i budgetaftalen og tillægges servicerammen i forbindelse med budgetlægningen. Jævnfør denne beslutning og budgetproceduren for 2026-2029 overføres der fra 2025 til 2027 6,3 mio. kr. til puljen til værn om servicerammen i 2027.

På anlæg viser det samlede årsregnskab på Økonomiudvalgets område et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen er sammensat af mindreudgifter for 6,6 mio. kr. der primært vedrører at Byggemodning af Energivej i Auning fortsat er forsinket grundet udfordringer med forhøjet grundvand, og mindreindtægter for 7,6 mio. kr. der primært vedrører Erhvervsgrund Stensmarksvej der ikke blev solgt i 2025 og at der heller ikke har været den forventede indtægt ved salg af erhvervsgrunde på Energivej Auning, fordi byggemodningen er forsinket.

I 2025 afsluttes følgende anlæg over 2 mio. kr. som der aflægges særskilt regnskab for:

- Digital udvikling og KOMBIT projekter
- Møgelbjerg Grenaa etape 5



## Regnskabsforklaringer 2025, drift

### Kommunaldirektørens område og centrale puljer

Under Kommunaldirektørens område, ligger budgettet til de centrale puljer og direktionen. De centrale puljer dækker over puljerne til værn om servicerammen og administrative ændringsforslag, samt en pulje til strategiske emner. Direktionens budget består af lønninger til direktionen, øvrige personalerelaterede udgifter samt en pulje til konsulentbistand.

Ud af det korrigerede budget på 23,6 mio. kr. er de primære årsager til afvigelsen på 16,9 mio. kr. på de centrale puljer og er listet nedenfor:

- Pulje til anvendelse af overførsler = 5,0 mio. kr.
  - Puljen har til formål at virke som en teknisk buffer i budgettet, for at aftaleholderne kan anvende en del af deres overførsler uden at servicerammen overskrides.
- Pulje til værn om servicerammen = 7,7 mio. kr.
  - Puljen var oprindeligt på 10 mio. kr. Puljen har i 2025 været anvendt til bl.a. dækning af minimumsnormeringer. Norddjurs Kommune fik desuden tilført ekstra midler i midtvejsreguleringen til Ukraineudgifter, her var der et overskud på ca. 2 mio. kr. der er tilført puljen ekstra. I de to foregående år, har puljen været anvendt til budgetpres på Voksen- og plejeudvalget. Det har ikke været nødvendigt i 2025, da socialområdet har fået tilført ekstra midler i budget 2025.
- Pulje til administrative ændringsforslag = 3,7 mio. kr.
  - Puljen var oprindeligt på 5 mio. kr. og anvendes til uforudsete udgifter, der ellers ville have været en teknisk korrektion.

De resterende 0,4 mio. kr. i mindreforbrug skyldes primært puljen til konsulentbistand under direktionens budget.

### Fællesforvaltningsdirektørens område

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, byg og miljø, vej og ejendom, kultur, fritid, turisme og biblioteker, staben, dialogforum for integrationsområdet samt fællessekretariatet. Hovedparten af fællesforvaltningsdirektørområdet budget under Økonomiudvalget anvendes til fagligt personale og øvrige administrative udgifter.

Ud af det korrigerede budget på 296,5 mio. kr. indenfor servicerammen er den primære årsag til afvigelsen på 14,8 mio. kr. opsparede midler overført fra 2024, hvor der overført 12,1 mio. kr. til 2025.

Det resterende mindreforbrug på 2,7 mio. kr. skyldes primært et mindreforbrug på løn i Fællessekretariatet grundet vakancer, samt et mindreforbrug i Arbejdsmarkedsafdelingen der primært skyldes færre udgifter i 2025 til reformimplementering som i stedet bliver afholdt i 2026.

Der er i 2025 en opmærksomhed på, at der på kantinedriften har været et merforbrug. Merforbruget kan dog dækkes af mindreforbrug på andre områder under vej og ejendom i 2025.

### Fællesforvaltningsdirektørens område

Ud af det korrigerede budget på 34,5 mio. kr. udenfor servicerammen er den primære årsag til afvigelsen på 0,9 mio. kr. stigende udgifter til Boligydelse og boligsikring. Der er givet teknisk korrektion til budget 2026.

## **Velfærdsdirektørens område**

Velfærdsdirektørområdets budget på Økonomiudvalgets område dækker råd og nævn samt følgende områder af den administrative organisation: Velfærdssekretariatet, Skole- og dagtilbudsområdet, Sundheds- og omsorgsområdet, Børne- og familieområdet og socialområdet.

Ud af det korrigerede budget på 67,4 mio. kr. inden for servicerammen viser regnskabet et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. 2025 i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget vedrører primært ubrugte opsparede midler fra 2024, hvor der på Velfærdsdirektørens område på Økonomiudvalgets område blev overført 2,4 mio. kr. Budgetrammen for 2025 er således anvendt i 2025, og der er anvendt 1,6 mio. kr. af de opsparede midler der primært vedrører følgende.

### **Børne- og Familierådgivningen**

Det har i afdelingen været nødvendigt at ansætte ekstra sagsbehandlere for at nedbringe sagspuklen og antallet af sager pr. rådgiver. Derfor er der i 2025 anvendt alle opsparede midler fra 2024 til at dække af udgiften. Til budget 2026-2029 er der tildelt midler til afdelingen som finansiering til ekstra sagsbehandlere fremover. Derudover er der et merforbrug på Børne- og Familiechefens område der primært vedrører løn og konsulenttydelser.

### Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget

Erhvervsudvalgets kerneopgave er erhvervsudvikling, erhvervsservice og internationale erhvervsmæssige relationer.

#### Regnskab 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*
	1	2	3	3-2
<b>Drift</b>				
Erhverv	3,219	3,804	2,860	-0,944
EU-Pulje	0,703	0,856	0,514	-0,343
<b>Drift i alt **</b>	<b>3,923</b>	<b>4,661</b>	<b>3,374</b>	<b>-1,287</b>

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

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

Regnskabet på driften for Erhvervsudvalgets område viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf vedrører 0,8 mio. kr. overførte midler fra tidligere år. Derudover har Erhvervsudvalget i 2025 sparet 0,4 mio. kr. yderligere op.

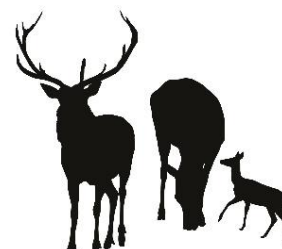
I budgetaftalen 2026-2029 blev det aftalt, at Erhvervsudvalget ekstraordinært kunne overføre op til 0,7 mio. kr. fra 2025 til 2026. Overførslen, der overstiger den fastsatte grænse på 5 % af budgettet, som kan overføres mellem årene, skal anvendes til deltagelse i EXPO messe 2026 samt til ansættelse af en erhvervskoordinator i 2026.

#### Regnskabsforklaringer 2025, drift

##### Erhverv

Området dækker over den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver vedrørende erhvervsudvikling, erhvervsservice og internationale erhvervsmæssige relationer. Ud af det korrigerede budget på 3,8 mio. kr. er der i 2025 anvendt 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. i 2025 på Erhverv kan primært henføres til, at 0,6 mio. kr. stammer fra overførte midler fra 2024.



##### EU-Pulje

Puljen anvendes til at støtte interne eller eksterne initiativer indenfor erhvervsområdet, og støtte til erhvervsforeninger til aktiviteter. Ud af det korrigerede budget på 0,9 mio. kr. er der i 2025 anvendt 0,5 mio. kr.

I 2025 har EU-puljen opsparet 0,1 mio. kr., hvilket skyldes, at der er bevilliget færre midler end forventet, da enkelte ansøgninger ikke kunne imødekommet.

## Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsområdetets kerneopgave er at understøtte borgerne i kommunen i at bidrage med egne ressourcer på arbejdsmarkedet, samt at sikre virksomhederne adgang til arbejdskraft. Dette budgetområde omfatter Borgerservice, Jobcenter Norddjurs, Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU-Norddjurs), udarbejdelse af beskæftigelsesplaner og koordinationsansvaret for integration mm.

### Regnskab 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2
<b>Drift</b>				
Øvrige udgifter	17,6	18,0	16,3	-1,7
<b>I alt indenfor servicrammen</b>	<b>17,6</b>	<b>18,0</b>	<b>16,3</b>	<b>-1,7</b>
Forsørgelsesudgifter	758,9	758,9	746,1	-12,8
Øvrige udgifter	39,0	39,5	25,5	-14,0
<b>I alt udenfor servicrammen</b>	<b>797,9</b>	<b>798,4</b>	<b>771,4</b>	<b>-26,8</b>
<b>Drift i alt **</b>	<b>815,5</b>	<b>816,4</b>	<b>787,9</b>	<b>-28,5</b>

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

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

Regnskabet på driften for Arbejdsmarkedsudvalgets område viser et mindreforbrug på 28,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget vedrører primært forsørgelsesudgifter og øvrige udgifter udenfor servicrammen.

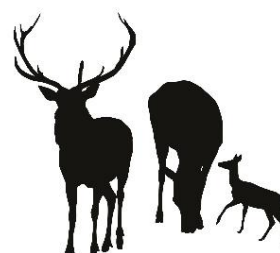
I 2025 har Arbejdsmarkedsudvalget sparet 2,4 mio. kr. yderligere op, hvilket udelukkende skyldes eksterne projektmidler, som er udbetalt i 2025, men først anvendes i 2026. Det drejer sig om tilskud fra Den Sociale Investeringsfond til indsatser vedr. IPS Ung.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område overføres der i alt 3,4 mio. kr. fra 2025 til 2026 på områder med overførselsadgang.

## Regnskabsforklaringer 2025, drift

### Øvrige udgifter indenfor servicrammen

Området dækker over UU-Norddjurs og Forberedende Grunduddannelse (FGU). Ud af det korrigerede budget på 18,0 mio. kr., er der i 2025 anvendt 6,7 mio. kr. til UU-Norddjurs og 9,3 mio. kr. til FGU.



## **Forsørgelsesudgifter udenfor servicrammen**

Området dækker over ydelser til borger i forsørgelse, som omfatter forsikrede ledige, modtagere af kontant- og uddannelseshjælp, modtagere af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse m.v., revalidender, ledighedsydelsesmodtagere, personer i ressource- og jobafklaringsforløb, fleksjobpersoner, førtidspensionister, sygedagpengemodtagere samt seniorpensionister. Halvdelen af forsørgelsesudgifterne dækker ydelser til senior- og førtidspension. Mens fleksjob og ledighedsydelse udgør ca. 16%, sygedagpenge og jobafklaring udgør ca. 14%, og forsikrede ledige udgør ca. 8%.

Der har generelt været større udsving på flere af de enkelte forsørgelsesydelse. Der har f.eks. været en større tilgang af nye tilkendelser af førtidspension end forventet. Dette opvejes dog af et fald af borgere på andre ydelser, i det hovedparten af borgerne, der får tilkendt førtidspension i forvejen, er på en forsørgelsesydelse. Mindreforbruget på forsørgelsesudgifterne er primært færre udgifter til dagpenge til ledige.

Ud af det korrigerede budget på 758,9 mio. kr., er der i 2025 anvendt 746,1 mio. kr. til Forsørgelsesudgifter, og dermed er der et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. fordi udviklingen har været mere gunstig end der var forventningen, da budgettet blev lagt.

Kommunerne får finansieret de fleste af forsørgelsesudgifterne via budgetgarantien, dog med undtagelse af udgifter til fleksjob og sygedagpenge. Størrelsen på budgetgarantien for det aktuelle år på landsplan reguleres hvert år i midtvejsreguleringen ud fra udviklingen i det første halvår og forventningen til sidste halvår. Norddjurs Kommune fik i sommeren 2025 nedreguleret indtægterne fra budgetgarantien svarende til ca. 18 mio. kr. hvilket skyldes, at udgifterne til forsørgelse på landsplan også har ligget lavere end forventet.

## **Øvrige udgifter udenfor servicrammen**

Området dækker over selvforsørgelses- og hjemrejseprogram, driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommunen, beskæftigelsesordninger og sociale formål. Ud af det korrigerede budget på 39,5 mio. kr. er der i 2025 anvendt 25,5 mio. kr. til øvrige udgifter udenfor servicrammen. Mindreforbruget skyldes primært grund- og resultattilskud i større omfang end forventet, samt eksterne projektmidler modtaget i 2025, som først bliver brugt i 2026.

Grund- og resultattilskud vedrører udlændinge omfattet af integrationsloven. Resultattilskud er engangstilskud som kommunen får når udlændinge omfattet af integrationsloven opnår en bestemt milepæl i sin integrationsproces. Det kan eks. være ved bestået danskprøve, ordinær beskæftigelse eller uddannelse. De eksterne projektmidler drejer sig om tilskud fra Den Sociale Investeringsfond til indsatser vedr. IPS Ung.

## 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 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2
<b>Drift</b>				
Skole og Dagtilbudsområdet	557,5	576,2	567,2	-9,0
Børne- og Familieområdet	212,7	215,1	214,2	-1,0
Erhvervs- og arbejdsmarkedsområdet	1,5	1,6	0,9	-0,6
Velfærdsdirektørområdet	-0,0	0,1	0,0	-0,1
I alt indenfor servicerammen	771,7	792,9	782,3	-10,6
Børne- og Familieområdet	-8,3	-8,3	-4,2	4,1
I alt udenfor servicerammen	-8,3	-8,3	-4,2	4,1
Drift i alt **	763,4	784,6	778,1	-6,5
<b>Anlæg</b>				
Udgifter	13,9	28,5	19,1	9,4
Anlæg i alt	13,9	28,5	19,1	9,4

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

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

Regnskabet på driften for Børne- og Ungdomsudvalgets område viser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I 2025 har Børne- og Ungdomsudvalget anvendt af deres overførte midler fra 2024. Der blev overført 13,3 mio. kr. fra 2024 til 2025. Med det nuværende mindreforbrug på 6,5 mio. kr. er der således anvendt 6,8 mio. kr. af de overførte midler i 2025.

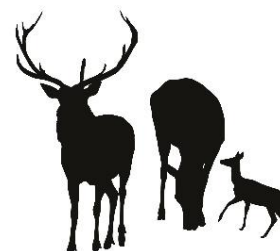
På Børne- og Ungdomsudvalgets område overføres der 9,3 mio. kr. fra 2025 til 2026 på områder med overførselsadgang.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget vedrører primært Skole og Dagtilbudsområdet. De havde flest af de overførte midler med ind i 2025. Årsresultatet er bedre end indmeldt løbende over året.

Overførslerne fra 2025 til 2026 forventes bl.a. at blive anvendt til at afbøde effekterne af faldende børnetal, særligt på skoleområdet. Så der kan ske en mere skånsom kapacitetstilpasning.

## Anlæg

På anlæg viser det samlede årsregnskab på Børne- og Ungdomsudvalgets område et samlet mindreforbrug på 9,4 mio. kr. i forhold til korregeret budget. Afvigelsen vedrører primært projektet ved Djurslandsskolen med omkring 7,5 mio. kr., hvor beslutninger om projektet og de tilhørende udbudsprocesser har betydet, at projektet er gået langsommere end oprindeligt forventet.



På Børne- og Ungdomsudvalgets område, afsluttes følgende anlæg med en anlægssum på over 2 mio. kr., hvorfor der er vedlagt særskilt anlægsregnskab:

- Ventilation - Landsbyen og dagplejens gæstehus.

## Regnskabsforklaringer 2025, drift

### Skole og Dagtilbudsområdet

Skole- og dagtilbudsområdet omfatter folkeskolen, specialundervisning, skolefritidsordningen, daginstitutioner, dagpleje, tilskud til private institutioner, PPR, befordring, fælles tværgående opgaver, mellemkommunale betalinger samt bidrag til staten vedrørende privat-og efterskoler.

Ud af det korrigerede budget på 576,2 mio. kr. er der i 2025 anvendt 567,2 mio. kr., hvilket samlet set giver et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

De afholdte udgifter fordeler sig på følgende måde: 255,0 mio. i den almene folkeskole inklusive udgifter til undervisning i mellemformer (intern specialundervisning) samt specialklasser. Området varetager undervisning og almen dannelse af eleverne i 0.-9. klassetrin. Hertil kommer udgifter til Viden Djurs 10. klasse, betalinger for elever der vælger skoletilbud i andre kommuner, syge- hjemme undervisning m.v., hvilket dog udgør en lille andel af de samlede udgifter.

Herudover er der et forbrug på specialskeområdet på 64,8 mio. kr. som dækker driften af Djurslandsskolen som er kommunens eneste specialskeletilbud samt indtægter for elever fra andre kommuner som går på Djurslandsskolen og udgifter til elever i specialskeletilbud i andre kommuner samt 11,2 mio. kr. til befordring af elever med behov for segregeret specialundervisning.

Endelig anvendes der 33,2 mio. kr. til medfinansiering til staten for privat- og efterskoler.

På dagpasningsområdet er der anvendt 92,4 mio. kr. til drift af kommunens daginstitutioner og 37,3 mio. kr. til dagplejen. Hertil kommer tilskudsbetalinger til private institutioner på 16,5 mio. kr. samt særlige dagtilbud 8,3 mio. kr., som er pasningstilbud (for børn med betydelig og varig fysisk eller psykisk funktionsnedsættelse, hvis behov ikke kan dækkes i almindelige daginstitutioner.

Øvrige områder under skole- og dagtilbud dækker bl.a. udgifter til Psykologisk pædagogisk rådgivning (PPR), som varetager støttet til børn og unge (0-18 år) med trivsels- eller læringsmæssige udfordringer i dagtilbud og skoler samt specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen med en samlet udgift på 14,2 mio. kr., Skolefritidsordning med 20,0 mio. kr. samt div. øvrige tværgående udgifter til bl.a. betaling for børn i dagtilbud i andre kommuner og indtægter for børn fra andre kommuner, søskenderabat og tilskud til pasning af egne børn med samlet 14,3 mio. kr.

Med udgangen af 2025 realiserer hovedparten af enhederne på skole- og dagtilbudsområdet et mindreforbrug. Mindreforbruget er bevidst og skal understøtte mere gradvise og naturlige tilpasninger af driften ved faldende børnetal. Særligt på skoleområdet sker kapacitetstilpasninger med forsinkelse, og enhederne anvender derfor de nye overførselsregler aktivt, som et redskab til økonomisk styring.

Der er fortsat særlig opmærksomhed på de to enheder under udvidet økonomistyring.

Søren Kanne Skolen afslutter 2025 med et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Der er dog fortsat en økonomisk usikkerhed forbundet med udviklingen i børnetallet, hvilket forventes at kunne udfordre enhedens økonomi i 2026, og skolen følges derfor fortsat tæt.

Børneby Nord er den anden enhed under udvidet økonomistyring. Enheden afslutter 2025 med et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. og er fortsat i en proces med økonomisk og strukturel tilpasning.

Derudover har der været et væsentligt merforbrug til §83 (specialdagtilbud) på 2,1 mio. kr. i forhold til deres korrigerede budget. Der er aktuelt et historisk højt antal børn indskrevet i tilbuddet. I 2026 er der tilført ekstra midler til området.

## **Børne og Familieområdet**

Området omfatter sagsbehandling og visitation samt 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 Børne- og Familieområdet ansvaret for en række øvrige tilbud med fokus på børn- og unges sundhed og udvikling så som ungdomsskoletilbud, sundhedspleje og tandpleje.

Af det korrigerede budget inden for servicerammen på 215,1 mio. kr. er der i 2025 anvendt 214,2 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. indenfor servicerammen. Derudover er der et korrigeret budget uden for servicerammen på -8,3 mio. kr., hvor der aktuelt er realiseret et forbrug på -4,2 mio. kr. som skyldes, at der er modtaget færre refusioner.

Udenfor servicerammen afregnes for tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter (dækning af nødvendige merudgifter ved forsørgelse af børn med funktionsnedsættelse eller kronisk sygdom). Samtidigt modtages der statslige refusioner - både for tabt arbejdsfortjeneste og særligt dyre enkeltsager. Der er ikke modtaget helt så meget refusion, som det har været forventet i løbet af året.

Inden for servicerammen er der i 2025 anvendt 104,5 mio. kr. på Børne- og Familierådgivningen, som varetager myndighedsopgaver og sagsbehandling vedrørende børn og unge med behov for særlig støtte, herunder anbringelser. Området udviser et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr. Udgifterne i børne og familierådgivningen fordeler sig med 11,6 mio. kr. til døgnanbringelser som er blandt de mest indgribende foranstaltningstyper, anbringelse i plejefamilier med 43,6 mio. kr. og opholdssteder med 16,1 mio. kr. samt sikrede døgninstitutioner og bekæmpelse af ungdomskriminalitet med samlet 8,9 mio. kr. Endelig anvendes der 24,3 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger, som har til formål at gribe ind tidligt for at hindre, at problemer af sociale, kriminelle eller sundhedsmæssig karakter udvikler sig og vil kræve mere indgribende tiltag, såsom anbringelser uden for hjemmet eller fængselsstraf.

Udover udgiften til visiteret døgnanbringelser i Børne- og familierådgivninger er der udgifter til anbringelser i Børne- og ungecenter Norddjurs på 32,7 mio. kr. Tilbuddet er et fleksibelt døgn- og aflastningstilbud for udsatte børn og unge med særlige udfordringer bl.a. omsorgssvigtede børn og unge, og børn med lettere psykiske handicaps.

På børnefamilieområdet drives herudover en række interne tilbud med fokus på ungdomsskole, sundhedspleje, understøttelse af familier.

Ungdomsskolen har haft udgifter på samlet 24,7 mio. kr. og dækker en bred vifte af opgaver udover klassisk ungdomsskolevirksomhed og ungdomsklub varetages juniorklubvirksomhed, heltidsundervisning (socialpædagogisk skoletilbud) og ungdomskonsulenterne samt forskellige, tværgående projekter, som i samarbejde med andre aktører på børne- og ungeområdet.

Sundhedsplejen, der varetager spædbarns- og skolesundhedspleje samt rådgivning og vejledning til familier og hele børneområdet har haft udgifter på 7,8 mio. kr. Familiehuset og FTI (forebyggende indsats) har haft udgifter på 21,7 mio. kr. Familiehuset tilbyder en bred vifte af tilbud med forebyggelses-, behandlings- og udredningsmæssig karakter, som overvåget samvær, supervision af plejefamilier, åben anonym rådgivning, gruppetilbud til børn og unge samt sorg- og kriseforløb.

Tandplejen dækker både tandpleje til børn og unge samt social-, special- og omsorgstændpleje. I 2025 er der anvendt 20,8 mio. kr. på tandplejeområdet.

Der er desuden anvendt 1,1 mio. kr. på i Psykiatri og rusmidler til indsatser for børn og unge som har problemer med brug eller misbrug af alkohol eller euforiserende stoffer.

Diverse øvrige udgifter under børne og familieområdet udgør 0,9 mio. kr.

### **Ungeindsatsen (Erhvervs og arbejdsmarked)**

Ungeindsatsen understøtter unges vej mod uddannelse og beskæftigelse gennem koordinerede og tværfaglige indsatser.

De har i 2025 haft et korrigeret budget på 1,6 mio. kr. som de har brugt 0,9 mio. kr. af. Mindreforbruget under Børne- og Ungeudvalget skal ses i sammenhæng med forbruget der har været under Voksen- og plejeudvalget, og der vil ske en udligning mellem dem i overførselssagen.

## 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 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2
<b>Drift</b>				
Kulturområdet	62,4	63,9	62,2	-1,7
Udviklingsområdet	3,1	4,3	4,3	0,0
<b>I alt indenfor servicerammen</b>	<b>65,4</b>	<b>68,2</b>	<b>66,5</b>	<b>-1,7</b>
<b>Anlæg</b>				
Udgifter	5,7	12,8	6,5	-6,3
Indtægter	0	-2,6	0	2,6
<b>Anlæg i alt</b>	<b>5,7</b>	<b>10,2</b>	<b>6,5</b>	<b>-3,7</b>

\*-=mindreforbrug/merindtægt, +=merforbrug/mindreindtægt.  
Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

Regnskabet på driften for Kultur- og Fritidsudvalgets område viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

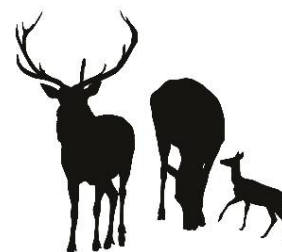
I 2025 har Kultur- og Fritidsudvalget anvendt deres overførte midler fra 2024 på ca. 2,9 mio. kr., mens nye midler på 1,7 mio. kr. er opstået.

På Kultur- og Fritidsudvalgets område overføres der 1,7 mio. kr. fra 2025 til 2026 på områder med overførselsadgang, hvoraf ca. 1,2 mio. kr. er disponeret i forbindelse med budgetaftalen for 2026 eller i forbindelse med projekter, der ikke blev afsluttet i regnskabsåret 2025.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget vedrører primært mindreforbrug under Turisme, Kulturprojekter, Folkeoplysning - Voksenundervisning samt Norddjurs Biblioteker.

På anlæg viser det samlede årsregnskab på Kultur- og Fritidsudvalgets område et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen vedrører primært projekt Folkets Fabrik / Stenvad Mosebrugscenter, Auning Svømmehal - nye omklædningsrum og Strategisk pulje til idrætshaller 2025.

Der er mindreforbrug vedrørende Folkets Fabrik / Stenvad Mosebrugscenter, da udbuddet først er gennemført sidst på året, hvorfor afholdelse af ombygningsudgifter først vil ske i det kommende år. Auning Svømmehal - nye omklædningsrum har fået udbetalt et a'contobeløb på 75% af budgettet, mens resten først udbetales efter dokumentation. Strategisk pulje til idrætshaller for 2025 er ikke anvendt fuldt ud, hvilket primært vedrører Åstrup Fritidscenter, da manglende byggetilladelse har forsinket arbejdet med udvidelse af centret.



I 2025 er der afsluttet følgende anlæg over 2 mio. kr. som der aflægges særskilt regnskab for:

- Outdoor investeringer

## Regnskabsforklaringer 2025, drift

### Kulturområdet

Området dækker i store træk over fritidsfaciliteter, museer, kulturskole, kulturprojekter og kulturhuse, turisme, tilskud udbetalt efter folkeoplysningsområdet samt biblioteker. Ud af det korrigerede budget på 63,9 mio. kr. er der i 2025 anvendt 62,2 mio. kr. Af forbruget anvendes 89% til biblioteker, folkeoplysningsområdet, fritidsfaciliteter, kulturskole, museer og turisme.

På Kulturområdet er afvigelsen til det korrigerede budget et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som hovedsagelig fordeler sig på følgende områder:

- Under turisme er der mindreforbrug vedrørende Kattegatcentret og Visit Aarhus, hvilket dels skyldes momsrefusionsordningen samt en mindre opkrævning end budgetlagt. Derudover er projektet Strategisk Fysisk Udviklingsplan forsinket og først gennemføres i det kommende år.
- Der er mindreforbrug under kulturprojekter, hvilket hovedsagelig skyldes at Kulturring Østjylland og Verdensballetten på Sostrup Slot er ophørt.
- Under Folkeoplysning - Voksenundervisning er der et mindreforbrug/merindtægt, da Norddjurs Kommunes indtægter via mellemkommunale betalinger klart overstiger de mellemkommunale afregninger til andre kommuner, hvor der er implementeret IT-værktøj der understøtter kontrollen af afregningen.
- Norddjurs Bibliotekers mindreforbrug skyldes øremærkede midler, som først anvendes i 2026.

### Udviklingsområdet

Området dækker over Andre fritidsfaciliteter samt udvikling af yder- og landdistriktsområder. Budgettet er anvendt i 2025.

## Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget

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

### Regnskab 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2
<b>Drift</b>				
Vej og Ejendom	107,4	111,8	107,2	-4,6
Plan, Byg og Miljø	7,9	8,2	8,1	-0,1
<b>Drift i alt indenfor servicrammen</b>	<b>115,3</b>	<b>120,0</b>	<b>115,3</b>	<b>-4,7</b>
<b>Anlæg</b>				
Udgifter	68,4	92,6	67,9	-24,7
Indtægter	-4,0	-13,8	-3,1	10,7
<b>Anlæg i alt</b>	<b>64,4</b>	<b>78,8</b>	<b>64,8</b>	<b>14,0</b>

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

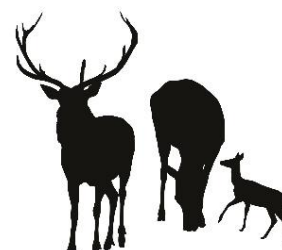
\*\*Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicrammen.

Regnskabet på den samlede drift for Miljø- og Teknikudvalgets område viser et samlet mindreforbrug i 2025 på 4,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf vedrører 5,0 mio. kr. overførte midler fra 2024 til 2025. ses der bort fra overførslerne fra 2024 til 2025, udgør resultatet et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til den samlede budgetramme for 2025.

På Miljø- og Teknikudvalgets område overføres der 4,8 mio. kr. fra 2025 til 2026 på områder med overførselsadgang.

Afvigelsen vedrører primært at kun omkring 0,4 mio. kr. af de overførte midler fra 2024 er blevet brugt. Dette skyldes at man hos Plan, Byg og Miljø har forbrugt næsten alle overførte midler på ca. 0,5 mio. Kr. og at man hos Vej og Ejendom har et mindreforbrug på 0,1 mio. Kr. I forhold til de overførte midler.

På anlæg viser det samlede årsregnskab på Miljø- og udvalgets område et samlet mindreforbrug på 14,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. På Plan, Byg og miljøes område er der et mindreforbrug på netto 8,0 mio. kr. da flere anlægsprojekter ikke blev igangsat. På Vej og ejendoms område blev arbejdet med modernisering af Beredskabsstationen i Grenaa forsinket, hvilket resulterede i et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. De manglende indtægter skyldes hovedsageligt manglende indtægter vedrørende Omfartsvejen som forventes i 2026.



I 2025 er der afsluttet følgende anlæg over 2 mio. kr. som der aflægges særskilt regnskab for:

- Asfaltbelægninger
- Bygningsvedligeholdelse 2025
- Grenaa-Anholt Færgefart dokning 2025
- Projektering adgangsvej erhvervsareal
- Vejadgang Auning
- Østre Skole Idrætshal - Tagrenovering

# Regnskabsforklaringer 2025, drift

## 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.

Området omfatter 3 kommunalt drevne færgeruter, 200 ha rekreative parker, ca. 1.000 ha kommunalt skovareal, 10 legepladser, kolonihaver, 17 idrætsanlæg/ stadions, 10 offentlige badestrande fordelt på 114 km kystlinje og 965 km offentlig vej. Området vedligeholder bygningsareal på ca. 325.000 m<sup>2</sup>

Området har et mindreforbrug på ca. 4,6 mio. Kr. I forhold til korregeret budget, som skyldes at overførte midler fra 2024 til 2025 ikke er forbrugte og er med et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. Kr. I balance i forhold til serviceramme budgettet.

- Ud af det korregerede budget på 111,8 mio. kr. er der i 2025 anvendt 107,2 mio. kr. som fordeles på Kollektiv trafik (44%), herunder Busdrift/Midttrafik, Grenaa-Anholtfærgerne og Randers fjordfærgerne
- Veje (23 %), Asfaltbelægninger, vejrlig og vejvedligeholdelse
- Materielgårde (9%), afholder udgifter til 3 materielgårde, herunder udgifter til materiel, personaleadministration og lønninger.
- Bygningsvedligeholdelse (7%), drift og vedligeholdelse af kommunens bygninger.
- Fritidsområder (5%) består af grønne områder og naturpladser, stadions og idrætsanlæg og skove.

## Plan, Byg og Miljø

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

Drikke- og badevand hvor der varetages 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 landbrugerhvervet.

Plan varetager opgaver i relation til planloven, herunder planstrategi, Kommuneplan og lokalplaner samt andre udviklingsopgaver.

Byg varetager byggesagsbehandling for både erhverv og private samt landzonesagsbehandling, BBR og kondemneringssager.

Natur omfatter blandt andet vedligeholdelse af vandløb. Indsatsen er reguleret efter vandløbsregulativerne 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.

Plan, Byg og Miljø havde i 2025 et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. I forhold til det korregerede budget, men man forbrugte ca. 0,400 mio. Kr. Af de overførte midler fra 2024 - 2025 og har derfor et merforbrug i forhold til serviceramme budgettet. Dette skyldes at der var et større merforbrug på skadedyrsbekæmpelse på grund af det milde vejr i 2025, derfor forsøgte man at være tilbage holdende på andre områder for ikke at overskride budgettet.

Ud af det korregerede budget på 8,2 mio. kr. er der i 2025 anvendt 8,1 mio. kr. som fordeles på

- Natur (52%), som indeholder udgifter til Naturforvaltningsprojekter og vedligeholdelse af vandløb
- Øvrig planlægning (26%) som blandt andet har udgifter til Kort og GIS ydelser og havbadevand.
- Miljø (28%), som blandt andet har udgifter vedrørende jordforurening, skadedyrsbekæmpelse og affaldshåndtering, der er også indtægter i forbindelse med virksomhedstilsyn og -godkendelser, og affaldstilsyn
- Vandområdet (2%) beskæftiger sig med vandforsyning og indsatsplanlægning.
- Byg (-10%) har udgifter til byfornyelse og byggesagsindtægter.

## Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget

Sundheds- og Omsorgsområdets budgetområde under Voksen- og Plejeudvalget omfatter levering af hjemmepleje, hjemmesygepleje, helhedspleje, drift af plejecentre, genoptræning, hjælpemidler, sundhedsfremme og forebyggelse samt ansvaret for medfinansiering af sygehusvæsenet og praksissektoren. Socialområdets budgetområde under Voksen- og Plejeudvalget omfatter visitationen til og driften af bo- og aktivitetstilbud, støtteforanstaltninger indenfor voksenhandicap og psykiatri, tilbud om misbrugsbehandling samt støtte til frivilligt socialt arbejde. Derudover er der under Voksen- og Plejeudvalget også kontoområder til Velfærdsdirektøren, Velfærdssekretariatet samt Boligadministrationen.

### Regnskab 2025

Mio. kr.	2025			
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2
<b>Drift</b>				
Velfærdsdirektørområdet	0,5	0,1	0,0	-0,1
Velfærdssekretariatet	1,0	1,1	1,0	-0,1
Socialområdet	264,5	265,3	258,6	-6,7
Sundheds- og omsorgsområdet	543,7	550,4	539,4	-11,1
Vej og ejendom	0,1	0,1	-0,3	-0,4
<b>I alt indenfor servicerammen</b>	<b>809,8</b>	<b>817,1</b>	<b>798,7</b>	<b>-18,4</b>
Socialområdet	-19,9	-19,9	-24,5	-4,6
Sundheds- og omsorgsområdet	170,7	170,7	173,8	3,1
Vej og ejendom	-28,1	-28,1	-23,9	4,2
<b>I alt udenfor servicerammen</b>	<b>122,7</b>	<b>122,7</b>	<b>125,4</b>	<b>2,7</b>
<b>Drift i alt **</b>	<b>932,5</b>	<b>939,8</b>	<b>924,1</b>	<b>-15,7</b>
<b>Anlæg</b>				
Udgifter	5,0	10,6	7,4	-3,2
<b>Anlæg i alt</b>	<b>5,0</b>	<b>10,6</b>	<b>7,4</b>	<b>-3,2</b>

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

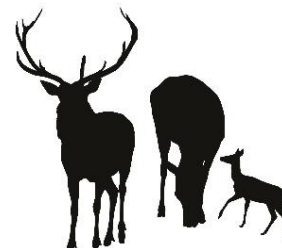
\*\*Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicerammen.

Regnskabet på den samlede drift for Voksen- og Plejeudvalgets område viser et samlet mindreforbrug i 2025 på 15,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf vedrører 7,3 mio. kr. overførte midler fra 2024 til 2025. Hvis man ser bort fra overførslerne fra 2024 til 2025, så har udvalget dermed ikke anvendt den fulde budgetramme i 2025.

På Voksen- og Plejeudvalgets område overføres der 10,4 mio. kr. fra 2025 til 2026 på områder med overførselsadgang.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget vedrører primært Sundheds- og Omsorgsområdet samt Socialområdet. På Sundheds- og Omsorgsområdet skyldes mindreforbruget især uddannelsesområdet, hjælpemidler (primært biler) samt overførsler fra 2024. Uddannelsesområdet har oplevet en forskydning i antallet af elever fra social- og sundhedsassistentuddannelsen til social- og sundhedshjælperuddannelsen der er en kortere uddannelse, samtidig har uddannelsesområdet modtaget større refusionsindtægter end forventet. På Socialområdet vedrører mindreforbruget især mindreudgifter hos udfører-enhederne, merindtægter ved salg af pladser samt merindtægter vedrørende statsrefusion for særligt dyre enkeltsager. På Vej og ejendom er der et merforbrug på 3,8 mio. kr. i 2025, der vedrører boligadministrationen.

På anlæg viser årsregnskabet på Voksen- og Plejeudvalgets område et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til korregeret budget. Afvigelsen vedrører primært anlæggene Tilbygning til hjemmeplejebygning i Glesborg samt Samling af demensindsats på Glesborg plejecenter.



## Regnskabsforklaringer 2025, drift

### Velfærdsdirektørområdet

Velfærdsdirektørområdets budgetter omfatter en central konto til indhentede besparelser. Der er i 2025 budgetomfordelt 0,4 mio. kr. fra Velfærdsdirektørens konto under Voksen- og Plejeudvalget til Velfærdsdirektørens konto under Økonomiudvalget. Ud af det korregerede budget på 0,1 mio. kr. er der anvendt 0 mio. kr. i 2025.

### Velfærdssekretariatet

Velfærdssekretariatet omfatter hovedsageligt forskellige former for støtte til sociale formål, herunder Frivilligpuljen og driftstilskud til det sociale værested Café Grenaa. Ud af det korregerede budget på 1,1 mio. kr. er der i 2025 anvendt 0,4 mio. kr. til Frivilligpuljen og 0,6 mio. kr. til Café Grenaa. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. vedrører overførsler fra 2024.

### 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 og ledsagerordning.

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 korregerede budget på 245,5 mio. kr. er der i 2025 blandt andet anvendt 167,0 mio. kr. til botilbud, 29,1 mio. kr. til beskyttet beskæftigelse/aktivitets- og samværstilbud, 39,2 mio. kr. til personlig støtte og praktisk hjælp, 7,7 mio. kr. til alkohol- og stofmisbrugsbehandling, 12,6 mio. kr. til særligt tilrettelagt undervisning samt sociale formål og 12,9 mio. kr. til øvrige formål. Der er endvidere realiseret indtægter fra den centrale refusionsordning (statsrefusioner) på 34,3 mio. kr. i 2025.

På Socialområdet er afvigelsen i forhold til det samlede korregerede budget et mindreforbrug/merindtægt-er på 11,3 mio. kr., hvoraf 1,4 mio. kr. vedrører overførte midler fra 2024 til 2025.

Socialområdet fik i budget 2025 tilført en ekstra bevilling på samlet set 11 mio. kr. årligt (18 mio. kr. til ekstra udgifter og 7 mio. kr. til ekstra indtægter). Bevillingen blev givet fordi området - i lighed med resten af landet - havde oplevet stigende udgifter over en årrække.

### Sundheds- og Omsorgsområdet

Sundheds- og Omsorgsområdet omfatter levering af serviceydelser til borgerne indenfor hjemmehjælp og hjemmesygepleje, plejeboliger, aflastning, hjælpemidler, kommunikationsområdet samt hjerneskadekoordinering. 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. Området har ligeledes ansvaret for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusvæsenet og praksissektoren.

Ud af det korrigerede budget på 721,2 mio. kr. er der i 2025 anvendt 244,1 mio. kr. til pleje og omsorg mv. samt helhedspleje af primært ældre undtaget frit valg af leverandør, 128,7 mio. kr. til personlig og praktisk hjælp og madservice samt helhedspleje til ældre omfattet af frit valg af leverandør, 49,1 mio. kr. til hjemmesygepleje, 31,2 mio. kr. til hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring, 28,9 mio. kr. til genoptræning og vedligeholdelsestræning, 22,3 mio. kr. til personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap m.v., 14,1 mio. kr. til forebyggende indsatser samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre, 11,5 mio. kr. til fysioterapi, 168,6 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet og 14,8 mio. kr. til øvrige formål.

På Sundheds- og Omsorgsområdet er afvigelsen til det samlede korrigerede budget et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., hvoraf 6,0 mio. kr. vedrører overførte midler fra 2024 til 2025.

## **Vej og ejendom (boligområdet)**

Vej og Ejendoms budget under Voksen- og Plejeudvalget består primært af huslejeindtægter og udgifter til drift af de almene ældre- og plejeboliger, hvor kommunen fungerer som udlejer efter reglerne i lov om almene boliger.

Økonomien på området er et lukket kredsløb. Det betyder, at beboernes husleje og betaling for forbrug skal balancere med de udgifter, der er forbundet med drift, renter og afdrag. Området påvirker derfor ikke kommunens øvrige service- eller anlægsrammer, og der kan ikke skabes et varigt overskud.

I regnskabet for året fremgår et merforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget fordeles sig på de enkelte boligselskaber og skyldes primært tekniske forskelle mellem kommunens budget og Boligadministrationens budgetter. Eksempelvis indgår nettokapitaludgifter og indtægter fra lejernes henlæggelser til vedligeholdelse ikke i kommunens ordinære budget, hvilket giver et regnskabsmæssigt udsving, men ikke en reel økonomisk ubalance.

Derudover er boligselskabernes endelige budgetter ofte først tilgængelige efter kommunens budgetvedtagelse. Samtidig indgår der fortsat budgetposter for solgte boliger, som først bliver fuldt korrigeret i budgetperioden 2027-2030. Disse forhold er praktiske og tidsmæssige forskydninger, som ikke ændrer ved, at området samlet set hviler i sig selv.

## Note 9: Renter

### Renteudgifter

(i mio. kr.)	2025				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	-0,1	-0,1	0,1	0,2	0,2
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,0	0,0	0,0	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	3,0	3,0	2,5	-0,5	-0,5
Renter af langfristet gæld - ældreboliger	2,7	4,9	5,1	0,2	2,4
Kurstab og kursgevinster**	0,0	0,0	1,6	1,6	1,6
<b>I alt</b>	<b>5,8</b>	<b>8,0</b>	<b>9,6</b>	<b>1,6</b>	<b>3,8</b>

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

Renteudgifterne har i 2025 været 3,8 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Heraf er 2,1 mio. kr. omfattet af den samlede bevilling til renteudgifter. Merforbruget skyldes primært, at renteudgiften til den langfristede gæld vedr. ældreboliger har været højere i 2025 end forventet.

### Renteindtægter

(i mio. kr.)	2025				
	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	-14,4	-13,6	0,8	-11,6
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	0,1	0,3	0,3
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,1	-0,1	-0,3	-0,2	-0,2
Kurstab og kursgevinster**	0,0	0,0	-0,7	-0,7	-0,7
Garantiprovision	-2,3	-2,3	-2,5	0,2	0,2
<b>I alt</b>	<b>-4,6</b>	<b>-17,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>0,4</b>	<b>-12,0</b>

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

Renteindtægterne har i 2025 været 12,4 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Heraf er 11,7 mio. kr. omfattet af den samlede bevilling til renteindtægter. Merindtægten skyldes primært indtægter fra kommunens værdipapirer (renter af likvide aktiver).

## Note 10: Afdrag på lån

	2025				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	35,6	36,8	35,4	-1,4	-0,2
Lønmodtagernes Feriemidler	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	22,0	29,8	28,5	-1,3	6,5
<b>I alt</b>	<b>59,0</b>	<b>68,0</b>	<b>65,4</b>	<b>-2,7</b>	<b>6,3</b>

\* -= mindreforbrug += merforbrug

Der var budgetteret med et samlet afdrag på 59 mio. kr.

Norddjurs Kommune har i 2025 afdraget 65,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 6,3 mio. kr.

Der er afdraget 35,4 mio. kr. på kommunens ordinære lån, 1,5 mio. kr. på kommunens feriepengeforpligtelse og 28,5 mio. kr. på kommunens lån vedrørende ældreboliger. Lån vedrørende ældreboliger bliver betalt af beboerne gennem huslejen.

Afvigelsen på langfristet gæld vedrørende ældreboliger skyldes primært salget af ejendommen Auningvej 8, Bakkely.

## Note 11: Finansforskydninger

(i mio. kr.)	2025				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-1	3-2
Refusionstilgodehavender			-0,9	-0,9	-0,9
Tilgodehavender i betalingskontrol			-11,7	-11,7	-11,7
Andre tilgodehavender			0,2	0,2	0,2
Mellemregninger med foregående efterfølgende regnskabsår			4,8	4,8	4,8
Pantebreve	0,0	0,0	4,1	4,1	4,1
Tilgodehavende hos grundejere			0,0	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud			0,1	0,1	0,1
Indskud i landsbyggefonden	3,0	5,5	2,5	-0,5	-3,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-4,5	-4,5	-2,2	2,3	2,3
Legater			-0,9	-0,9	-0,9
Deposita			-16,5	-16,5	-16,5
Parkeringsfond				0,0	0,0
Deposita			16,8	16,8	16,8
Anden gæld			0,0	0,0	0,0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			-5,3	-5,3	-5,3
Mellemregningskonto			-7,4	-7,4	-7,4
<b>I alt</b>	<b>-1,5</b>	<b>1,0</b>	<b>-16,5</b>	<b>-15,1</b>	<b>-17,6</b>

\* - = 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.

Tilgodehavende i betalingskontrollen udviser en indtægt på 11,7 mio. kr., hvilket af udtryk for at borgerne har nedbragt deres gæld til kommunen. Dette skyldes bl.a. at gældsstyrelsen har optimeret deres inddrivelsesproces, samtidig med at betalingsevne i dag løbende bliver beregnet på størstedelen af skyldnerne.

Der er i 2025 indbetalt 2,5 mio. kr. til Landsbyggefonden i forbindelse med godkendelse af nye almene boligbyggerier.

Der er foretaget en række afgange af håndværkergarantier efter at garantiperioden er udløbet, beløbet er neutralt da posten optages på henholdsvis 9.43 og 9.47.

## Note 12: Optagne lån

	2025				
	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	-0,5	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0	-4,3	-0,4	-0,5	-0,5
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,8</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>

\* -= 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. Arbejdet blev først afsluttet i 2024 og fordelingen mellem beboerandel og servicearealer blev først endelig opgjort ultimo 2024. lånet blev derfor først optaget i 2025 og lød på 0,4 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen gav bevilling til optagelse af lån vedr. ombygning af Glesborg Plejecenter i forbindelse med gennemførelse af velfærdsplanens afsnit om samling af demensindsatsen. Lånet bliver ikke optaget i 2025, og skal derfor overføres til 2026.

Den ledige låneramme for 2025 udgør i alt 14,3 mio. kr. I budgetaftalen for 2026-2029 er der vedtaget, at der ikke optages lån i 2026. Kommunalbestyrelsen har på sit møde den 17. marts godkendt lånerammen samt at der ikke optages lån i 2026 på baggrund af lånerammen for 2025.

## Note 13: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen

Det samlede regnskab for 2025 inkl. afdrag på lån, finansforskydninger og optagne lån ekskl. kursregulering medfører en forøgelse af kassebeholdningen på i alt 11,4 mio. kr. mod et forventet forbrug i henhold til oprindeligt budget på 22,2 mio. kr.

Der er ultimo 2025 en positiv kassebeholdning på 313,4 mio. kr. Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen var ultimo 2025 på 555,0 mio. kr. (positiv).

## Note 14: Områder med statsrefusion

### 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 2025

### 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	-2.883.706
14.71.04. Resultattilskud	-3.328.442
14.71.05. Grundtilskud	-6.974.636
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-111.561
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-844.137
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-110.037
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-120.280
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.	260.815
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-46.911.851
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-33.124
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-5.900.241
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	-294.570
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17. Støtte til beboerindskud	23.489
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.493.953
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-333.593
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-3.043.796
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.113.487
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-6.408.781
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-360.567
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.163.004
17.31.34. TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-92.420

ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under	
17.31.35 jobafklaringsforløb	-422.813
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-368.457
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.998.094
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-
17.35.02. Tilbagebetalinger	10.870
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	152.250
Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og	
17.46.04. jobafklaringsforløb	-1.179.907
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-163.646
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-474.071
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-108.196
Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og	
17.46.53. beskæftigede voksenlærlinge	-3.407.371
17.46.74. Jobrotation	-
17.54.06. Skånejob	-419.826
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	-2.152.525
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-211.971
17.54.22. Afløb på servicejob	-
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-109.824
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	-
17.56.02. Ledighedsydelse	-1.150.313
17.56.04. Fleksjob	-34.953.547
17.61.06. Forsøgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-
17.61.09. Fritidstillæg	-162.507
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	-1.141.423
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-
Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån,	
17.62.05. boligsikringslån og beboerindskudslån mv	1.117.391
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	72.000
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	-523.702
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-35.264
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	-5.431.008
<b>Refusion i alt</b>	<b>- 142.299.836</b>

#### Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkontonavn på finansloven	Kr.
14.71.30. Løntilskud til udlændinge	-
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	-16.220.577
17.35.12 Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-1.228.624
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-2.496
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-9.575.779
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-387.662
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-

17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-47.410.013
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-231.107
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-171.149
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-22.904
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-271.366
17.56.02. Ledighedsydelse	-5.278.561
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-24.511.959
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-24.395.849
<b>Refusion i alt</b>	<b>- 129.708.046</b>

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	Kr.
<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>- 272.007.882</b>

#### Medfinansiering fra Ydelsesrefusion

<b>Hovedkontonavn på finansloven</b>	<b>Kr.</b>
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	56.228.002
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	28.259
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	75.674
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	229.804.238
17.64.13. Seniorpension	55.137.054
<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>341.273.227</b>

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 2024 og ultimo 2025.

I mio. kr.		2024	2025
		Ultimo	Ultimo
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Materielle anlægsaktiver	Note 15	1.174,73	1.104,97
Finansielle anlægsaktiver	Note 16	1.297,92	1.313,75
Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne		0,73	0,73
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.473,38</b>	<b>2.419,45</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Fysiske anlæg til salg	Note 17	69,82	62,89
Tilgodehavender		92,27	97,60
Værdipapirer		7,51	11,60
Likvide beholdninger	Note 18	301,02	313,40
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>470,62</b>	<b>485,49</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.944,00</b>	<b>2.904,94</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Note 19		
Balance for reserver for opskrivninger		-13,69	-13,69
Balance selvejende institutioners aktiver		-0,03	-0,03
Balance, skattefinansierede aktiver i øvrigt		-1.230,84	-1.154,14
Balance for finansielle statusposter		-572,57	-636,68
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.817,13</b>	<b>-1.804,54</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Hensatte forpligtelser	Note 20	-215,78	-215,78
Langfristede gældsforpligtelser *)	Note 21	-579,76	-522,82
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.		-12,60	-12,35
Kortfristede gældsforpligtelser **)		-318,73	-349,45
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>-1.126,87</b>	<b>-1.100,40</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-2.944,00</b>	<b>-2.904,94</b>
*) heri gæld vedrørende:			
Ældreboliger:		-364,84	-336,85
Leasingforpligtelser		-6,94	-15,27
**) Heri gæld vedrørende:			
Feriepengeforpligtelse		-97,46	-100,91

## Note 15: Materielle anlægsaktiver 2025

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Teknisk anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2025	260,0	1.786,8	250,4	33,4	0,8	0,0	2.331,4
Tilgang	1,3	3,0	6,9	0,0	0,0	0,0	11,2
Afgang	-8,6	-16,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-24,8
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2025	252,7	1.773,6	257,3	33,4	0,8	0,0	2.317,8
Opskrivninger 1. januar 2025	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger afhændede aktiver	-19,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-19,0
Opskrivninger 31. december 2025	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Ned- og afskrivninger 01.01.2025	0,0	-917,2	-206,2	-33,3	0,0	0,0	-1.156,7
Årets afskrivninger	0,0	-58,7	-8,5	0,0	0,0	0,0	-67,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	11,2	0,0	0,0	0,0	0,0	11,2
Ned- og afskrivninger i alt	0,0	-964,7	-214,7	-33,3	0,0	0,0	-1.212,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025	252,6	808,9	42,6	0,0	0,8	0,0	1.104,9
Afskrivninger over antal år	Ingen	30 År	15 År	10 År	Ingen	5 År	

## Note 16: Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i kr.	2025		
	Ejerandele	Indre værdi	Kommunal andel
Beredskab og sikkerhed Rds, Favrskov, Djursland*	20,80000%	0	0
Dansk Restprodukt håndtering - ultimo 2024	9,09091%	8.565.328	778.674
A/S Grenaa Havn - 2024	100,00000%	261.895.527	261.895.527
Århus Lufthavn - ultimo 2024	4,99000%	57.492.505	2.868.876
Aqua Djurs A/S - ultimo 2024	100,00000%	1.003.582.000	1.003.582.000
I alt		1.331.535.360	1.269.125.077

Langfristede tilgodehavender i kr.	2025	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	137.808,3	137.808,3
Beboerindskud	10.510.300,1	10.510.300,1
Indskud i landsbyggefond	0,0	115.465.034,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	27.233.653,1	33.386.507,7
Deponerede beløb	0,0	0,0
I alt	37.881.761,4	159.499.650,1

\*Årsagen til, at Beredsskabet er opført med 0 skyldes, at deres egenkapital er negativ.

## Note 17: Fysiske anlæg til salg

Der er ikke foretaget justeringer af salgspriser på grunde til salg i 2025.

## Note 18: Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Budget 2025	Korr. budget 2025	Regnskab 2025	Forskel 3-1	Forskel 3-2
Likvide beholdninger primo 2025			301.024		
Tilgang af likvide aktiver 2025					
Optagne lån m.v.			-400		
Finansforskydninger	-1.525	975	-16.546	-15.021	-17.521
Anvendelse af likvide aktiver					
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	-35.260	57.937	-59.845	-24.585	-117.782
Afdrag på lån	31.400	39.200	36.551	5.151	-2.649
Ekstraordinære lån	26.150	27.350	27.350	1.200	0
Indefrosne feriepenge	1.465	1.465	1.465	0	0
Kursregulering vedr. likvide aktiver			972		
Likvide beholdninger ultimo			313,4		

## Note 19: Egenkapital

Bevægelser på balancekontoen (i mio. kr.)		
Ultimo 2024 - jf. balancen		-572,5
Primo korrektion		-9,0
Landsbyggefonden tilbageført, primo		-115,5
Primo 2025 jf. årsberetningen		-697,0
Overført fra hovedkonto 0-8	-56,4	
Afskrivninger af restancer	-1,8	
Værdireguleringer, ejendomsværdi- og kursreguleringer	18,4	
Landsbyggefonden udskilt af balancen i h.t. konteringsreglerne	118,0	
Regulering aktier, andelsbeviser og ejerandele	-17,9	
Udvikling på balancen i alt	60,3	60,3
Ultimo 2025		-636,7

### Udvikling i egenkapital: 2025 (i mio. kr.)

Egenkapital ultimo 2024	-1.817,1
Primo korrektion	-9,0
Landsbyggefonden tilbageført, primo	-115,5
<b>Egenkapital primo 2025</b>	<b>-1.941,6</b>
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver	76,7
+/- udvikling på balancen	60,3
<b>Egenkapital ultimo 2025</b>	<b>-1.804,6</b>

## Note 20: Hensatte forpligtelser

Det fremgår af balancen ultimo 2025, at der er hensatte forpligtelser på 215,8 mio. kr. Forpligtelserne, der er aktuariemæssig 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 59.

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 aktuariemæssig beregning pr. 31.12.2022

Da forpligtigelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2025, 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 aktuariemæssig 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 21: Langfristede gældsforpligtigelser

Norddjurs Kommunes samlede langfristede gæld per 31. december 2025 fordeler sig således:

Kreditor	Mio kr.
Kommunekreditforeningen	81,8
Lønmodtagernes Feriemidler	88,9
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	336,9
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	15,3
<b>I alt</b>	<b>522,9</b>

I 2025 er der optaget et lån på 0,4 mio. kr. vedr. ældreboliger.

Optagne lån 2025	Mio kr.
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>

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 2025:

Kommunens ordinære lån fordelt på valuta per 31. december 2025	
DKK	EUR
100 %	0 %

Fordeling mellem fast og variabel rente per. 31. december 2025:

Norddjurs Kommunes ordinære lån fordelt på fast og variabel rente per 31. december 2025	
Fast rente	Variabel rente
56 %	44 %

# Bemærkninger til regnskabet

## Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Nedenstående oversigt indeholder kautions- og garantiforpligtelser stillet af Norddjurs Kommune indtil ultimo 2025.

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 2025.

<b>Kautions- og garantiforpligtelser:</b>	<b>Mio. Kr.</b>
Forsyningsvirksomheder	597,934
Institutioner	40,358
Andelsboliger	95,082
Almennyttige boliger	319,667
Solidarisk hæftelse	501,241
I.H.T boliglov efter 1946	0,132
<b>I alt</b>	<b>1.554,414</b>
<b>Eventualrettigheder (tilgodehavender)</b>	
Idrætshaller, spejderhuse, beboerhuse, selvejende institutioner m.v.	12,045
Indskud i Landsbyggefonden	115,269
<b>I alt</b>	<b>127,314</b>

## Personaleoversigt

Personaleoversigten viser det samlede personaleforbrug (årsværk) omregnet til fuldtidsbeskæftigede i henhold til gældende overenskomster og omfatter således i 2025 3.021 personer, hvilket er ca. 11 fuldtidsbeskæftigede personer flere end i 2024.

Område	Antal ansatte omregnet til helårs- beskæftigede 2022	Antal ansatte omregnet til helårs- beskæftigede 2023	Antal ansatte omregnet til helårs- beskæftigede 2024	Antal ansatte omregnet til helårs- beskæftigede 2025
Hovedkonto 00. Byudvikling, bolig- og miljø-foranstaltninger	0,00	0,00	0,00	1,24
Hovedkonto 02. Transport og infrastruktur	97,52	96,71	88,85	85,64
Hovedkonto 03. Undervisning og kultur	677,78	692,92	690,58	677,06
Hovedkonto 04. Sundhedsområdet	81,51	79,78	86,63	88,36
Hovedkonto 05. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.759,44	1.800,34	1.772,66	1.789,31
Hovedkonto 06. Fællesudgifter og administration m.v.	374,54	361,78	370,98	379,60
<b>Total Konto 0 til konto 5</b>	<b>2.989,79</b>	<b>3.031,54</b>	<b>3.009,69</b>	<b>3.021,22</b>

Samlet set viser personaleoversigten en stigning i antal helårspersoner fra 2024 til 2025. Udviklingen dækker over forskelle mellem hovedkonti, hvor især konto 5 og konto 6 bidrager til stigningen, mens konto 3 viser et fald.

I 2025 har der bl.a. været en udvikling på følgende områder:

- Der er færre medarbejdere i folkeskolen, som er justeringer, som følge af faldende elevtal. På tilsvarende baggrund er der sket tilpasninger på SFO-området. (konto 3)
- Flere medarbejdere i dagtilbud pga. fuld indfasning af minimumsnormeringerne (konto 5)
- Færre medarbejdere i Børn og Unge-hjem pga. nedlukning af projektafdelingen og et mindre fald i specialaflastningen (konto 5)
- På Socialområdet har der været reduktioner i Område Ørsted, Auning og Allingåbro som følge af strømlining, bedre vagtplanlægning og nedlukning af Broagervej, fald i Område Grenaa pga. langtidssygemeldinger fra 2024 der er udgået i 2025 samt flere ansatte i botilbudslignende tilbud som følge af ekstra budgetmidler fra 2025 (konto 5)
- På det administrative område er der på natur- og miljøområdet givet ekstra midler til opnormering 2025. Derudover er der 2025 sket en opnormering på i antallet af sagsbehandlere på Børne- og Familieområdet, samt en opnormering i central økonomi på Sundhed - og ældreområdet (konto 6).

## 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 har været gældende for overførsler fra sidste år. Fremover vil aftaleholderne indenfor bestemte rammer have fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år.

<b>Oversigt over bevillinger, der søges overført fra 2025 til 2026</b> (mio. kr.)	<b>Drift*</b>	<b>Anlæg**</b>	<b>I alt</b>
Økonomiudvalget (note 1)	12,937	0,905	13,842
Erhvervs-, Vækst og Klimaudvalget	0,765	0	0,765
Social- og Beskæftigelsesudvalget	4,137	0	4,137
Børne-, Familie- og Skoleudvalget	9,253	8,758	18,011
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalget	2,024	3,492	5,516
Natur-, Miljø- og Teknikudvalget	3,973	11,292	15,265
Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget	9,670	3,162	12,832
<b>Hovedtotal</b>	<b>42,759</b>	<b>27,609</b>	<b>70,368</b>

\* - = merforbrug i 2025, + = mindreforbrug i 2025.

\*\*Nettotal for indtægter og udgifter

Note 1: Restbeløb fra pulje til værn om servicerammen i alt 6,3 mio. kr. overføres til puljen i budget 2027.

Ovennævnte er fordelt på udvalg jf. ny styrelsesvedtægt. Vil blive opdateret efter Kommunalbestyrelsens godkendelse af overførsler i april 2026.

## Kassebeholdning

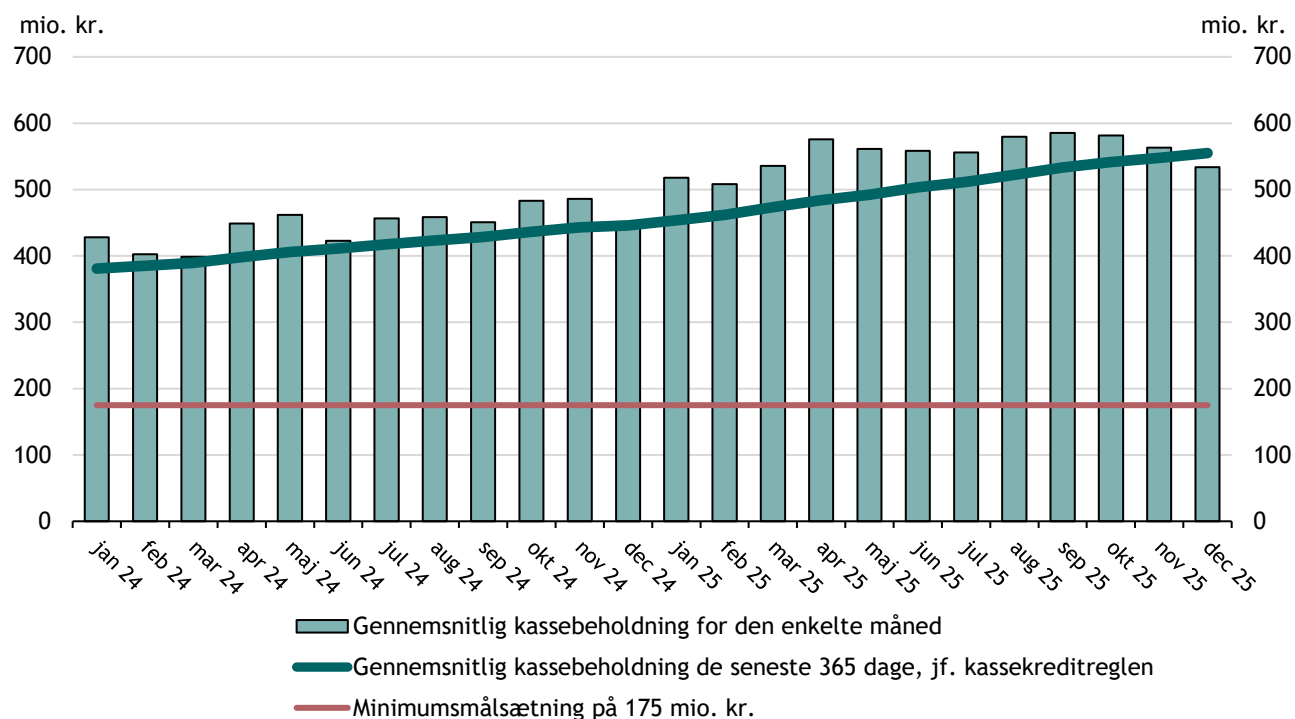
Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgør 555 mio. kr. svarende til 15.140 kr. per indbygger. Det er en stigning på 109 mio. kr. sammenlignet med 2024.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til cirka 4.774 kr. per indbygger.

Kassebeholdningen består af bankbeholdningen samt værdipapirer. Den 31. december 2025 er der placeret 514,9 mio. kr. i værdipapirer.

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

### Gennemsnitlig kassebeholdning efter kassekreditreglen 2024 & 2025



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 2025 udgjorde indskuddene cirka 61,7 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 2025 udført følgende opgaver for andre offentlige myndigheder.

### Vej & Park - Randers Kommune

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2025 udført opgaver vedrørende Randers Kommune.

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

Faktureret	2.198 kr.
Omkostninger	1.035 kr.
Overskud	1.163 kr.

### Vej & Park - Grenaa Sundhedshus

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2025 udført opgaver vedrørende Grenaa Sundhedshus.

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

Faktureret	68.495 kr.
Omkostninger*	Kan ikke oplyses
Overskud	

\*Der er tale om vintertjeneste og udgiften fordeles ikke på de enkelte steder/kunder, men på det samlede område. Der er beregnet en pris pr. gang til kunden, afhængig af tidspunktet på dagen/ugen/hvor meget der saltes/ryddes.

# 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.

## 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**

Leasingkontrakter 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 nettorealisationsværdien.

#### **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 forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2025, kan forpligtelsen 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 aktuariemæssigt 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 2023, kan forpligtigelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Hensatte forpligtelser vedr. f.eks. 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.

Norddjurs 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).

**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.

# Specifikationer

På følgende sider kommer disse:

- Fortegnelser over anlæg
- Eventualrettigheder
- Kautions- og garantiforpligtelser
- Leasingforpligtigelser
- Restancemasse pr. 31/12-2025
- Regnskabsoversigt 2025 (udtræk fra økonomisystemet)

## Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2025 over 2 mio. kr. (mio. kr.)

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	Dato behandling	U/I	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korrigeretanlægsbevilling	Restanlægsbevilling	
Økonomiudvalget	Digital udvikling og KOMBIT projekter	XA-0006520002	#	U	17.654	1.989	19.643		-19.643	
			16-06-2015	U				2.400	2.400	
			13-12-2016	U				500	500	
			12-09-2017	U				3.000	3.000	
			10-04-2018	U				1.000	1.000	
			11-09-2018	U				-1.025	-1.025	
			22-01-2019	U				1.000	1.000	
			21-05-2019	U				800	800	
			21-01-2020	U				2.000	2.000	
			20-04-2021	U				2.000	2.000	
			18-01-2022	U				2.000	2.000	
			22-02-2023	U				2.000	2.000	
			12-12-2023	U				2.000	2.000	
			14-01-2025	U				2.000	2.000	
	Digital udvikling og KOMBIT projekter Total					17.654	1.989	19.643	19.675	32
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 0	XA-0000020056	23-01-2018	U				380	380	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 0 Total							380	380	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 1	XA-0000020056	08-12-2015	I				-888	-888	
			23-01-2018	I				-5.385	-5.385	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 1 Total							-6.273	-6.273	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 2	XA-0000020056	08-12-2015	U				20	20	
			21-06-2022	U				430	430	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 2 Total							450	450	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 3	XA-0000020056	13-12-2022	I				-400	-400	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 3 Total							-400	-400	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 4	XA-0000020056	08-10-2024	I				-298	-298	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 4 Total							-298	-298	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	XA-0000020056	#	I	-7.734		-7.734		7.734	
				U	927		927		-927	
	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5 Total					-6.808		-6.808	6.808	
Økonomiudvalget Total					10.846	1.989	12.835	13.534	699	

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	Dato behandling	U/I	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korrigeretanlægsbevilling	Restanlægsbevilling
Børne- og ungdomsudvalget	Ventilation Landsbyen + dagpl. gæstehus	XA-0005140006	#		2.935	226	3.161		-3.161
			14-12-2021	U				3.200	3.200
	Ventilation Landsbyen + dagpl. gæstehus Total				2.935	226	3.161	3.200	39
Børne- og ungdomsudvalget Total					2.935	226	3.161	3.200	39
Kultur- og fritidsudvalget	Outdoor investeringer	XA-0000200026	#		3.130	320	3.450		-3.450
			24-08-2021	U				1.800	1.800
			26-04-2022	U				850	850
			21-02-2023	U				400	400
			23-05-2023	U				-300	-300
			16-01-2024	U				700	700
	Outdoor investeringer Total				3.130	320	3.450	3.450	0
Kultur- og fritidsudvalget Total					3.130	320	3.450	3.450	0
Miljø- og teknikudvalget	Asfaltbelægninger 2025	XA-0002230050	#			12.114	12.114		-12.114
			13-05-2025	U				10.000	10.000
			16-09-2025	U				2.000	2.000
	Asfaltbelægninger 2025 Total					12.114	12.114	12.000	-114
	Bygningsvedligeholdelse 2024	XA-0000130051	#		7.960		7.960		-7.960
			20-02-2024	U				10.000	10.000
			10-09-2024	U				1.500	1.500
	Bygningsvedligeholdelse 2024 Total				7.960		7.960	11.500	3.540
	Bygningsvedligeholdelse 2025	XA-0000130061	#			10.922	10.922		-10.922
			18-03-2025	U				8.200	8.200
	Bygningsvedligeholdelse 2025 Total					10.922	10.922	8.200	-2.722
	Grenaa-Anholt Færgefart dokning 2025	XA-0002330040	#			3.509	3.509		-3.509
			10-12-2024	U				3.509	3.509
	Grenaa-Anholt Færgefart dokning 2025 Total					3.509	3.509	3.509	0
	Projektering adgangsvej erhvervsareal	XA-0002220050	#		5.844	26	5.870		-5.870
			14-05-2024	U				7.100	7.100
			19-11-2024	U				-516	-516
	Projektering adgangsvej erhvervsareal Total				5.844	26	5.870	6.584	714
	Vejadgang Auning	XA-0002220041	#		5.108		5.108		-5.108
			26-05-2020	U				6.900	6.900
			10-12-2024	U				100	100
	Vejadgang Auning Total				5.108		5.108	7.000	1.892
	Østre Skole Idrætshal - Tagrenovering	XA-0003010090	#			2.600	2.600		-2.600
			18-02-2025	U				3.000	3.000
	Østre Skole Idrætshal - Tagrenovering Total					2.600	2.600	3.000	400
Miljø- og teknikudvalget Total					18.913	29.171	48.084	51.793	3.709
Hovedtotal					35.824	31.706	67.530	71.977	4.447

## Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2025 under 2 mio. kr. (mio. kr.)

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korr. anlægsbevilling	Rest anlægsbevilling
Økonomiudvalget	Anlæbspulje - reserver	XA-0006510028	U	18-01-2022				650	650
	<b>Anlæbspulje - reserver Total</b>							<b>650</b>	<b>650</b>
	Arealerhvervelse - pulje	XA-0000020053	U	#					
				20-01-2015				1.488	1.488
				19-05-2015				-1.000	-1.000
				22-03-2022				27	27
				20-08-2024				150	150
	<b>Arealerhvervelse - pulje Total</b>							<b>665</b>	<b>665</b>
	Byggemodning - pulje	XA-0000020054	U	#	98	0	98		-98
				24-08-2021				25	25
				12-10-2021				474	474
				17-06-2025				450	450
	<b>Byggemodning - pulje Total</b>				<b>98</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>949</b>	<b>851</b>
	Energivej, Auning	XA-0000030027	I	#	-185		-185		185
				23-01-2018				-2.739	-2.739
			U	#	19		19		-19
				23-01-2018				40	40
				13-12-2022				22	22
	<b>Energivej, Auning Total</b>				<b>-166</b>		<b>-166</b>	<b>-2.677</b>	<b>-2.511</b>
	Rolshøjvej, Grenaa	XA-0000030031	I	#	-903		-903		903
				23-01-2018				-903	-903
				22-08-2023				-940	-940
			U	#	20		20		20
				22-08-2023				20	20
	<b>Rolshøjvej, Grenaa Total</b>				<b>-903</b>		<b>-903</b>	<b>-1.803</b>	<b>-900</b>
	Salg af grunde	XA-0000020087	I	#	0	2	2		-2
				12-12-2023				-973	-973
			U	#	3		3		-3
	<b>Salg af grunde Total</b>				<b>3</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>-973</b>	<b>-978</b>
	Salg af mindre erhvervsarealer	XA-0000030050	U	#		32	32		-32
	<b>Salg af mindre erhvervsarealer Total</b>					<b>32</b>	<b>32</b>		<b>-32</b>
	Salg og køb af mindre arealer	XA-0000020080	I	#	-591	-270	-861		861
				12-12-2017				-22	-22
				08-10-2019				-37	-37
				26-05-2020				-3	-3
				24-08-2021				-20	-20
				13-12-2022				-80	-80
				16-09-2025				-210	-210
			U	#	67	364	431		-431
				26-05-2020				6	6
				12-10-2024				-1.239	-1.239
	<b>Salg og køb af mindre arealer Total</b>				<b>-525</b>	<b>95</b>	<b>-430</b>	<b>-1.605</b>	<b>-1.176</b>
<b>Økonomiudvalget Total</b>					<b>-1.493</b>	<b>129</b>	<b>-1.364</b>	<b>-4.794</b>	<b>-3.430</b>

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korr. anlægsbevilling	Rest anlægsbevilling
Kultur- og fritidsudvalget	Auning Aktivitetspark etape 2	XA-0000350008	U	#		332	332		-332
				10-09-2024				332	332
	<b>Auning Aktivitetspark etape 2 Total</b>					<b>332</b>	<b>332</b>	<b>332</b>	<b>0</b>
	Auning svømmehal (tag og solceller)	XA-0000310032	U	#	939	240	1.179		-1.179
				16-01-2024				1.200	1.200
	<b>Auning svømmehal (tag og solceller) Total</b>				<b>939</b>	<b>240</b>	<b>1.179</b>	<b>1.200</b>	<b>21</b>
	Forsamlingshuspulje	XA-0003640017	U	#		499	499		-499
				10-12-2024				500	500
	<b>Forsamlingshuspulje Total</b>					<b>499</b>	<b>499</b>	<b>500</b>	<b>1</b>
	Halinvesteringer 2024	XA-0000310035	U	#	587	215	801		-801
				16-01-2024				1.000	1.000
	<b>Halinvesteringer 2024 Total</b>				<b>587</b>	<b>215</b>	<b>801</b>	<b>1.000</b>	<b>199</b>
<b>Kultur- og fritidsudvalget Total</b>					<b>1.525</b>	<b>1.286</b>	<b>2.811</b>	<b>3.032</b>	<b>221</b>
Miljø- og teknikudvalget	Energimærkning kommunens bygninger	XA-0000130073	U	#		100	200	300	-300
				20-02-2024				100	100
				14-01-2025				200	200
	<b>Energimærkning kommunens bygninger Total</b>				<b>100</b>	<b>200</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
	Forbedret adgang Grenaa Station - Åbyen	XA-0002010005	U	#	523	81	604		-604
				16-01-2024				600	600
	<b>Forbedret adgang Grenaa Station - Åbyen Total</b>				<b>523</b>	<b>81</b>	<b>604</b>	<b>600</b>	<b>-4</b>
	Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystr	XA-0000500013	U	#	224	29	252		-252
	<b>Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystr Total</b>				<b>224</b>	<b>29</b>	<b>252</b>		<b>-252</b>
	Grenaa Marina udbedring træspunsvæg	XA-0002410004	U	#		479	479		-479
				14-01-2025				592	592
	<b>Grenaa Marina udbedring træspunsvæg Total</b>					<b>479</b>	<b>479</b>	<b>592</b>	<b>113</b>
	Idrætsanlæg renov, inventar, beplant mv.	XA-0000310037	U	#	150	150	300		-300
				20-02-2024				150	150
				22-04-2025				150	150
	<b>Idrætsanlæg renov, inventar, beplant mv. Total</b>				<b>150</b>	<b>150</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
	Parkering AIK i Auning	XA-0002220052	U	#		175	175		-175
				18-02-2025				175	175
	<b>Parkering AIK i Auning Total</b>					<b>175</b>	<b>175</b>	<b>175</b>	<b>0</b>
	Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymid	XA-0000150027	U	#					
	<b>Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymid Total</b>								
	Renovering af offentlige toiletter	XA-0000100010	U	#		350	350		-350
				16-09-2025				350	350
	<b>Renovering af offentlige toiletter Total</b>					<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>0</b>
	Toilet Fjellerup	XA-0000100008	U	#		600	600		-600
				19-08-2025				600	600
	<b>Toilet Fjellerup Total</b>					<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
	Vedligehold pleje ældre bosteder 2025	XA-0000130075	U	#		969	969		-969
	<b>Vedligehold pleje ældre bosteder 2025 Total</b>					<b>969</b>	<b>969</b>		<b>-969</b>
	Venstresvingbane Nordre Kattegatvej	XA-0002230055	U	#	750	283	1.033		-1.033
				20-02-2024				384	384
				19-11-2024				516	516
	<b>Venstresvingbane Nordre Kattegatvej Total</b>				<b>750</b>	<b>283</b>	<b>1.033</b>	<b>900</b>	<b>-133</b>
<b>Miljø- og teknikudvalget Total</b>					<b>1.747</b>	<b>3.316</b>	<b>5.063</b>	<b>3.817</b>	<b>-1.246</b>

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	U/I	Dato behandling	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korr. anlægsbevilling	Rest anlægsbevilling
Børne- og ungdomsudvalget	Fysiklokaler Søren Kanne Skolen	XA-0003010088	U	#		1.293	1.293		-1.293
				12-09-2023				1.300	1.300
	<b>Fysiklokaler Søren Kanne Skolen Total</b>				<b>1.293</b>		<b>1.293</b>	<b>1.300</b>	<b>7</b>
	Fysiske læringsrum i folkeskolen	XA-0003010087	U	#		976	976		-976
				20-08-2024				1.000	1.000
	<b>Fysiske læringsrum i folkeskolen Total</b>				<b>976</b>		<b>976</b>	<b>1.000</b>	<b>24</b>
	Glesborg Skole overbygning reserve	XA-0003010074	U	#				-1.000	-1.000
				23-02-2021				1.000	1.000
	<b>Glesborg Skole overbygning reserve Total</b>							<b>0</b>	<b>0</b>
	Kapacitetstilpasning område Grenaa	XA-0005140016	U	#		500	500		-500
				11-10-2022				500	500
	<b>Kapacitetstilpasning område Grenaa Total</b>				<b>500</b>		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
	Pavillon ved Mælkevejen i Auning	XA-0005140019	U	#			585	585	-585
				14-05-2024				600	600
	<b>Pavillon ved Mælkevejen i Auning Total</b>					<b>585</b>	<b>585</b>	<b>600</b>	<b>15</b>
	Pavilloner Djurslandsskolen Efterisolering	XA-0003080021	U	#					
	<b>Pavilloner Djurslandsskolen Efterisolering Total</b>								
	Renov. madkundskabslokale Glesborg Skole	XA-0003010092	U	#			790	790	-790
				16-09-2025				800	800
	<b>Renov. madkundskabslokale Glesborg Skole Total</b>					<b>790</b>	<b>790</b>	<b>800</b>	<b>10</b>
	Rougsøskolen udskiftn. loft og belysning	XA-0003010089	U	#		930	925	1.855	-1.855
				10-09-2024				1.000	1.000
				10-12-2024				1.000	1.000
	<b>Rougsøskolen udskiftn. loft og belysning Total</b>				<b>930</b>	<b>925</b>	<b>1.855</b>	<b>2.000</b>	<b>145</b>
	Udskiftning af tandklinikudstyr	XA-0004850008	U	#			1.005	1.005	-1.005
				16-09-2025				1.000	1.000
	<b>Udskiftning af tandklinikudstyr Total</b>					<b>1.005</b>	<b>1.005</b>	<b>1.000</b>	<b>-5</b>
<b>Børne- og ungdomsudvalget Total</b>					<b>3.698</b>	<b>3.305</b>	<b>7.004</b>	<b>7.200</b>	<b>196</b>
Voksen- og plejeudvalget	Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	XA-0005590001	U	#		437	668	1.105	-1.105
				24-05-2022				250	250
				13-12-2022				750	750
				16-09-2025				125	125
	<b>Renovering fysiske rammer AUC Sønderport Total</b>				<b>437</b>	<b>668</b>	<b>1.105</b>	<b>1.125</b>	<b>20</b>
<b>Voksen- og plejeudvalget Total</b>					<b>437</b>	<b>668</b>	<b>1.105</b>	<b>1.125</b>	<b>20</b>
<b>Hovedtotal</b>					<b>5.915</b>	<b>8.703</b>	<b>14.618</b>	<b>10.380</b>	<b>-4.239</b>

## Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsregnskaber i 2025 (mio. kr.)

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	U/I	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korrigeret anlægsbevilling
Økonomiudvalget	Bakkesvinget Auning - boligområde	XA-0000020061	I	-3.681	-293	-3.974	-8.420
			U	188	186	374	649
	Boligområde Teglværksvej, Auning Øst	XA-0000020086	I	-12.302	-708	-13.010	-23.400
			U	347	4	350	600
	Brombærvenget, Allingåbro	XA-0000020077	I	-1.354	0	-1.354	-3.657
			U	206	15	221	492
	Byggemodnig Energivej Auning	XA-0000030046	I				
			U	14	492	506	3.200
	Byggemodning Auning Øst	XA-0000020082	U	11.354	6	11.361	10.700
	Byggemodning boligområde Nørager	XA-0000020081	I	-863		-863	-2.100
			U	2.486		2.486	3.650
	Byggemodning Vester Hesseldal	XA-0000020084	I	-444	-402	-846	-8.100
			U	12.315	19	12.333	14.160
	Erhvervsgrund Bredstrup	XA-0000030044	I				-1.942
			U		1.032	1.032	1.030
	Erhvervsgrunde Stensmarkvej	XA-0000030040	I				-2.985
			U	27		27	
	Gasværksvej Etape 1	XA-0000020096	U		24	24	125
	Hesselvang Grenaa	XA-0000030024	I	-6.662	-1.180	-7.842	-7.223
			U	1.230	0	1.230	-2.860
	Håndværkervej Glesborg	XA-0000030025	I	-342	-166	-508	-1.448
			U	5	17	22	20
	Industriparken Allingåbro	XA-0000030045	I	-772		-772	-2.852
	IT-infrastrukturprojekt	XA-0006520010	U	12.511	3.438	15.949	10.040
	Nyt erhvervsområde i Nørager	XA-0000030020	I	-246		-246	-328
			U	660		660	817
	Opkøb af jord til naturformål	XA-0000200032	U		1.489	1.489	3.000
	Pulje til digitalisering-Borger, teknolo	XA-0006520012	U	1.470	1.001	2.471	3.000
	Rimsti Bakken byggemodning	XA-0000020092	U	343		343	475
	Salg af sommerhusgrunde	XA-0000200018	I	-6.647	-1.126	-7.773	-3.495
			U	495	68	562	1.023
	Salg ejendomme+grunde uden komm. formål	XA-0000130067	I	-14.205	-300	-14.505	-7.400
			U	1.103	378	1.482	-8.710
	Sommerhusområde Klitten	XA-0000200022	I	-12.927	698	-12.229	-13.864
			U	612	6	618	1.250
	Stensmarkvej - Erhvervsområde	XA-0000030022	I				-7.282
	Strategisk pulje - medfinansiering	XA-0006520032	U	104		104	
	Stålvej, Allingåbro	XA-0000030015	U	70		70	70
		XA-0000030026	I	-216	-210	-425	-1.024
			U	140		140	20
	Søndervangen, Ørsted	XA-0000030037	I				-658
			U				20
	Teknologivej, Grenaa	XA-0000030030	I	-5.230	-115	-5.345	-11.792
			U	52		52	80
	Østerbakken - Ørsted	XA-0000020093	I		4	4	
			U	3	-6	-3	
	Østerbakken, Ørsted	XA-0000020074	I				-3.382
			U				300
	Østergårdsvej, Vivild	XA-0000020070	I	-136		-136	-136
			U	67		67	40
	Åbyen - boligområde	XA-0000020057	I	-20.568		-20.568	-29.722
			U	3.372	1.877	5.249	171
Økonomiudvalget Total				-37.423	6.251	-31.172	-97.849
Børne- og ungdomsudvalget	\$83-tilbud ved Djurslandsskolen Ørum+ren	XA-0003080019	U	5.230	13.117	18.347	30.861
	\$83 tilbud og Unggruppe - Fløj B i Ørum	XA-0003080020	U		572	572	18.143
	Faglokaler inde og ude	XA-0003010064	U	799	0	799	2.250
	Indvendig renov. dagtilbud, skoler øvr.	XA-0003010079	U	2.013	90	2.103	2.200
	Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	XA-0005140010	U	792	1.749	2.541	1.417
Børne- og ungdomsudvalget Total				8.833	15.528	24.361	54.871
Kultur- og fritidsudvalget	Auning Svømmehal - nye omklædningsrum	XA-0000310040	U		2.025	2.025	5.400
	Fjellerup Udvikling	XA-0006620021	U		452	452	500
	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	XA-0003600007	I				-2.555
			U	113	797	910	5.855
	Strategisk pulje til idrætshaller 2025	XA-0000310041	U		1.598	1.598	2.000
Kultur- og fritidsudvalget Total				113	4.871	4.984	11.200

Kapitalmidler	Projekt	Projekt nr.	U/I	Primosaldo 2025	Forbrug 2025	Ultimosaldo 2025	Korrigeret anlægsbevilling
Miljø- og teknikudvalget	Allingåbro byfornyelse og klimasikring	XA-0000150026	I				
			U	99		99	500
	Banestien Allingåbro-Auning gadeløst	XA-0002110017	U		1.584	1.584	1.930
	Belysningsplanen	XA-0002110012	U	12.000	2.003	14.003	15.000
	Beredskabsstation Grenaa modernisering	XA-0000950005	U	3.612	2.666	6.278	12.800
	Brandsikkerhed kommunale bygninger	XA-0000130046	U	11.701	999	12.701	10.252
	CTS omkobling	XA-0000130082	U		3.729	3.729	16.740
	Drammelstrup Vådenge	XA-0000500012	U	101	3.762	3.863	5.100
	Energiinvesteringspulje	XA-0000130072	U	1.000	2.002	3.002	3.000
	Etablering af fender på Anholt Havn	XA-0002400003	I				-1.200
			U		4.554	4.554	5.000
	Etapeplan, klimasikring mod havvand	XA-0000800006	I	-772		-772	-1.000
			U	2.003		2.003	2.500
	Flytning af natopstilling af letbanetog	XA-0002300008	U				
	Fornyelse af lysanlæg ved boldbaner	XA-0000310036	U	500	938	1.438	2.600
	Fremtidssikring Grenaa-Anholt Færgefart	XA-0002330050	U		407	407	500
	Kajen Lystbådehavn Udbyhøj Syd	XA-0002410006	U		2.120	2.120	2.170
	Landsbyfornylingspuljer	XA-0000150021	I	-9.882	-1.462	-11.344	-11.628
			U	15.273	1.979	17.251	17.762
	Moleprojekt Grenaa Marina	XA-0002410005	U		8	8	70
	Nedlæggelse af brandhaner	XA-0000890002	U				
	Omfartsvej nord for Grenaa	XA-0002220016	I	-92.497		-92.497	-98.870
			U	100.429	150	100.579	101.373
	Pulje til cykelstier	XA-0002220047	I	-136	-1.507	-1.643	-3.525
			U	3.454	1.249	4.702	7.216
	Pulje til trafikikkerhed	XA-0002230053	I		-150	-150	-600
			U	1.611	1.125	2.736	3.000
	Renovering af befæstede fortove	XA-0002120010	U	937	415	1.352	1.300
	Renovering af broer og bygværker	XA-0002110010	U	7.222	1.028	8.250	9.250
	Renovering af toilet DFFD	XA-0000100009	U		28	28	300
	Slanger i brandslangeskabe og -vindere	XA-0000130070	U	200	500	700	700
	Statens vandområdeplaner - 100% statslig	XA-0000890003	I	-1.089		-1.089	-1.089
			U		1.047	1.047	900
	Stiforbindels Gjerrild Nordstrand-Fornæs	XA-0002220049	U				200
	Stiforbindelse Skovgårde-Lystrup Strand	XA-0002220054	U				
	Stormflodssikring af Grenaa	XA-0000500022	I				-12.200
			U				42.050
	Udskiftning belysning øvr. kommunale ejd	XA-0000130084	U		3.125	3.125	3.125
	Ørum Å Lavbundsprojekt - Klima CO2 reduktion	XA-0000500021	U				
Miljø- og teknikudvalget Total				55.766	32.299	88.066	135.226
Voksen- og plejeudvalget	\$107 udvidelse i Auning	XA-0005520003	U	21		21	300
	Ombyg køkken Violskrænt, Digterpark, Glesb	XA-0005270005	U	256	987	1.243	1.568
	Samling demensindsats på Glesborg plejec	XA-0005270009	U		3.372	3.372	4.850
	Skovstjernen etabl. 2 indslusningsbolige	XA-0005520006	U				125
	Tilbygning hjemmepleje bygning Glesborg	XA-0005260001	U	164	2.376	2.539	4.200
Voksen- og plejeudvalget Total				440	6.735	7.175	11.043
Hovedtotal				27.729	65.684	93.414	114.492

# Eventualrettigheder

## EVENTUALRETTIGHEDER PR. 31.12.2025

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	Ejerpantebrev opr. 8.000 25c, 24f Albøge 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 by, Ørsted 900556	05.05.1997	0,280
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted by, Ørsted 900556	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
Jørgen Riddermann Laursen, Kare Engvej 1, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 400.000. 8a Kare by, Holbæl. Fjordvej 10B, Ørsted	10.12.1991/ti	0,400
Nørager Boldklub. Bygn.på lejet grund. 2l 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	Byggetegnsskab 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/afdragsfrit - 1996. Ikke tinglyst gældsbrief	06.06.1988	1,770
Ørsted Telte I/S, Løkkeagrene 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16be Ørsted by, Ørsted	11.12.1998	0,046
<b>Ialt</b>			<b>12,045</b>
Indskud I Landsbyggefonden			115,269
<b>Ialt - Indskud i Landsbyggefonden</b>			<b>115,269</b>
<b>Ialt</b>			<b>127,314</b>

## Kautions- og garantiforpligtigelser

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse Mio. kr.	Restgæld Dkk Mio. kr.	Garanti/ regaranti. Dkk Mio. kr.
<b>Forsyningsvirksomheder</b>						
AlingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2025	7309-118594	2,759	2,683	2,683
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2020	202052996	4,000	3,221	3,221
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2022	202254942	3,000	2,587	2,587
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2025	202502142	4,500	4,476	4,476
Aqua Djurs	Kommunekredit	2009	200934270	55,514	24,365	24,365
Aqua Djurs	Kommunekredit	2012	201239752	33,048	12,865	12,865
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37014	1,500	0,526	0,526
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37015	10,000	3,509	3,509
Aqua Djurs	Kommunekredit	2013	201340154	8,500	2,125	2,125
Aqua Djurs tidligere Vandsam A/S	Kommunekredit	2017/2025	201746971	45,000	34,520	34,520
AquaDjurs A/S (pro-rata)	Kommunekredit	2025	202501626	40,000	40,000	20,000
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2012	201238244	0,750	0,087	0,069
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2013	201340798	8,500	4,250	3,366
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2020	202052802	45,000	34,500	27,324
Auning Varmeværk Amba	Kommunekredit	2025	202558381	42,000	41,300	41,300
Auning Varmeværk Amba	Kommunekredit	2025	202558480	8,000	7,867	7,867
Gjerrild Vandværk A.m.b.a	Kommunekredit	2025	202558269	0,464	0,457	0,457
Grenaa Varmeværk	Kommunekredit	2007	200731729	12,000	4,467	4,467
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2009	200934323	13,150	5,376	5,376
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137537	5,243	2,254	2,254
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137549	5,242	2,852	2,852
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340696	11,727	6,987	6,987
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340895	13,000	6,630	6,630
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340896	13,000	8,002	8,002
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2016	201646212	8,400	5,524	5,524
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201848760	144,000	104,922	104,922
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201849319	14,370	10,203	10,203
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2019	201951682	15,000	11,550	11,550
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2020	202053122	26,000	20,932	20,932
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2024	202457585	7,692	7,230	7,230
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2025	202500601	7,510	2,534	2,534
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2025	202501801	12,259	12,173	12,173
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2025	202558399	6,528	6,397	6,397
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Kommunekredit	2021	202154326	3,843	3,599	3,599
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Djurslands Bank-sag 13/12886	2014	7260 128721	1,587	0,859	0,859
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2011	201137906	3,050	1,633	1,633
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2015	201544917	17,000	12,864	12,864
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052113	2,000	1,450	1,450
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052114	24,000	17,400	17,400
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052630	4,000	3,020	3,020
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052862	2,100	1,581	1,581
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052074	22,968	16,652	15,951
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2021	202154302	1,207	0,977	0,977
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2022	202256158	3,395	3,162	3,162
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202357170	13,978	12,484	12,484
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2024	202457997	4,497	4,405	4,405
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2025	202502201	15,130	15,004	15,004
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2025	202558412	12,900	12,685	12,685
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2011	201137650	0,750	0,400	0,400
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2015	201543641	2,920	1,304	1,304
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2025	202558571	3,500	3,471	3,471
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2010	201035303	3,550	0,984	0,984
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2011	2011-37582	4,000	2,157	2,157
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2015	201544572	13,000	9,638	9,638
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2021	202154782	40,000	36,130	36,130
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2022	202255988	10,000	9,370	9,370
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255992	8,549	7,026	7,026
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255995	10,973	10,050	10,050
Ørsted Fjernvarmeværk	Kommunekredit	2015	201543234	11,268	1,037	1,037
<b>A - forsyningsvirksomheder ialt</b>						<b>597,934</b>

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse Mio. kr.	Restgæld Dkk Mio. kr.	Garanti/ regaranti. Dkk Mio. kr.
<b>Institutioner</b>						
Auning Idræts- og kulturcenter	Kommunekredit	2014	201442920	1,500	0,745	0,745
Auning Svømmehal	KommuneKredit	2012	201239132	1,179	0,222	0,222
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2008	200833079	2,000	1,177	1,177
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2015	201545177	2,060	1,126	1,126
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2020	202052000	7,686	5,109	5,109
Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn	Kommunekredit	2012	201239083	2,202	0,181	0,181
Fonden Djursland for Fuld Damp	Kommunekredit	2010	201036064	1,502	0,522	0,522
Fonden Åstrup Fritidscenter	Kommunekredit	2015	201544265	2,500	1,594	1,594
Foreningen Naturcenter Randers Fjord	Kommunekredit	2009	200934622	1,850	0,897	0,897
Nørager Boldklub	Kommunekredit	2014	201441597	1,000	0,706	0,706
S/I FGU Østjylland/Grenaa Produktionsskole	Kommunekredit	2015	201544641	1,800	1,192	1,192
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2012	201239211	2,994	1,271	1,271
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2015	201543431	5,000	3,029	3,029
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2024	202457577	10,000	9,669	9,669
Altingåbro Plejehjem (Nu Norddjurs kommune) - garanti for indek lån ældreboliger - overt. af komm. i 1998	Nykredit 7F Vejby, ejerlej. 2	1992	66928201	5,752	2,489	0,849
Grenaa Havn A/S-afdragsfri til 1/7-2018	Spar Nord Bank A/S	2003	44305011	75,000	11,250	11,250
Fællesmagasinet for museer(25%)	(Kommunekredit - efter omlæg	2012	201239344	6,000	3,285	0,821
<b>B - institutioner ialt</b>						<b>40,358</b>

<b>Andelsboliger</b>						
11T Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14542418	16,486	9,533	5,247
11T Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14542418	17,145	9,404	9,404
11T Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2025	14542418	0,092	0,061	0,061
11R Hessel hgd., 11T Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2011	14542418	34,935	18,379	18,379
11R Hessel hgd., 11T Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2012	14542418	23,081	13,334	4,982
11R Hessel hgd., 1 IT Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14542418	3,499	2,464	2,464
11R Hessel hgd., 1 IT Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14542418	1,284	0,904	0,904
49d Grenaa Bygrunde A/B Aftenstjernen	Realkredit Danmark	1991	19482883	4,681	2,565	0,480
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19554834	1,940	1,113	0,345
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19554834	19,850	11,394	3,529
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19554834	1,533	0,731	0,226
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19554834	0,039	0,018	0,006
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19554834	0,021	0,013	0,004
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	1993	19782128	7,699	3,680	1,135
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	2024	19782128	1,959	2,661	2,661
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1996	19782128	6,909	4,187	1,196
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3 FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1999	19782128	0,096	0,065	0,019
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1999	21083081	12,556	2,089	0,489
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2001	21083081	0,480	0,112	0,026
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21469562	13,510	3,256	0,737
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21469562	0,038	0,011	0,002
5V Overbroen by, Ørum Andelsboligforeningen Dystrupparken	Realkredit Danmark	2016	21830496	3,902	3,035	0,643
225I Grenaa Markjorder B45 ADF.50	Realkredit Danmark	2023	29587411	54,954	56,385	37,581
225I Grenaa Markjorder B45 ADF.50	Realkredit Danmark	2024	29587411	1,142	1,208	1,208
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5633977	0,439	0,206	0,206
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5634028	3,788	1,780	0,530
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5634031	0,947	0,466	0,139
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5743171	0,036	0,018	0,018
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5749269	0,074	0,036	0,011
Boligselskabet Kollev - 14AY Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1996	6563211	3,407	1,909	0,546
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF	2002	24379076	20,152	5,679	1,624
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF		33840075	0,051	0,029	0,029
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	70198602	0,676	0,351	0,252
<b>C - andelsboliger ialt</b>						<b>95,082</b>

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
				Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
<b>Almennyttige boliger</b>						
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14467024	1,569	0,100	0,041
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14467024	1,231	0,079	0,032
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 Byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	14467024	3,534	1,239	1,180
10EP Auning, Randersegnens(Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	1996	14542531	0,650	0,062	0,015
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16368064	21,564	5,990	1,711
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16368064	1,317	0,440	0,126
64N Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2012	16657439	0,100	0,057	0,057
71q Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17176703	1,390	0,848	0,474
71q Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17176703	0,098	0,060	0,034
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	17267261	5,499	1,276	0,289
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	17267261	0,635	0,170	0,049
41a Grenaa Bygrunde Ejendomsselskabet Nørgård	Realkredit Danmark	1991	17376866	0,350	0,179	0,179
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19086467	0,274	0,164	0,164
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19086467	0,300	0,189	0,189
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19129516	0,175	0,047	0,047
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19129516	0,175	0,045	0,045
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark		19129516	6,895	3,443	1,062
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19129516	6,168	3,557	1,097
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19129516	6,837	4,268	1,219
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19129516	6,717	3,999	1,143
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark	1995	19129516	1,748	1,064	0,304
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19129516	0,025	0,015	0,004
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Gjerrild/Troldhøj - 171 Gjerrild	Realkredit Danmark	1992	19526360	3,972	1,909	0,589
58b Grenaa Bygrunde 58d Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1992	19657860	3,619	2,072	0,669
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20111043	27,287	17,077	4,879
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20111043	0,366	0,223	0,064
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20111043	0,180	0,105	0,030
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20111043	0,358	0,218	0,062
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20111043	0,583	0,306	0,306
7pz Grenaa Markjorder B45, afd. 45	Realkredit Danmark	2019	29186427	48,345	36,407	23,708
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20150665	6,341	3,822	1,151
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20150665	0,532	0,321	0,097
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20150665	0,060	0,037	0,011
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20150665	0,019	0,012	0,003
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20150665	0,061	0,038	0,011
Gormsvej 22 - 7BZ Ørum Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1996	20299760	4,121	2,574	0,735
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	8,049	4,891	1,473
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	0,242	0,142	0,043
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	0,275	0,162	0,049
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	0,137	0,081	0,023
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	5,372	3,173	0,907
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	0,008	0,005	0,001
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20369272	0,100	0,074	0,021
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20586646	7,710	4,673	1,335
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20586646	0,401	0,243	0,069
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20586646	0,035	0,026	0,007
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	20881509	1,362	1,056	0,239
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	20881509	0,033	0,026	0,006
9BY Auning, Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	2000	21067530	9,690	1,566	0,366

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse Mio. kr.	Restgæld Dkk Mio. kr.	Garanti/ regaranti. Dkk Mio. kr.
35R Ørsted, Tingparken - 6. etape garanti for lån	Realkredit Danmark omlagt i 2011	1999	21092519	7,186	2,406	0,544
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	21109269	3,600	0,577	0,135
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	21109269	0,318	0,063	0,015
7AR Vejlbj, Allingåbro - Vestergade Garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	21227392	8,943	1,756	0,397
15AE Vivild- Østergårdsvej, Garanti for lån	Realkredit Danmark	2004	21463338	7,985	1,838	0,416
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21568332	8,038	1,865	0,533
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21568332	0,099	0,027	0,008
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark	2002	21695799	13,726	3,684	1,053
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark		21695799	0,516	0,191	0,055
16A Ørsted Randersegnens Boligforening (S/I Boligselskabet af 2 Garanti for lån	Realkredit Danmark	2003	21753652	14,162	3,930	1,123
17Ø Nørager By, Lejbo Rougsø	Realkredit Danmark	2003	21778725	12,047	3,569	1,020
20G 20K Holbæk by, Holbæk Randeregnens Boligforening	Realkredit Danmark	2007	22399540	6,689	2,816	0,805
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2	Realkredit Danmark	2008	22399574	14,496	6,199	1,771
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2	Realkredit Danmark	2022	22399574	24,294	22,041	22,041
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2	Realkredit Danmark	2022	22399574	4,077	3,242	3,242
43I Auning by, Auning Djursbo, Afd. 42	Realkredit Danmark	2014	24144941	16,874	9,952	6,554
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537603	0,243	0,111	0,071
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537605	0,018	0,008	0,006
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537606	0,043	0,021	0,015
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67632901	4,792	2,214	0,451
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67632903	0,011	0,005	0,001
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	68178501	9,195	1,813	0,393
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	68178502	0,291	0,067	0,015
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69492703	0,522	0,271	0,203
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	69492704	0,403	0,207	0,021
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69492705	0,131	0,067	0,051
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69492706	0,048	0,025	0,018
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	69492707	1,610	0,837	0,085
1P Nørager, Kløvervangen 13-15 regaranti for lån	Nykredit	2013	69772102	2,703	1,339	0,565
1P Nørager, Kløvervangen 13A-15B Lejbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2020	69772104	0,664	0,519	0,394
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	70294701	22,721	12,018	4,976
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	70294703	0,311	0,178	0,062
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91904607	1,294	0,728	0,446
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91904609	0,324	0,183	0,112
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91904610	0,059	0,033	0,019
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	91904612	1,670	0,229	0,038
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	91904613	0,436	0,060	0,010
159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendom ApS	Nykredit	1993	92076204	0,504	0,229	0,144
6AX Trustrup Bricks Ejendom A/S	Nykredit	1996	94157109	0,119	0,070	0,052
6AX Trustrup Bricks Ejendom A/S	Nykredit	1996	94157111	0,010	0,006	0,004
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99684102	12,500	5,404	1,175
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99684103	0,739	0,319	0,071
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747401	5,700	2,491	0,583
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747402	0,086	0,038	0,009
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747403	0,062	0,027	0,006
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99747502	6,500	2,770	0,654
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99747503	0,229	0,104	0,024
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43, Østerbrogade 71	Nykredit	2012	328036901	47,106	28,895	25,122

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse Mio. kr.	Restgæld Dkk Mio. kr.	Garanti/ regaranti. Dkk Mio. kr.
65C Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvvej 1-79	Nykredit	2015	64182108	1,153	0,784	0,787
7PKGrenaa Markjorder B45, afd. 43 Østerbrogade 71,	Nykredit forhøjelse af 328036901	2016	328036902	0,925	0,622	0,516
10 Grenaa Markjorder B45 afd. 08, Bakkehegnet 5-79	Nykredit	2019	64171104	16,219	12,821	3,518
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64181806	9,680	9,158	1,657
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64181808	95,504	89,699	46,743
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64181809	25,390	24,094	12,684
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvvej 1-79	Nykredit	2019	64182110	4,647	3,673	2,787
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346025003	11,097	8,381	7,118
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346025004	33,761	25,499	21,655
30 Ørsted by, Sygehusevej 27 Norddjurs kommune	Nykredit	2022	333652801	16,342	5,212	1,423
225 Grenaa Markjorder, Åbyen 21, Grenaa A/B afd. 15	Nykredit	2022	397240101	49,785	31,428	22,125
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Allingåbro Lejherbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2022	69772105	1,026	0,812	0,810
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Allingåbro Lejherbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2023	69772106	1,655	1,488	1,609
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391153801	32,961	30,024	21,701
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391153901	18,814	17,137	12,369
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2023	391153802	0,418	0,396	0,301
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2023	391153902	0,239	0,226	0,172
1 GL. Estrup Hgd. Fausning, Skovlunden 15, Auning B45 afd. 58	Nykredit	2024	408272601	24,314	23,487	16,855
2 EG Fuglsang by, Alsø Møllebo Byggefirma A/S	Jyske Realkredit/BRF	1992	4068611	6,258	2,775	0,519
Boligselskabet Ørum, Kornvænget 2 4CM Ørum	Jyske Realkredit/BRF	1996	6121514	3,343	1,737	0,497
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 14AX Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1997	7152728	11,255	6,456	1,846
2DZ Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Alunden	Jyske Realkredit/BRF	1998	7775529	5,886	3,431	0,981
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8049173	14,127	8,018	2,293
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8049186	0,806	0,457	0,131
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8478508	0,238	0,135	0,039
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12326073	9,500	5,736	1,296
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12927016	0,044	0,026	0,007
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	15353784	3,916	2,354	0,532
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 11AV Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	15755395	6,489	1,078	0,244
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 9T Ramten	Jyske Realkredit/BRF	2001	20186519	8,870	1,810	0,409
1 IU m.fl. Hessel hgd., Alsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	21116177	15,741	3,877	0,876
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Gl. R - 14 BB Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	20461726	6,089	1,247	0,282
1T M.F.L. Dolmer, Grenaa jorder Den selveje inst Boligselsk Dolmer	Jyske Realkredit/BRF	2001	22264730	6,300	1,293	0,292
1 IU m.fl. Hessel hgd., Alsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	23347591	31,282	7,635	1,726
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF	2004	24015453	14,474	4,056	1,160
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		29064629	0,116	0,037	0,011
3FI Bønnerup by, Hemmed Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		33840033	0,342	0,154	0,154
1EE m.fl. Gl. Estrup Hgd., Fausning B45	Jyske Realkredit/BRF		42284619	17,052	14,909	9,721

**D - almennyttige boliger ialt**

**319,667**

#### Solidarisk hæftelse

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	13,957	13,957
Rene Djurs I/S	KommuneKredit,	2022	202255629	40,000	34,925	34,925
Rene Djurs I/S	KommuneKredit,	2023	202356782	45,000	32,084	32,084
Midttrafik	KommuneKredit,	2013	201340561	171,737	28,170	28,170
Midttrafik	KommuneKredit,	2015	201544607	3,000	1,082	1,082
Midttrafik	KommuneKredit,	2016	201645328	2,870	1,023	1,023
Midttrafik	KommuneKredit,	2025	202458160	40,000	19,090	19,090

**E - Solidarisk hæftelse i alt**

**501,241**

#### I h.t. boliglov efter 1946

Garanteret restgæld pr. 31/12-2025

Danske Bank						0,065
Djurslands Bank						0,040
Nordea						0,013
Sparekassen Danmark						0,012
Sparekassen Kronjylland						0,001

**F - i h.t. boliglov efter 1946 ialt**

**0,132**

**Ialt A+B+C+D+E+F**

**1.554,414**

### Kautions- og garantiforpligtelser ultimo 2025

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

Kautions- og garantiforpligtelser:	Kr.
Forsyningsvirksomheder	597,934
Institutioner	40,358
Andelsboliger	95,082
Almennyttige boliger	319,667
Solidarisk hæftelse	501,241
I.H.T boliglov efter 1946	0,132
<b>I alt</b>	<b>1.554,414</b>

Leasingforpligtelser pr. 31.12.2025 - Finansiell Leasing

Hele kr.

Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr.	Saldo primo	Tilgang	Afgang	Afdrag	Saldo ultimo	Omk.
					2025	2025	2025	2025	2025	2025
Hjemmeplejen, Område Vest	1	A61101	Renault Zoe R110 Zen DE75080		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	2	A61102	Renault Zoe R110 Zen DE75078		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	3	A61103	Renault Zoe R110 Zen DE75075		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	4	A61104	Renault Zoe R110 Zen DE75070		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	5	A61105	Renault Zoe R110 Zen DE75077		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	6	A61106	Renault Zoe R110 Zen DE75069		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	7	A61107	Renault Zoe R110 Zen DE75065		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	8	A61108	Renault Zoe R110 Zen DE75076		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	9	A61109	Renault Zoe R110 Zen DE75081		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Hjemmeplejen, Område Vest	10	A61110	Renault Zoe R110 Zen DE75079		56.905,44		1.810,30		55.095,14	83,29
Djurslandsskolen	11	A48019	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906 DB78666		179.955,80		62.379,40		117.576,40	4.223,33
Djurslandsskolen	12	A48020	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906 DC86778		178.911,32		61.758,64		117.152,68	4.202,37
Hjælpe-middeldepotet	13	A34703	Iveco Dailey Reg. Nr. BN23210		53.824,38		14.993,02		38.831,36	1.312,01
Hjælpe-middeldepotet	14	A47179	Renault Master T33 L2H2 135 HK CZ72293		137.224,28		25.233,73		111.990,55	3.528,53
Hjælpe-middeldepotet	15	A47180	Renault Master T35 150HK Chass CZ72296		212.561,38		35.508,67		177.052,71	5.514,94
Hjælpe-middeldepotet	16	A47440	Renault Master Chass. L3 150 HK DA61252		215.590,68		35.453,08		180.137,60	5.627,46
Område Auning	17	A41967	Ford Transit 350 L3H2 Med lift CL40366		123.723,36		31.929,94		91.793,42	3.054,56
Område Auning	18	A41968	Ford Transit 350 L3H2 uden lift CL40367		115.508,63		27.047,61		88.461,02	2.889,79
Nærheden	19	A39595	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 368 CE79556		147.667,89		40.761,60		106.906,29	3.608,74
Nærheden	20	A39596	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 370 CE79555		147.667,89		40.761,60		106.906,29	3.608,74
Institution Skovstjernen	21	A49273	Ford Transit 350L L3H2 Trend Afgiftsfri DF67646		218.679,89		44.927,02		173.752,87	5.558,71
Plejecenter Fuglsanggården	22	A50852	Ford Transit 350 L3 Ambiente DL29390		253.696,23		42.373,81		211.322,42	6.583,27
Plejecenter Fuglsanggården	23	A58303	Mercedes Sprinter 316 bus - EG29883		637.768,00		62.731,54		575.036,46	13.826,81
Sundhed og Træning Rehabiliteringsteam	24	A61088	Renault Zoe R110 Zen DE75066		61.665,71		1.501,41		60.164,30	90,61
Sundhed og Træning Rehabiliteringsteam	25	A61089	Renault Zoe R110 Zen DE75072		61.665,71		1.501,41		60.164,30	90,61
Sundhed og Træning Rehabiliteringsteam	26	A61090	Renault Zoe R110 Zen DE75074		61.665,71		1.501,41		60.164,30	90,61
Sundhed og Træning Rehabiliteringsteam	27	A61091	Renault Zoe R110 Zen DE75068		61.665,71		1.501,41		60.164,30	90,61
Socialområdet, Glesborg	28	A61092	Renault Zoe R110 Zen			61.665,71			61.665,71	
Socialområdet, Glesborg	29	A61093	Renault Zoe R110 Zen DE19786		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	30	A61094	Renault Zoe R110 Zen DE19790		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	31	A61095	Renault Zoe R110 Zen DE19794		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	32	A61096	Renault Zoe R110 Zen DE19789		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	33	A61097	Renault Zoe R110 Zen DE19792		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	34	A61098	Renault Zoe R110 Zen DE19787		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	35	A61099	Renault Zoe R110 Zen DE19793		61.666,06		1.501,42		60.164,64	90,61
Socialområdet, Glesborg	36	A61100	Renault Zoe R110 Zen DE19788		61.666,06		1.501,32		60.164,74	90,95

Elevbefordring	37	A52216	Mercedes Sprinter 5300 T Bus - DN43020		274.452,12		51.363,38		223.088,74	7.046,55
<b>Institution/forvaltning</b>	<b>Side</b>	<b>Aftale-nr.</b>	<b>Objekt</b>	<b>Kontonr.</b>	<b>Saldo primo</b>	<b>Tilgang</b>	<b>Afgang</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Saldo ultimo</b>	<b>Omk.</b>
Elevbefordring	38	A52217	Mercedes Sprinter 4050 T Bus - DN43000		206.049,56		39.770,49		166.279,07	5.273,73
Elevbefordring	39	A52218	Mercedes Sprinter 4050 T Bus - DN43001		206.049,56		39.770,49		166.279,07	5.273,73
Elevbefordring	40	A52750	Mercedes Sprinter 5300 T Bus - DP97185		305.085,90		56.217,50		248.868,40	7.845,33
Elevbefordring	41	A52751	Mercedes Sprinter 3500 T Bus - DP97184		212.353,25		39.534,18		172.819,07	5.455,15
Elevbefordring	42	A55820	Mercedes Sprinter 516 CDI - DZ30692		525.022,37		97.491,14		427.531,23	13.490,79
Elevbefordring	43	A55821	Mercedes Sprinter 416 CDI - DZ30693		400.399,29		68.905,23		331.494,06	10.363,24
Elevbefordring	44	A55822	Mercedes Sprinter - DZ56434		461.015,30		82.809,25		378.206,05	11.884,47
Elevbefordring	45	A57400	Toyota Proace City Verso Medium 1,2 - EC67865		257.058,15		26.977,88		230.080,27	6.286,49
Elevbefordring	46	A57439	Mercedes Sprinter 517 20 pers. Bus - EB16012		961.122,72		109.772,75		851.349,97	23.396,66
Elevbefordring	47	A57556	Mercedes Sprinter 517 Bus - ED36418		969.789,18		109.479,70		860.309,48	23.623,68
Elevbefordring	48	A58304	Mercedes Sprinter 515 Bus - EF83868		964.984,00	11.349,00	76.193,96		900.139,04	21.064,72
Elevbefordring	49	A58306	Mercedes Sprinter 515 Bus - EF83867		964.984,00	11.349,00	76.193,96		900.139,04	21.064,72
Elevbefordring	50	A58307	Mercedes Sprinter 515 Bus - EF12178			976.333,00	69.343,96		906.989,04	18.754,57
Elevbefordring	51	A58308	Mercedes Sprinter 515 Bus - EF12179			976.333,00	69.343,96		906.989,04	18.754,57
Elevbefordring	52	A58309	Mercedes Sprinter 515 Bus - EH32890			976.333,00	69.343,96		906.989,04	18.754,57
Elevbefordring	53	A58310	Mercedes Sprinter 515 Bus - EH32891			976.333,00	69.343,96		906.989,04	18.754,57
Elevbefordring	54	A58311	Mercedes Sprinter 515 Bus - EH32892			976.333,00	69.343,96		906.989,04	18.754,57
Elevbefordring	55	A58312	Mercedes Sprinter 515 Bus - EH32893			976.333,00	69.343,96		906.989,04	18.754,57
Flådestyring	56	A61234	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	57	A61333	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	58	A61334	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	59	A61335	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	60	A61336	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	61	A61337	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	62	A61338	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	63	A61339	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	64	A61340	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	65	A61341	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	66	A61342	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	67	A61343	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	68	A61344	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	69	A61345	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	70	A61346	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	71	A61347	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	72	A61348	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	73	A61349	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	74	A61350	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	75	A61351	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Flådestyring	76	A61352	Peugeot e208 GT			178.127,30			178.127,30	
Hjemmepæjen, Område Øst	77	A61078	Renault Zoe R110 Zen DE75067			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61

Hjemmeplejen, Område Øst	78	A61079	Renault Zoe R110 Zen DE75061			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Hjemmeplejen, Område Øst	79	A61080	Renault Zoe R110 Zen DE75064			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr.	Saldo primo	Tilgang	Afgang	Afdrag	Saldo ultimo	Omk.
Hjemmeplejen, Område Øst	80	A61081	Renault Zoe R110 Zen DE19802			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Hjemmeplejen, Område Øst	81	A61082	Renault Zoe R110 Zen DE75062			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Hjemmeplejen, Område Øst	82	A61083	Renault Zoe R110 Zen DE75073			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr.	Saldo primo	Tilgang	Afgang	Afdrag	Saldo ultimo	Omk.
					2025	2025	2025	2025	2025	2025
Hjemmeplejen, Område Øst	83	A61084	Renault Zoe R110 Zen DE75063			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Hjemmeplejen, Område Øst	84	A61085	Renault Zoe R110 Zen DE19801			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Hjemmeplejen, Område Øst	85	A61086	Renault Zoe R110 Zen DE19802			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
Hjemmeplejen, Område Øst	86	A61087	Renault Zoe R110 Zen DE19803			61.665,71	1.501,41		60.164,30	90,61
I alt					10.640.190,85	10.299.692,11	1.867.537,33	0,00	19.072.345,63	340.962,60
I alt etableringsaftaler							0,00		3.802.339,01	0,00
Administrationsaftaler							1.867.537,33	0,00	15.270.006,62	340.962,60

## Restancemasse pr. 31.12.2025

Område/forvaltning	Beskrivelse	2025	2024
Administration	AKUT midler	0,000	
	Egenbetaling forsorgshjem	0,586	0,626
	Refusioner	0,187	0,192
	Ungeklassen	0,059	
Administration Total		0,832	0,818
Billån	Billån	3,057	3,648
Billån Total		3,057	3,648
Boliglån	Boligindskudslån	4,614	4,682
	Flygtningelån	0,847	0,848
	Kauktionelån	0,124	0,133
Boliglån Total		5,585	5,663
Boligtilskud	Boligsikring / efterregulering af boligsikring	0,301	0,324
Boligtilskud Total		0,301	0,324
Byg og Miljø / Vej og ejendom	Byggesagsgebyr	0,048	0,078
	Diverse	0,000	0,000
	Flådestyring, stadepladser og kioskafgifter	0,241	0,016
	Grønne områder	0,005	0,005
	Landbrugsparceller	0,012	0,020
	Miljøgebyrer	0,530	0,368
	Tømningsordning	0,040	0,045
Byg og Miljø / Vej og ejendom Total		0,875	0,532
Børn og unge	Børn og unge	0,013	0,052
Børn og unge Total		0,013	0,052
Efterregulering vedr. institutionsbetalinger	Daginstitution	0,615	0,854
	SFO	0,038	0,000
Efterregulering vedr. institutionsbetalinger Total		0,653	0,854
Egenbetaling for ophold på botilbud	Egenbetaling for ophold på botilbud	0,085	0,103
Egenbetaling for ophold på botilbud Total		0,085	0,103
Ejendomsskat	Ejendomsbidrag	0,020	-0,025
	Ejendomsskat før 01.01.2024	0,012	0,088
	Frivillig indbetaling af grundskyldslån	0,007	0,000
	Grundskyldslån	0,052	0,042
	Tilgodehavende	-0,013	0,000
Ejendomsskat Total		0,078	0,106
Gebyr	Gebyr	0,010	0,010
Gebyr Total		0,010	0,010
Handicap og psykiatri	Handicap og psykiatri	0,221	0,201
Handicap og psykiatri Total		0,221	0,201
Husleje	Kvartalsafregning, lejeloven	0,024	0,000
	Lejebolig	0,679	0,585
	Månedafregning, erhverslejeloven	0,013	0,000
	Månedafregning, lejeloven	0,067	0,000
	Plejebolig	3,253	4,551
Husleje Total		4,035	5,136
Institutionsbetalinger og juniorklub	Daginstitution	0,624	0,803
	Juniorklub	0,087	0,087
	Mellemkommunal institutionsbetaling	-0,035	-0,173
	SFO	0,503	0,553
	Tilgodehavende	-0,003	0,000
	Tilskud til privat pasning	0,012	0,017
Institutionsbetalinger og juniorklub Total		1,188	1,288
Kontanthjælp	Kontanthjælp	6,317	6,609
Kontanthjælp Total		6,317	6,609

Område/forvaltning	Beskrivelse	2025	2024
Kultur og fritid	Lokalegebyrer	0,031	0,031
	Mellemkommunal refusion voksen	0,001	
<b>Kultur og fritid Total</b>		<b>0,032</b>	<b>0,031</b>
Kultur og Udvikling	Diverse fakturaer		0,003
<b>Kultur og Udvikling Total</b>			<b>0,003</b>
Kulturskolen	Kulturskolen	0,068	0,069
<b>Kulturskolen Total</b>		<b>0,068</b>	<b>0,069</b>
Ledelsessekretariatet	Arbejdsskader, erstatninger og hegnsyn	0,041	0,630
<b>Ledelsessekretariatet Total</b>		<b>0,041</b>	<b>0,630</b>
Lønafdelingen	Lønafregninger for eksterne samarbejdspartnere	0,055	0,201
	Tilbagebetaling af for meget udbetalt feriepenge	0,009	0,026
	Tilbagebetaling af for meget udbetalt løn	0,538	0,492
<b>Lønafdelingen Total</b>		<b>0,603</b>	<b>0,718</b>
Materielgården	Materielgården	0,063	0,137
<b>Materielgården Total</b>		<b>0,063</b>	<b>0,137</b>
Mellemkommunal refusion	Mellemkommunal refusion	0,192	-0,004
<b>Mellemkommunal refusion Total</b>		<b>0,192</b>	<b>-0,004</b>
Mellemkommunale afregninger vedr. børn og voksne	Mellemkommunale afregninger vedr. børn og voksne	1,788	0,993
<b>Mellemkommunale afregninger vedr. børn og voksne Total</b>		<b>1,788</b>	<b>0,993</b>
Norddjurs biblioteker	Biblioteksgebyr	0,155	0,147
<b>Norddjurs biblioteker Total</b>		<b>0,155</b>	<b>0,147</b>
Regningskrav øvrige	Regningskrav øvrige	1,458	1,499
<b>Regningskrav øvrige Total</b>		<b>1,458</b>	<b>1,499</b>
Servicepakker socialområdet	Servicepakker	0,405	0,331
<b>Servicepakker socialområdet Total</b>		<b>0,405</b>	<b>0,331</b>
Skole og Dagtilbud	Skole og Dagtilbud	0,231	0,099
<b>Skole og Dagtilbud Total</b>		<b>0,231</b>	<b>0,099</b>
Socialområdet	Diverse fakturaer	0,000	0,085
<b>Socialområdet Total</b>		<b>0,000</b>	<b>0,085</b>
Sygedagpenge	For meget udbetalt sygedagpenge	0,180	0,205
	Sygedagpenge	0,253	0,339
<b>Sygedagpenge Total</b>		<b>0,434</b>	<b>0,544</b>
Takstopkrævning	Botilbud	0,241	0,003
	Mellemkommunal tilgodehavende	-0,375	-0,227
<b>Takstopkrævning Total</b>		<b>-0,134</b>	<b>-0,224</b>
Tandplejen	Tandplejen	0,014	0,001
<b>Tandplejen Total</b>		<b>0,014</b>	<b>0,001</b>
Tidligere kommuner	Tidligere kommuner	0,308	0,314
<b>Tidligere kommuner Total</b>		<b>0,308</b>	<b>0,314</b>
Ydelsesområdet	Begravelsesudgifter	0,017	0,017
	Flekslønstilskud	0,004	0,004
	Tilbagebetaling af personlige tillæg	0,008	0,005
<b>Ydelsesområdet Total</b>		<b>0,029</b>	<b>0,025</b>
Ældre og Sundhed	Borgeropkrævninger	0,229	0,003
	Klientbetaling	1,302	1,745
	Norddjurs Mad	0,083	0,000
	Tilgodehavende	-0,014	0,000
	Ældreområdet	0,071	0,020
<b>Ældre og Sundhed Total</b>		<b>1,670</b>	<b>1,768</b>
<b>Hovedtotal</b>		<b>30,609</b>	<b>32,511</b>

## Regnskabsoversigter 2025

Der er følgende oversigter:

- Finansiering
  - o Skatter, Tilskud og Udligning
  - o Forbrug af likvide aktiver og optagne lån
- Renter
- Driftsudgifter (dranst 1 og 2)
- Anlæg

## Finansiering - regnskabsoversigter

Regnskab 2025 Indtægter - Skatter Mio. kr.			Regnskab	Korr. Budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Rest korr. budget
Resultat			-2.089,2	-2.089,0	-2.089,1	0,1	0,2
HK 7 og 8	076890	Kommunal indkomstskat	-1.904,8	-1.904,8	-1.904,9	0,1	0,0
HK 7 og 8	076892	Selskabsskat	-28,5	-28,5	-28,5		0,0
HK 7 og 8	076893	Anden skat på lignet visse indkomster	-0,9	-0,7	-0,7		0,2
HK 7 og 8	076894	Grundskyld	-153,0	-153,0	-153,0		0,0
HK 7 og 8	076895	Anden skat på fast ejendom	-2,0	-2,0	-2,0		0,0

Regnskab 2025 Indtægter - Tilskud og Udligning Mio. kr.			Regnskab	Korr. budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Rest korr. budget
Hovedkonto	Funktion	Total	-1.135,3	-1.135,5	-1.150,0	14,5	-0,2
HK 7 og 8	076280	Udligning og generelle tilskud	-925,3	-925,5	-940,1	14,5	-0,2
HK 7 og 8	076281	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	6,7	6,7	6,7		0,0
HK 7 og 8	076282	Kommunale bidrag til regionerne	4,6	4,6	4,6		0,0
HK 7 og 8	076286	Særlige tilskud	-221,7	-221,8	-221,8		0,0
HK 7 og 8	076587	Refusion af købsmoms	0,4	0,5	0,5		0,1

Regnskab 2025 Forbrug af likvide aktiver Mio. kr.		Regnskab	Korr. budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Rest korr. budget
Funktion	Total	11,4	-122,2	-22,2	-99,9	-133,6
082201	Kontante beholdninger	0,0	-122,2	-22,2	-99,9	-122,2
082205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-101,0				101,0
082207	Placerings- og investeringsforeninger	34,8				-34,8
082208	Realkreditobligationer	84,9				-84,9
082210	Statsobligationer m.v.	-7,3				7,3

Regnskab 2025 Optagne lån Mio. kr.		Regnskab	Korr. budget	Tillægs- bevillinger	Rest korr. budget
Funktion	Total	-0,4	-4,8	-4,8	-4,4
085570	Kommunekreditforeningen		-0,5	-0,5	-0,5
085577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-0,4	-4,3	-4,3	-3,9

## Renter - regnskabsoversigt

Regnskab 2025 Renter (udgifter og indtægter) Mio. kr.		Regnskab	Korr. budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Rest korr. budget
Total		-7,4	-8,9	1,3	-10,2	-1,6
Udgifter	Total	9,5	8,1	5,9	2,2	-1,5
Indtægter	Total	-16,9	-17,0	-4,6	-12,4	-0,1

## Driftsudgifter - regnskabsoversigt

Regnskab 2025 Driftsudgifter (dranst 1 og 2) Mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Rest korr. budget
<b>Udvalgsopdelt</b>	<b>3.065,9</b>	<b>3.155,9</b>	<b>3.104,7</b>	<b>51,2</b>	<b>89,9</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	390,6	422,1	408,6	13,5	31,5
ØK - Indenfor servicerammen	355,1	387,5	374,3	13,2	32,5
ØK - Udenfor servierammen	35,5	34,6	34,3	0,3	-1,0
<b>Børne- og ungdomsudvalget</b>	778,1	784,6	763,4	21,2	6,5
BUU - Indenfor servicerammen	782,3	792,9	771,7	21,2	10,6
BUU - Udenfor servierammen	-4,2	-8,3	-8,3		-4,1
<b>Kultur- og fritidsudvalget</b>	66,5	68,2	65,5	2,7	1,7
KFU - Indenfor servicerammen	66,5	68,2	65,5	2,7	1,7
<b>Miljø- og teknikudvalget</b>	115,3	120,0	115,3	4,7	4,7
MTU - Indenfor servicerammen	115,3	120,0	115,3	4,7	4,7
MTU - Anlæg	0,0				0,0
<b>Voksen- og plejeudvalget</b>	924,1	939,8	932,5	7,3	15,7
VPU - Indenfor servicerammen	798,7	817,1	809,8	7,3	18,4
VPU - Udenfor servicerammen	125,4	122,7	122,7		-2,7
<b>Erhvervsudvalget</b>	3,4	4,7	3,9	0,7	1,3
EU - Indenfor servicerammen	3,4	4,7	3,9	0,7	1,3
<b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>	787,9	816,5	815,5	1,0	28,5
AU - Indenfor servicerammen	16,3	18,0	17,6	0,5	1,7
AU - Udenfor servierammen	771,6	798,4	797,9	0,5	26,8

## Anlægsudgifter - regnskabsoversigt

Regnskab 2025 Anlæg (udgifter/indtægter) Mio. kr.		Regnskab	Korr. budget	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Rest korr. budget
<b>Udvalg</b>	<b>Udgifter/ Indtægter</b>					
<b>Total</b>		<b>106,1</b>	<b>135,5</b>	<b>97,9</b>	<b>37,5</b>	<b>29,4</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>Total</b>	<b>8,4</b>	<b>7,4</b>	<b>8,9</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,0</b>
ØK - Anlæg	U	12,4	19,1	15,2	3,9	6,6
ØK - Anlæg	I	-4,1	-11,7	-6,3	-5,4	-7,6
<b>Børne- og Ungdomsudvalget</b>		<b>19,1</b>	<b>28,5</b>	<b>13,9</b>	<b>14,6</b>	<b>9,4</b>
BUU - Anlæg	U	19,1	28,5	13,9	14,6	9,4
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>		<b>6,5</b>	<b>10,2</b>	<b>5,7</b>	<b>4,5</b>	<b>3,7</b>
KFU - Anlæg	U	6,5	12,8	5,7	7,1	6,3
KFU - Anlæg	I		-2,6		-2,6	-2,6
<b>Miljø- og Teknikudvalget</b>		<b>64,8</b>	<b>78,8</b>	<b>64,4</b>	<b>14,3</b>	<b>14,0</b>
MTU - Anlæg	U	67,9	92,6	68,4	24,2	24,7
MTU - Anlæg	I	-3,1	-13,8	-4,0	-9,8	-10,7
<b>Voksen- og Plejeudvalget</b>		<b>7,4</b>	<b>10,6</b>	<b>5,0</b>	<b>5,6</b>	<b>3,2</b>
VPU - Anlæg	U	7,4	10,6	5,0	5,6	3,2