

Regnskab 2022



Billede: Fjellerup Strand, Helle Christine Worm

Norddjurs Kommune · Torvet 3 · 8500 Grenaa Tlf.: 89 59 10 00 · www.norddjurs.dk · CVR nr. 29 18 99 86

Telefon- og åbningstider: Mandag-onsdag: 10.00-15.00 · Torsdag: 10.00-17.00 · Fredag: 10.00-12.00

E-mail: norddjurs@norddjurs.dk · Sikker e-mail: sikkerpost@norddjurs.dk

Indhold

Kommuneoplysninger	4
Borgmesterens forord.....	5
Påtegninger	6
Ledelsens påtegning.....	6
Revisionens påtegning Indsættes efterfølgende.....	7
Norrdjurs Kommune Årsberetning	8
Overholdelse af målsætninger i den økonomiske politik.....	14
Strukturel balance	15
Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.....	16
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.....	17
Nedbringelse af langfristet gæld	18
Overholdelse af serviceramme.....	19
Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling.....	20
Regnskabsopgørelse 2022	21
Noter til regnskabsopgørelsen.....	22
Note 1: Skatter, tilskud og udligning	22
Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget.....	23
Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget	28
Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget	29
Note 5: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget	32
Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget.....	36
Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget	38
Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget	42
Note 9: Renter	46
Note 10: Anlægsudgifter, Økonomiudvalget	47
Note 11: Anlægsudgifter, Arbejdsmarkedsudvalget	49
Note 12: Anlægsudgifter, Børne- og Ungdomsudvalget	50
Note 13: Anlægsudgifter, Kultur- og Fritidsudvalget	52
Note 14: Anlægsudgifter, Miljø- og Teknikudvalget	53
Note 15: Anlægsudgifter, Voksen- og Plejeudvalget	55
Note 16: Afdrag på lån	56
Note 17: Finansforskydninger	57
Note 18: Optagne lån	58
Note 19: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen	58
Note 20: Områder med statsrefusion og tilskud	58
Balance	62
Note 20: Materielle anlægsaktiver 2022.....	63
Note 21: Finansielle anlægsaktiver	64
Note 22: Fysiske anlæg til salg	64
Note 23: Likvide beholdninger	64

Note 24: Egenkapital	65
Note 25: Hensatte forpligtelser.....	65
Note 26: Langfristede gældsforpligtelser	66
Bemærkninger til regnskabet.....	67
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder.....	67
Swapaftaler.....	68
Personaleoversigt.....	69
Oversigt over overførte uforbrugte bevillinger	73
Kassebeholdning	74
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder	75
Anvendt regnskabspraksis	76
Ordliste	80
Specifikationer.....	82
Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsarbejder i 2021 (mio. kr.).....	83
Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2021 under 2,0 mio. (mio. kr.)	84
Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2021 over 2 mio. kr. (mio. kr.)	85
Eventualrettigheder	86
Kautions- og garantiforpligtigelser	87
Leasingforpligtigelser	104
Langfristet gæld 2022.....	105
Værdi og kursregulering 2022	108
Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2022	108
Låneramme	109
Finansiell status	110
Årsrapport 2022 - opkrævningsområdet	112
Regnskabsoversigt.....	113

Kommuneoplysninger

Kommune	Norrdjurs Kommune, Torvet 3, 8500 Grenaa Telefon 89 59 10 00 Hjemmeside www.norrdjurs.dk E-mail norrdjurs@norrdjurs.dk CVR-nr. 29 18 99 86 Hjemsted Grenaa Regnskabsår 1. januar - 31. december 2022 Kommune nr. 707
Borgmester	Kasper Bjerregaard (V)
Direktion	Kommunaldirektør Christian Bertelsen Velfærdsdirektør Lene Mehlsen Thomsen Fællesforvaltningsdirektør Kim Bruun Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

Borgmesterens forord

Regnskab 2022 er afsluttet **xxxxx**

Tekst under udarbejdelse

Kasper Bjerregaard
Borgmester



Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget i Norddjurs Kommune har den 18. april 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Norddjurs Kommune til kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Norddjurs Kommune, den 18. april 2023

Borgmester
Kasper Bjerregaard (V)

Kommunaldirektør
Christian Bertelsen

Revisionens påtegning Indsættes efterfølgende

Der henvises til særlig revisionsberetning for regnskabsåret 2022 fra BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Norddjurs Kommune Årsberetning

Regnskabet for 2022 er afsluttet. Af tabel 1 fremgår hvilke af de økonomiske målsætninger fra Norddjurs Kommunes økonomiske politik, som er blevet opfyldt i 2022. Grøn betyder, at målsætningen blev opfyldt. Gul betyder, at målsætningen næsten blev opfyldt. Rød betyder, at målsætningen ikke blev opfyldt.

Stort set alle Norddjurs Kommunes økonomiske målsætninger er opfyldt. Den eneste målsætning der ikke helt er opfyldt, er målet om anlægsudgifter på minimum 100 mio. kr.

Tabel 1: Økonomiske målsætninger for regnskabet 2022

Målsætning jævnfør den økonomiske politik*		Resultat i regnskab 2022	Budget 2022
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturelt overskud på 2 mio. kr. (overskud på 70 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)	Strukturelt underskud på 42 mio. kr. (overskud på 26 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 426 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 291 - 351 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes Note 1.	●	Servicerammen er overholdt med kun et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr.	Servicerammen er overholdt
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr. Note 2.	●	82 mio. kr. udgifter	135 mio. kr. udgifter
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld ekskl. ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 104 mio. kr.	Gælden nedbringes med 106 mio. kr.
*Målsætninger jf. økonomisk politik vedtaget i februar 2021.			
Note 1 til tabel 1: Overholdelse af servicerammen i regnskabet måles i forhold til nyt sigtepunkt udmeldt af KL medio 2022 inkl. midler til kompensation af Covid-19 og Ukraine udgifter. Afholdte Covid-19 og Ukraine udgifter indgår i regnskabet indenfor servicerammen.			
Note 2 til tabel 1: I forhold til budgetaftalen er der afholdt 53 mio. kr. mindre anlægsudgifter, end der var aftalt. Dette skyldes primært forskydninger i anlægsinvesteringerne mellem årene. Målsætningen om et anlægsprogram på udgiftssiden på minimum 100 mio. kr. er et langsigtet mål over en årrække.			

Indledning

Regnskabsåret 2022 har efter 2 år med udfordringer på grund af Covid-19 endnu engang været et helt særligt år, hvor Norddjurs Kommune har stået overfor nye udefra kommende opgaver med bl.a. at modtage og boligplacere fordrevne fra Ukraine og håndtering af den stigende inflation, som også er opstået som en følge af krigen i Ukraine. Samtidig har 2022 været præget af udfordringer og et økonomisk pres på særligt Velfærdsområdet, hvor der har været fokus på initiativer og tiltag for at reducere udgifterne på områderne. Ligesom der også har været arbejdet med en udviklingsproces og ny struktur for Socialområdet.

Håndtering af Ukraineborgere, generelle prisstigninger med betydning for især anlæg og beslutninger om tiltag og indsatser for at reducere udgifterne på Velfærdsområdet har krævet en høj grad af fleksibilitet, omstilling og er løst med en ekstraordinær indsats på tværs af organisationen.

Økonomien har været fulgt tæt i budgetopfølgningerne i 2022 bl.a. med ekstraordinære budgetopfølgninger på Velfærdsområdet, og der har været stor fokus på at overholde de økonomiske målsætninger i den økonomiske politik.

Ved årets første budgetopfølgninger var der indmeldinger om merforbrug indenfor servicerammen på Velfærdsområderne. På baggrund af dette blev der ved Kommunalbestyrelsens møder i august og september

vedtaget initiativer som Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget foreslog og iværksatte for at nedbringe merforbruget på deres områder. Der blev blandt andet truffet beslutning om nedlæggelse af vakant stilling, besparelse på PAU-uddannelse i 2023 og 2024, lukning af varmtvandsbassin og stop for klippekortordning for hjemmeboende borgere.

Ved årets sidste budgetopfølgning blev der på trods af de igangsatte initiativerne fortsat indmeldt et merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område. Udvalget fik derfor en tillægsbevilling med krav om tilbagebetaling jf. principperne i den økonomiske politik. Udvalget vil i foråret 2023 fremsende en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen i forbindelse med behandling af sagen om driftsoverførsler fra 2022 til 2023.

Regnskabet viser, at servicerammen er overholdt på trods af merforbrug på særligt socialområdet. Udgifterne ligger samlet set 0,6 mio. kr. over servicerammen som for Norddjurs Kommune udgør knap 1,8 mia. kr. og afvigelsen i regnskab 2022 er dermed marginal. Seneste udmelding fra KL i forhold til de foreløbige regnskaber for 2022, er at kommunerne samlet set forventes at overskride servicerammen med 1,1 mia. kr., og der kan dermed være sanktioner på vej for 2022.

I budget 2022 blev der som i foregående år afsat en pulje i driftsbudgettet til værn om servicerammen. Det har gjort det muligt at understøtte på driften med udmøntning af budget fra puljerne i forhold til dækning af udgifter på baggrund af fordrevne fra Ukraine og merforbruget indenfor servicerammen på Velfærdsområderne.

Partierne i Norddjurs Kommune har i løbet af 2022 forhandlet to gange omkring brug af puljerne. I foråret 2022 blev der forhandlet vedr. bevillinger på 5,8 mio. kr. til håndtering af fordrevne fra Ukraine. Bevillingen blev givet fra puljen til værn om servicerammen og skulle dække 7 årsværk i Arbejdsmarkedsafdelingen, psykologstilling, etablering af 3 nye modtageklasser samt klargøring og møblering af Mølleskolen til indkvartering af et større antal personer. I efteråret blev det besluttet at reservere restbeløb i pulje til værn om servicerammen m.v. som clearing på forventet merforbrug indenfor servicerammen på velfærdsområderne. Samtidig blev det besluttet at fremrykke 2 anlæg på i alt 0,7 mio. kr. fra 2023 til 2022 til reovering af eksisterende byggegrunde og til fremrykning af indkøb af IT. Det blev også besluttet at gennemføre en række nye anlæg i 2022 for i alt 2,1 mio. kr. herunder blandt andet handicaptilet på Toubroskolen, sikringslåse til boliger til domsanbragte i Område Ørum og energistyring på bibliotekerne.

I foråret 2022 blev det politisk besluttet at gennemføre en undersøgelse af Socialområdet både i forhold til tilgang til borgere og pårørende samt ledelseskulturen og arbejdsmiljøet på området. Ultimo 2022 lå afrapporteringen færdig og Kommunalbestyrelsen besluttede i den forbindelse at følge anbefalingerne i rapporten i forhold til at opdele Socialområdet i to chefområder og styrke ledelsen fra 2023 som et led i udviklingsprocessen på området. Tiltagene håndteres inden for de afsatte midler i budgettet i 2023.

Hovedtallene i regnskabet for 2022 er opsummeret i tabel 2. Tabellen viser, at budgettet er overholdt for både drifts- og anlægsudgifter, og at der er et strukturelt overskud på 2,3 mio. kr. mod et budgetlagt underskud på 41,5 mio. kr. Årsagen er primært mindredgifter vedrørende anlæg som skyldes forskydninger og forsinkelser.

Tabel 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2022				
Regnskabsopgørelse (i mio. kr.)	Opr. budget 2022*	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse til opr. budget
Indtægter i alt	-2.889,7	-2.856,4	-2.859,2	30,5
Driftsudgifter i alt	2.694,8	2.783,2	2.661,9	-32,9
Renter	5,6	5,6	1,7	-3,8
Ordinære driftsresultat	-189,3	-67,6	-195,5	-6,2

Tabel 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2022				
Anlægsudgifter	134,6	141,9	82,4	-52,2
Anlægsindtægter	-30,4	-33,3	-15,9	14,5
Resultat af det skattefinansierede område	-85,1	41,0	-129,0	-43,9
Afdrag på lån**	126,6	126,6	126,7	0,1
Strukturel balance	41,5	167,2	-2,3	-43,8
Finansforskydninger	4,2	14,2	30,7	26,5
Optagne lån	0,0	0,0	0,0	0
Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen	45,7	181,9	28,4	-17,2

+ = udgifter, - = indtægter

*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

** Afdrag på lån vedrørende ældreboliger udgjorde 19,8 mio. kr. i 2022

Indtægterne i regnskabet for 2022 er på 2,8 mia. kr. og 30,5 mio. kr. lavere end budgetlagt Det skyldes, at kommunerne i midtvejsreguleringen i sommeren 2022 skulle tilbagebetale en del af de midler, der var givet til forsørgelsesudgifter, forbi beskæftigelsen har været højere end forventet og forsørgelsesudgifterne lavere end forventet, jf. nedenfor. Norddjurs Kommunes blev i den forbindelse nedreguleret med 46,5 mio. kr. vedr. forsørgelse. Samtidig blev der i midtvejsreguleringen givet knap 4 mio. kr. i kompensation for COVID-19 merudgifter, ekstraintægt på knap 20 mio. kr. som følge af ændret pris- og lønskøn for 2022 samt ekstraintægt på 10 mio. kr. som følge af ny lovgivning og kompensation vedr. ekstraudgifter til fordrevne fra Ukraine. I det oprindelige budget var der afsat en bufferpulje på 10 mio. kr. til at imødegå en negativ midtvejsregulering.

På driften ligger regnskabsresultatet på 2,7 mia. kr. hvilket er 32,9 mio. kr. under det oprindelige budget. Servicerammen overholdes med et lille merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til et budget på knap 1,8 mia. kr., mens udgifterne udenfor servicerammen ligger under med 34 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 0,8 mia. kr. Det skyldes primært lavere udgifter til forsikrede ledige på arbejdsmarkedsområdet udenfor servicerammen pga. en mere gunstig udvikling i konjunkturerne i beskæftigelsen og ledighedstallene end ventet.

Udenfor servicerammen er der i 2022 desuden merindtægter på statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager som følge af flere dyre personsager på Velfærdsområdet.

Centrale puljer

I henhold til den økonomiske politik har der i 2022 været følgende puljer på driften under Økonomiudvalgets område:

- Pulje til administrative ændringer 3,9 mio. kr.
- Pulje til værn om servicerammen 9,5 mio. kr.
- Pulje til strategiske emner 0,5 mio. kr.

Samlet set er der på 2,6 mio. kr., som ikke er udmøntet fra puljerne. Mindreforbruget på puljerne under Økonomiudvalgets område har været med til at skabe plads til merforbruget indenfor servicerammen på øvrige udvalg. Puljen til strategiske emner har ikke været bragt i spil i 2022 mens puljen til værn om servicerammen og puljen til administrative ændringer blandt andet har været aktiveret til udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine, merudgifter på Voksen- og Plejeudvalgets område og eftervederlag til afgående borgmester og udvalgsformænd.

Covid

Covid-19 situationen har haft indflydelse siden 2020 og har medført merudgifter på Velfærdsområdet særligt i årets første måneder inden alle restriktioner bortfaldt. Der har været udgifter til drift af testcentre og vaccinationssteder, udgifter til værnemidler, udgifter til test af personale i ældreplejen og udgifter til vikarer pga. sygemeldte medarbejdere. På ældreområdet var der en opblussen af Covid på plejecentre både

blandt beboere og personale ultimo året. På skolerne har der også været ekstra udgifter til testning af elever og personale samt øget behov for vikardækning.

Udmeldingen fra regeringen har været, at udgifter til Covid-19-udgifter ikke må fortrænge øvrige borgernære udgifter og at kommunerne kompenseres for nettomerudgifterne. Kommunen fik i forbindelse med midtvejsreguleringen i sommeren 2022 kompensation for merudgifter på 4 mio. kr. i 2022. Der er ikke tale om en kompensation krone-for-krone i den enkelte kommune.

De samlede opgjorte nettomerudgifter til Covid-19 udgjorde i 2022 6,4 mio. kr. Heraf er der kompenseret for 4 mio. kr. Det medfører, at 2,4 mio. kr. af Covid-19 udgifterne ikke er finansieret. I nedenstående tabel ses en oversigt fordelt på udvalgsniveau:

Mio. kr. (mio. kr.)	Tabel 3: Samlet oversigt over Covid-19 merudgifter indenfor servicrammen			
	Covid-19 netto-merudgifter	Kompensation fra staten	Ikke finansieret	Kompensationsgrad
Børne- og ungdomsudvalget	1,1	1,0	0,1	89%
Voksen- og plejeudvalget	5,3	3,0	2,3	56%
I alt	6,4	4,0	2,4	62%

Hovedreglen i den økonomiske politik er, at der ikke gives tillægsbevillinger, hvis udgiften kan dækkes indenfor udvalget. Den manglende kompensation udgør 2,4 mio. kr. og sammenholdt med, at der i forbindelse med overførselssagen lægges godt 12 mio. kr. i kassen indstilles det i overførselssagen, at de 2,4 mio. kr. dækkes af med en del af midlerne der ellers skulle i kassen.

Ukraine

Regnskab 2022 har været påvirket af ekstraordinære udgifter på grund af situationen i Ukraine og indvandring af fordrevne fra Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtagerklasser og dagtilbud, psykologbehandling, administration i jobcentret og borgerservice omkring beskæftigelses-, jobformidlings- og boligplacering, samt indkvartering- og merudgifter til midlertidige boliger. Kommunalbestyrelsen besluttede i april at give en bevilling på 5,8 mio. kr. fra puljen til værn om servicrammen til dækning af merudgifterne i 2022. Efterfølgende har Norddjurs Kommune modtaget kompensation fra Staten på 1,9 mio. kr. som er lagt tilbage i puljen.

Mio. kr. (mio. kr.)	Tabel 3: Samlet oversigt over Ukraine merudgifter på driften indenfor servicrammen			
	Ukraine netto-merudgifter	Kompensation	Ikke finansieret	Kompensationsgrad
Økonomiudvalget	2,3	2,4	0	100%
Arbejdsmarkedsudvalget*	1,1	0,5	0,6	45%
Børne- og Ungdomsudvalget	3,4	2,4	1,0	71%
Miljø- og Teknikudvalget*	3,0	0,5	2,5	16%
I alt	9,8	5,8	4,1	41%

*Konteret på område uden overførselsadgang

Hovedreglen i den økonomiske politik er, at der ikke gives tillægsbevillinger, hvis udgiften kan dækkes indenfor udvalget. I lighed med behandlingen af merforbrug på Covid-19 udgifter i tidligere år indstilles det, at der kompenseres for ikke-finansierede Ukraineudgifter på Børne- og ungdomsudvalgets område på 1 mio. kr. i overførselssagen under hensyn til beløbets størrelse og da der i overførselssagen lægges godt 12 mio. kr. i kassen. På de øvrige udvalg er udgifterne afholdt på områder uden overførselsadgang.

Anlæg

I forhold til budgetaftalen er der afholdt anlægsudgifter på 82,4 mio. kr. inklusive anlægsudgifter til ældreboliger og nye anlæg, der blev igangsat i efteråret 2022. Dette ligger 52,2 mio. kr. under det udgiftsniveau der var aftalt i det oprindelige budget. Derudover har der i 2022 været anlægsindtægter på 16 mio. kr. Det er 14,5 mio. kr. mindre end budgetlagt.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2022.

Tabel 4: Fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2022				
Anlæg	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget incl. overførsler	Regnskab 2022	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Udgift	134,6	141,9	82,4	-52,2
Indtægt	-30,4	-33,3	-15,9	14,5
Netto anlægsudgift	104,2	108,6	66,5	-37,7

De 82,4 mio. kr., der er anvendt på anlægsudgifter, vedrører 104 anlægsprojekter. Her kan blandt andet nævnes følgende:

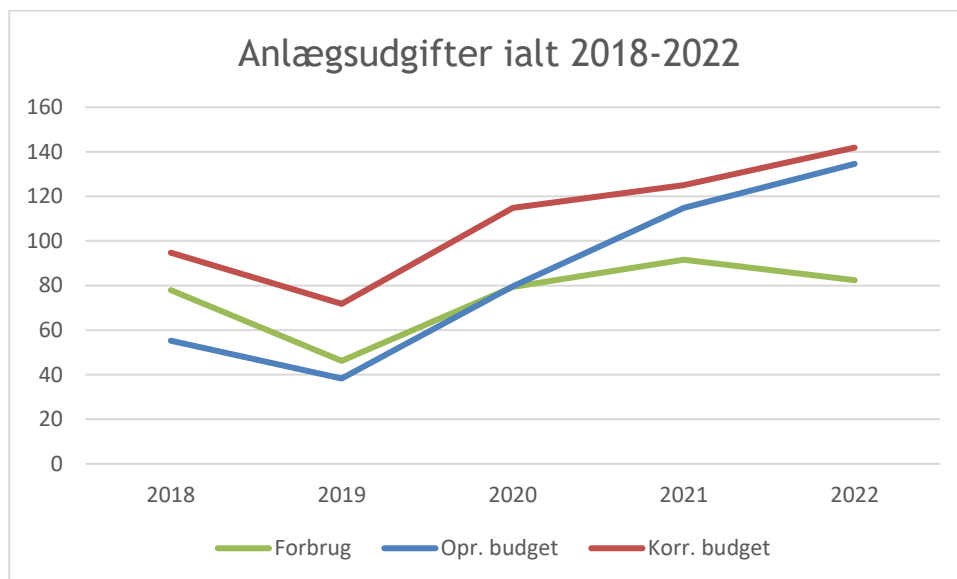
- 19,5 mio. kr. er anvendt på veje, vejbelysning, trafikikkerhed, stier og cykelstier, parkering og skilte m.v. og renovering af broer. Det er blandt andet 8 mio. kr. til asfaltbelægninger, 3 mio. kr. til renovering af broer, 1 mio. kr. til trafikikkerhed, 2 mio. fra puljen til parkering, skilte, stier og naturområder og 4 mio. kr. vedrørende belyningsplanen.
- 18 mio. kr. er anvendt på faste ejendomme. Der er blandt andet anvendt 10 mio. kr. på bygningsvedligehold, 6 mio. kr. på landsbyfornyelse, 2 mio. kr. samlet på brandsikkerhed på kommunale bygninger og bygningsvedligehold vedr. pleje, ældre og bosteder.
- 10 mio. kr. er anvendt på folkeskolen og dagtilbud. Der er blandt andet udført forbedringer af indeklima, ventilation og indvendig renovering i dagtilbud/skoler for 4 mio. kr. og etableret legeplads for 1,1 mio. kr. ved Auning Skole. Der er etableret klasselokale for 0,4 mio. kr. på Glesborg skole og etableret handicapvenlig adgang på Søren Kanne skolen og etableret handicaptoulet på Toubroskolen for samlet 0,8 mio. kr.
- 9 mio. kr. er anvendt til IT og digital udvikling.
- 3 mio. kr. er anvendt til dokning og ombygning af Grenaa-Anholtfærgen og Udbyhøjfærgen.
- 2,5 mio. kr. er anvendt på klima og naturbeskyttelse, som blandt andet omfatter klimasikring og trafikikkerhed ved Auning samt en række anlæg, hvor der er hel eller delvis ekstern finansiering. Det er blandt andet Højmooseprojektet ved Løvenholm samt Coast-to-Coast-projektet.
- 1 mio. kr. er anvendt til nedrivning af Enslevgården og 2,5 mio. kr. samlet er anvendt til renovering af tag på GIC og Outdoor investeringer.

I 2022 er der afsluttet en række større flerårige anlægsprojekter, hvor anlægsudgifterne har beløbet sig til over 2 mio. kr. Eksempler på dette er:

- Gadebelysning LED-lys med samlet forbrug på 22,6 mio. kr.
- Landsbyfornyelse med samlet forbrug på 5,7 mio. kr.
- Brandstationen Allingåbro med ombygning til ambulance med samlet forbrug på 3,6 mio. kr.
- Klimasikring Auning med samlet forbrug på 3,2 mio. kr.
- Kloakseparering med samlet forbrug på 3,0 mio. kr.

Der har i 2022 været en større andel af anlæg, der ikke er blevet gennemført, eller er blevet forsinket end normalt. Det er der flere årsager til. Forsinkelserne skyldes blandt andet, at personale med ansvar for anlæg har været optaget af og brugt mange ressourcer på klargøring af indkvartering af fordrevne fra Ukraine. Samtidig har der de stigende priser betydet, at anlæggene ikke har kunnet rummes indenfor det afsatte budget. Byggemodningen af Vester Hesseldal på 11 mio. kr. er blevet forsinket, da der blev indgivet en

klage til den godkendte lokalplan og sagen skulle igennem en ekstra politisk behandling. Realisering af "Folkets fabrik" ved Mosebruget i Stenvad på 2 mio. kr. er blevet udsat på anmodning fra den nye forening, som overtog driften i sensommeren 2022. Fjellerup Strandliv på 2 mio. kr. kunne ikke realiseres og beløbet er lagt i kassen. Ved regnskabsafslutningen for 2022 søges der derfor om overførsel af 50 mio. kr. i anlægsudgifter fra 2022 til 2023. Udviklingen mellem forbrug, oprindeligt budget og korrigeret budget for anlægsudgifter for de 5 seneste regnskabsår ses i nedenstående graf.



Grafen viser, at i de seneste fire regnskabsår 2019-2022 har forbruget årligt ligger ca. 27-42% under det korrigerede budget. Grafen viser også at forbruget ligger knap 42 % under det korrigerede budget i 2022.

Hvis man ser på anlægsprojekterne er billedet, at et-årige projekter som asfalt, bygningsvedligehold, dokning af færger og gadebelysning 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 126,7 mio. kr. på lån i 2022. Heraf udgør 68 mio. kr. ekstraordinært afdrag og 19,8 mio. kr. afdrag på lån i ældreboliger.

I 2022 er der som aftalt i budgetaftalen ikke sket lånoptagelse på ordinære lån, da kommunens kassebeholdning har været væsentligt forbedret.

Finansforskydningen er et udtryk for den ændring, der har været i kommunens aktiver og passiver i årets løb. I de samlede finansforskydninger indgår der en kapitalforhøjelse på 10 mio. kr. som Norddjurs Kommune har betalt til Aarhus Airport i 2022. Når tilgodehavender og kortfristet gæld ændrer sig, påvirker det kommunens kassebeholdning. Der har været en forskydning på 31 mio. kr. i kommunens kassebeholdning i 2022.

Der er udarbejdet årsrapport 2022 for Opkrævningsområdet og denne rapport viser udviklingen i restancemassen i Norddjurs Kommune i 2022 i forhold til 2021. Årsrapporten indgår som en del af regnskab 2022 og orienterer blandt andet om udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2022 til 31.12.2022, afskrivninger i 2022 og opkrævningsplan for 2023.

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 vedtaget februar 2021.

Den økonomiske politik indeholder følgende overordnede økonomiske målsætninger:

- **Strukturel balance** - Der skal være strukturel balance i det enkelte år. Det vil sige at indtægterne skal dække driftsudgifter, anlægsudgifter 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) og andelen af gæld i forhold til indtægter skal nedbringes.
- **Serviceramme** - Servicerammen skal overholdes.

Regnskabet for 2022 lever op til alle målsætningerne i den økonomiske politik på nær målet om anlægsudgifter på 100 mio. kr. De enkelte målsætninger bliver gennemgået på de næste sider.

Strukturel balance

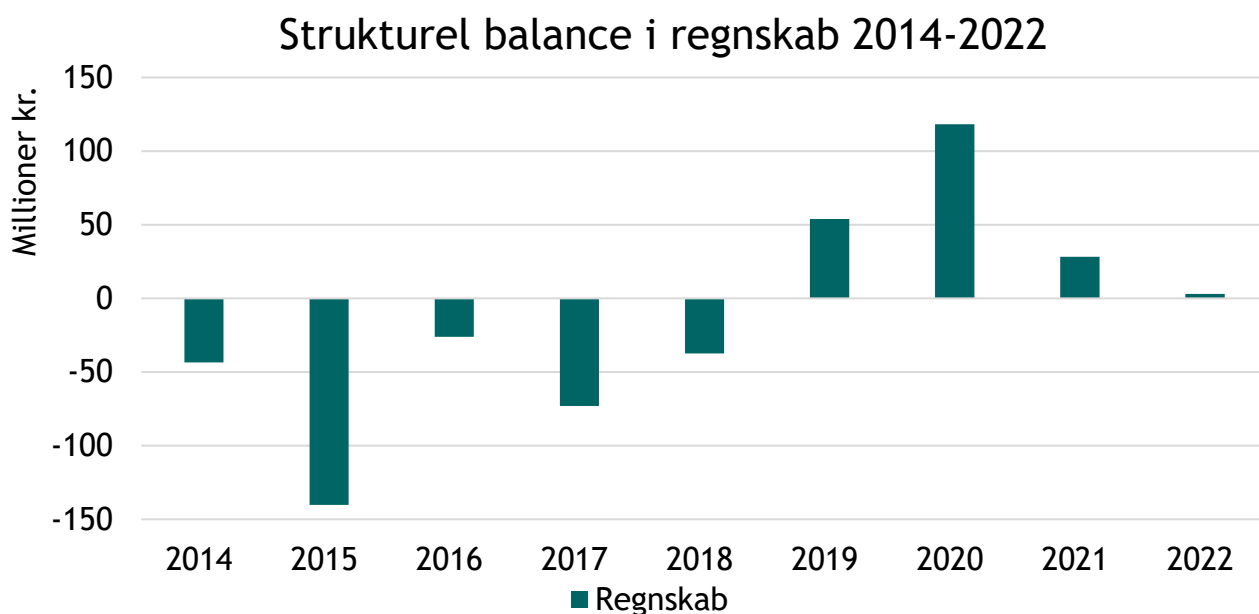
Overskuddet på den ordinære drift (det vil sige alle indtægter fra skatter, udligning og tilskud minus alle udgifter på driften inklusive renter) skal kunne dække anlægsinvesteringer og afdrag på kommunens gæld. Udgifter og indtægter vedrørende ældreboliger medregnes ikke.

Det strukturelle overskud i 2022 er på 2,3 mio. kr. Overskuddet på driften er således tilstrækkeligt til at dække anlægsudgifter og afdrag på lån.

I det oprindelige budget for 2022 var der budgetteret med et strukturelt underskud på cirka 42 mio. kr.

I 2022 blev der ekstraordinært afdraget 68 mio. kr. ekstra på kommunens gæld. Uden de ekstraordinære afdrag ville det strukturelle overskud være 70 mio. kr.

Figur 1 viser udviklingen i den strukturelle balance i perioden 2012-2020. Målsætningen om strukturel balance er opnået ved 0 kr. eller derover.



Siden 2019 har der været strukturelt overskud. Fra 2014 til 2018 var der strukturelt underskud hvert år.

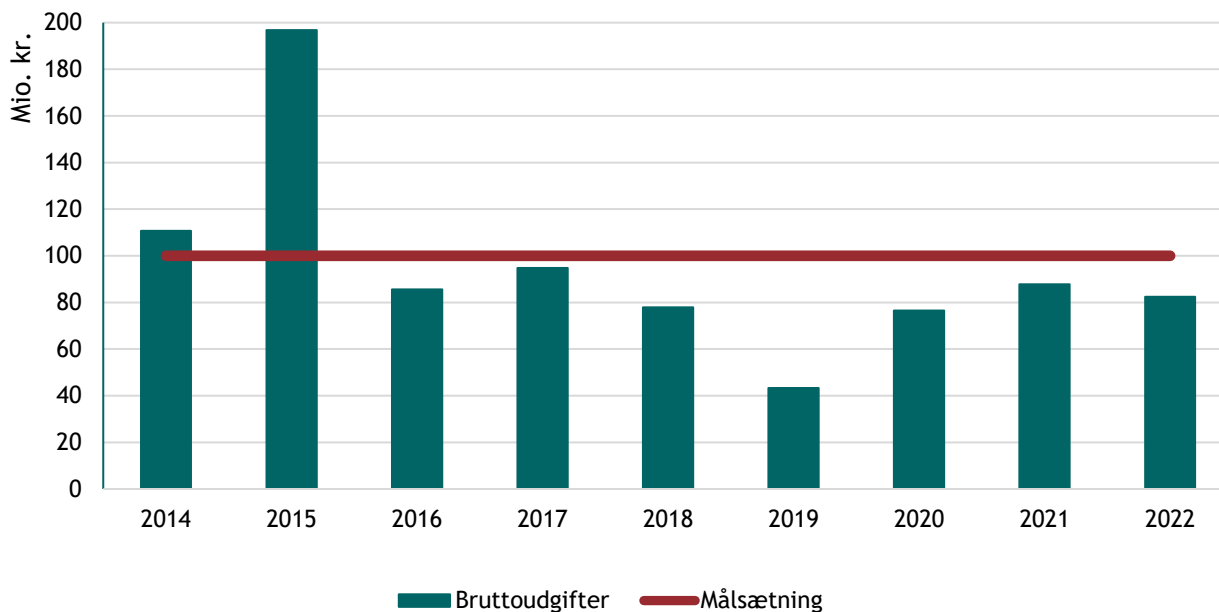
Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.

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

Figur 4 viser bruttoanlægsudgifterne fratrukket ældreboliger i regnskab 2014 - 2022. Den røde linje viser den nuværende målsætning. 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 2014-2022



Norrdjurs Kommunes bruttoanlægsudgifter fratrukket ældreboliger udgjorde 82 mio. kr. i 2022. Der var budgetlagt med udgifter for 135 mio. kr. i det oprindelige budget.

Det fremgår, at anlægsudgifterne har været under 100 mio. kr. i alle år siden 2016. Kun i 2014 og 2015 har anlægsudgifterne været over 100 mio. kr.

Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning var ved udgangen af 2022 på 426 mio. kr. og dermed over målsætningen på 175 mio. kr. Dette svarer til en kassebeholdning per indbygger på 11.564 kr.

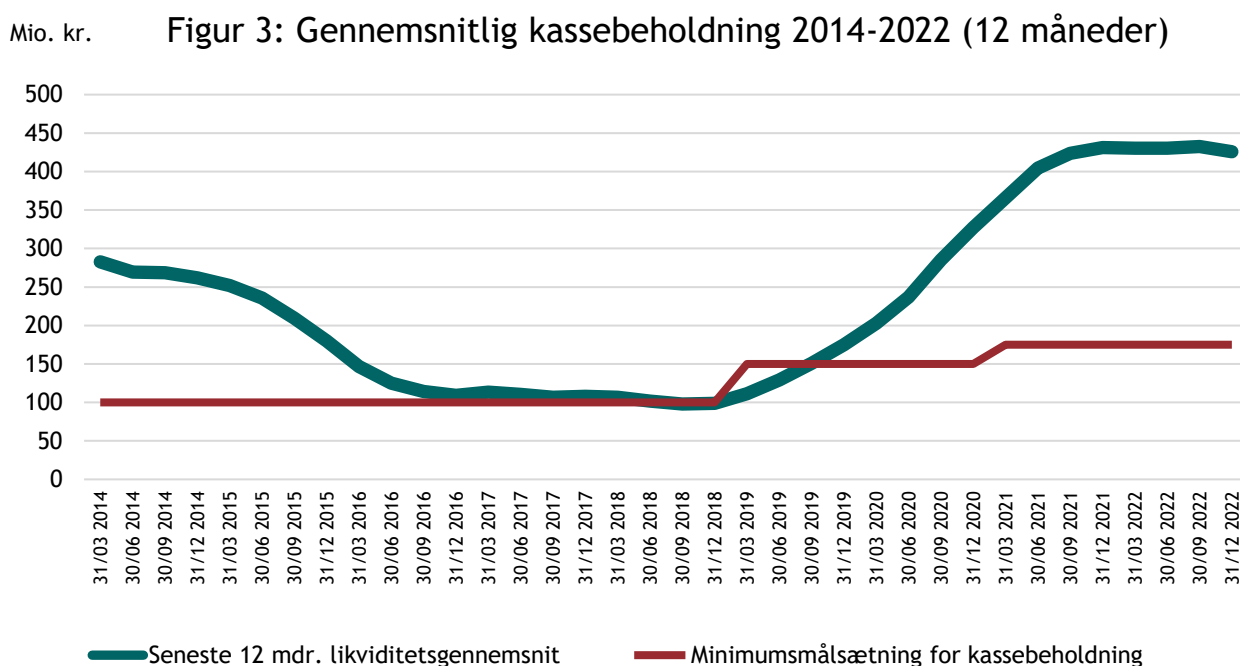
Lands gennemsnittet var den 30. september 2022 på 10.521 kr. pr. indbygger. Norddjurs Kommune har den 18. største kassebeholdning per indbygger blandt landets 98 kommuner.

I budgettet for 2022 var det forventet, at den gennemsnitlige kassebeholdning i 2021 ville udgøre mellem 290 og 350 mio. kr. Årsagen til at kassebeholdningen var større i 2022 er dels, at regnskabsresultatet i 2021 blev bedre end forventet, dels at den strukturelle balance i 2022 blev 44 mio. kr. bedre end budgetteret.

Den større kassebeholdning betyder, at kommunen har en vis soliditet i forhold til at modstå ekstraordinære situationer.

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 2022 udgjorde indskuddene 54 mio. kr. af kassebeholdningen.

Udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen siden 2014 fremgår af figur 2.



Det fremgår af figur 3, at kassebeholdningen er steget fra 2019 til midt i 2021. Herefter er kassebeholdningen stabiliseret.

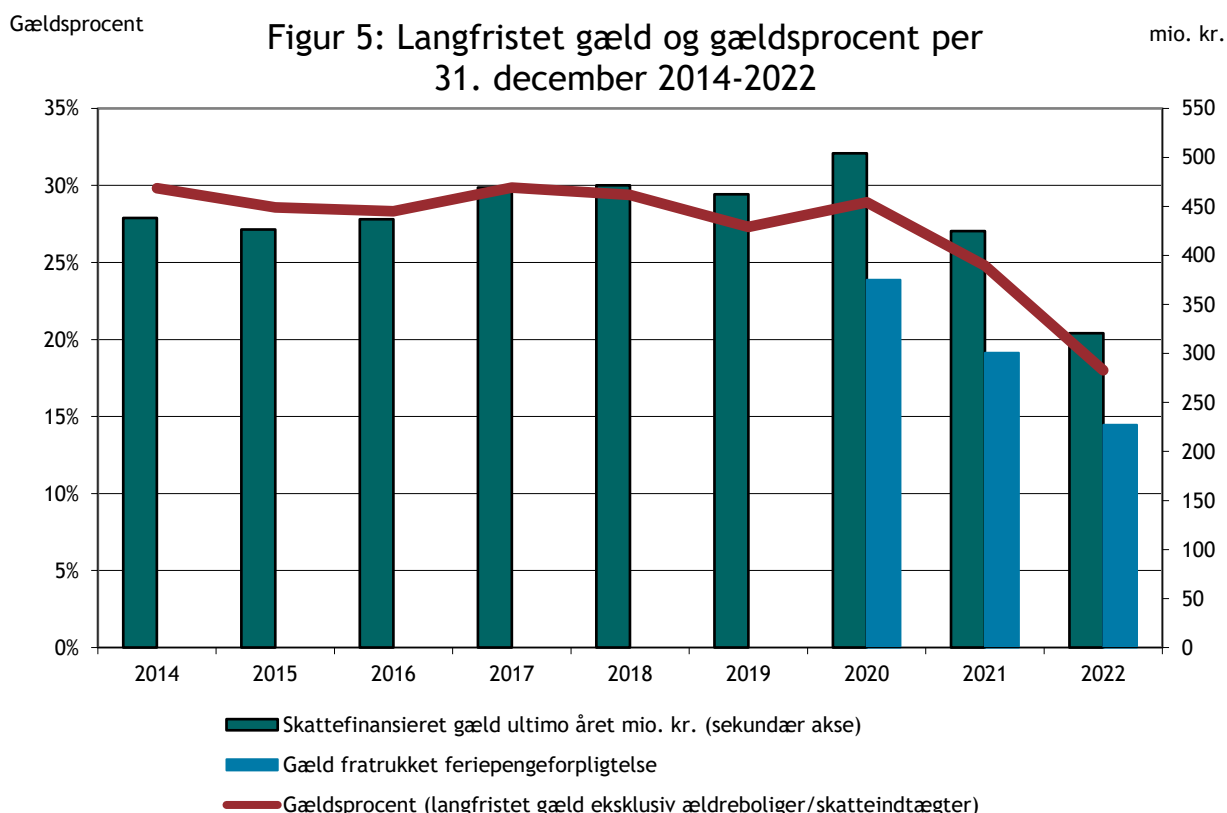
Nedbringelse af langfristet gæld

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

Den langfristede gæld per 31. december 2022 udgør i alt 320,9 mio. kr. I regnskabet for 2022 er den langfristede gæld eksklusiv ældreboliger reduceret med 104 mio. kr. siden 2021. Dette er inklusive ekstraordinære afdrag på i alt 68 mio. kr. De ekstraordinære afdrag består af 40 mio. kr. afdrag på kommunens ordinære lån samt 28 mio. kr. på kommunens feriepengeforpligtelser.

Der er ikke optaget nye lån. Gældsprocenten faldt fra 24,8% til 18,0%.

I figur 3 ses udviklingen i gældsprocenten og den langsigtede gæld eksklusiv ældreboliger i regnskab 2014-2022.



Som følge af ændringen af ferieloven med virkning fra 2019, har kommunerne fået en gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. Feriepengeforpligtelsen er medtaget i figur 3 i de grønne søjler. Feriepengeforpligtelsen udgør 93 mio. kr. per 31. december 2022.

Kommunen har ikke optaget lån i 2020, 2021 og 2022, og har i de tre år afdraget i alt 143 mio. kr. ekstra ud over de faste afdrag på kommunens gæld, heraf er 28 mio. kr. afdrag på kommunens feriepengeforpligtelse. Hvis der ses bort fra feriepengeforpligtelsen, er den langfristede gæld reduceret med cirka 235 mio. kr. fra 31. december 2019 til 31. december 2022.

Den langfristede gæld på 320,9 mio. kr. svarer til 8.692 kr. per indbygger. Dette er cirka 30 % lavere end landsgennemsnittet per 31. december 2021 på 12.384 kr. per indbygger.

Overholdelse af serviceramme

Det er kommunalbestyrelsens målsætning i den økonomiske politik, at den aftalte ramme for serviceudgifter overholdes såvel i budget som i regnskab.

I regeringens aftale med KL om kommunernes økonomi er der aftalt en maksimal stigning i de budgetterede serviceudgifter for kommunerne samlet set.

Serviceudgifterne er de udgifter, der går til at levere serviceydelser til kommunens borgere.

Serviceudgifterne beregnes som de samlede kommunale udgifter til drift fraregnet forsørgelsesudgifter inden for arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering, der dækker over kommunens betaling for egne borgeres hospitalsindlæggelser, og refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager på socialområdet.

Serviceudgifter omfatter også ekstraordinære udgifter afholdt vedr. Covid-19 og Ukraine.

Tabel 1: Oversigt over serviceramme og afholdte serviceudgifter i regnskab 2022

	Udmeldt justeret serviceramme fra KL 2022	Serviceudgifter i regnskab 2021	Forskel
Mio. kr.	1.877,1	1.877,7	0,6

*Servicerammen lå på 1.849,2 mio. kr. ved budgetvedtagelse. Servicerammen er opjusteret med 22 mio. kr. til 1.871,2 mio. kr. jf. den ramme, som er udmeldt fra KL i medio 2022. Beløbet er i året budgetopfølgninger justeret med kompensation vedr. Ukraine og Covid, som ikke indgår i det udmeldte sigtepunkt fra KL.

Det fremgår af tabel 4, at Norddjurs Kommune i regnskab 2022 har overholdt servicerammen på 1.877,1 mio. kr. Kommunen har afholdt serviceudgifter for i alt 1.877,7 mio. kr., og dermed er rammen oversteget med 0,6 mio. kr.

Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling

Mio. kr.

Positive tal=udgifter/aktiver Negative tal=indtægter/passiver	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
Regnskabsopgørelsen, udgiftsbaseret				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-120,6	-258,2	-181,7	-195,5
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. ældrebolig)	-115,7	-219,4	-123,1	-129,0
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	3.204,2	3.098,9	2.623,8	2.577,7
Omsætningsaktiver i alt	235,5	362,1	381,3	320,4
Balance, passiver				
Egenkapital	-1.762,7	-1.869,0	-1.496,4	-1.659,2
Hensatte forpligtelser	-383,3	-366,6	-357,2	-213,3
Langfristet gæld	-971,8	-949,9	-854,7	-730,3
-heraf ældreboliger	-457,5	-439,0	-423,3	-403,5
Kortfristet gæld	-307,6	-262,6	-283,7	-281,9
-heraf ældreboliger	0,0	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	174,9	327,1	431,2	425,8
Langfristet gæld pr. indbygger* (kr.)	26.149	25.341	23.148	19.750
Skatteudskrivning (budget)				
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,7	26,7	26,3	26,1
Grundskyldspromille	34,0	34,0	34,0	34,0
Indbyggertal pr. 31. december	37.163	36.950	36.921	36.978

* inkl. ældreboliger og leasingforpligtelse (uden ældreboliger og leasing er tallene kr. 8.692)

Der har i 2022 været en fald i indbyggertallet i Norddjurs Kommune på 57 personer eller 0,2%, således at indbyggertallet ultimo december måned 2022 udgjorde 36.978 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 1.355 personer.

Regnskabsopgørelse 2022

Norrdjurs Kommune

Autoriseret regnskabsopgørelse 2022

Udgiftsbaseret

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

Mio. kr.		1.	2.	3.	4.	5
Noter	Autoriseret regnskabsopgørelse	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Forskel 3-2	Forskel 3-1
	A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter					
	Skatter	-1.777,0	-1.777,2	-1.779,2	-2,1	-2,2
	Tilskud og udligning	-1.112,6	-1.079,2	-1.080,0	-0,7	32,7
	Indtægter i alt	-2.889,7	-2.856,4	-2.859,2	-2,8	30,5
	Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)				0,0	0,0
2	Økonomiudvalget	350,3	385,2	343,8	-41,4	-6,6
3	Erhvervsudvalget	4,9	8,5	3,4	-5,2	-1,5
4	Arbejdsmarkedsudvalget	695,5	701,1	664,4	-36,7	-31,1
5	Børne- og ungdomsudvalget	681,4	703,9	683,9	-20,0	2,5
6	Kultur- og fritidsudvalget	61,8	70,2	61,2	-8,9	-0,6
7	Miljø- og teknikudvalget	102,2	113,4	103,0	-10,4	0,7
8	Voksen- og plejeudvalget	798,6	800,9	802,4	1,4	3,7
	Driftsudgifter i alt	2.694,8	2.783,2	2.661,9	-121,3	-32,9
	Driftsresultat før finansiering	-194,9	-73,1	-197,2	-124,1	-2,4
9	Renter m.v.	5,6	5,6	1,7	-3,8	-3,8
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-189,3	-67,6	-195,5	-127,9	-6,2
	Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)					
10	Økonomiudvalget	27,9	13,5	5,0	-8,5	-22,9
11	Børne- og ungdomsudvalget	13,2	19,0	9,6	-9,4	-3,6
12	Kultur- og fritidsudvalget	12,1	11,1	6,9	-4,1	-5,1
13	Miljø- og teknikudvalget	45,1	58,5	41,9	-16,6	-3,2
14	Voksen- og plejeudvalget	5,4	6,1	2,9	-3,3	-2,6
15	Arbejdsmarkedsudvalget	0,5	0,5	0,3	-0,2	-0,2
	Anlægsudgifter i alt	104,2	108,6	66,5	-42,1	-37,7
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-85,1	41,0	-129,0	-170,0	-43,9
	Finansiering m.v.					
16	Afdrag på lån	126,6	126,6	126,7	0,1	0,1
17	Finansforskydninger	4,2	14,2	30,7	16,5	26,5
18	Optagne lån			0,0	0,0	0,0
19	Finansieret af/henlagt til kassebeholdning	45,7	181,9	28,4	-153,4	-17,2

*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger.

Noter til regnskabsopgørelsen

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-2	3-1
Kommunal indkomstskat	-1.596,2	-1.596,3	-1.596,3	0,0	-0,1
Selskabsskat	-33,4	-33,4	-33,4	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,5	-0,5	-0,7	-0,2	-0,2
Grundskyld	-145,0	-145,0	-146,8	-1,8	-1,8
Anden skat på fast ejendom	-2,0	-2,0	-2,0	0,0	0,0
Samlede skatter i alt	-1.777,1	-1.777,2	-1.779,2	-2,1	-2,2
Udligning og generelle tilskud	-945,9	-912,9	-913,0	-0,1	32,9
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	6,4	6,4	6,4	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,2	4,2	4,2	0,0	0,0
Særlige tilskud	-177,8	-177,5	-177,5	0,0	0,3
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	-0,1	-0,6	-0,6
Tilskud og udligning i alt	-1.112,6	-1.079,3	-1.080,0	-0,7	32,7
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.889,7	-2.856,5	-2.859,2	-2,8	30,5

Norrdjurs Kommune har i 2022 i lighed med tidligere år valgt at basere budgetlægningen på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Kommunen er derfor sikret et bestemt provenu af indkomstskat og af tilskuds- og udligningsordningerne, uanset om det faktiske udskrivningsgrundlag bliver lavere. Omvendt vil kommunen ikke modtage et eventuelt merprovenu, hvis den faktiske udvikling resulterer i et udskrivningsgrundlag, der ligger over det statsgaranterede.

Norrdjurs Kommune har i forhold til oprindeligt budget haft en samlet mindreindtægt på 30,5 mio. kr. på skatter, tilskud og udligning.

Der var i budgettet afsat en bufferpulje på 10,0 mio. kr. under udligning og tilskud til imødegåelse af midtvejsreguleringen.

Den primære årsag til mindreindtægten skyldes en større tilbagebetaling i midtvejsreguleringen på baggrund af et ændret skøn for udviklingen af de budgetgaranterede områder. Den negative regulering blev delvis opvejet af en kompensation for et ændret pris- og lønskøn. Der blev også i 2022 kompenseret for COVID-19 merudgifter, samt ekstra indtægt på som følge af ny lovgivning og endeligt ekstrabevillinger til håndtering af udgifter i forbindelse med de fordrevne fra Ukraine.

Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget

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

Regnskab 2022

Drift (i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Centrale puljer	2,7	2,7	0	-2,7	-2,7
Kommunaldirektørområdet	5,3	7,6	6,5	-1,1	1,2
Fællesforvaltningsdirektørområdet	291,1	321,0	285,8	-35,2	-5,3
Velfærdsdirektørområdet	51,1	53,9	51,4	-2,5	0,3
I alt***	350,2	385,2	343,7	-41,5	-6,5

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Økonomiudvalgets område viser et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 1,2 mio. kr. på Kommunaldirektørområdet og 0,3 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet, samt mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på centrale puljer og 5,3 mio. kr. på Fællesforvaltningsdirektørområdet

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Økonomiudvalgets område overføres der 29,1 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

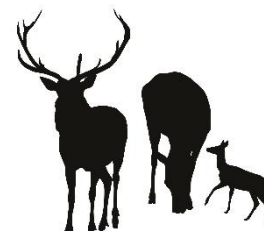
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Økonomiudvalget udgjorde i 2022 319,3 mio. kr. Budgettet indenfor servicerammen er i løbet af 2022 korrigeret for bevillinger givet på Økonomiudvalgets område, som dels omhandler tillæg til Økonomiudvalget fx vedrørende midtvejsregulering samt pris- og lønreguleringer og dels udmøntning af beløb fra centrale puljer til andre udvalg som eksempelvis bevilling merudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine og merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Kommunaldirektørområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra 2021	2,3
Fællesforvaltningsdirektørområdet	
Overførsler fra 2021	29,8
Velfærdsdirektørområdet	
Overførsler fra 2021	2,6
Overførsler fra 2021 - Covid kompensation	0,2
I alt	34,9

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2022

Kommunaldirektørområdet og centrale puljer

På kommunaldirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Kommunaldirektørområdet og centrale puljer	Afvigelse til opr. budget*
Centrale puljer	-2,7
Kommunaldirektørområdet - direktionen	1,2
I alt	-1,5

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

På centrale puljer er mindreforbruget på 2,7 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Pulje til værn om servicerammen: 0,3 mio. kr.
- Pulje til administrative ændringer: 1,7 mio. kr.
- Økonomiudvalgets strategiske pulje: 0,5 mio. kr.
- Pulje til anvendelse af overførsler: 0,2 mio. kr.

Der er anvendt knap 12 mio. kr. af de centrale puljer på Økonomiudvalgets område i 2022. Puljerne har blandt andet været anvendt til eftervederlag vedr. borgmester og udvalgsformænd, beløb vedr. klimahandlingsplan i forbindelse med eksterne beregninger af CO₂-aftryk 2022, merudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine og dækning af budgetudfordringer på Voksen- og Plejeudvalgets område.

På direktionens område er merforbruget på 1,2 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Materiale- og aktivitetsudgifter: 0,4 mio. kr.

Merforbrug

- Personaleudgifter: 1,6 mio. kr.

På Kommunaldirektørområdet har der i 2022 været afholdt merudgifter på personale, som omfatter lønudgifter og udgifter til rekruttering vedrørende direktionen. Der har i løbet af 2022 været aftalt clearing med Staben i forhold til merforbruget.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

På fællesforvaltningsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Fællesforvaltningsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Staben	-3,7
Vej og Ejendom	-0,2
Byg og Miljø	0,2
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	-0,4
Fællesforvaltningsdirektørområde	-0,4
Fællessekretariatet	-0,0
Arbejdsmarkedsafdelingen	-0,5
Ungeindsats og Ungdommens Uddannelsesvejledning	-0,1
Borgerservice, IT og Digitalisering	-0,2
I alt	-5,3

Staben

Stabens område vedrører dels poster vedrørende selve stabsfunktionen (personale, IT, materialer mv.), dels fællesudgifter og -indtægter for hele Norddjurs Kommune, blandt andet centrale puljer og tværgående initiativer. Staben består af 3 afdelinger: Kommunaldirektørens sekretariat, Økonomi og Indkøb, samt Løn, opkrævning, bogholderi og personalejura.

Mindreforbruget på Staben på 3,7 mio. kr. er sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug, der vedrører selve staben

- Økonomi og indkøb: 0,1 mio. kr.
- Kommunaldirektørens sekretariat: 1,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært vakant Stabschef stilling hele året og vakant chefstilling i 8 mdr.

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

- Tværgående initiativer: 0,1 mio. kr.
- Kontorelever: 0,3 mio. kr.
- Tjenestemandspensioner: 0,3 mio. kr.
- HR-område: 0,3 mio. kr.
- Brand Entreprenørgården: 1,7 mio. kr. (Ekstraordinære indtægter fra forsikringen. Udgifterne er afholdt i foregående år.)
- Kommunalbestyrelsen: 0,4 mio. kr.
- Fællesudgifter/indtægter: 0,5 mio. kr.
- ADM Staben fælles: 0,8 mio.kr.

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

- Valg: 0,6 mio. kr.
- Centrale lønpuljer: 1,7 mio. kr.

Vej og ejendom

Vej- og ejendom varetager opgaver under jordforsyning, kollektiv trafik, fritidsarealer samt vej- og ejendomsområdet. Det samlede regnskab for Vej og ejendom udgør 16,8 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf ca. 7,8 mio. kr. er anvendt på den administrative del (personale, IT, materialer mv.) og 9,0 mio. kr. er anvendt vedrørende servicefunktionen for kommunens rådhus, administrationsbygninger og kantine.

På Vej og ejendom er mindreforbruget på 0,2 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- ADM Vej og ejendom: 0,8 mio. kr.

Merforbrug

- ADM Servicecenter: 0,6 mio. kr.

Byg og miljø

Byg og miljø varetager planlægning og myndighedsopgaver i relation til byggesager, lokalplaner, natur- og vandløbsforvaltning m.m. samt flexboligansøgninger og byfornyelse. Derudover varetages opgaver indenfor affald og jordforurening. Det samlede regnskab for Byg og miljø udgør 26,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (22,6 mio. kr.) og øvrige tjenesteydelser (3,4 mio. kr.).

På Byg og miljø er merforbruget på 0,2 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Merforbrug

- Administration Klima: 0,3 mio. kr.
- Administration miljø: 0,8 mio. kr.
- Administration byg: 1,4 mio. kr.

Mindreforbrug

- ADM planlægning og natur: 1,2 mio. kr.
- Administration vand: 0,2 mio. kr.
- Administration Natur: 0,1 mio. kr.
- ADM Erhverv og miljø: 0,8 mio. kr.

Kultur, fritid, turisme og biblioteker

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker varetager administrative opgaver inden for kunst, kultur, idræt og fritid. Herunder samarbejde med kulturinstitutioner, kulturelle foreninger, idrætsinstitutioner m.m. Det

samlede regnskab for Kultur, fritid, turisme og biblioteker udgør 5,4 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (4,8 mio. kr.) og øvrige tjenesteydelser (0,4 mio. kr.).

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker er mindreforbruget på 0,4 mio. kr., hvilket primært skyldes en fejlkonteringen på 200.000, samt medarbejdere på barsel og nedsat tid. Mindreforbruget er sammensat af:

Mindreforbrug

- Personaleudgifter: 0,5 mio. kr.

Merforbrug

- It-licenser: 0,1 mio. kr.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Direkte under Fællesforvaltningsdirektøren er der afsat et budget til dækning af tværgående indsatser på direktørområdet. Det samlede regnskab udgør 0,3 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Fællesforvaltningsdirektørområdet er mindreforbruget på 0,4 mio. kr., hvilket vedrører øvrig administration.

Arbejdsmarkedsafdelingen

Arbejdsmarkedsafdelingen varetager opgaver i forhold til at støtte kommunens borgere i at få eller bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet samt beregning og udbetaling af udgifter til forsørgelse. Arbejdsmarkedsafdelingen har yderligere til opgave at understøtte virksomhedernes rekruttering af kvalificeret arbejdskraft. Derudover er afdelingen, sammen med eksterne og interne samarbejdspartnere, ansvarlig for den kommunale erhvervsindsats. Budgettet vedrører hovedsageligt lønudgifter til sagsbehandlere, socialrådgivere, jobkonsulenter og andet administrativt. Det samlede regnskab for Arbejdsmarkedsafdelingen udgør 48,6 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (40,6 mio. kr.) hvoraf 1,93 mio. kr. omhandler lønninger vedrørende Erhverv samt øvrige tjenesteydelser (5,4 mio. kr.).

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er mindreforbruget på 0,5 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Personaleudgifter: 2,2 mio. kr.
- Sundhedsfaglig rådgivning: 0,1 mio. kr.
- Indtægter: 0,2 mio. kr.

Merforbrug

- Projekt alle skal med: 0,1 mio. kr.
- Uddannelse: 0,1 mio. kr.
- It-licenser: 0,2 mio. kr.
- Projekt rekruttering til havnen: 0,2 mio. kr.
- Rehab. sundhedskoordinator: 0,1 mio. kr.
- Øvrig administration: 1,3 mio. kr.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Ungeindsatsen og UU arbejder med at få de unge vejledt til og efterfølgende fastholdt i uddannelse samt varetager jobcenteropgaver vedrørende unge under 30 for at støtte kommunens unge i at få eller bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet. Desuden varetager afdelingen beregning og udbetaling af udgifter til forsørgelse til de unge. Det samlede regnskab for Ungeindsatsen og UU udgør 9,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (7,9 mio. kr.) og øvrige tjenesteydelser (1,6 mio. kr.).

På Ungdommens Uddannelsesvejledning er mindreforbruget på 0,1 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Ungeindsatsen: 0,2 mio. kr.
- Øvrig administration Ungeindsatsen: 0,5 mio. kr.
- Socialområdet - ungeindsatsen: 0,1 mio. kr.

Merforbrug

- Projekt Unge med lmidt: 0,5 mio. kr.
- Projekt Ung i uddannelse: 0,2 mio. kr.

Borgerservice, IT og digitalisering

Borgerservice administrerer blandt andet pas, kørekort, NemID/MitID, folkeregister, ejendomsskat, vielser og ansøgning om tilskud til personlige tillæg og helbrestillæg. IT og digitalisering servicere hele organisationen på området med koncern-IT, herunder blandt andet drift af netværk, IT-kontorholdspakker, IT-fagsystemer samt IT-support til kommunens ansatte. Det samlede regnskab for Borgerservice, IT og digitalisering udgør 96,7 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (20,7 mio. kr.), øvrige tjenesteydelser (32,0 mio. kr.) og betalinger til staten (31,5 mio. kr.).

På Borgerservice, IT og digitalisering er mindreforbruget på 0,2 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- ADM IT og digitalisering: 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært et mindre forbrug på Signaturprojektet pga. forsinkelse. Forskydningen af forbruget på Signaturprojektet håndteres som bevillinger i både 2023 og 2023 i budgetopfølgningen for marts.

Merforbrug

- Borgerservice: 0,8 mio. kr.

Velfærdsdirektørområdet

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

Velfærdsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Velfærdssekretariatet + Kompetencemidler	-0,1
Skole- og Dagtilbudsområdet	-0,0
Socialområdet	-0,1
Sundheds- og Omsorgsområdet	0,5
I alt	0,3

Velfærdssekretariatet og kompetencemidler

Velfærdssekretariatet er en central og tværgående sekretariatsfunktion, der yder sekretariatsbetjening til udvalg og råd og støtter udarbejdelsen af overordnede og tværgående politikker samt løsningen af større, strategiske og/eller tværgående analyse- og udviklingsopgaver og anlægsopgaver. Det samlede budget for Velfærdssekretariatet og kompetencemidler udgør 3,3 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (2,7 mio. kr.).

På Velfærdssekretariatet og kompetencemidler er mindreforbruget på 0,1 mio. kr., hvilket primært vedrører mindreforbrug på lønninger, da Velfærdssekretariatschefen blev konstitueret som Socialchef, og der blev ansat en specialkonsulent. Derudover har der været et lille mindreforbrug i rådene.

Socialområdet

Budgettet for Socialområdet indeholder primært løn til sagsbehandling vedrørende udsatte børn, unge og deres familier eller handicappede unge og voksne. Det samlede regnskab for Socialområdet udgør 32,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Socialområdet vedrører mindreforbruget på 0,1 mio. kr. primært administrationen.

Sundheds- og omsorgsområdet

Sundheds- og omsorgsområdets budget indeholder løn til visitatorer, der visiterer til hjemmehjælp, hjemmesygepleje, hjælpemidler samt boliger. Det samlede regnskab for Sundheds- og omsorgsområdet udgør 12,5 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger.

På Sundheds- og omsorgsområdet vedrører merforbruget på 0,5 mio. kr. primært Plejeafdelingen konto 6. Merforbruget skyldes meromkostninger i forbindelse med chefskifte og længerevarende sygdom.

Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget

Erhvervsudvalgets kerneopgave er erhvervsudvikling, erhvervsservice og internationale erhvervsmæssige relationer.

Regnskab 2022

	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Erhverv	3,0	6,1	2,6	-3,6	-0,4
EU-Pulje	1,9	2,4	0,8	-1,6	-1,1
I alt***	4,9	8,5	3,4	-5,2	-1,5

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Erhvervsudvalget område viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært Erhvervsrettet øvrige og EU-puljen.

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på Erhvervsrettet øvrige og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på EU-puljen. Størstedelen af forbruget på Erhvervsudvalget i 2022 var relateret til aftaler med Erhvervsudvalget Midtjylland og Business Region Aarhus, som udgjorde 1,9 mio. kr.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Erhvervsudvalget område overføres der 5,2 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

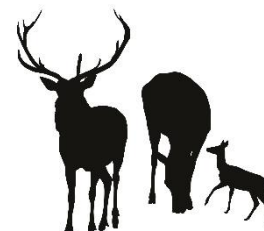
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Erhvervsudvalget udgjorde i 2022 8,5 mio. kr. Regnskabet for 2022 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 1,5 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Indsats- og driftsudgifter	Mio. kr.*
Driftsoverførsel 2021 til 2022	3,6
I alt	3,6

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget

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

Regnskab 2022

	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Forsørgelsesudgifter	634,7	634,7	614,3	-20,4	-20,4
Indsats- og driftsudgifter	60,8	66,4	50,1	-16,3	-10,7
I alt***	695,5	701,1	664,4	-36,7	-31,1

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Arbejdsmarkedsudvalgets område viser et mindreforbrug på 31,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er et mindreforbrug på 20,4 mio. kr. på forsørgelsesudgifter og et mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på indsats- og driftsudgifter.

På forsørgelsesudgifter vedrører afvigelsen primært et mindreforbrug på forsikrede ledige på 31 mio. kr. og et merforbrug på sygedagpenge på 13,6 mio. kr. Dette giver netto 17,4 mio. kr.

På indsats- og driftsudgifter vedrører afvigelsen primært et mindreforbrug/merindtægter på indsatser/resultattilskud integration på 4,4 mio. kr., et mindreforbrug på beskæftigelsesordninger på 1,4 mio. kr. og et mindreforbrug på indsatser Arbejdsmarkedsafdelingen på 1,9 mio. kr.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Arbejdsmarkedsudvalgets område overføres der 5,6 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Arbejdsmarkedsudvalget udgjorde i 2022 17,4 mio. kr. Regnskabet for 2022 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 0,4 mio. kr.

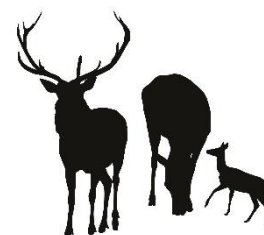
Det oprindelige budget er inklusive beløb på 0,5 mio. kr., som udvalget har fået bevilget fra puljen "værn om servicerammen" til midler vedr. Ukrainske flygtningen i 2022.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Indsats- og driftsudgifter	Mio. kr.*
Driftsoverførsel 2021 til 2022	5,6
I alt	5,6

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2022

Forsørgelsesudgifter

Forsørgelsesudgifterne dækker over ydelser til borger i forsørgelse, ud af det oprindelige budget på 634,7 mio. kr. er der i 2022 anvendt 614,3 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 47 pct. til senior- og

førtidspension. Af andre områder med de største beløb kan nævnes fleksjob og ledighedsydelse med ca. 17% af forbruget og sygedagpenge og jobafklaring med ca. 15% af forbruget.

På ydelsesområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 20,4 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Seniorjob	-1,6
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	1,6
Seniorpension	9,7
Førtidspension fra 1. juli 2014	1,0
Førtidspension før 1. juli 2014	-2,9
Sygedagpenge	13,6
Jobafklaring	0,7
Kontanthjælp	-5,4
Revalidering	-1,0
Fleksjob	8,6
Ledighedsydelse	-7,1
Forsikrede ledige	-31,0
Ressourceforløb	-3,9
Uddannelseshjælp	-0,8
FGU skoleydelse	0,2
Løntilskud	-2,1
I alt	-20,4

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

Mindreforbruget skyldes primært den gunstige udvikling i beskæftigelsen og ledighedstallene. Der har medført en væsentlig lavere forbrug på forsikrede ledige. På den anden side har der også været udfordringer på grund af covid-19 i begyndelsen af 2022. Dette har medført nogle negative økonomiske konsekvenser, som kan ses af den stigning, der har været i antallet af sygedagpengemodtagere. Ligeledes har den øgede beskæftigelse øget udgifterne til fleksjob, da flere er kommet i job. Derudover har der, til den nye seniorpensionsordning, der blev indført fra 2020, været en større søgning end ventet ved budgetlægningen. Dette har medført et merforbrug i forhold til det oprindelige budget.

Indsats- og driftsudgifter

Indsats- og driftsudgifter dækker blandt andet over driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats i hhv. Fællesforvaltningsdirektørområdet, Arbejdsmarkedsafdelingen og Ungeindsatsen. Målgrupperne for beskæftigelsesindsatsen er primært dagpengemodtagere, kontanthjælps-/uddannelsesmodtagere, sygedagpengemodtagere og selvforsørgende, der ikke er i beskæftigelse. Ud af det oprindelige budget på 60,8 mio. kr., er der i 2022 anvendt 50,1 mio.kr. Af forbruget anvendes ca. 45 pct. til indsatser m.v. i Arbejdsmarkedsafdelingen og ca. 43% af forbruget anvendes til indsatser på ungeområdet og UU-vejledning.

Mindreforbruget til indsatser i Arbejdsmarkedsafdelingen skal ses i sammenhæng med, at antallet af borgere på ydelse har været mindre end forventet, og mindreforbruget på integrationsindsatsen skal ses i sammenhæng med flere indtægter i form af resultattilskud udover det forventet.

På indsats- og driftsudgiftsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 10,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
--------	----------------------------

Arbejdsmarkedsafdelingen	-9,4
Ungeindsats og UU Norddjurs	-0,6
Borgerservice, IT og digitalisering	-0,1
Fællesforvaltningsdirektørområde	-0,3
AU-Puljen	-0,3
I alt	-10,7

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

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er mindreforbruget på 9,4 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner: 1,0 mio. kr.
- Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb: 4,4 mio. kr.
- Beskæftigelsesordninger m.v., herunder personlig assistance 1,4 mio. kr.
- Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats: 1,9 mio. kr.
- Sprogundervisning: 0,8 mio. kr.

Merforbrug

- Enkeltydelser: 0,1 mio. kr.

På Ungeindsatsen og UU Norddjurs´ område er mindreforbruget på 0,6 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats: 1,0 mio. kr.
- UU Norddjurs: 0,4 mio. kr.

Merforbrug

- Forberedende grunduddannelse 0,8 mio. kr.

På Borgerservice, IT og digitaliseringsområdet vedrører mindreforbrug på 0,1 mio. kr. personlige tillæg m.v.

På Fællesforvaltningsdirektørens område vedrører mindreforbruget på 0,3 mio. kr. på beskæftigelsesindsatsen.

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 2022

	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Skole- og Dagtilbudsområdet	489,8	505,3	488,2	-17,0	-1,6
Socialområdet	191,2	198,3	195,3	-3,1	4,0
Velfærdssekretariatet	0,3	0,3	0,3	0	0
I alt***	681,4	703,9	683,8	-20,1	2,4

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører et merforbrug på 4,0 mio. kr. på Socialområdet, som følge af særligt dyre enkeltsager samt en stigning i antallet af anbringelser på opholdssteder. Samt et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på Skole- og Dagtilbudsområdet grundet generel opbremsning.

I det oprindelige budget indgår også budgetmidler, der er omplaceret fra andre udvalg til Børne- og Ungdomsudvalget på 10,5 mio. kr. Omplaceringerne vedrører primært kompensation for pris- og lønudviklingen. Desuden indgår der en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr., som udvalget har fået bevilget til dækning af COVID-19 udgifter samt 2,4 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med flygtninge fra Ukraine.

I forhold til det korrigerede budget, så er der et mindreforbrug på 20,1 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår et beløb på 23,2 mio. kr., der vedrører overførsler fra 2021 til 2022.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Børne- og Ungdomsudvalgets område overføres der 16,1 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik. Der er afsat en pulje på 2,4 mio. kr. i 2023 til forbrug af overførsler.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Børne- og Ungdomsudvalget udgjorde i 2022 684,5 mio. kr. Regnskabet for 2022 viser et merforbrug indenfor servicerammen på 5,8 mio. kr., hvoraf COVID-19 og Ukraine udgifterne udgør samlet 4,5 mio. kr.

COVID-19 merudgifter

Regnskab 2022 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Covid-19. Det har medført ekstra udgifter til testning af elever og personale samt øget behov for vikardækning. I regnskabet indgår der på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgifter til Covid-19 på 1,1 mio. kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 1,0 mio. kr. svarende til 90 pct. af de opgjorte Covid-19 relaterede udgifter på området.

Ukraine merudgifter

Regnskab 2022 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtagerklasser, taxakørsel og psykologbehandling. I regnskabet indgår der på Børne- og

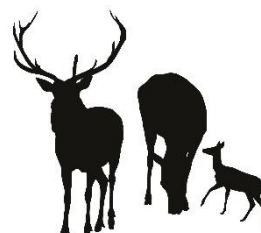
Ungdomsudvalgets område udgifter til Ukraine på 3,4 mio. kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 2,4 mio. kr. svarende til 71 pct. af de opgjorte Ukraine relaterede udgifter på området.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Skole- og dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra regnskab 2021	15,4
Socialområdet	
Overførsler fra regnskab 2021	7,7
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	-0,6
I alt	22,5

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

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



Regnskabsforklaringer 2022

Skole- og dagtilbudsområdet

Skole- og Dagtilbudsområdet omfatter folkeskolen, specialundervisning, skolefritidsordningen, PPR, befording, fælles tværgående opgaver, mellemkommunale betalinger samt bidrag til staten vedrørende privat- og efterskoler. Ud af det oprindelige budget på 489,8 mio. kr. er der i 2022 anvendt 488,2 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 73 pct. til skoleområdet, herunder folkeskoler og specialundervisningens mens de resterende ca. 27 pct. anvendes til Dagtilbudsområdet, herunder daginstitutioner og dagplejen.

På Skole- og Dagtilbudsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti, heraf:	-1,0
Efterskoler	-0,7
Øvrige områder	-0,3
Decentrale aftaleenheder, heraf:	-0,6
Børneby Nord	0,4
Område Grenaa	2,2
Øvrige decentrale enheder	-3,2
I alt	-1,6

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

På de centrale konti på Skole- og Dagpasningsområdet viser regnskabet for 2022 et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært færre udgifter til efterskoler samt færre udgifter på øvrige områder i forbindelse med den politisk besluttede opbremsning i 2022.

For de decentrale aftaleenheder er der et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som skyldes færre udgifter hos flere aftaleenheder i forbindelse med den politisk besluttede opbremsning i 2022.

Der er to enheder, der særligt har været udfordret i 2022 i forhold til at overholde budgettet. Børneby Nord blev sat under økonomisk administration pr. 1. juni 2022 grundet udfordringer på skole-, special- og SFO området. Dette skyldes primært, at de har tre matrikler og en ændring i tildelingsmodellen på specialundervisningsområdet, hvor de har været udfordret på at tilpasse driften til den nye budgetramme. Område Grenaa blev sat under økonomisk administration pr. 1. januar 2023 med baggrund i

budgetopfølgningerne for 2022. Dette skyldes primært daginstitutionsområdet, hvor der har været pres på at finde alternative tilbud i forbindelse med stigende børnetal.

De øvrige decentrale enheder har haft fokus på at holde udgifterne nede i 2022, hvor der har været vakante stillinger og tilbageholdenhed med ansættelser og indkøb.

Socialområdet

Socialområdet omfatter sagsbehandling og tilbud til børn, unge og deres familier, med særlige behov for forebyggende foranstaltninger og anbringelser i egne kommunale tilbud og eksterne tilbud. Tilbuddene dækker anbringelse i plejefamilier og i døgninstitutioner, samt forebyggende foranstaltninger. Herudover har socialområdet ansvaret for en række øvrige tilbud med fokus på børn- og unges sundhed og udvikling. Ud af det oprindelige budget på 191,2 mio. kr. er der i 2022 anvendt 195,3 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 79 pct. til tilbud til børn og unge med særlige behov, herunder er den primære del tilbud på opholdssteder og døgninstitutioner

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

Område	Afvigelse til opr. budget*
Indenfor servicerammen, heraf:	7,3
Visitationsafdelingen	8,9
Pulje til særligt dyre enkeltsager	-2,0
Decentrale aftaleenheder	0,4
Udenfor servicerammen, heraf:	-3,3
Visitationsafdelingen	-5,3
Pulje til særligt dyre enkeltsager	2,0
I alt	4,0

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

Indenfor servicerammen er der et samlet merforbrug på 7,3 mio. kr. Merforbruget vedrører Visitationsafdelingen, hvor der er et merforbrug på 8,9 mio. kr., dette modsvares af et mindreforbrug på puljen til særligt dyre enkeltsager på 2,0 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en stigning i antallet af anbringelser på opholdssteder, hvor udgifterne er gået fra 12,1 mio. kr. i 2021 til 24,8 mio. kr. i 2022. Udgifterne til plejefamilier er også øget i 2022 med 1,2 mio. kr. samt udgifter til døgninstitutioner er øget med 1,4 mio. kr. Modsvarende er udgifter til forebyggende foranstaltninger faldet med 1,3 mio. kr. fra 2021 til 2022. Disse udgiftsstigninger er kun delvist dækket af et øget budget, dermed er der et merforbrug på 7,8 mio. kr. inkl. puljen til særligt dyre enkeltsager.

For de decentrale enheder er der samlet et merforbrug på 0,4 mio. kr. Der er et merforbrug på Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI på 1,5 mio. kr., dette skyldes en stigning i sager, der er meget komplekse under Familiehuset. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på UngNorddjurs på 0,4 mio. kr., som skyldes uforbrugte projektmidler, der skal overføres til 2023, samt et mindreforbrug på Ungeindsatsen-børn på 0,9 mio. kr., hvor der har været færre indsatser på børneområdet. På øvrige enheder er der mindre forskydninger.

Udenfor servicerammen er der samlet merindtægter på 3,3 mio. kr. Merindtægterne vedrører Visitationsafdelingen, hvor der er øget refusionsindtægter fra staten, dette modsvares af mindreindtægter på puljen til særligt dyre enkeltsager på 2,0 mio. kr.

Der er ikke overførelsesadgang på puljerne til særligt dyre enkeltsager, men de giver mulighed for at flytte 2,0 mio. kr. af udgifterne/indtægterne fra Visitationsafdelingen til puljerne. Dermed vil overførelsen for Visitationsafdelingen blive på 6,9 mio. kr. til 2023.

Velfærdssekretariatet

Velfærdssekretariatet understøtter de øvrige fagområder og har i 2022 haft udgifter til personale.

For Velfærdssekretariatet er området i balance i forhold til det oprindelige budget.

Område	Afvigelse til opr. budget*
Velfærdssekretariatet	0,0
I alt	0,0

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

Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget

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

Regnskab 2022

	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kulturområdet	58,7	67,0	58,1	-8,9	-0,6
Udviklingsområdet	3,2	3,2	3,2	0,0	0,0
I alt***	61,8	70,2	61,2	-8,9	-0,6

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

**** Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Det samlede årsregnskab på Kultur- og Fritidsudvalgets område viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært mindreforbrug til kulturprojekter, andre fritidsfaciliteter, teatre, kulturskole, turisme samt uforbrugte puljebeløb. Derimod er der merforbrug under folkeoplysningsområdet som kan henføres til voksenundervisning.

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på kulturområdet og ingen afvigelse på udviklingsområdet.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Kultur- og Fritidsudvalgets område overføres der 8,9 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Kultur- og Fritidsudvalget udgjorde i 2022 61,8 mio. kr. Regnskabet for 2022 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 0,6 mio. kr. Det oprindelige budget er inklusiv 0,140 mio. kr., givet som ekstra tilskud til Museum Østjylland, som udvalget har fået bevilget fra den centrale pulje til administrative ændringer.

Covid-19 merudgifter

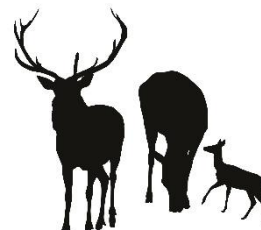
Under Kultur- og Fritidsudvalget har der ikke været udgifter der kan henføres til Covid-19.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Kulturområdet	Mio. kr.*
Budgetoverførsel fra 2021 incl. udviklingsområdet	8,3
Udviklingsområdet	
Budgetoverførsel fra 2021 er samlet under kulturområdet	0,0
I alt	8,3

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

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



Regnskabsforklaringer 2022

Kulturområdet

Kulturområdet dækker i store træk over fritidsfaciliteter, museer, kulturskole, kulturprojekter og kulturhuse, tilskud udbetalt efter folkeoplysningsområdet, turisme samt biblioteker. Ud af det oprindelige budget på 58,7 mio. kr. er der i 2022 anvendt 58,1 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 3/4 til biblioteker, folkeoplysningsområdet, fritidsfaciliteter, kulturskole og museer.

På kulturområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Andre fritidsfaciliteter	-0,1
Teatre og Kulturskolen	-0,1
Kunst- og Kulturpulje samt kultur- og udviklingspuljer	-0,2
Kulturprojekter	-0,2
Folkeoplysningsområdet	0,1
Turisme	-0,1
I alt	-0,6

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

- Mindreforbruget vedrørende andre fritidsfaciliteter skyldes, den kommunale momsrefusionsordning
- Mindreforbruget vedrørende teatre skyldes, at der ikke er gennemført så mange teaterforestillinger som forudsat og Kulturskolens mindreforbrug skyldes, at en lærer har været på orlov uden løn.
- Mindreforbruget vedrørende kunst- og kulturpuljen skyldes, at tilsagn givet til et projekt efterfølgende blev aflyst, og at kultur- og udviklingspuljen samt fleksmidler ikke er blevet fuldt udmøntet.
- Mindreforbruget vedrørende kulturprojekter skyldes hovedsagelig Grenaa Gademusikfestival, Art Outdoor kunstrute, projekt Jordens Børn samt Djurslands Jazzklub. Årsagerne hertil skyldes, at der ikke har været dokumenterede udgifter til et projekt, at et projekt ikke er gennemført og et andet helt ophørt samt momsrefusionsordningen har afholdt del af et tilskud.
- Merforbruget under folkeoplysningsområdet, skyldes forøgede udgifter til voksenundervisning.
- Mindreforbruget under turisme skyldes hovedsagelig den kommunale momsrefusionsordning.

Udviklingsområdet

Udviklingsområdet dækker i store træk over Andre fritidsfaciliteter samt udvikling af yder- og landdistriktsområder. Det oprindelige budget på 3,2 mio. kr. er anvendt fuld ud i 2022.

Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget

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

Regnskab 2022

	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Vej og Ejendom	93,9	102,2	94,5	-7,7	0,6
Byg og Miljø	8,2	10,8	8,4	-2,4	0,2
Borgerservice og Udbetaling	0,1	0,4	0,1	0,3	0,0
I alt***	102,2	113,4	103,0	-10,4	0,8

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Miljø- og Teknikudvalget's område viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært større udgifter vedrørende vintertjeneste og ekstra arbejdsopgaver grundet fordrevne ukrainere. Der har ligeledes været et stigende forbrug til materialer og drivmidler grundet de generelle prisstigninger. Der er arbejdet målrettet, med at mindske forbruget på områder for at overholde budgettet.

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. på Vej og Ejendom, et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Byg og Miljø.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Miljø- og Teknikudvalget's område overføres der 12,4 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

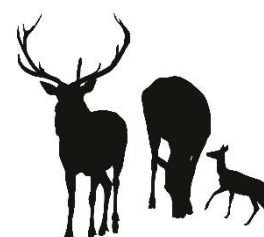
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Miljø- og Teknikudvalget udgjorde i 2022 102,3 mio. kr. Regnskabet for 2022 viser merforbrug indenfor servicerammen på 0,7 mio. kr. I det oprindelige beløb indgår et beløb på 0,5 mio. kr. der er bevilliget til at imødegå udgifter grundet krigen i Ukraine.

Covid-19 merudgifter

Der er ikke registreret merudgifter i forbindelse med covid-19 i 2022 på Miljø- og Teknikudvalget's område.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Vej og Ejendom	Mio. kr.*
Overførsler fra tidligere år	8,2
Overførsel Covid	0,1
Byg og Miljø	
Overførsler fra tidligere år	2,6
Borgerservice	
Overførsler fra tidligere år	0,3
I alt	11,2



Regnskabsforklaringer 2022

Vej og Ejendom

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

Ud af det oprindelige budget på 93,9 mio. kr. er der i 2022 anvendt 9,2 mio. kr. til vintertjeneste. 3,7 mio. kr. til Bygninger excl. centralt vedligehold samt 10 mio. kr. til materielgårdens opgaver.

På Vej og Ejendom er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 0,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Vintertjeneste	1,1
Materielgården	1,1
Bygninger excl. centralt vedligehold	1,5
Fælles bygningsvedligehold	-0,7
Pris og lønregulering	-2,9
Grenaa-Anholt færgeren	0,5
I alt	0,6

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

Vintertjeneste:

Merforbruget er opstået grundet prisstigninger på vejsalt og grundet større arbejdsbyrde end budgetlagt. Der har været gjort opmærksom på risikoen for et merforbrug igennem 2022, da det er et område der er meget udsat for skiftende vejr.

Materielgården:

Merforbruget skyldes stigende udgifter til drivmiddel og materiel svarende til 0,7 mio. kr. af merforbruget. Merforbruget er mindsket ved at have lavere forbrug på andre områder.

Bygninger excl. Centralt vedligehold:

Merforbruget skyldes større udgifter til materialer og lign grundet klargøring af boliger til fordrevne ukrainere. Der har ligeledes været stigende omkostninger materiel, som har medført merudgifter ift. det budgetterede.

Fælles bygningsvedligehold: Mindreforbruget på vedligeholdelse skyldes at der på driften var reserveret et beløb på 0,145 mio. kr., til finansiering af merudgifter på anlægsprojektet vedr. ombygning af Brandstationen i Allingåbro, men beløbet blev ikke anvendt.

Pris- og lønregulering: Den ekstra PL-regulering dækker merudgifter til bl.a. stigende brændstofpriser og stigende udgifter generelt indgår i merudgifterne på Vej og ejendoms område.

Grenaa-Anholt Færgesfart: Merforbruget skyldes hovedsageligt øgede udgifter til marinediesel.

Byg og Miljø

Dette budgetområde omfatter forskellige områder, der varetager forskellige opgaver:

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

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

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

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

Ud af det oprindelige budget på 8,2 mio. kr. er der i 2022 anvendt 0,7 mio. kr. til Klima, 5,3 mio. kr. til natur og 1,7 mio. kr. til øvrig planlægning.

På Byg og Miljøområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 0,2 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Klima	0,5
Miljø	-0,5
Byg	0,1
Natur	0,1
I alt	0,2

Klima:

Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr. på klima. Dette merforbrug er opstået i forbindelse med ekstra arbejdsopgaver i forbindelse med udarbejdelsen af klimatilpasningsplanen. Her er der hyret eksterne konsulenter til at hjælpe med at kvalificere planen.

Miljø:

Det har ikke været muligt at gennemføre opgaver svarende til det forventet grundet prioriteringen af ressourcerne på andre områder herunder klimaplanen herunder CO₂-reduktion (handlingskatalog) samt Klimatilpasningsplanen.

Byg:

Det har ikke været det samme mængde sager, som man tidligere har forventet, derfor er der hentet færre indtægter ind.

Natur:

Der har været behov for at købe ekstern assistance pga. en del sygdomsmeldinger i afdelingen.

Borgerservice og Udbetaling

Dette område omfatter udgifter til tinglysning af lån til betaling af ejendomsskat.

Ud af det oprindelige budget på 0,1 mio. kr. er der anvendt 0,05 mio. kr.

Område	Afvigelse til opr. budget*
Tinglysning	0,05
I alt	0,05

Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget

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

Regnskab 2022

	2022				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Velfærdsdirektørområdet	5,6	5,6	0,0	-5,6	-5,6
Velfærdssekretariatet	1,5	1,7	1,5	-0,2	-0,0
Socialområdet	196,9	196,8	200,3	3,5	3,3
Sundheds- og omsorgsområdet	594,7	596,8	600,6	3,8	5,9
I alt***	798,8	800,9	802,4	1,4	3,6

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Voksen- og Plejeudvalgets område viser et merforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på 5,9 mio. kr. på Sundheds- og Omsorgsområdet, et merforbrug på 3,3 mio. kr. på Socialområdet samt et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet.

I det oprindelige budget indgår også budgetmidler, der er omplaceret fra andre udvalg til Voksen- og Plejeudvalget på i alt 15,6 mio. kr. Omplaceringerne vedrører primært kompensation for pris- og lønudviklingen. Desuden indgår der en tillægsbevilling på 3,0 mio. kr., som udvalget har fået bevilget til dækning ad COVID-19 udgifter samt 5,6 mio. kr. bevilget til dækning af merforbrug i 2022.

I forhold til det korrigerede budget, så er der et merforbrug på 1,4 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår et beløb på 0,9 mio. kr., der vedrører de ordinære overførsler fra 2021 til 2022.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Voksen- og Plejeudvalgets område overføres der -4,2 mio. kr. fra 2022 til 2023 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerrammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Voksen- og Plejeudvalget udgjorde i 2022 685,3 mio. kr. Regnskabet for 2022 viser et merforbrug indenfor servicerrammen på 5,4 mio. kr.

COVID-19 merudgifter

På Voksen- og Plejeudvalgets område er der i 2022 afholdt udgifter til COVID-19 på i alt 5,3 mio. kr. Heraf vedrører 3,6 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsområdet og 1,7 mio. kr. vedrører Socialområdet.

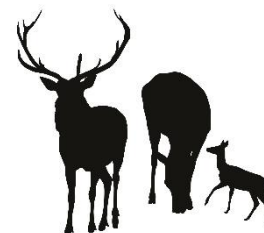
Der har fortsat været udgifter i forbindelse med COVID-19 i 2022 på Voksen- og Plejeudvalgets område, dels ekstra udgifter i årets første måneder, inden alle restriktioner bortfaldt, dels udgifter til den fortsatte drift af testcentre og vaccinationssteder samt udgifter til værnemidler og sygemeldte medarbejdere som følge af langvarige senfølger efter smitte med COVID-19. Siden den 15. august 2022 har personale i ældreplejen skulle tage 1 PCR-test hver 14. dag, mens personale på sociale tilbud med sårbare borgere skal tage en

antigenselvtest hver 14. dag. Forbruget afspejler samtidig, at der har været en opblussen af Covid på plejecentre (både beboere og medarbejdere) ultimo året.

På budgetsiden er Voksen- og Plejeudvalget samlet blevet tilført 3,0 mio. kr. via Midtvejsreguleringen i COVID-kompensation, hvorfor netto merudgifterne til COVID-19 udgør 2,2 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2022 finansieret af kassen

Voksen- og Plejeudvalget	Mio. kr.*
Velfærdssekretariatet	
Overførsel fra 2021 til 2022	0,240
Socialområdet	
Overførsel fra 2021 til 2022	-0,135
Sundhed- og Omsorgsområdet	
Overførsel fra 2021 til 2022	0,826
Overførsel fra 2021 til 2022 vedr. COVID-udgifter	0,555
Efterregulering vedr. Kommunal medfinansiering 2021	0,678
I alt	2,164



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

Regnskabsforklaringer 2022

Velfærdsdirektørområdet

Budgettet på Velfærdsdirektørområdet blev bevilget på Kommunalbestyrelsesmødet den 13. december 2022 (sag 2) og er givet som et lån til Voksen- og Plejeudvalget inden for servicerammen til dækning af udvalgets samlede forventede merforbrug i 2022.

På Velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 5,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Central konto	-5,6
I alt	-5,6

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

Velfærdssekretariatsområdet

Velfærdssekretariatsområdets budget omfatter hovedsageligt forskellige former for støtte til sociale formål.

På Velfærdssekretariatsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Støtte til frivilligt socialt arbejde (overførsel fra 2021)	0,2
I alt	0,2

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

Socialområdet

Socialområdet omfatter sagsbehandling og visitation af borgere til servicetilbud og ydelser indenfor voksen handicap og psykiatri. Visitationen sker fortrinsvist til socialrådets egne tilbud, der omfatter bostøtte, botilbud til borgere med betydelig funktionsnedsættelse og domsanbragte, aktivitets- og samværstilbud, beskyttet beskæftigelse, særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU), misbrugsbehandling, ledsagerordning og kompenserende specialundervisning.

Der visiteres desuden til tilbud i regionerne og i andre kommuner. Norddjurs Kommune sælger også tilbud til andre kommuner, og der gøres en stor indsats for at undgå ledige pladser.

Socialområdet visiterer desuden til personlig hjælperordning og bevilger tilskud til dækning af merudgifter i forbindelse med handicap.

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

Område	Afvigelse til opr. budget*
Myndigheds- og visitationsenheden	-3,6
Udførerenhederne	6,9
I alt	3,3

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

- Afvigelsen på Myndigheds- og visitationsenheden er sammensat af merindtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager uden for servicerammen og et merforbrug inden for servicerammen, der primært vedrører merudgifter til STU, mellemkommunale betalinger vedrørende borgere i tilbud uden for Norddjurs Kommune samt udgifter til særligt dyre enkeltsager.
- Merforbruget på Udførerenhederne vedrører primært Område Ørsted, Auning, Allingåbro med 3,4 mio. kr., der skyldes stor personaleomsætning, flere langtidssygemeldinger, højt sygefravær i øvrigt samt deraf følgende høje udgifter til eksterne vikarer, Område Grenaa og Aktivitet og Uddannelse med 2,0 mio. kr., der skyldes store vikar- og lønudgifter på Skovstjernen samt Socialpsykiatri og Rusmidler med 0,8 mio. kr. der skyldes øgede udgifter til medicin på rusmiddelområdet samt stort vikarforbrug på Dolmer Have (bl.a. grundet påbud fra Arbejdstilsynet vedr. nattevagt).
- De samlede merudgifter til COVID-19 udgjorde i alt 1,7 mio. kr. i 2022.

Sundheds- og Omsorgsområdet

Sundheds- og Omsorgsområdet leverer 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, samt det kommunale tilsyn på Sundheds- og Omsorgsområdet. Området har ligeledes ansvaret for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusvæsenet og praksissektoren samt boligadministration af f.eks. ældre- og plejeboliger, som kommunen har visitationsretten til.

På Sundheds- og Omsorgsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 5,9 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	-0,2
Stabsfunktion Administration og Udvikling	-0,7
Hjemmepleje Norddjurs	3,2
Visitation, Hjælpemidler, Kvalitetssikring	0,5

Plejecentre i Norddjurs	1,5
Sundhed, Træning og Kost	0,4
Sundhed og Omsorg Fællesområder	1,2
I alt	5,9

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

- Mindreforbruget på Centrale konti vedrører puljen til sundhedsfremme og forebyggelse.
- Mindreforbruget på Stabsfunktion Administration og Udvikling vedrører vakancer og generel tilbageholdenhed.
- Merforbruget på Hjemmepleje Norddjurs skyldes blandt andet rekrutteringsudfordringer samt højt vikarforbrug. Derudover opleves borgerne generelt som mere ressourcekrævende, ligesom enkeltborgere har krævet flere ressourcer, end der var budget til.
- Merforbruget på Visitation, Hjælpe midler og Kvalitetssikring skyldes merudgifter til bil- og boligsager.
- Merforbruget på Plejecentre Norddjurs vedrører blandt andet en dyr enkeltsag på et plejecenter, hvor det har været nødvendigt med eksternt vagtværn til en særligt krævende borger. Samtidig har plejecentrene generelt været udfordret af det generelle prisniveau samt udfordringer med højt sygefravær, rekruttering samt højt vikarforbrug.
- Merforbruget på Sundhed, Træning og Kost vedrører især produktionskøkkenet, der har været særligt hårdt ramt af stigende priser på fødevarer, el mv.
- Afvigelsen på Sundhed og Omsorg Fællesområder er sammensat af mindreindtægter på boligområdet, mindreforbrug på blandt andet styrkelse af praktikvejledning, opstart af sundhedsklynger og respirationsteams samt merforbrug på blandt andet mellemkommunale betalinger samt løn- og plejevederlag til pasning af døende.
- De samlede merudgifter til COVID-19 udgjorde i alt 0,6 mio. kr. i 2022 på Sundhed og Omsorg.

Note 9: Renter

Renteudgifter:

(i mio. kr.)	2022				
	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	0,3	0,2	0,2
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,0	0,0	1,1	1,1	1,1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,2	0,2	0,4	0,2	0,2
Renter af langfristet gæld - ordinære lån	5,5	5,5	5,6	-0,1	-0,1
Renter af langfristet gæld - ældreboliger	3,0	3,0	3,0	0,0	0,0
Kurstab og kursgevinster	0,0	0,0	2,4	2,4	2,4
I alt	9,1	9,1	12,8	3,8	3,8

* -= mindreforbrug, += merforbrug

Der har i 2022 været et merforbrug på renteudgifter på 3,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært kursreguleringer, som ikke er omfattet af bevillingen til renteudgifter. Derudover har der været rentetilskrivning i forbindelse med to erstatningssager.

Renteindtægter:

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	-1,0	-1,0	-8,3	-7,3	-7,3
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,4	-0,4	-0,3	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,1	-0,0	0,0	0,1	0,3
Kurstab og kursgevinster	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Garantiprovision	-2,2	-2,2	-2,3	-0,1	-0,1
I alt	-3,5	-3,5	-11,1	-7,6	-7,6

* -= merindtægt, += mindreindtægt

Der har i 2022 været merindtægter på renter på 7,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merindtægten skyldes primært udbetaling af udbytte på kommunens værdipapirer (renter af likvide aktiver).

Note 10: Anlægsudgifter, Økonomiudvalget

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Anlæg udgifter	51,4	37,8	15,2	-22,6	-36,2
Anlæg indtægter	-23,5	-24,3	-10,2	14,1	13,3
I alt	27,9	13,5	5,0	-8,5	-22,9

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

Regnskab 2022 viser en samlet afvigelse på anlæg under Økonomiudvalget på 8,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen er sammensat af mindreudgifter på 22,6 mio. kr. og mindreindtægter på 14,1 mio. kr. En stor del af mindreudgifterne vedrører projekterne Auning Øst og Vester Hesseldal som tidligere blev forsinket, Skovskolen, og kapitalindsud vedrørende alment boligbyggeri ved Auning og Grenaa som først udbetales i 2023, mens mindreindtægterne primært vedrører Hesselvang Grenaa, Reservepuljen til indtægter (overførsler fra tidligere år) og Strategisk pulje til medfinansiering af udviklingsprojekter.

I forhold til det oprindelige budget er der en samlet mindreudgifter på 36,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at puljerne på anlæg til imødegåelse af overførsler budgetlægges på Økonomiudvalgets område, men efterfølgende flyttes til andre udvalg i forbindelse med overførselssagen. I 2022 er der blandt andet udmøntet ca. 15 mio. kr. fra reservepuljen til udgifter vedrørende anlægsoverførsler fra 2021 til 2022 og 4,6 mio. kr. fra den strategiske pulje til ekstra anlæg i 2022.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2022					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Arealerhvervelse - pulje	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Afsluttet
Byggemodning - pulje	2,0	0,3	0,0	-0,3	-2,0	Afsluttet
Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	0,0	0,3	0,4	0,1	0,4	Overføres til 2023
Åbyen - boligområde	0,0	1,6	0,3	-1,3	0,3	Overføres til 2023
Søndergade, Vivild	0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Bakkesvinget Auning - boligområde	0,0	0,6	0,6	0,0	0,6	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Østergårdsvej, Vivild	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Brombærvænget, Allingåbro	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Salg af mindre arealer	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Byggemodning boligområde Nørager	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	Overføres til 2023
Byggemodning Auning Øst	4,0	6,1	2,4	-3,7	-1,6	2,0 mio. kr. overføres til 2023. resten kommer i kassen
Byggemodning Vester Hesseldal	9,6	11,0	0,5	-10,5	-9,1	Overføres til 2023
Boligområde Teglovnsvej, Auning Øst	0,0	-0,2	-0,5	-0,3	-0,5	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Salg af grunde	-8,1	0,1	0,0	-0,1	8,1	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke

Teknologivej, Grenaa	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Hesselvang Grenaa	0,0	-10,8	-6,7	4,1	-6,7	Afsluttet
Energivej, Auning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Skakkes Holm - erhvervsgrunde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Industrivej, Auning	0,0	-0,4	-0,4	0,0	-0,4	Afsluttet
Kapitalindskud Almen boligbyggeri Anholt	0,4	0,4	0,0	-0,4	-0,4	Overføres til 2023 til finansforskydninger
Kapitalindskud Almen boligbyggeri Auning + Grenå	2,5	2,5	0,0	-2,5	-2,5	Overføres til 2023 til finansforskydninger
Skovskolen	5,0	5,0	1,9	-3,1	-3,1	Overføres til 2023
Salg af sommerhusgrunde	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	Fortsætter i 2023
Sommerhusområde Klitten	0,0	-0,8	0,1	0,9	0,1	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Køb af naturarealer	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1	Afsluttet
Strategisk pulje - medfinansiering	0,0	-4,6	0,1	4,7	0,1	Fortsætter i 2023 men beløb overføres ikke
Anlægspulje - reserver	5,0	-4,3	0,0	4,3	-5,0	Afsluttet
Covid19 reserve	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	Afsluttet
Digital udvikling og KOMBIT projekter	2,0	2,4	2,4	0,0	0,4	Overføres til 2023
Signaturprojekt	-0,5	-0,9	-0,4	0,5	0,1	Afsluttet
Ny hjemmeside	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	Afsluttet
IT-infrastrukturprojekt	4,6	5,0	4,9	-0,1	0,3	Overføres til 2023
Pulje til digitalisering-Borger, teknologi	0,6	0,6	0,6	0,0	-0,1	Overføres til 2023
Anlæg i alt	27,9	13,5	5,0	-8,5	22,9	

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

Note 11: Anlægsudgifter, Arbejdsmarkedsudvalget

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Arbejdsmarkedsafdelingen	0,500	0,500	0,300	-0,200	-0,200
Anlægsudgifter	0,500	0,500	0,300	-0,200	-0,200
I alt	0,500	0,500	0,300	-0,200	-0,200

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,200 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Mindreforbruget vedrører etableringen af det Virtuelt Jobcenter i Arbejdsmarkedsafdelingen. I forbindelse med etableringen af Virtuelt Jobcenter har Arbejdsmarkedsafdelingen tilkøbt automatiserede digitale funktioner, som giver de jobparate ledige og andre stærke ydelsesmodtagere i kommunen mulighed for digital karriererådgivning og adgang til forskellige undervisningsvideoer, når det passer dem. Dette er et supplement til kontaktforløbet i jobcenteret og giver borgerne større frihed i deres indsats, da de selv kan styre, hvor og hvornår de skal være aktive.

Mindreforbruget tilføres kassen.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2022					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Virtuelt Jobcenter	0,500	0,500	0,300	-0,200	-0,200	Projektet er afsluttet. Restbeløbet tilføres kassen
I alt	0,500	0,500	0,300	-0,200	-0,200	

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

Note 12: Anlægsudgifter, Børne- og Ungdomsudvalget

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Skole- og dagtilbudsområdet	13,2	18,3	9,1	-9,2	-4,1
Anlægsudgifter	13,2	18,3	9,1	-9,2	-4,1
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialområdet	0,0	0,7	0,5	-0,2	0,5
Anlægsudgifter	0,0	0,7	0,5	-0,2	0,5
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	13,2	19,0	9,6	-9,4	-3,6

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært samling af Djurslandsskolens afdeling i Ørum, etablering af klasselokaler på Glesborg skole samt ventilation i Landsbyen og dagplejens gæstehus.

Der blev i 2022 givet tillægsbevillinger på i alt 5,8 mio. kr. Heraf vedrører 2,8 mio. kr. anlægsoverførsler fra 2021 til 2022, mens 1,7 mio. kr. vedrører ekstra anlæg bevilget på Kommunalbestyrelses mødet den 15. november 2022 og 0,5 mio. kr. vedrører kapacitetstilpasning i Område Grenaa bevilget på Kommunalbestyrelses mødet den 11. oktober 2022. Endelig vedrører 0,8 mio. kr. flytning fra Miljø- og Teknikudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget i forbindelse med handicapvenlig adgang på Søren Kanneskolen.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab for projektet 'Folkeskolereformen - udgifter til it-genanskaffelser', hvor projektet er afsluttet og bruttoudgifterne beløber sig til 5,2 mio. kr. Der er i 2022 ikke afholdt udgifter i projektet.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2022					
	Opr. budget 1	Korr. budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Folkeskolereformen-udg. til it-genanskaffelser	0,0	0,4	0,0	-0,4	0,0	Projektet afsluttes.
Faglokaler inde og ude	0,0	0,8	0,1	-0,7	0,1	Restbudget overføres til 2023.
Samling Djurslandsskolen afd. Ørum	1,6	1,6	0,0	-1,6	-1,6	Restbudget overføres til 2023.
Auning Skole - legeplads	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1	Projektet afsluttes.
Indeklima dagtilbud/ skoler	2,0	2,5	1,7	-0,8	-0,3	Restbudget overføres til 2023.
Ventilation Landsbyen og dagplejens gæstehus	3,2	3,2	1,6	-1,6	-1,6	Restbudget overføres til 2023.
Renovering af Landsbyen	0,8	0,8	0,0	-0,7	-0,7	Restbudget overføres til 2023.
Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Restbudget overføres til 2023.
Renovering Regnbuen	0,7	0,7	0,0	-0,7	-0,7	Restbudget overføres til 2023.

Glesborg Skole - etablering klasselokale	1,5	1,5	0,4	-1,1	-1,1	Restbudget overføres til 2023.
Indvendig renovering af dagtilbud og skoler	2,0	2,0	1,3	-0,7	-0,7	Restbudget overføres til 2023.
IT i folkeskolen	1,0	1,0	1,2	0,2	0,2	Projektet afsluttes. Det bemærkes, at der ved en fejl ikke er givet anlægsbevilling.
Handicapvenlig adgang Søren Kanne	0,0	0,8	0,6	-0,2	0,6	Restbudget overføres til 2023.
Kapacitetstilpasning Område Grenaa	0,0	0,5	0,3	-0,2	0,3	Restbudget overføres til 2023.
Solstrålen	0,0	0,2	0,2	-0,0	0,2	Projektet afsluttes.
Handicaptoulet på Toubroskolen	0,0	0,3	0,2	-0,1	0,2	Projektet afsluttes.
Dørautomatik på Toubroskolen	0,0	0,1	0,1	-0,1	0,1	Projektet afsluttes.
Tandlægestol	0,0	0,3	0,3	-0,0	0,3	Projektet afsluttes.
Dørautomatik på Djurslandsskolen	0,0	0,1	0,1	-0,0	0,1	Projektet afsluttes.
Børne- og Ungecenteret - varmestyring mv.	0,0	0,1	0,1	-0,0	0,1	Projektet afsluttes.
Børneby Midt - håndvaske mv.	0,0	0,1	0,1	-0,0	0,1	Projektet afsluttes.
Belægningsarbejder på Børne- og Ungecenteret	0,0	0,3	0,2	-0,1	0,2	Restbudget overføres til 2023.
Glesborg Skole projektering to lokaler	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	Projektet afsluttes.
I alt*****	13,2	19,0	9,6	-9,4	-3,6	

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

** Korrigeret budget udgør 0,038 mio. kr. og regnskab udgør 0,028 mio. kr.

***Korrigeret budget udgør under 0,001 mio. kr.

****Regnskab udgør 0,016 mio. kr.

***** Afvigelse mellem sammentælling af de enkelte anlægsprojekter og i alt skyldes afrunding.

Note 13: Anlægsudgifter, Kultur- og Fritidsudvalget

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Kulturområdet	12,1	11,1	6,9	-4,1	-5,1
I alt	12,1	11,1	6,9	-4,1	-5,1

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

Regnskabet for 2022 viser et samlet mindreforbrug under Kultur- og Fritidsudvalget på 4,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er mindreforbrug på outdoor investeringer - årsag udefra kommende faktorer har udskudt projekter, de to halinvesteringspuljer for 2021 og 2022 - årsag tilbagebetalt acontobeløb samt momsreguleringsordningen, tagrenovering på Grenaa Idrætscenter - udbudsproces forsinket, nedrivning af Enslevgården - ej nået at projektere Madpakkehus samt Folkets Fabrik/Stenvad Mosebrugscenter - årsag foreningsønske om udskydelse af projektet.

Der i alt givet tillægsbevilling med et negativt beløb på 1,0 mio. kr. i 2022 under Kultur- og Fritidsudvalget. Fjellerup Strandliv er ikke blevet gennemført og kassen er blevet tilført 1,8 mio. kr., mens der er overførsler fra tidligere år på 0,8 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2022					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Outdoor investeringer	2,0	2,2	1,4	-0,7	-0,6	Restbudget overføres til 2023.
Halinvesteringer, strategisk pulje 2021	0,0	0,3	0,0	-0,3	0,0	Restbudget overføres til 2023.
Grenaa Idrætscenter, tagrenovering	2,0	2,0	1,1	-0,9	-0,9	Restbudget overføres til 2023.
Halinvesteringer, strategisk pulje 2022	3,0	3,0	2,4	-0,6	-0,6	Restbudget overføres til 2023.
Nedrivning af Enslevgården	1,8	1,8	1,0	-0,8	-0,8	Restbudget overføres til 2023.
Energistyring på bibliotekerne	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Projektet afsluttes.
Baunhøj Mølle - Renovering af Mølledelen	0,2	0,2	0,2	-0,0	-0,0	Projektet fortsætter. Der overføres 0,013 mio. kr. til 2023.
Forprojekt Kunsthal ved Pavillonen	0,5	0,5	0,2	-0,3	-0,3	Restbudget overføres til 2023.
Fjellerup Strandliv	2,0	0,5	0,5	0,0	-1,5	Projektet er afsluttet.
Folkets Fabrik - Stenvad mosebrugscenter	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Restbudget på 2,0 mio. kr. i udgift og 1,5 mio. kr. i indtægt overføres til 2023.
I alt	12,1	11,1	6,9	-4,1	-5,1	

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

Note 14: Anlægsudgifter, Miljø- og Teknikudvalget

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Vej og ejendom	44,7	55,0	40,6	-14,4	-4,1
Vej og ejendom anlægsudgifter	48,6	60,0	44,9	-15,1	-3,7
Vej og ejendom anlægsindtægter	-3,9	-5,0	-4,3	0,7	-0,4
Byg og miljø	0,3	3,4	1,3	-2,2	0,9
Byg og miljø anlægsudgifter	1,8	5,9	2,6	-3,3	0,8
Byg og miljø anlægsindtægter	-1,5	-2,5	-1,4	1,1	0,1
I alt	45,1	58,5	41,9	-16,6	-3,2

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

På Miljø- og Teknikudvalgets område er der et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 16,6 mio. kr., der hovedsageligt vedrører projekterne Vejadgang Auning, Landsbyfornyelsespuljer, Brandsikkerhed kommunale bygninger, Dækmole ved Grenaa Marina samt pulje til trafiksikkerhed.

Der er givet tillægsbevillingerne på netto 13,4 mio. kr. i 2022, heraf udgør overførsler fra tidligere år 13,0 mio. kr. Øvrige tillægsbevillinger på netto 0,4 mio. kr. vedrører klimatiltag på Grenaa-Anholt Færgen samt fremrykning af anlæg.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab hvor projektet er afsluttet og bruttoudgifterne beløber sig til over 2,0 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2022					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Vedligeholdelse byggegrunde	0,0	0,4	0,1	-0,3	0,1	Restbudget overføres til 2023
Kloakseparering kommunale ejendomme	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	Afsluttet
Bygningsvedligeholdelse 2022	10,0	9,5	9,5	0,0	-0,5	Afsluttet
Brandsikkerhed kommunale bygninger	3,5	3,5	1,0	-2,5	-2,5	Restbudget overføres til 2023
Bygningsvedligehold pleje, ældre, bosteder	0,7	0,7	0,7	0,0	0,0	Ikke afsluttet, restbudget overføres ikke til 2023
Områdefornyelse Grenaa (fra 2018)	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	Restbudget overføres til 2023
Landsbyfornyelsespuljer	2,9	4,2	1,4	-2,8	-1,5	Restbudget overføres til 2023
Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymidte	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Restbudget overføres til 2023
Renovering støttemur v. gl. vandværk Grenaa	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Afsluttet
Trampesti Homå	0,0	0,0	0,0			Restbudget overføres til 2023
Pulje parkering, skilte, stier naturområder	2,0	2,0	1,7	-0,3	-0,3	Restbudget overføres til 2023
Sti mellem Fjellerup og Skovgårde	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	Afsluttet

Højmose-genopretning Løvenholm	0,0	0,3	0,0	-0,3	0,0	Restbudget overføres til 2023
Drammelstrup Vådenge	0,4	1,2	0,0	-1,2	-0,4	Restbudget overføres til 2023
Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystrup	0,2	0,2	0,0	-0,2	-0,1	Restbudget overføres til 2023
Restaurering Dystrup - Ramten søerne	-1,5	-1,2	-1,1	0,1	0,3	Restbudget overføres til 2023
Coast to Coast Climate	0,9	1,0	0,6	-0,4	-0,3	Restbudget overføres til 2023
Klimasikring + trafikssikkerhed Auning	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	Afsluttet
Etapeplan, klimasikring mod havvand	0,5	1,0	1,2	0,2	0,7	Restbudget overføres til 2023
Nedlæggelse af brandhaner	0,0	0,5	0,0	-0,5	0,0	Restbudget overføres til 2023
Brandstation Allingåbro-ombygning til ambulance	0,0	2,1	2,1	0,0	2,1	Afsluttet
Gadebelysning LED-lys	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	Afsluttet
Renovering af broer og bygværker	2,5	2,8	2,7	0,0	0,2	Afsluttet
Belysningsplanen	4,0	4,0	3,7	-0,3	-0,3	Restbudget overføres til 2023
Forskønnelse Grenaa Midtby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Afsluttet
Omfartsvej nord for Grenaa	0,0	-1,0	0,6	1,7	0,6	Restbudget overføres til 2023
Vejadgang Auning	0,0	3,6	0,6	-3,0	0,6	Restbudget overføres til 2023
Ekstra P-pladser Mogensgade	0,0	0,3	0,1	-0,2	0,1	Restbudget overføres til 2023
Etablering af cykelsti ved Ring	0,0	0,5	0,2	-0,3	0,2	Afsluttet
Elladestandere i Norddjurs Kommune	1,1	1,1	0,8	-0,3	-0,3	Restbudget overføres til 2023
Pulje til cykelstier	1,2	1,3	0,3	-1,0	-0,9	Restbudget overføres til 2023
Asfaltbelægninger 2022	8,0	8,2	7,9	-0,4	-0,1	Restbudget overføres til 2023
Pulje til trafikssikkerhed	2,0	2,3	1,0	-1,4	-1,0	Restbudget overføres til 2023
Mobilitetsinitiativer	0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2	Restbudget overføres til 2023
Overgang over Letbanen Trustrup Station	0,5	0,1	0,0	-0,1	-0,5	Afsluttet
Undersøgelse shared space Grenaa Station	0,4	0,4	0,2	-0,2	-0,2	Afsluttet
Tryk cykelparkering, letbanestationer	0,0	0,3	0,8	0,4	0,8	Restbudget overføres til 2023
Mellerup-Voer færgeren, renov. el. udskift	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	Afsluttet
Grenaa-Anholt Færge - dokning 2022	1,6	1,6	1,6	0,0	0,0	Afsluttet
Udbyhøjfærgeren ombyg til enmandsbetjening	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	Restbudget overføres til 2023
Udbyhøjfærgeren dokning og køb af generator	0,0	1,6	1,6	0,0	1,6	Afsluttet
Anholt Færge - klima tiltag	0,4	0,0	0,0	0,0	-0,4	Afsluttet
Ny dækmole ved Grenaa Marina	1,9	1,9	0,1	-1,8	-1,8	Afsluttet
Mole Udbyhøj lystbådehavn	1,0	1,0	0,2	-0,8	-0,8	Restbudget overføres til 2023
Nyt tag Albøgegården	0,2	0,3	0,3	0,0	0,0	Afsluttet
I alt	45,1	58,5	41,9	-16,6	-3,2	

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

Note 15: Anlægsudgifter, Voksen- og Plejeudvalget

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Sundheds- og Omsorgsområdet	4,4	4,7	2,5	-2,2	-1,9
Sundheds- og Omsorgsområdet bruttoanlægsudgifter	4,4	4,7	2,5	-2,2	-1,9
Socialområdet	1,0	1,4	0,3	-1,1	-0,7
Socialområdet bruttoanlægsudgifter	1,0	1,4	0,3	-1,1	-0,7
I alt	5,4	6,1	2,8	-3,3	-2,6

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært anlæggene Renovering fysiske rammer AUC Sønderport samt Ældrebolighandlingsplan 1. etape.

Der blev i 2022 givet tillægsbevillinger på i alt 0,7 mio. kr. i udgifter. Heraf vedrører 0,2 mio. kr. anlægsoverførsler fra 2021 til 2022, mens 0,5 mio. kr. vedrører ekstra anlæg bevilget på KB-mødet den 15. november 2022.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2022					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Sundheds- og Omsorgsområdet						
Renovering boliger Fredensgade	0,5	0,5	0,1	-0,4	-0,4	Projektet fortsætter i 2023. Mindreforbruget overføres.
Energioptimering belysning plejecentre	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Projektet afsluttes.
Ældrebolighandlingsplan 1. etape	3,9	4,1	2,3	-1,8	-1,6	Projektet fortsætter i 2023. Mindreforbruget overføres.
Socialområdet						
Sikringslåse til Område Ørum	0,0	0,1	0,0	-0,1	0,0	Projektet afsluttes.
Omlægning af udearealer Område Ørsted	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	Projektet afsluttes.
Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	1,0	1,0	0,0	-1,0	-1,0	Projektet fortsætter i 2023. Mindreforbruget overføres.
I alt	5,4	6,1	2,8	-3,3	-2,6	

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

Note 16: Afdrag på lån

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Kommunekreditforeningen	72,3	72,3	72,3	0,0	0,0
Pengeinstitutter	1,2	1,2	1,2	0,0	0,0
Lønmodtagernes Feriemidler	33,2	33,2	33,2	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	19,9	19,9	20,0	0,1	0,1
I alt	126,7	126,7	126,6	0,1	0,1

* -= mindreforbrug += merforbrug

Der er i 2022 afdraget 73,5 mio. kr. på kommunens ordinære lån. Dette er inklusiv et ekstraordinær afdrag på 40,4 mio. kr.

Der er i 2022 afdraget 33,2 mio. kr. på kommunens feriepengeforpligtelse. Kommunalbestyrelsen besluttede i budgetaftalen for 2022 at afdrage 28 mio. kr. mere end hidtil budgetteret i 2022, mod at reducere afdragene frem til 2030.

Der er afdraget 20,0 mio. kr. på kommunens ældreboliglån i 2022. Disse lån betales af beboerne gennem huslejen.

Note 17: Finansforskydninger

(i mio. kr.)	2022				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-1	3-2
Refusionstilgodehavender			8,4	8,4	8,4
Tilgodehavender i betalingskontrol			0,8	0,8	0,8
Andre tilgodehavender			0,4	0,4	0,4
Mellemregninger med foregående efterfølgende regnskabsår			1,1	1,1	1,1
Aktier og andelsbeviser m.v.		10,0	10,0	10,0	
Tilgodehavende hos grundejere			0,1	0,1	0,1
Udlån til beboerindskud			0,4	0,4	0,4
Indskud i landsbyggefonden	0,2	0,3		-0,2	-0,3
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	4,0	4,0	2,8	-1,2	-1,2
Deposita, aktiv			0,1	0,1	0,1
Parkeringsfond			0,1		
Deposita, passiv			-0,3	-0,3	-0,3
Anden gæld			-0,3	-0,3	-0,3
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			6,7	6,7	6,7
Mellemregningskonto			0,7	0,7	0,7
I alt	4,2	14,2	30,8	26,6	16,6

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

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

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

Refusionstilgodehavende udgør i 2022 i alt 8,4 mio. kr. hvilket er sammensat af beløb vedrørende endelig statsrefusion, refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager, samt restrefusion på integrationsområdet.

Finansforskydninger omfatter endvidere tilgodehavende i betalingskontrollen, som er udtryk for kommunens samlede tilgodehavende hos borgerne registeret i debtorsystemet. Regnskabet viser at tilgodehavende hos borgerne er formindsket med 0,7 mio. kr. Kommunen har med andre ord 0,7 mio. kr. mindre til gode i forhold til udgangen af 2021 hos borgere og samarbejdspartnerne.

Mellemregning med det foregående år er primært udtryk for forudbetalinger fra regnskab 2020, som først skal optages i regnskab 2021. Beløbet kan opgøres til 1,1 mio. kr. mod -1,2 mio. kr. mellem regnskab 2021 og 2022.

Aktiebeholdningen i Aarhus Airport er forøget med 10,0 mio. kr. i 2022

Netto mellemværende med grundejere er reduceret med 0,1 mio. kr. hvilket er udtryk for at der er udført mere arbejde end der bliver indbetalt af grundejerne.

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

Forskydninger i andre langfristede udlån og tilgodehavender vedrører primært forskydninger i lån til ejendomsskat. Der er sket en netto tilbagebetaling af pensionistlån på 1,3 mio. kr., hvorimod der stadig bliver indefrosne stigninger i grundskylden for i alt 4,7 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, udtrykker bevægelsen i mellemværende med typisk vores leverandører mv. Regnskabet viser, at vores gæld er reduceret med 6,7 mio. kr. i forhold til sidste år. Dette er udtryk for at beløbet er udgiftsført i 2022, men først likviditetsmæssigt betalt i regnskab 2023.

Mellemregningskonto udviser en bevægelse på 0,7 mio. kr. Beløbet er udtryk for, at gælden på mellemregningskonti er reduceret, hvilket bl.a. kan henføres til at der er optaget beløb i forbindelse med afregning af refusioner og statsafgifter, som ikke kunne udkonteres i 2022.

Note 18: Optagne lån

Norrdjurs Kommune optog ikke lån i 2022.

Note 19: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen

Det samlede regnskab for 2022 inkl. afdrag på lån, finansforskydninger og optagne lån medfører et forbrug af kassebeholdningen på i alt 28,4 mio. kr. mod et forventet forbrug i henhold til oprindeligt budget på 45,7 mio. kr.

Der er ultimo 2022 en positiv kassebeholdning på 148,8 mio. kr. Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen var ultimo 2022 425,8 mio. kr. (positiv).

Note 20: Områder 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- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Norrdjurs kommune i regnskabsåret 2022
Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022

Hovedkontonavn på finansloven	Kr.
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
13.81.17. Støtte til beboerindskud	17.107
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-

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	-	1.842.424
14.71.04.	Resultattilskud	-	3.509.573
14.71.05.	Grundtilskud	-	4.418.662
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-	26.851
14.71.08.	Repatrering af udlændinge	-	226.201
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-	-
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge	-	27.386
14.71.15.	Danskbonus i program	-	65.720
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-	133.162
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-	35.315.337
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-	-
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-	4.341.019
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-	241.847
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-	6.757.433
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-	480.443
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-	2.941.136
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-	656.312
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-	3.409.819
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-	507.973
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-	1.186.174
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-	189.365
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-	319.936
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-	257.236
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-	1.927.364
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter		1.019
17.35.02.	Tilbagebetalinger		13.792
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.		-
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		347.488
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere		-
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-	827.990
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse		-
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-	443.710
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-	618.390
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-	88.873

17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-	3.430.599
17.46.74.	Jobrotation	-	92.884
17.54.06.	Skånejob	-	364.698
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-	2.017.916
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-	1.136.816
17.54.22.	Afløb på servicejob	-	-
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-	138.834
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-	42.020.584
17.56.02.	Ledighedsydelse	-	777.366
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-	-
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-	1.526.332
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-	-
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-	1.148.139
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-	50.130
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-	243.816
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-	107.542
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-	5.275.902
Refusion i alt		-	126.315.950

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkontonavn på finansloven		Kr.	
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-	3.127.628
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-	962.477
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-	16.609.029
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-	8.472.668
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-	127.823
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-	-
17.35.25.	Ledighedsydelse	-	3.307.473
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-	52.894.078
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-	561.862
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-	309.963
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderer m.fl.	-	9.272
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-	148.795
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-	20.135.664
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-	20.382.961
Refusion i alt		-	127.049.693

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

Kr.

Refusion og tilskud i alt

- 253.365.643

Medfinansiering fra Ydelsesrefusion		
Hovedkontonavn på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	49.963.446
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	234.865
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	66.939
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	132.305.430
17.64.13.	Seniorpension	37.091.987
Medfinansiering i alt		219.662.667

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

Balance

Balancen viser Norddjurs Kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo 2021 og ultimo 2022.

Balancen viser Norddjurs Kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo 2021 og ultimo 2022.

I mio. kr.		2021	2022
AKTIVER		Ultimo	Ultimo
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver	Note 19	1.373,37	1.305,00
Finansielle anlægsaktiver	Note 20	1.249,75	1.271,96
Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne		0,73	0,73
Anlægsaktiver i alt		2.623,85	2.577,69
Omsætningsaktiver			
Fysiske anlæg til salg	Note 21	64,44	57,70
Tilgodehavender		96,60	106,37
Værdipapirer		7,58	7,55
Likvide beholdninger	Note 22	212,72	148,84
Omsætningsaktiver i alt		381,34	320,46
AKTIVER I ALT		3.005,19	2.898,15
PASSIVER			
Egenkapital			
	Note 23		
Balance for reserver for opskrivninger		-13,69	-13,69
Balance selvejende institutioners aktiver		-0,03	-0,03
Balance, skattefinansierede aktiver i øvrigt		-1.424,10	-1.348,98
Balance for finansielle statusposter		-58,63	-296,54
Egenkapital i alt		-1.496,45	-1.659,24
Gældsforpligtelser			
Hensatte forpligtelser	Note 24	-357,22	-213,28
Langfristede gældsforpligtelser *)	Note 25	-854,66	-730,31
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.		-13,15	-13,41
Kortfristede gældsforpligtelser **)		-283,71	-281,91
Gældsforpligtelser i alt		-1.508,74	-1.238,91
PASSIVER I ALT		-3.005,19	-2.898,15
*) heri gæld vedrørende:			
Ældreboliger:		-423,31	-403,51
Leasingforpligtelser		-6,66	-5,88
**) Heri gæld vedrørende:			
Feriepengeforpligtelse		-87,43	-91,67

Note 21: Materielle anlægsaktiver 2022

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Teknisk anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2022	259,7	1.787,7	239,8	33,4	1,3	0,0	2.321,9
Tilgang	0,4	0,0	5,4	0,0	2,0	0,0	5,8
Afgang	0,0	-0,4	-3,7	0,0	0,0	0,0	-4,1
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2022	260,1	1.787,3	241,5	33,4	1,3	0,0	2.323,6
Opskrivninger 1. januar 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger 31. december 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 01.01.2022	0,0	-739,7	-175,6	-33,3	0,0	0,0	-948,6
Årets afskrivninger	0,0	-59,3	-13,5	0,0	0,0	0,0	-72,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	2,7	0,0	0,0	0,0	2,7
Ned- og afskrivninger i alt	0,0	-799,0	-186,4	-33,3	0,0	0,0	-1.018,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	260,2	988,3	55,1	0,0	1,3	0,0	1.304,9
Afskrivninger over antal år	Ingen	30 År	15 År	10 År	Ingen	5 År	

Note 22: Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i mio.	2022		
	Ejerandele	Indre værdi	Kommunal andel
Beredskab og sikkerhed Rds,Favrskov,Djursland	20,80%	-0,7	-0,1
Dansk Restprodukt håndtering - ultimo 2022	5,56%	7,1	0,6
A/S Grenaa Havn - 2022	100,00%	222,4	222,4
Århus Lufthavn - ultimo 2022	4,99%	109,4	5,5
Aqua Djurs A/S - ultimo 2022	100,00%	1.000,9	1.000,9
I alt		1.339,2	1.229,3

Langfristede tilgodehavender i mio.	2022	
	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0,1	0,1
Beboerindskud	11,1	11,1
Indskud i landsbyggefonden	0,0	106,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24,7	38,2
Deponerede beløb	0,0	0,0
I alt	35,9	156,2

Note 23: Fysiske anlæg til salg

Der er ikke foretaget justeringer af salgspriser på grunde til salg i 2022.

Note 24: Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt 2022 (I mio. kr.)	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab	Forskel 3-1	Forskel 3-2
			2022		
Likvide beholdninger primo 2022			212,7		
Tilgang af likvide aktiver 2022					
Optagne lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansforskydninger	4,2	14,2	30,8	26,6	16,6
Anvendelse af likvide aktiver					
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	-85,1	41,0	-129,0	-43,9	-170,0
Afdrag på lån	126,6	126,6	126,7	0,1	0,1
Kursregulering vedr. likvide aktiver			35,4		
Likvide beholdninger ultimo			148,8		

Note 25: Egenkapital

Bevægelser på balancekontoen (i mio. kr.)		
Ultimo 2021 - jf. balancen		-58,6
Primokorrektion		-7,4
Landsbyggefonden tilbageført, primo		-106,8
Primo 2022 jf. årsberetningen		-172,8
Overført fra hovedkonto 0-8	-124,7	
Afskrivninger af restancer	11,7	
Værdireguleringer, ejendomsværdi- og kursreguleringer	-108,5	
Landsbyggefonden udskilt af balancen i h.t. konteringsreglerne	106,8	
Regulering aktier, andelsbeviser og ejerandele	-8,9	
Udvikling på balancen i alt	-123,6	-123,6
Ultimo 2022		-296,5

Udvikling i egenkapital: 2022 (i mio. kr.)

Egenkapital ultimo 2021	-1.496,4
Primokorrektion	-7,4
Landsbyggefonden tilbageført, primo	-106,8
Egenkapital primo 2022	-1.610,6
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver	75,1
+/- udvikling på balancen	-123,6
Egenkapital ultimo 2022	-1.659,2

Note 26: Hensatte forpligtelser

Det fremgår af balancen ultimo 2022, at der er hensatte forpligtelser på 212,1 mio. kr. Forpligtelserne, der er aktuar-mæssig opgjort ultimo 2022, omfatter arbejdsskade-forpligtigelse samt pensionsforpligtelse for nuværende og tidligere tjenestemænd og eventuelle ægtefæller, samt børn efter afdøde tjenestemænd. Forpligtelsen omfatter desuden 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 **xx**.

Tjenestemænd i folkeskolens lukkede gruppe indgår ligeledes i beregningen.

Pensionsforpligtelsen er i 2022 nedreguleret med 145,2 mio. kr. til 163,9 mio. kr. Arbejdsskade-forpligtigelsen er i 2022 opreguleret med 1,2 mio. kr. og udgør 48,2 mio. kr. Eftervederlag Kommunalbestyrelsen er i 2022 opgjort til 1,2 mio. kr.

Note 27: Langfristede gældsforpligtelser

Norrdjurs Kommunes samlede langfristede gæld per 31. december 2022 fordeler sig således:

Kreditor	Mio kr.
Kommunekreditforeningen	227,2
Pengeinstitutter	0,0
Lønmodtagernes Feriemidler	93,7
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	403,5
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	5,9
I alt	730,3

I 2022 er der ikke optaget nye lån.

I Norrdjurs 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 2022:

Kommunens ordinære lån fordelt på valuta per 31. december 2022	
DKK	EUR
100 %	0 %

Fordeling mellem fast og variabel rente per 31. december 2022:

Norrdjurs Kommunes ordinære lån fordelt på fast og variabel rente per 31. december 2022	
Fast rente	Variabel rente
81 %	19 %

Bemærkninger til regnskabet

Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Nedenstående oversigt indeholder kautions- og garantiforpligtelser stillet af Norddjurs Kommune indtil ultimo 2022.

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 2022.

Kautions- og garantiforpligtelser:	Mio. Kr.
Forsyningsvirksomheder	539,5
Institutioner	56,5
Andelsboliger	65,0
Almennyttige boliger	294,3
Solidarisk hæftelse	1.266,6
I.H.T boliglov efter 1946	0,2
I alt	2.222,1
Eventualrettigheder (tilgodehavender)	
Idrætshaller, spejderhuse, beboerhuse, selvejende institutioner m.v.	12,1
Indskud i Landsbyggefonden	106,8
I alt	118,9

Swapaftaler

Norrdjurs Kommune har ultimo 2022 to ordinære renteswaps, som ligger ovenpå variable forrentede lån hos KommuneKredit. Renteswappen har den funktion, at en del af det variable forrentede lån "byttes" til et fastforrentet lån. De to renteswaps "bytter" samlet set 43,004 mio. kr. fra variabelt til fast lån. Nedenstående tabel viser specifikationerne på Norrdjurs Kommunes to renteswaps ultimo 2022.

Markedsværdien er et udtryk for den pris, det vil koste Norrdjurs Kommune at gå ud af kontrakterne ved udgangen af 2022.

Swap i mio. kr.	Markedsværdi 31. december 2022
Renteswap hos Nordea 1019379/1284614 Fastrenteswap, der ligger ovenpå det variable kommunekreditlån 201137402 Oprindelige hovedstol på renteswappen udgør 70 mio. kr. Restgæld pr. 31. december 2022 udgør 22,615 mio. kr. Renteswappen udløber 4. januar 2028	0,114
Renteswap hos Nordea 1177981/1546402 Fastrenteswap, der ligger ovenpå det variable kommunekreditlån 201239763 Oprindelige hovedstol på renteswappen udgør 31,3 mio. kr. Restgæld pr. 31. december 2022 udgør 20,389 mio. kr. Renteswappen udløber 28. marts 2023	-0,041
I alt	0,073

Personaleoversigt

Personaleoversigten viser det samlede personaleforbrug (årsværk) omregnet til fuldtidsbeskæftigede i henhold til gældende overenskomster og omfatter således i 2022 2.990 personer, hvilket er ca. 85 fuldtidsbeskæftigede personer mere end i 2021.

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2019	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2020	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2021	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2022
Hovedkonto 00. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1,00	1,00	0,35	0,00
002511 Boliger til integration af udlændinge	0,12	0,12	0,04	0,00
002513 Andre faste ejendomme	0,16	0,16	0,06	0,00
002519 Ældreboliger	0,72	0,72	0,25	0,00
Hovedkonto 02. Transport og infrastruktur	70,71	72,41	87,99	97,52
022201 Fælles formål, Materialegårde Note 1	55,15	56,95	73,20	82,82
023230 Fælles formål, kollektiv trafik	1,88	1,99	1,67	1,00
023233 Færgedrift	13,68	13,46	13,13	13,70
Hovedkonto 03. Undervisning og kultur	744,73	669,37	663,25	677,78
032201 Folkeskoler Note 2	369,93	309,25	295,20	295,29
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning	12,72	13,95	15,33	15,28
032205 Skolefritidsordninger	66,67	61,66	53,84	51,71
032206 Befordring af elever i kommunale specialklasser	17,05	15,43	17,69	18,12
032208 Kommunale specialskoler Note 3	180,52	178,62	187,67	198,03
032209 Linjefagskompetence - læsning, matematik m.v.	0,15	0,13	0,00	1,48
032214 Ungdommens uddannelsesvejledning	7,06	0,00	0,00	0,00
032215 Uddannelses-, erhvervsvejledning og øvr. indsatser	0,00	7,05	6,92	8,12
032216 Specialpæd. bistand til børn i førskolealderen	5,29	4,95	5,57	5,18
033045 Erhvervsgrunduddannelser	0,45	0,00	0,00	0,00
033046 Ungdomsudd. For unge med særlige behov	10,50	11,13	13,26	13,72
033250 Folkebiblioteker	17,92	17,60	18,03	18,51
033563 Musikarrangementer	8,52	7,96	7,42	6,88
033564 Andre kulturelle opgaver	0,99	1,04	1,00	1,22
033875 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,20	0,00	0,00	0,00
033876 Ungdomsskolevirksomhed Note 4	46,76	40,61	41,32	44,24
Hovedkonto 04. Sundhedsområdet	100,71	96,80	83,75	81,51
046282 Kommunal genop- og vedligeholdelsestræning Note 8	60,39	59,46	48,74	47,21
046285 Kommunal tandpleje	16,89	17,06	14,98	14,40
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	12,38	9,37	9,06	8,96
046289 Kommunal sundhedstjeneste	11,05	10,91	10,96	10,94
Hovedkonto 05. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.563,89	1.610,66	1.693,85	1.759,44
052510 Fælles formål Note 5	25,29	24,61	27,10	19,30
052511 Dagpleje	118,37	116,43	113,51	115,73
052514 Daginstitutioner Note 6	178,39	192,47	197,39	208,07
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge Note 7	49,00	48,98	51,80	63,79
052822 Vederlag til plejefamilier (§ 66, stk. 1, nr. 1)	0,83	0,71	0,44	0,41

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2019	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2020	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2021	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2022
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	68,48	68,23	68,73	64,85
052825 Dagtilbud m.v. til børn og unge	0,00	0,00	0,00	9,78
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice	234,84	246,65	259,70	255,54
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre Note 9	456,79	494,25	514,32	529,46
053028 Hjemmesygepleje	68,51	68,90	78,71	81,62
053029 Forbyggende hjemmebesøg Note 8	1,73	1,72	15,46	24,80
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder mv.	6,62	6,62	7,84	7,46
053036 Plejevederlag til nærtstående	1,43	1,41	0,88	1,54
053838 Personlig og praktisk hjælp	1,96	0,23	0,34	0,12
053839 Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp m.v.	52,00	50,73	53,97	51,26
053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder mv.	4,12	4,11	4,27	4,65
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	7,37	2,75	2,81	3,06
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§101 og 101 a)	0,00	3,28	4,01	4,25
053850 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	33,87	30,67	31,13	36,58
053851 Botilbudslignende tilbud Note 10	150,78	156,15	170,76	184,15
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	0,19	0,63	0,25	1,78
053853 Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 45, 97-99)	6,32	5,08	5,30	5,34
053858 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	26,40	24,18	23,08	24,39
053859 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	21,23	27,28	27,02	25,91
054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram Note 11	15,34	15,16	18,95	23,48
055881 Løntilskud mv. Til personer i fleksjob mv.	1,50	1,26	0,58	0,00
056890 Mentorudgifter	7,67	1,93	2,41	3,68
056895 Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	1,24	1,13	1,34	1,08
056897 Seniorjob til personer over 55 år Note 12	23,50	14,61	11,73	7,36
057299 Støtte til frivilligt socialt arbejde	0,12	0,00	0,00	0,00
Hovedkonto 06. Fællesudgifter og administration m.v.	376,62	374,87	375,29	374,54
064243 Valg mv.	0,21	0,00	0,06	0,07
064550 Administrationsbygninger	10,50	9,08	0,05	-0,05
064551 Sekretariat og forvaltninger	157,78	140,47	137,22	139,22
064552 Fælles it og telefoni	13,73	13,14	18,23	16,60
064553 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre Note 14	90,29	100,76	101,28	102,02
064554 Administration vedrørende naturbeskyttelse	5,57	5,69	6,85	6,92
064555 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	11,00	10,98	11,01	12,83
064556 Byggesagsbehandling	7,03	7,60	9,75	9,42
064557 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicap-områder	43,95	43,67	44,57	43,29
064558 Det specialiserede børneområde	36,56	43,47	45,10	43,12
064862 Turisme			1,04	1,08
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0,00	0,00	0,14	0,00
Totalt - konto 0 til konto 5	2.857,66	2.825,11	2.904,48	2.989,79

I 2022 har der været ca. 85 flere fuldtidsbeskæftigede end i 2021. Stigningen fordeler sig i store træk med en stigning på 65 fuldtidsbeskæftigede på konto 5 vedrørende sociale opgaver og beskæftigelse, 14

fuldtidsbeskæftigede på konto 3 vedrørende undervisning og kultur og en tilgang på 9 fuldtidsbeskæftigede på konto 2 vedrørende transport og infrastruktur, som modsvares af et fald på 2 fuldtidsbeskæftigede på konto 4 ved sundhedsområdet og 1 fuldtidsbeskæftigede på konto 6 fællesudgifter og administration.

Stigningen skyldes blandt andet:

- Ekstra midler til bl.a. specialundervisningsområdet på grund af øget pres på vidtgående specialundervisning (konto 3)
- Ekstra midler grundet øget efterspørgsel efter juniorklubtilbud (konto 3)
- Ekstra midler til minimumsnormeringer (konto 5)
- En del af strategien på socialområdet omhandler at nedbringe udgifterne til mere vidtgående foranstaltninger og anbringelser, ved målrettet at arbejde med forebyggende og tidlige indsatser, hvorfor en øgning af personaleressourcen er en følge heraf (konto 5)
- Ekstra midler til opnormering på plejecentre blandt andet på grund af flere ressource-tunge borgere, der kræver ekstra personale (konto 5)
- Ekstra midler til opnormering vedrørende forebyggende hjemmebesøg (konto 5)
- Personaleudskiftning med deraf følgende vikarforbrug på botilbudslignende tilbud (konto 5)
- Stigning i antallet af medarbejdere på Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram hvilket skyldes udvidelsen af Job og Sprog Djurs, som har indgået samarbejder med Syddjurs Kommune (konto 5)

Note 1: Afventer Stigningen under materielgården fra 2020 til 22 skyldes XXXX

Note 2:

Faldet under folkeskoler fra 2019 skyldes primært, at området bliver mængdereguleret og der er sket et fald i antal af børn i folkeskolealderen. Dermed sker der en fald i lønbudgettet/antallet af medarbejdere. Til budget 2021 blev der i forbindelse med budgetaftalen afsat ekstra midler til bl.a. folkeskoleområdet, og der er indarbejdet en indfasning af statslige midler til generelt løft af folkeskolen som udmøntes via bloktilskuddet. Midlerne vil øges frem til og med 2023. Tilførslen er med til at afbøde faldet i antallet af medarbejdere.

Note 3:

Faldet frem til 2020 under kommunale specialskoler skyldes primært, at området bliver mængdereguleret og der er sket et fald i antal af børn i skolealderen. Dermed sker der en fald i lønbudgettet/antallet af medarbejdere. Til budget 2021 blev der i forbindelse med budgetaftalen afsat ekstra midler til bl.a. specialundervisningsområdet, hvilket medfører en stigning i antallet af medarbejdere. Samtidig opleves et øget pres på vidtgående specialundervisning, hvilket betyder at der er behov for flere lærere og pædagoger i tilbuddene.

Note 4:

Stigningen på ungdomsskolevirksomhed skyldes en øget efterspørgsel efter juniorklubtilbud. Der blev derfor ved budgetaftalen for 2022 afsat ekstra midler til nedbringelse af ventelister i juniorklubberne.

Note 5:

Fælles formål dækker bl.a. Special pædagogisk gruppe, hvor en del af opgaverne er omlagt til daginstitutionerne fra og med 2022.

Note 6:

Faldet under Integrerede daginstitutioner fra 2018 til 2019 skyldes primært, at området bliver mængdereguleret og der er sket et fald i antal af børn. Dermed sker der en fald i lønbudgettet/antallet af medarbejdere. For årene 2020 til 2022 stiger antallet af medarbejdere, hvilket skyldes at der er afsat ekstra midler til minimumsnormeringer. Minimumsnormeringerne bliver gradvis indfaset over de næste fem år. Der skal ske en fuldindfasning i 2025. Desuden er der fra 2022 omlagt en del af opgaverne med børn med specialpædagogisk behov fra Special pædagogisk gruppe til daginstitutionerne.

Note 7:

Stigningen under forebyggende foranstaltninger vedrører særligt Familiehus Norddjurs samt Tidlig indsats. Det indgår som en del af strategien på socialområdet at nedbringe udgifterne til mere vidtgående foranstaltninger og anbringelser, ved målrettet at arbejde med forebyggende og tidlige indsatser, hvorfor en øgning af personaleressourcen er en følge heraf. Desuden har der i 2022 været ekstraordinært pres på personalet, hvilket bevirket øget anvendelse af vikarer.

Note 8:

På forebyggende hjemmebesøg skyldes stigningen fra 2021 til 2022, at området har fået tilført midler til opnormering.

Note 9:

På plejecentre skyldes stigningen dels, at området har fået tilført midler til opnormering i forbindelse med budget 2022, dels flere ressourcetunge borgere, der kræver ekstra personale.

Note 10:

På botilbudslignende tilbud skyldes stigningen i antal medarbejdere fra 2021 til 2022 primært stor personaleudskiftning med deraf følgende vikarforbrug på flere af botilbuddene.

Note 11:

Fra 2020 til 2022 ses en stigning i antallet af medarbejdere på Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram på knap 8 personer. Årsagen til denne stigning skyldes udvidelsen af Job og Sprog Djurs, som har indgået samarbejder med Syddjurs Kommune.

Note 12:

Faldet i antallet af medarbejdere på seniorjob til personer over 55 år på 16 personer fra 2019 til 2022 skyldes en nedgang på ansøgninger og afgang til folkepension.

Note 14:

Stigningen fra 2018 til 2021 på knap 19 medarbejdere kan tilskrives det fald i antallet af medarbejdere i sekretariaterne og forvaltningerne over samme periode. Dette skyldes primært organisationsændringer i forbindelse med fase 2, som inkluderede flytning af opgaver, medarbejdere og budgetter mellem afdelingerne.

Stigning i antallet af medarbejdere på administrationsområdet i jobcentrene på knap én person fra 2021 til 2022. Denne stigning hænger sammen med den bevilling, som Arbejdsmarkedsafdelingen har modtaget på baggrund af flygtningestrømmen fra Ukraine.

Generel note:

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

Oversigt over overførte uforbrugte bevillinger

Oversigt over bevillinger, der søges overført fra 2022 til 2023

Udvalg (mio. kr.)	Drift	Anlæg	I alt
Økonomiudvalget			
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget			
Børne- og ungdomsudvalget			
Kultur- og fritidsudvalget			
Miljø- og teknikudvalget			
Voksen- og plejeudvalget			
Hovedtotal			

* - = merforbrug i 2022, + = mindreforbrug i 2021.

Nedenfor ses overførslerne i de foregående to regnskabsår.

Oversigt over overførte bevillinger fra 2021 til 2022

Udvalg (mio. kr.)	Drift	Anlæg	I alt
Økonomiudvalget	34,7	4,1	38,8
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	9,2	0,0	9,2
Børne- og ungdomsudvalget	20,4	2,8	23,2
Kultur- og fritidsudvalget	8,3	0,8	9,1
Miljø- og teknikudvalget	11,1	13,3	24,4
Voksen- og plejeudvalget	0,9	0,2	1,1
Hovedtotal	84,7	21,2	108,8

* - = merforbrug i 2021, + = mindreforbrug i 2021.

Oversigt over overførte bevillinger fra 2020 til 2021

Udvalg (mio. kr.)	Drift	Anlæg	I alt
Økonomiudvalget	33,6	4,2	37,8
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	8,0	0,0	8,0
Børne- og ungdomsudvalget	16,6	3,9	20,5
Kultur- og fritidsudvalget	7,2	0,0	7,2
Miljø- og teknikudvalget	11,2	14,4	25,6
Voksen- og plejeudvalget	10,7	2,2	12,9
Hovedtotal	87,3	24,7	112,0

* - = merforbrug i 2020, + = mindreforbrug i 2020.

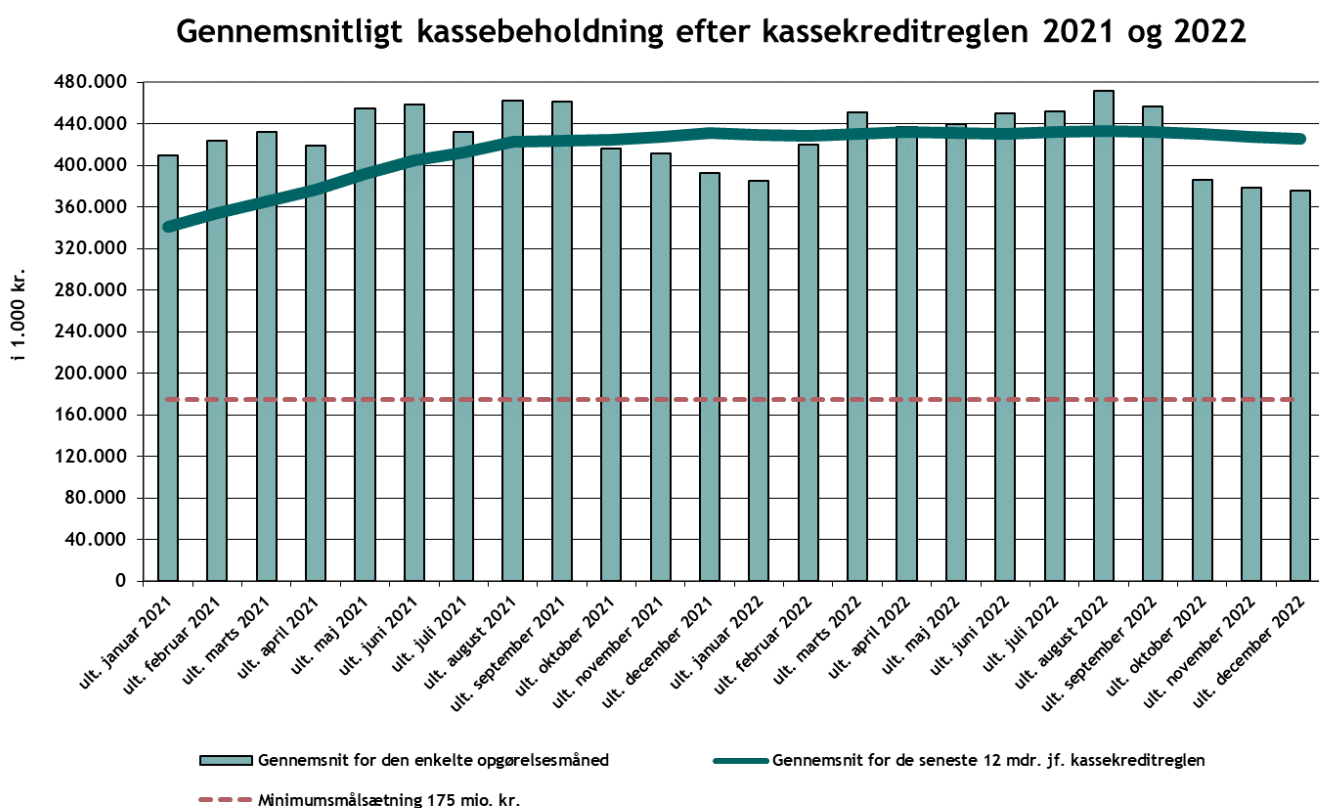
Kassebeholdning

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgør 425,9 mio. kr. svarende til 11.537 kr. per indbygger. Dette er et fald på 5,2 mio. kr. sammenlignet med 2021.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til cirka 4.740 kr. per indbygger.

Kassebeholdningen består af bankbeholdningen samt værdipapirer. Den 31. december 2022 er der placeret 382,5 mio. kr. i værdipapirer.

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



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 2022 udgjorde indskuddene cirka 54 mio. kr. af kassebeholdningen.

Udførelse af opgaver for andre offentlige 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 2022 udført følgende opgaver for andre offentlige myndigheder.

Vej & Park - Syddjurs Kommune

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2022 udført opgaver vedrørende Syddjurs Kommune.

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

Faktureret	885,00 kr.
Omkostninger	697,50 kr.
Overskud	187,50 kr.

Vej & Park - Randers Kommune

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2022 udført opgaver vedrørende Randers Kommune.

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

Faktureret	2.470 kr.
Omkostninger	1.825 kr.
Overskud	645 kr.

Vej & Park - Søfartsstyrelsen

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2022 udført opgaver vedrørende Søfartsstyrelsen.

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

Faktureret	11.643,01 kr.
Omkostninger	9.159,11 kr.
Overskud	2.483,90 kr.

Vej & Park - Aqua Djurs

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2022 udført opgaver vedrørende Aqua Djurs.

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

Faktureret	980 kr.
Omkostninger	715 kr.
Overskud	265 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Norrdjurs Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Indenrigs- og Boligministeriets 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 Norrdjurs 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 Norrdjurs Kommune” samt bilag og forretningsgangsbeskrivelser m.v.

God bogføringsskik

Norrdjurs 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. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

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

Norrdjurs 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 Norrdjurs 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 nettorealisationværdien.

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.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Denne er aktuariemæssigt beregnet ved udgangen af 2022.

I den årlige regulering af pensionsforpligtelsen er der ikke taget hensyn til forventning om ændringer i inflation og diskonteringsrente. Reguleringer vedrørende disse parametre vil indgå i de år hvor der indhentes aktuariemæssige opgørelser.”

Arbejdsskadeforpligtelser indregnes årligt i balancen på baggrund af forudsætninger om erstatninger, udvikling i rente, inflation, dødelighed mv. til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse. Forpligtelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuariemæssigt. Denne er aktuariemæssigt beregnet ved udgangen af 2022.

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

Norrdjurs Kommune har ikke kendskab til forpligtelser af denne art.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

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

Kortfristet gæld

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

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

Ordliste

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Scrapværdi er aktivets forventede salgspris, når det udgår af produktionen. Værdien vil typisk være nul, men kan dog ved leasing være højere (dette fremgår af leasingaftalen).

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

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

for, hvilken kategori den skal placeres under.

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

Specifikationer

Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsarbejder i 2021 (mio. kr.)

Under udarbejdelse

Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2021 under 2,0 mio. (mio. kr.)

Under udarbejdelse

Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2021 over 2 mio. kr. (mio. kr.)

Under udarbejdelse

Eventualrettigheder

Pr. 31.12.2022

Navn	Formål	Dato	Beløb
AIF Hallernes Fond	Gældsbev./håndpant i ejerptbr. På 4fd Auning by, Auning	23.03.1995	750.000
Albøge Forsamlingshus, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 8.000 25c, 24f Albøge by, Albøge	01.10.1971	8.000
Boligselsk. Grenaa af 1945, Storegade 38, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 747.400 50c Grenaa Bygrunde	24.01.1989	747.400
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted	05.05.1997	280.000
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted	29.09.2010	690.000
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 835.938. 9 Benzon Hgd. Gjerrild m.fl	17.01.1985	835.938
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 500.000. 9 Benzon Hgd. Gjerrild m.fl	03.07.1980	500.000
Den selvejende inst. Ålunden	pantebrev opr. 452.781. 2DZ Bredstrup, Grenaa jorder	13.03.1999	452.781
Formula Holding A/S, Nørregade, Vivild, Allingåbro	Skadesløsbrev 46.000. 13Z Vivild by, Vivild	17.10.1986	46.000
Grenaa Skyttekreds, ikke tinglyst	pantebrev opr. 330.000	14.01.1983	330.000
Kare Engvej 1, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 400.000. 8a Kare by, Holbækl. Fjordvej 10B, Ørsted	10.12.1991	400.000
Søndervangen 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16ay Ørsted by, Ørsted	18.08.1986	46.000
Nørager Boldklub. Bygn.på lejet grund. 2I Nørager by, Nørager	Lån, rente/afdragfrit - 1987. Ikke tinglyst		450.000
Nørager Sogns Beboerforening	Forsamlingshus i Nørager	24.03.1970	30.000
PS Stilladser A/S, Søndervangen 7, Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16aæ Ørsted by, Ørsted	07.04.1992	46.000
Rougsøhallen	Sikkerhed i grund 14v Ørsted by, Ørsted	12.03.1979	67.520
Rougsøhallen	Låneindfrielse 1984 - 100%. Ikke tinglyst		2.711.316
Rougsøhallen	Byggeregnskab 1988. Ikke tinglyst		1.857.470
Spejderne i Allingåbro	Kloakering vedr. spejderhus. 8bø Vejlbj by, Vejlbj	04.02.1980	16.426
Vejlbj Sognegård, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 10.000. 2c Vejlbj by, Vejlbj (øst)	09.06.1972	10.000
Vivild Idrætsforening	Lån, rente/afdragsfrit - 1996. Ikke tinglyst		1.770.000
Ørsted Murerforr., Anne Krabbesvej 10, Ørsted	Skadesløsbrev 40.000. 8az Ørsted by, Ørsted	13.02.1979	40.000
Ørsted Telte I/S, Løkkeagrene 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16be Ørsted by, Ørsted	11.12.1998	46.000
Ialt			12.130.851
Indskud I Landsbyggefonden			106.765.954
Ialt - Indskud i Landsbyggefonden			106.765.954
Ialt			118.896.805

Kautions- og garantiforpligtigelser

Pr. 31.12.2022

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

Forsyningsvirksomheder

AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261-0127715	2.500.000	1.416.840	1.416.840
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261-0128382	2.500.000	1.448.085	1.448.085
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2015	7260-0131584	1.000.000	624.700	624.700
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2020	202052996	4.000.000	3.689.478	3.689.478
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2022	202254942	3.000.000	2.918.346	2.918.346
Aqua Djurs	Kommunekredit	2009	200934270	55.513.780	31.457.162	31.457.162
Aqua Djurs	Kommunekredit	2012	201239752	33.048.094	17.151.821	17.151.821
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37014	1.500.000	771.969	771.969
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37015	10.000.000	5.146.458	5.146.458
Aqua Djurs	Kommunekredit	2013	201340154	8.500.000	3.625.000	3.625.000
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2009	200934366	600.000	104.328	82.628
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2012	201238244	750.000	249.703	197.765
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2013	201340798	8.500.000	5.270.000	4.173.840
Auning Varmeværk Amba	Kommunekredit	2020	202052802	45.000.000	40.800.000	32.313.600
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2004	200428173	5.800.000	435.000	435.000
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2005	200529252	4.000.000	500.000	500.000
Grenaa Varmeværk	Kommunekredit	2007	200731729	12.000.000	6.136.887	6.136.887
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2009	200934323	13.150.000	7.026.549	7.026.549
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137537	5.242.500	2.883.375	2.883.375
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137549	5.242.000	3.463.056	3.463.056
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340696	11.727.000	8.301.261	8.301.261
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340895	13.000.000	8.190.000	8.190.000
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340896	13.000.000	9.431.407	9.431.407
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2014	201442009	3.800.000	570.000	570.000

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2016	201646212	8.400.000	6.470.571	6.470.571
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201848760	144.000.000	120.461.441	120.461.441
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201849319	14.370.000	11.927.100	11.927.100
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2019	201951682	15.000.000	13.350.000	13.350.000
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2020	202053122	26.000.000	23.980.431	23.980.431
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Kommunekredit	2021	202154326	3.843.293	3.843.293	3.843.293
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Djurslands Bank-sag 13/12886	2014	7260 128721	1.587.000	433.630	433.630
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2011	201137906	3.050.000	1.990.016	1.990.016
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2015	201544917	17.000.000	14.272.882	14.272.882
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052113	2.000.000	1.750.000	1.750.000
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052114	24.000.000	21.000.000	21.000.000
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052630	4.000.000	3.609.643	3.609.643
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052862	2.100.000	1.892.823	1.892.823
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052074	22.968.043	20.097.038	19.250.952
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2021	202154302	1.207.000	1.149.913	1.149.913
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2022	202255059	14.012.000	13.663.746	13.663.746
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2011	201137650	750.000	488.285	488.285
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2015	201543641	2.920.037	1.789.866	1.789.866
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2010	201035303	3.550.000	1.573.275	1.573.275
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2011	2011-37582	4.000.000	2.624.557	2.624.557
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2015	201544572	13.000.000	10.730.767	10.730.767
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2021	202154782	40.000.000	39.233.436	39.233.436
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2022	202255988	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Vandsam A/S	Kommunekredit	2017	201746971	45.000.000	38.396.047	38.396.047
Vivild Vandværk amba	Kommunekredit	2008	200832630	1.850.000	74.323	74.323
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255992	8.549.079	8.549.079	8.549.079
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255995	10.972.778	10.972.778	10.972.778
Ørsted Fjernvarmeværk	Kommunekredit	2015	201543234	11.268.300	4.080.145	4.080.145

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

A - forsyningsvirksomheder ialt

539.514.225

Institutioner

Auning Idræts- og kulturcenter	Kommunekredit	2014	201442920	1.500.000	966.379	966.379
Auning Svømmehal	KommuneKredit	2012	201239132	1.179.334	470.214	470.214
Ejendomsfonden Kattegatcentret(omlægning af RD+Dj.Bank)	Kommunekredit	2008	200833144	19.875.286	4.799.794	4.799.794
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2008	200833079	2.000.000	1.370.139	1.370.139
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2015	201545177	2.060.000	1.424.828	1.424.828
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2020	202052000	7.686.200	6.512.636	6.512.636
Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn	Kommunekredit	2012	201239083	2.201.513	699.855	699.855
Fonden Djursland for Fuld Damp	Kommunekredit	2010	201036064	1.501.588	752.015	752.015
Fonden Åstrup Fritidscenter	Kommunekredit	2015	201544265	2.500.000	1.871.533	1.871.533
Foreningen Naturcenter Randers Fjord	Kommunekredit	2009	200934622	1.850.000	1.128.453	1.128.453
Nørager Boldklub	Kommunekredit	2014	201441597	1.000.000	789.658	789.658
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2013	201340780	2.126.311	1.678.505	1.678.505
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2014	201442658	3.598.689	2.893.808	2.893.808
S/I FGU Østjylland/Grenaa Produktionsskole	Kommunekredit	2015	201544641	1.800.000	1.387.951	1.387.951
Vivild Gymnastik-& Idrætsefterskole	Kommunekredit	2012	201239211	2.993.888	1.725.942	1.725.942
Vivild Gymnastik-& Idrætsefterskole	Kommunekredit	2015	201543431	5.000.000	3.599.467	3.599.467
Allingåbro Plejehjem(Nu Norddjurs kommune) - garanti for indeks-lån ældreboliger - overt. af komm. i 1998	Nykredit 7F Vejlbj, ejerlej. 2	1992	66928201	5.752.400	2.940.448	1.072.564
Grenaa Havn A/S-afdragsfri til 1/7-2018	Spar Nord Bank A/S	2003	44305011	75.000.000	22.500.000	22.500.000
Fællesmagasinet for museer(25%)	(Kommunekredit - efter omlægning)	2012	201239344	6.000.000	3.599.467	899.867

B - institutioner ialt

56.543.608

Andelsboliger

1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	16.486.000	11.099.619	6.109.230
---	--------------------	------	------------	------------	------------	-----------

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforeninge afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	17.145.000	10.893.292	10.893.292
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforeninge afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	400.000	284.496	284.496
1IR Hessel hgd.,1IT Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2011	14.542.418	34.935.000	21.511.009	21.511.009
1IR Hessel hgd., 1IT Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	23.081.000	15.525.553	5.800.346
1IR Hessel hgd.,1 IT Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14.542.418	3.499.000	2.827.301	2.827.301
1IR Hessel hgd.,1 IT Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14.542.418	1.284.000	1.037.512	1.037.512
49d Grenaa Bygrunde A/B Aftenstjernen	Realkredit Danmark	1991	19.482.883	4.681.200	2.932.211	548.324
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	1.940.000	1.256.383	389.102
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	19.850.100	12.857.242	3.981.888
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	1.532.600	819.650	253.846
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	38.700	20.694	6.409
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	21.200	14.544	4.504
115b Grenaa Bygrunde Andelsboligforeningen Posthaven I	Realkredit Danmark	1993	19.646.372	8.827.600	5.730.224	1.074.417
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	1993	19.782.128	7.698.500	4.083.254	1.259.684
203 Grenaa Bygrunde	Realkredit Danmark	1993	19.787.827	4.678.400	3.076.964	576.931

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Andelsboligforeningen Posthaven II						
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1996	20.451.029	6.908.700	4.497.676	1.284.986
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3 FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1999	20.451.029	95.500	69.891	19.968
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1999	21.083.081	12.556.000	3.599.642	841.956
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2001	21.083.081	480.000	165.035	38.602
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21.469.562	13.510.000	4.802.271	1.086.274
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21.469.562	38.000	14.843	3.358
5V Overbroen by, Ørum Andelsboligforeningen Dystrupparken	Realkredit Danmark	2016	21.830.496	3.902.000	3.373.957	856.648
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5633977	439.200	229.139	229.139
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5634028	3.788.000	1.976.276	588.733
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5634031	946.800	512.925	152.800
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5743171	35.700	19.340	19.340
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5749269	74.300	40.074	12.375
Boligselskabet Kollev - 14AY Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1996	6563211	3.407.000	2.047.974	585.721
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF	2002	24379076	20.152.000	8.060.347	2.305.259

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF		33840075	50.964	34.328	34.328
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	70198602	675.700	398.756	303.650
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	70198603	1.630.600	377.672	28.261

C - andelsboliger ialt

64.949.686

Almennyttige boliger

9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14.467.024	1.569.000	359.384	148.426
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14.467.024	1.231.000	281.964	116.451
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 Byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	14.467.024	3.534.000	1.793.084	1.707.016
10EP Auning, Randersegnens(Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	1996	14.542.531	650.000	166.948	41.570
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16.368.064	21.564.000	8.407.945	2.402.150
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16.368.064	1.317.000	575.088	164.303
64N Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2012	16.657.439	100.000	64.385	64.385
7lq Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17.176.703	1.390.400	921.920	515.077
7lq Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17.176.703	98.300	64.942	36.283
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	17.267.261	5.499.000	1.885.083	426.406

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	17.267.261	635.000	238.721	68.203
41a Grenaa Bygrunde Ejendomsselskabet Nørgard	Realkredit Danmark	1991	17.376.866	350.000	206.423	206.423
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	274.400	180.557	180.557
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	561.000	97.396	67.106
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	299.600	205.942	205.942
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19.129.516	174.500	65.528	65.528
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19.129.516	174.500	62.463	62.463
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark		19.129.516	6.894.900	3.823.728	1.179.620
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6.168.200	4.013.902	1.238.289
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6.836.800	4.591.162	1.311.695
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6.716.700	4.345.690	1.241.564
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark	1995	19.129.516	1.748.100	1.156.760	330.486
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	24.500	15.921	4.549
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Ørum, afdeling 136/1 - 7BØ Ørum	Realkredit Danmark	1995	19.344.425	95.000	17.542	17.542
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1992	19.526.360	3.972.400	2.118.558	653.575

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Gjerrild/Troldhøj - 17I Gjerrild						
58b Grenaa Bygrunde 58d Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1992	19.657.860	3.619.100	2.352.931	759.761
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	27.287.200	18.439.601	5.268.194
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	365.900	239.859	68.528
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	180.100	112.724	32.205
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	357.600	234.418	66.973
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	583.000	393.881	393.881
7pz Grenaa Markjorder B45, afd. 45	Realkredit Danmark	2019	29.186.427	48.345.000	40.108.765	26.118.828
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	6.340.700	4.157.190	1.251.730
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	531.900	348.733	105.003
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	60.400	40.517	12.200
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	18.600	12.477	3.757
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	61.400	41.188	12.402
Gormsvej 22 - 7BZ Ørum Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1996	20.299.760	4.121.300	2.768.851	791.061
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	8.049.100	5.245.529	1.579.429

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	241.800	152.673	45.970
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	275.200	173.762	52.320
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	137.400	86.831	24.808
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	5.372.300	3.395.074	969.973
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	8.100	5.119	1.462
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	99.600	79.293	22.654
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	7.709.700	5.019.140	1.433.968
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	401.100	261.123	74.603
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	34.500	27.860	7.960
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	20.881.509	1.362.000	1.126.944	254.915
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	20.881.509	33.200	27.967	6.326
9BY Auning, Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	2000	21.067.530	9.690.000	2.698.519	631.184
35R Ørsted, Tingparken - 6. etape garanti for lån	Realkredit Danmark omlagt i 2011	1999	21.092.519	7.186.000	4.045.213	915.027
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	21.109.269	3.600.000	994.739	232.669
16K Anholt by, Anholt	Realkredit Danmark	2001	21.109.269	318.000	99.114	23.183

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Boligselskabet Grenaa af 1945						
7AR Vejlbj, Allingåbro - Vestergade Garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	21.227.392	8.943.000	2.767.403	625.987
15AE Vivild- Østergårdsvej, Garanti for lån	Realkredit Danmark	2004	21.463.338	7.985.000	2.714.855	614.100
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21.568.332	8.038.000	2.751.540	786.115
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21.568.332	99.000	37.275	10.649
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark	2002	21.695.799	13.726.000	5.170.770	1.477.289
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark		21.695.799	516.000	243.135	69.464
16A Ørsted Randersegnens Boligforening (S/I Boligselskabet af 2014) Garanti for lån	Realkredit Danmark	2003	21.753.652	14.162.000	5.516.025	1.575.928
17Ø Nørager By, Lejerbo Rougsø	Realkredit Danmark	2003	21.778.725	12.047.000	4.815.291	1.375.729
20G 20K Holbæk by, Holbæk Randeregnens Boligforening	Realkredit Danmark	2007	22.399.540	6.689.000	3.447.550	984.965
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2008	22.399.574	14.496.000	7.588.359	2.167.994
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22399574	24.294.000	24.483.562	24.483.562
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22399574	4.077.000	3.539.373	3.539.373
43I Auning by, Auning Djursbo, Afd. 42,	Realkredit Danmark	2014	24.144.941	16.874.000	11.421.275	7.520.909
56Æ Grenaa Markjorder	Nykredit	1993	67537603	243.200	129.609	88.391

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
G.M.T. ApS						
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537604	391.000	48.731	8.163
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537605	17.800	9.759	7.046
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537606	43.000	24.513	18.237
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537610	1.275.000	66.819	11.137
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67632901	4.792.100	2.577.327	562.091
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67632903	10.700	6.105	1.514
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	68178501	9.195.000	2.925.572	619.188
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	68178502	291.000	101.109	21.975
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69492703	521.600	308.312	244.111
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	69492704	402.500	236.019	25.471
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69492705	130.500	76.523	61.074
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	69492706	47.900	27.922	21.426
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	69492707	1.609.600	951.416	101.861
1P Nørager, Kløvervangen 13-15 regaranti for lån	Nykredit	2013	69772102	2.703.000	1.535.481	687.131

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
1P Nørager, Kløvervangen 13A-15B Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2020	69772104	664000	595.663	436.256
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	70294701	22.721.000	13.612.706	5.975.819
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	70294703	311.100	198.847	84.036
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91904607	1.293.600	815.446	604.519
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91904609	323.500	204.703	151.429
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	91904610	58.500	36.658	26.261
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	91904612	1.670.000	534.958	89.433
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	91904613	436.000	139.665	23.349
159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1993	92076203	2.288.984	82.315	10.342
159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1993	92076204	504.000	267.749	180.451
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	94157109	119.100	78.005	67.442
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	94157111	9.600	6.279	5.526
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99684102	12.500.000	6.397.685	1.486.889
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99684103	738.900	377.048	90.208
7NQ Grenaa Markjorder	Nykredit	1992	99747401	5.700.000	2.938.839	735.082

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29						
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747402	85.500	44.517	11.340
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747403	61.900	31.530	8.069
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99747502	6.500.000	3.288.044	829.676
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99747503	228.600	121.023	30.014
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43, Østerbrogade 71	Nykredit	2012	328036901	47.106.000	33.858.807	28.894.500
65C Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79	Nykredit	2015	64182108	1.153.000	865.003	866.421
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43 Østerbrogade 71,	Nykredit forhøjelse af 328036901	2016	328036902	925.000	719.954	578.516
10 Grenaa Markjorder B45 afd. 08, Bakkehegnet 5-79	Nykredit	2019	64171104	16.219.000	14.544.506	3.845.595
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2020	64181805	47.752.000	43.293.801	20.307.898
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79	Nykredit	2019	64182110	4.647.000	4.167.231	3.047.079
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346025003	11.097.000	9.627.336	7.907.276
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346025004	33.761.000	29.289.761	24.056.731
14 Vejlby by, Vejlby DSI Broagervej c/o Landsforeningen Lev, Broagervej 3	Nykredit	2022	95255301	6.018.000	3.019.857	0
30 Ørsted by, Sygehusevej 27 Norddjurs kommune	Nykredit	2022	333652801	16.341.780	7.179.839	1.925.645

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
225 Grenaa Markjorder, Åbyen 21, Grenaa A/B afd. 15	Nykredit	2022	397240101	49.785.190	36.481.317	25.070.770
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Allingåbro Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2022	69772105	1.026.000	993.196	931.354
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391153801	32.961.000	32.526.518	23.997.514
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejl. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391153901	18.814.000	18.566.000	13.423.202
2 EG Fuglsang by, Ålsø Møllebo Byggefirma A/S	Jyske Realkredit/BRF	1992	4068611	6.258.400	3.121.361	583.694
Boligselskabet Ørum, Kornvænget 2 4CM Ørum	Jyske Realkredit/BRF	1996	6121514	3.343.300	1.890.007	540.542
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 14AX Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1997	7152728	11.255.000	6.899.022	1.973.120
2DZ Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Ålunden	Jyske Realkredit/BRF	1998	7775529	5.886.000	3.661.755	1.047.262
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8049173	14.127.000	8.603.757	2.460.675
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8049186	806.000	490.878	140.391
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8478508	238.000	144.949	41.455
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12326073	9.500.000	6.084.919	1.375.192
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12927016	44.000	27.311	7.811
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	15353784	3.916.000	2.498.007	564.550

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 11AV Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	15755395	6.489.000	1.876.647	424.122
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 9T Ramten	Jyske Realkredit/BRF	2001	20186519	8.870.000	2.879.162	650.691
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	21116177	15.741.000	5.779.255	1.306.112
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Gl. R - 14 BB Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	20461726	6.089.000	1.984.161	448.420
1T M.FL. Dolmer, Grenaa jorder Den selveje inst Boligselsk Dolmer	Jyske Realkredit/BRF	2001	22264730	6.300.000	2.057.328	464.956
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	23347591	31.282.000	11.381.149	2.572.140
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF	2004	24015453	14.474.000	5.756.942	1.646.485
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		29064629	116.000	51.459	14.717
3FI Bønnerup by, Hemmed Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		33840033	342.000	191.427	191.427
1EE m.fl. Gl. Estrup Hgd., Fausing B45	Jyske Realkredit/BRF		42284619	17.052.000	16.590.117	10.816.756

D - almennyttige boliger ialt

294.296.622

Solidarisk hæftelse						
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2016	201645917	577.000.000	398.000.000	398.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2016	201645919	294.000.000	118.000.000	118.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2018	201849280	424.000.000	254.000.000	254.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2018	201849970	47.000.000	24.000.000	24.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2020	202052011	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2021	202153770	32.800.000	20.800.000	20.800.000

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
Rene Djurs I/S	KommuneKredit	2019	201950756	20.000.000	16.880.213	16.880.213
Rene Djurs I/S	KommuneKredit	2022	202255629	40.000.000	39.625.860	39.625.860
Midttrafik	KommuneKredit	2013	201340561	171.737.000	61.974.000	61.974.000
Midttrafik	KommuneKredit	2015	201544607	3.000.000	1.690.002	1.690.002
Midttrafik	KommuneKredit	2016	201645328	2.870.000	1.603.582	1.603.582
E - Solidarisk hæftelse i alt						1.266.573.657

I h.t. boliglov efter 1946

Garanteret restgæld pr. 31/12-2022

Danske Bank						44.228
Djurslands Bank						75.983
Jyske Bank						1.885
Nordea						49.103
Sparekassen Djursland						6.224

F - i h.t. boliglov efter 1946 ialt

177.422

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

2.222.055.221

Kautions- og garantiforpligtelser ultimo 2022

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

Kautions- og garantiforpligtelser:	Kr.
Forsyningsvirksomheder	539.514.225
Institutioner	56.543.608
Andelsboliger	64.949.686
Almennyttige boliger	294.296.622
Solidarisk hæftelse	1.266.573.657

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnummer	Lånets opr. størrelse	Restgæld Dkk	Garanti/ regaranti. Dkk
	I.H.T boliglov efter 1946					177.422
	I alt					2.222.055.221

Leasingforpligtigelser

LEASINGFORPLIGTIGELSER PR. 31.12.2022 - Finansiell Leasing										
Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr.	Saldo primo	Tilgang	Afdrag	Afgang	Saldo ultimo	Omk.
					2022	2022	2022	2022	2022	2022
Grenaa Bibliotek	1	A35301	Renault Trafic 1,6 120 L1H1 - BS94281		67.426,65		22.426,95		44.999,70	390,05
Norrdjurs Kommune	2	A35160	Nissan NV300 - BS95527		73.396,79		23.396,79		50.000,00	95,27
Norrdjurs Kommune	3	A33396	2 Opel Corsa Enjoy 1,3 95 HK		86.872,00				86.872,00	
Djurslandsskolen	4	A36100	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H3 - BV40641		209.529,89		73.391,30		136.138,59	1.047,66
Djurslandsskolen	5	A36481	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11959		209.529,89		73.391,30		136.138,59	1.047,66
Djurslandsskolen	6	A36482	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11958		209.529,89		73.391,30		136.138,59	1.047,66
Djurslandsskolen	7	A36483	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11960		209.529,89		73.391,30		136.138,59	1.047,66
Djurslandsskolen	8	A36484	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40640		209.529,89		73.391,30		136.138,59	1.047,66
Djurslandsskolen	9	A36485	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11961		187.547,70		62.333,97		125.213,73	955,22
Djurslandsskolen	10	A36486	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40634		187.547,70		62.333,97		125.213,73	955,22
Djurslandsskolen	11	A36487	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11962		187.547,70		62.333,97		125.213,73	955,22
Djurslandsskolen	12	A36488	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40635		187.547,70		62.333,97		125.213,73	955,22
Djurslandsskolen	13	A48019	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906		356.645,41		59.602,05		297.043,36	2.122,54
Djurslandsskolen	14	A48020	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906		353.842,62		59.008,95		294.833,67	2.106,50
Børne og ungecenteret Nord	15	A35662	VW Crafter 2,0 TDI 140 L3 30		101.688,81		28.744,65		72.944,16	477,73
Hjælpe-middeldepotet	16	A34703	Iveco Dailey Reg. Nr. BN23210		148.496,21		40.870,36		107.625,85	790,20
Hjælpe-middeldepotet	17	A47179	Renault Master T33 L2H2 135 HK		208.691,41		24.312,37		184.379,04	1.297,12
Hjælpe-middeldepotet	18	A47180	Renault Master T35 150HK Chass		313.129,30		34.212,17		278.917,13	1.958,07
Hjælpe-middeldepotet	19	A47440	Renault Master Chass. L3 150 HK		316.014,72		34.143,32		281.871,40	2.174,72
Område Auning	20	A41967	Ford Transit 350 L3H2 Med lift		333.792,57		75.988,33		257.804,24	1.881,61
Område Auning	21	A41968	Ford Transit 350 L3H2 uden lift		318.150,99		73.884,75		244.266,24	1.785,85
Nærheden	22	A39595	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 368		324.118,85		66.102,82		258.016,03	1.867,30
Nærheden	23	A39596	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 370		324.118,85		66.102,82		258.016,03	1.867,30
Institution Skovstjernen	24	A43070	Ford Transit Kombi Ambiente 350 L3H2		378.848,70		65.962,44		312.886,26	2.241,29
Institution Skovstjernen	25	A49273	Ford Transit 350L L3H2 Trend Afgiftsfri		345.900,00		43.555,21		302.344,79	2.170,03
Plejecenter Fuglsanggården	26	A50852	Ford Transit 350 L3 Ambiente			352.807,40	20.436,95		332.370,45	1.857,47
Elevbefordring	27	A52216	Mercedes Sprinter 5300 T Bus			369.588,00			369.588,00	
Elevbefordring	28	A52217	Mercedes Sprinter 4050 T Bus			279.713,00			279.713,00	
Elevbefordring	29	A52218	Mercedes Sprinter 4050 T Bus			279.713,00			279.713,00	
Hjemmeplejen, Område Øst	30	A36776	Opel Corsa 1,3 95 Enjoy 5d - BV89474		56.592,50		4.307,50		52.285,00	25,61
IT-afdelingen, Allingåbro	31	A36491	Opel Corsa 1,3 JTD Enjoy - BV28963		54.440,31		2.152,31		52.288,00	14,20
I alt					5.960.006,94	1.281.821,40	1.361.503,12	0,00	5.880.325,22	34.182,04

Langfristet gæld 2022

Tekst	Artskonto - Afdrag	Hovedstol	Lånetype	Rentesats	Udløb	Afdrag/indeksering	Renter + Bidrag	Restgæld
Kommunekredit Lånenr. 200833357 35.601.000 17/4-2027	970 07 060	-13.796.220,16	Aftalelån	4,53	19.04.2027	2.264.507,09	70.153,11	-11.531.713,07
Kommunekredit Lånenr. 200833239 129123558,58 indf. Lån Danske bank.	970 04 060	-62.416.356,02	Aftalelån	4,88	26.02.2029	7.076.632,19	2.962.141,09	-55.339.723,83
Kommunekredit lånenr. 201137402	970 39 160	-49.604.675,34	Udlån model A		10.01.2028	26.936.748,04	-59.163,49	-22.667.927,30
Kommunekredit lånenr. 201239763	970 65 160	-21.613.680,36	Udlån model A		30.03.2037	1.224.784,40	61.284,35	-20.388.895,96
Kommunekredit lånenr. 201340465	970 39 460	-5.494.922,73	Aftalelån		24.10.2023	2.725.228,93	78.506,87	-2.769.693,80
Kommunekredit lånenr. 201441918	970 65 260	-14.332.887,29	Udlån model A		12.04.2039	7.491.224,88	-17.149,24	-6.841.662,41
Kommunekredit lånenr. 201543843	970 65 360	-13.196.948,26	Udlån model A		28.03.2040	662.521,94	39.214,05	-12.534.426,32
Kommunekredit lånenr. 201645599	970 65 560	-28.655.684,60	Udlån model A		23.03.2041	1.356.854,45	74.116,29	-27.298.830,15
Kommunekredit lånenr. 201747319	970 65 660	-15.578.903,75	Kkbasis		31.03.2042	665.763,56	226.637,66	-14.913.140,19
Kommunekredit lånenr. 201748247	970 39 560	-15.740.909,34	KKfast	0,54	13.12.2027	2.588.697,75	81.510,82	-13.152.211,59
Kommunekredit lånenr. 201848739	970 65 860	-26.301.133,27	KKfast	1,59	31.03.2043	1.035.680,90	414.087,43	-25.265.452,37
Kommunekredit lånenr. 201848740	970 65 960	-7.204.457,27	KKfast	0,75	27.03.2028	1.085.689,19	52.001,57	-6.118.768,08
Kommunekredit lånenr. 201950466	970 66 060	-8.723.153,92	KKfast	1,00	15.03.2044	347.545,24	86.364,84	-8.375.608,68
Kommunekredit lånenr. 201950468	970 66 160	-16.817.250,00	KKvar		17.04.2029	16.817.250,00	-18.478,74	0,00
Danske Bank Lånenr. 3880-77629	971 01 060	-1.231.116,63	Annuitetslån			1.231.116,63	58.412,07	0,00
Kommunekredit 200428243 - 12 ældreboliger Centervej Auning (RT-lån) type F	977 01 060	-4.241.679,84	Kontantlån	3,00	01.01.2034	363.650,02	-21.457,23	-3.878.029,82
Kommunekredit 200428244 - 6 ældreboliger Centervej Auning (RT lån) type F	977 02 060	-2.617.165,75	Kontantlån	3,00	01.01.2034	224.376,29	-13.241,23	-2.392.789,46
Kommunekredit 18243 - 4 ældreboliger Auning 11.12.92-11.06.37 kr. 1.663.200	977 03 060	-839.571,09	Kontantlån	2,50	18.06.2037	32.904,28	39.782,71	-806.666,81
Kommunekredit 19846 6 ældreboliger Auning 11.6.95-11.12.39 kr. 2.504.300	977 04 060	-1.436.596,49	Kontantlån	2,50	18.06.2040	42.165,42	56.307,60	-1.394.431,07
Kommunekredit 9620257 - 8 ældreboliger Auning 11.6.96-11.12.39 kr. 3.910.200	977 05 060	-2.290.036,07	Kontantlån	2,50	18.06.2040	64.623,54	84.164,12	-2.225.412,53
Kommunekredit 9620256 - 8 ældreboliger Auning 11.6.96-12.11.39 kr.77.600	977 06 060	-42.108,74	Kontantlån	2,50	18.06.2040	1.188,31	1.792,73	-40.920,43
Kommunekredit 9822905 - 10 ældreboliger Centervej Auning dec. 98-jun. 2040	977 07 060	-3.488.243,80	Kontantlån	2,50	18.12.2040	92.673,17	96.800,76	-3.395.570,63
Kommunekredit Gjesing Ældreboliger lånenr. 18562 kr. 13.105.300	977 10 060	-6.929.121,41	Indekslån	2,50	18.06.2038	246.577,37	238.449,09	-6.682.544,04
Kommunekredit Bokollektiv Ørsted Lånenr. 19462 kr. 6.896.800	977 11 060	-3.712.954,06	Indekslån	3,00	20.12.2038	126.148,07	141.697,96	-3.586.805,99
Kommunekredit Stadionparken Allingåbro lånenr. 9721325 11.12.2026 kr. 6.084.400	977 12 060	-3.698.227,51	Indekslån	2,50	18.06.2041	94.485,53	112.857,58	-3.603.741,98
Kommunekredit Stadionparken Allingåbro lånenr. 9721429 11.12.2038 kr. 4.056.400	977 13 060	-2.459.413,92	Indekslån	2,50	18.06.2041	62.998,25	78.086,31	-2.396.415,67

Kommunekredit Farsøthushus Allingåbro lånenr. 9822416 11.12.2041 kr. 17.783.000	977 14 060	-11.144.711,37	Indekslån	2,50	18.12.2041	263.914,97	300.047,95	-10.880.796,40
Kommunekredit Farsøthushus Allingåbro lånenr. 9923420 11.06.2040 kr. 6.448.000	977 15 060	-3.981.222,75	Indekslån	2,50	18.06.2041	99.337,84	151.188,42	-3.881.884,91
Kommunekredit Farsøthushus Allingåbro lånenr. 9923492 11.06.2040 kr. 1.666.000	977 16 060	-1.018.745,38	Indekslån	2,50	18.06.2042	23.586,88	52.577,81	-995.158,50
Kommunekredit Lånenr. 19.552	977 17 060	-1.935.201,69	Kontantlån	2,50	20.06.2039	60.819,25	77.285,52	-1.874.382,44
Kommunekredit Lånenr. 19.553	977 18 060	-2.211.403,61	Kontantlån	2,50	20.06.2039	69.499,72	88.316,06	-2.141.903,89
Kommunekredit Lånenr. 19.554	977 19 060	-2.211.403,61	Kontantlån	2,50	20.06.2039	69.499,72	88.316,06	-2.141.903,89
Kommunekredit Lånenr. 9620559	977 20 060	-283.347,86	Kontantlån	2,50	18.12.2040	7.705,48	10.366,73	-275.642,38
Kommunekredit Lånenr. 18691 nom. 1.050.000 Servicecenter Gjesing	977 21 060	-552.070,49	Indekslån	2,50	18.06.2038	19.857,33	18.958,51	-532.213,16
Kommunekredit Lånenr. 201238569 Violskrænten	977 27 060	-71.916.163,00	Kontantlån	4,00	18.03.2041	3.479.892,14	283.146,82	-68.436.270,86
Kommunekredit Lånenr. 201238570 Digterparken	977 28 060	-73.779.053,50	Kontantlån	4,00	18.12.2041	3.570.034,04	290.481,10	-70.209.019,46
Kommunekredit Lånenr. 201238571 Skovstjernen	977 29 060	-36.797.455,25	Kontantlån	4,00	18.03.2040	1.780.561,82	144.878,36	-35.016.893,43
Kommunekredit Lånenr. 201238572 Glesborg	977 30 060	-51.052.618,58	Kontantlån	4,00	18.03.2040	2.470.343,21	201.004,46	-48.582.275,37
Kommunekredit Lånenr. 201238776 Stadionparken	977 30 160	-8.171.696,59	Kontantlån	4,00	18.12.2041	395.413,52	31.978,89	-7.776.283,07
Kommunekredit Lånenr. 201238777 Ørsted	977 30 260	-7.454.100,37	Kontantlån	4,00	18.12.2041	360.690,36	29.170,75	-7.093.410,01
Kommunekredit Lånenr. 201238701 Dolmer Have	977 30 660	-7.656.714,31	Kontantlån	4,00	01.01.2043	352.055,17	30.265,69	-7.304.659,14
Kommunekredit Lånenr. 201442213 Stadionparken tillægslån	977 31 060	-225.659,03	RT-udlån	0,35	01.01.2044	9.881,93	887,08	-215.777,10
Kommunekredit Lånenr. 201849037 Grønnegården	977 32 060	-45.196.586,15	RT-udlån	0,34	01.01.2044	1.980.880,18	169.333,74	-43.215.705,97
Kommunekredit Lånenr. 201849038 Tillægslån Grønnegården	977 32 160	-1.658.297,21	RT-udlån	0,36	01.12.2046	63.541,88	6.689,38	-1.594.755,33
Kommunekredit Lånenr. 201849146 Møllehjemmet	977 32 360	-27.691.493,21	RT-udlån	0,34	01.01.2047	1.274.225,43	104.577,43	-26.417.267,78
Kommunekredit Lånenr. 201849042 Vestervang	977 32 260	-11.080.239,68	RT-udlån	0,34	01.01.2043	509.857,79	41.340,48	-10.570.381,89
Kommunekredit lånenr. 201950309 Energilån Skovvang	977 32 460	-306.966,34	KKfast	1,09	01.03.2044	12.259,52	3.295,94	-294.706,82
Kommunekredit lånenr. 201950310 Energilån Kærvang	977 32 560	-325.023,20	KKfast	1,09	01.03.2044	12.980,67	3.489,82	-312.042,53
Kommunekredit lånenr. 202052279 Banestien 18	977 40 060	-717.072,99	KKfast	0,54	01.03.2050	23.560,98	3.824,54	-693.512,01
Kommunekredit lånenr. 202052281 Banestien 20	977 41 060	-442.731,07	KKfast	0,54	01.03.2050	14.546,87	2.361,33	-428.184,20
Kommunekredit lånenr. 202052283 Valmuevej/Gl. Rimsøvej	977 42 060	-225.149,58	KKfast	0,54	01.03.2050	7.397,77	1.200,85	-217.751,81
Kommunekredit lånenr. 202052284 Elme Alle	977 43 060	-202.445,42	KKfast	0,54	01.03.2050	6.651,78	1.079,75	-195.793,64
Kommunekredit lånenr. 202052285 Sygehusvej 29	977 44 060	-258.171,25	KKfast	0,38	01.03.2050	13.687,72	961,56	-244.483,53
Kommunekredit lånenr. 202052286 Stadionparken	977 45 060	-166.497,16	KKfast	0,54	01.03.2050	5.470,62	888,02	-161.026,54

Kommunekredit lånenr. 202153579 Kærvang	977 46 060	-134.781,72	KKfast	0,47	13.03.2051	4.308,73	625,89	-130.472,99
Kommunekredit lånenr. 202153580 Skovvang	977 47 060	-120.411,02	KKfast	0,22	12.03.2041	6.130,38	259,85	-114.280,64
Kommunekredit lånenr. 202153898 Dystrupvej 6A	977 48 060	-353.629,43	KKfast	0,72	24.04.2051	10.799,26	2.517,02	-342.830,17
Kommunekredit lånenr. 202154707 Farsøhthus brandsikring	977 49 080	-4.900.000,00	KKfast	0,69	04.12.2051	147.532,67	33.428,80	-4.752.467,33
Nykredit Farsøhthus Allingåbro lånenr. 669282 25.03.92-2044 kr. 5.752.400	977 22 060	-2.905.530,61	Indekslån	2,50	33,50	113.804,18	147.779,30	-2.791.726,43
Nykredit Sygehusvej (tidl. LR-realkredit)	977 26 060	-7.837.324,09	Kontantlån	4,00	år 2034	657.485,28	34.897,92	-7.179.838,81
Jyske Realkredit Boligselskabet Dolmer 0022-264-730	977 31 160	-2.310.812,99	Rentetilp.		år 2030	253.485,11	24.035,39	-2.057.327,88
Jyske Realkredit Gl. Rimsøvej 0006-563-211	977 31 260	-2.099.590,34	Indekslån		år 2040	51.615,85	73.341,15	-2.047.974,49
Jyske Realkredit Valmuevej 0020-461-726	977 31 360	-2.228.630,64	Rentetilp.		år 2030	244.470,09	23.215,86	-1.984.160,55
Ialt		724.016.369,11				93.309.821,58	7.402.893,31	-630.706.547,53
Heraf ældreboliger								-403.508.493,78
Ialt excl. Ældreboliger								-227.198.053,75
Gæld pr. indb (36.978 pr. 31.12.2022) incl. Ældreboliger								-17.056,26
Gæld pr. indb (36.978 pr. 31.12.2022) excl. Ældreboliger								-6.144,14

Værdi og kursregulering 2022

Konto S9995004

Under udarbejdelse

Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2022

Konto S9995003

Under udarbejdelse

Låneramme

Lånerammen for 2022 udgør i alt 13,4 mio. kr.

Der er i 2022 stillet en garanti på op til 4 mio. kr. til fordel for Grenaa Byefterskole. Lånet forventes optaget før 1. april 2023, og henregnes derfor til lånerammen for 2022.

De afholdte anlægsudgifter og udlån med automatisk låneadgang er vist i skemaet nedenfor:

Opgørelse af låneramme for 2022		
Nettoanlægsudgifter med automatisk låneadgang:	Låneprocent	Låneadgang
Indsats mod tomme og forfaldne boliger	95 %	1,3 mio. kr.
Energibesparende foranstaltninger	100 %	5,7 mio. kr.
Anlægsudgifter færger	100 %	3,5 mio. kr.
Indefrysning af grundskyld	100 %	2,8 mio. kr.
Automatisk låneadgang i alt		13,4 mio. kr.

Udgifterne til energibesparende foranstaltninger på 5,7 mio. kr. består af 3,8 mio. kr. til belysningsplanen og udskiftning af gadebelysning til LED, og 1,9 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger på kommunale bygninger.

Anlægsudgifterne vedrørende renovation af færger og færgefaciliteter for ruterne Grenaa-Anholt, Mellerup-Voer og Udbyhøj Nord-Udbyhøj Syd udgjorde i 2022 i alt 3,5 mio. kr. I 2022 blev der anvendt 1,6 mio. kr. på at elektrificere Udbyhøj Kabelfærge.

Kommunen kan låne til at finansiere udlån til boligejere, der har fået indefrosset ejendomsskatter. Kommunens nettoudlån udgjorde 2,8 mio. kr. i 2022.

Finansiell status

		Primosaldo i alt	Ultimosaldo			Primosaldo i alt	Ultimosaldo
Dranst		DKK	DKK	Dranst		DKK	DKK
Samlet resultat		0,00	0,00	Samlet resultat		0,00	0,00
8	Aktiver	3.140.067.408,58	2.918.861.631,77	9	Passiver	-3.140.067.408,58	-2.918.861.631,77
922	Likvide aktiver	212.716.088,98	148.839.198,97	945	Passiver tilhørende	-33.860.583,29	-34.211.153,60
092201	Kontante beholdninger	71.347,00	74.793,00	094547	Deposita	-33.860.583,29	-34.211.153,60
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-169.941.625,55	-204.020.685,66	951	Kortfristet gæld til	-7.631.599,88	-7.846.715,00
092207	Investerings- og placeringsforeninger	266.923.041,65	243.190.542,62	095152	Anden gæld	-7.631.599,88	-7.846.715,00
092208	Realkreditobligationer	115.663.325,88	109.594.549,01	952	Kortfristet gæld i ø	-276.052.873,66	-274.063.587,49
925	Tilgodehavender hos	16.240.494,76	24.599.380,40	095253	Kirkelige skatter og afgifter	0,00	24,00
092512	Refusionstilgodehavender	16.240.494,76	24.599.380,40	095255	Skyldige feriepenge	-87.432.077,20	-91.668.534,59
928	Kortfristede tilgodehavender	80.364.702,42	81.677.408,06	095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-114.742.732,88	-107.723.378,91
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	78.892.968,01	78.823.301,82	095259	Mellemregningskonto	-73.878.063,58	-74.671.697,99
092815	Andre tilgodehavender	1.291.713,23	1.603.532,24	955	Langfristet gæld	-854.656.225,21	-730.309.058,65
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	180.021,18	1.250.574,00	095570	Kommunekreditforeningen	-299.477.182,31	-227.198.053,75
932	Langfristede tilgodehavender	1.371.501.042,76	1.279.516.537,67	095571	Pengeinstitutter	-1.231.116,63	0,00
093220	Pantebreve	7.578.880,39	7.554.305,39	095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-123.976.349,17	-93.722.185,89
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.210.411.927,85	1.229.298.524,22	095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-423.308.070,16	-403.508.493,79
093222	Tilgodehavender hos grundejere	30.607,92	114.420,93	095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-6.663.506,94	-5.880.325,22
093223	Udlån til beboerindskud	11.075.301,24	11.113.598,95	972	Hensatte forpligtelser	-357.218.654,48	-213.282.701,65
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	106.765.954,00	0,00	097290	Hensatte forpligtelser	-357.218.654,48	-213.282.701,65
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	35.638.371,36	31.435.688,18	975	Egenkapital	-1.610.647.472,06	-1.659.148.415,38
935	Udlæg vedrørende for	729.000,00	729.000,00	097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-25.000,00	-25.000,00

093535	Andre forsyningsvirksomheder	729.000,00	729.000,00	097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.424.098.574,82	-1.348.986.944,88
942	Aktiver tilhørende f	20.706.331,88	20.801.988,83	097594	Reserve for opskrivninger	-13.686.172,96	-13.686.172,96
094243	Deposita	21.177.338,83	21.258.906,83	097599	Balancekonto	-172.837.724,28	-296.450.297,54
094244	Parkeringsfond	-471.006,95	-456.918,00				
958	Materielle anlægsakt	1.373.365.076,43	1.304.994.140,86				
095880	Grunde	259.778.633,00	260.206.294,00				
095881	Bygninger	1.048.016.113,28	988.287.526,04				
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	64.197.471,72	55.142.129,11				
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	54.333,43	39.666,71				
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	1.318.525,00	1.318.525,00				
968	Omsætningsaktiver -	64.444.671,35	57.703.976,98				
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	64.444.671,35	57.703.976,98				

Årsrapport 2022 - opkrævningsområdet

Vedlagt som bilag

Årsrapport 2022

Opkrævningsområdet



Indholdsfortegnelse

Indledning	3
Formål	3
Faktuelle forhold	3
Den samlede restance og nøgletal	3
Restancesaldo i forhold til årsregnskab	4
Afskrivning af krav	4
Årsager til afskrivning af krav	4
PSRM Onboarding	5
Saldorapport PSRM	6
Opkrævningsplan for 2023.....	6
Bilag 1: specificeret opgørelse over den samlede restancemasse pr. 31.12.2022	

Indledning

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

Formål

Formålet med årsrapporten er at orientere om:

- Udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2022 til 31.12.2022
- Afskrivninger i 2022
- Opkrævningsplan for 2023

Faktuelle forhold

Norddjurs Kommune har en samlet opkrævningsfunktion, hvor alle restancer opkræves. Afdelingen består af tre medarbejdere som også bestrider funktionen som pantefoged i forhold til opgaven omkring inddrivelse af ejendomsskatter, rottebekæmpelse, skorstensfejning og byggesagsgebyrer o.a.

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

Faktaboks

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

Den samlede restance og nøgletal

Den samlede saldo på de krav, der har overskredet forfaldsdatoen, udgjorde ved årets udgang 33,33 mio. kr. I forhold til restancen den 31.12.2021 er det et fald på 1,02 mio. kr.

Generelt ses kommunens samlede restance fra 2021 til 2022 at være på nogenlunde samme niveau. Der er dog udsving i de forskellige restancetyper. I løbet af det sidste år ses et markant fald i restancen vedr. løn, beredskabet samt administrationen. Hvorimod der ses en markant stigning i restancer til entreprenørgården. I begge situationer gør det sig gældende, at der har været lavet regninger omkring årsskifte, som først betales efterfølgende år.

Tabel 1: Specifikation af tilgodehavender hos borgere, virksomheder og kommuner for perioden 2021-2022

Oversigt over den samlede restance (i mio. kr.)	2021	2022
Ydelsesområdet	13,92	13,72
Sundhedsområdet	8,02	7,86
Entreprenørgården	0,02	2,82
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	2,25	2,18
Skole- og dagtilbudsområdet	2,00	2,12
Socialområdet	1,20	1,8
Miljø og Teknik	1,12	1,64
Løn	3,08	0,47
Kulturområdet	0,35	0,34
Ejendomsskat	0,23	0,23
Administrationen	2,16	0,15
Sum	34,35	33,33

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

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

Restancesaldo i forhold til årsregnskab

Der vil være en afvigelse i forhold til tal opgjort af opkrævningskontoret (33,41 mio. kr.) kontra tal i årsregnskabet, hvor kommunes samlede tilgodehavender er bogført til 120,40 kr. Dette skyldes at kommunens samlede tilgodehavende også indeholder beløb, der endnu ikke er forfalden til betaling.

Afskrivning af krav

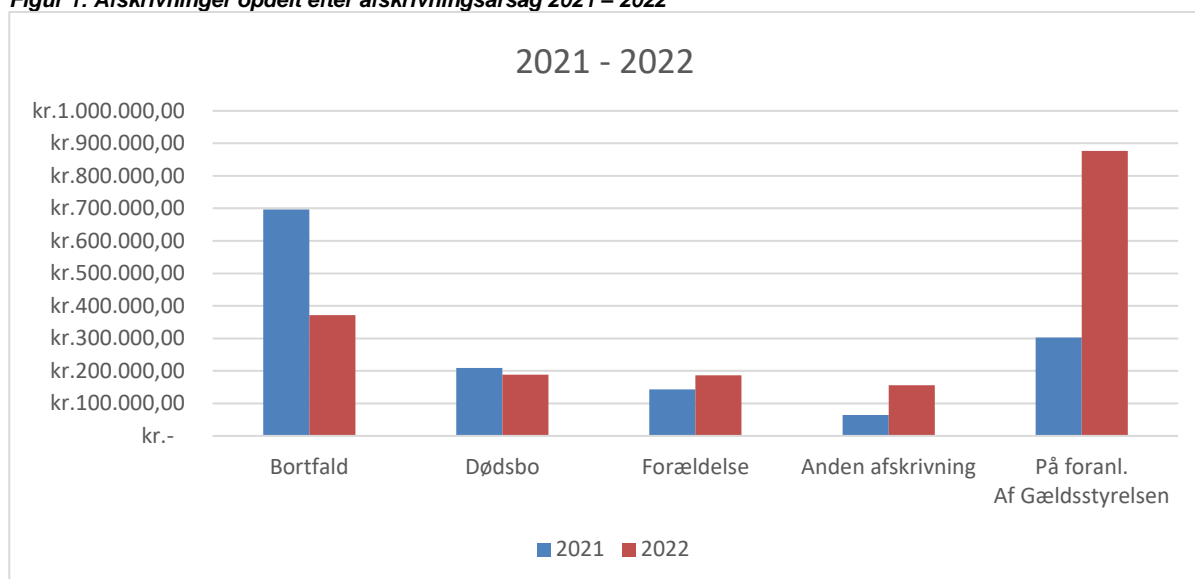
Den normale procedure for afskrivninger er, at Opkrævningskontoret løbende gennemgår restancesagerne med henblik på en vurdering af mulighederne for at opkræve pengene hos borgeren, samt mulighederne for fastsættelse af afdrag. Der sker en afskrivning af kravet, hvis der ikke længere er juridisk grundlag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

Årsager til afskrivning af krav

Der er fem årsager til, at et krav afskrives:

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

Figur 1: Afskrivninger opdelt efter afskrivningsårsag 2021 – 2022



Der er generelt en stigning i afskrivningerne for 2022. Stigningen skyldes primært afskrivninger på foranledning af Gældsstyrelsen, hvor der sammenlagt er afskrevet 0,87 mio. kr. i 2022. I dette beløb udgør dødsfald 0,62 mio. kr. hvor der ikke har været penge i dødsboet til dækning af Norddjurs Kommunes krav.

Der er foretaget forholdsvis større afskrivninger på området "Anden afskrivninger", hvilket skyldes delvis eftergivelse af et Billån, da borgeren har været under uddannelse, og ifølge lovgivningen skal Norddjurs Kommune eftergive dele af lånet.

Afskrivning af restancer på grund af Bortfald er faldet fra 0,70 mio. kr. i 2021 til 0,37 mio. kr. i 2022. Dette kan skyldes at der i tidligere år har været tilskrevet færre kontanthjælp- og enkeltydelser, hvilket vil påvirke fremtidige afskrivninger.

De samlede afskrivninger i 2022 udgør 1,79 mio. kr. hvor der i 2021 var afskrivninger for 1,42 mio. kr. Dette er en stigning på 0,37 mio. kr.

Tabel 2: De største afskrivninger fordelt på områder

Krav	mio. kr.
Kontanthjælp	0,53
Klientbetaling	0,36
Husleje	0,27

PSRM Onboarding

Norddjurs kommune er nu onboardet på mange områder til Gældsstyrelsen nye inddrivelsessystem PSRM. Dermed forventes det at Norddjurs Kommune begynder at kunne se bevægelser i restancesaldoen oversendt til inddrivelse i PSRM.

Saldorapport PSRM

Gældsstyrelsen udstiller månedligt statistik for Norddjurs Kommunes restancesaldo i PSRM.

Tabel 3: Specifikation af ultimo saldo, og gennemsnitlig dækning og tilgang af fordringer

	Ultimo 31.12.2022	Gns. pr. måned 2022
Restancesaldo	1.164.063,17	
Dækninger	555.336,28	46.278,02
Tilgang	1.308.665,85	109.055,49

Der er en negativ udvikling af Norddjurs Kommunes krav i PSRM. Der tilskrives ca. 2,3 gange flere krav end der inddrives på restancesaldoen, hvilket afspejler sig i at restancen i løbet af 2022 er steget fra 0,41 mio. kr. til 1,16 mio. kr.

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

Den samlede restance til inddrivelse ved Gældsstyrelsen udgjorde ved årets afslutning 27,6 mio. kr. Heraf inddrives 26,41 mio. kr. i DMI og 1,16 i PSRM.

Opkrævningsplan for 2023

Det er i Norddjurs Kommunes interesse, at restancer til kommunen så vidt muligt nedbringes eller undgås. Til at understøtte dette vil der i 2023 være fokus på følgende initiativer med

- Tilslutning til Gældsstyrelsens inddrivelsessystem PRSM på institutionsområdet og boliglån
- Deltagelse i udbud af kommunes ERP-løsning på debitor delen
- Overdragelse af kommunale ejendomsbidrag som følge af boligskatteforliget
- Fortsat at opfordre borgere til at betale rettidigt, tilmelde løbende betalinger til BS samt udbrede kendskabet til "Mit Betalingsoverblik"

Bilag 1: specificeret opgørelse over den samlede restancemasse pr. 31.12.2022

Specificeret opgørelse over den samlede restancemasse fordelt på kravstyper	2021	2022
Sundhedsområdet	8.024.553,79	7.862.150,50
Klientbetaling	1.335.682,13	1.423.292,87
Husleje - plejebolig	2.816.533,74	3.058.175,23
Billån	3.406.656,97	3.376.224,37
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	465.680,95	4.458,03
Skole- og dagtilbudsområdet	1.993.220,06	2.118.679,70
Institution (daginstitution, SFO og KLUB)	1.616.976,96	1.638.459,00
Efterregulering institution (daginstitution og SFO)	314.865,80	398.703,03
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	61.377,30	81.517,67
Socialområdet	1.196.124,42	1.790.024,72
Børn og voksne	485.326,45	338.035,97
Familieafdelingen	110.447,78	93.990,98
Taktsopkrævning	7.540,28	442.641,80
Servicepakker	129.722,85	215.961,51
Botilbud	451.057,06	640.115,16
Børn og ungecenter samt familiehus	11.025,00	58.274,30
Tandpleje	1.005,00	1.005,00
Miljø og Teknik	1.119.960,97	1.643.021,61
Byggesagsgebyr	47.916,15	51.086,24
Miljøgebyr og tilsyn	346.318,77	301.056,13
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	66.442,25	585.329,91
Husleje - lejebolig	659.283,80	705.549,33
Entreprenørgården	21.357,81	2.823.584,55

Kulturområdet	351.333,88	343.955,23
Biblioteker	134.615,02	188.395,69
Kulturskolen	63.433,87	53.068,54
Lokaletilskud	155.964,99	108.018,00
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	(2.680,00)	(5.527,00)
Ydelsesområdet	13.917.126,18	13.718.364,28
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	7.622.644,11	7.365.156,60
Boliglån	5.209.052,47	5.392.559,22
Sygedagpenge	628.987,89	532.220,27
Boligtilskud (ophørt 2012)	456.441,71	428.428,19
Løn	3.080.639,50	469.241,01
For meget udbetalt løn og feriepenge	453.623,39	469.241,01
Lønassistance (lønbureau)	2.627.016,11	-
Ejendomsskat	230.748,60	231.216,80
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	2.247.379,46	2.175.654,54
Administrationen	2.156.875,51	149.618,36
Direktionssekretariatet	1.736.276,80	36.276,80
Refusioner	(19.514,94)	22.763,50
Bogholderi	65.933,65	89.426,64
Sprogskole	374.180,00	1.151,42
Sum	34.352.860,50	33.335.929,91

Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigt 2022

Vedlagt som bilag

Mio. kr.	Regnskabsår	2022	2022	2022	2022	2022
		Oprindeligt budget	Tillægs bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug 2022	Rest korr. budget
Kapitalmidler	Profitcenter	Kr.	Kr.	Kr.	Kr.	Kr.
Total	Norrdjurs kommune	2.667,8	115,5	2.783,2	2.661,9	121,3
Økonomiudvalget i alt	Norrdjurs kommune	356,0	29,2	385,2	343,8	41,4
Økonomiudvalget	Kommunaldirektørområdet	20,7	-10,1	10,3	6,5	3,8
Økonomiudvalget	Puljer	15,4	-12,4	2,7	0,0	2,7
Økonomiudvalget	Direktionen	5,3	2,3	7,6	6,5	1,1
Økonomiudvalget	ADM direktionen	5,3	2,3	7,6	6,5	1,1
Økonomiudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet	283,7	35,8	321,0	285,8	35,2
Økonomiudvalget	Mængderegulering Fællesforv.dir.	0,0		0,0		0,0
Økonomiudvalget	Staben	81,4	10,4	91,4	77,7	13,7
Økonomiudvalget	Økonomisk sekretariat	47,1	0,5	48,2	48,3	-0,1
Økonomiudvalget	Gruppering 091	0,0		0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	ADM Staben fælles	1,7	0,5	1,3	0,4	0,8
Økonomiudvalget	Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	32,7		30,2	31,3	-1,1
Økonomiudvalget	Løn, opkrævning og bogholderi	28,4		28,4	29,4	-0,9
Økonomiudvalget	Løn og bogholderi - fælles	7,8		7,8	7,7	0,2
Økonomiudvalget	Systemafgrunding/øredifference				0,0	0,0
Økonomiudvalget	Adm. af centrale lønpuljer	6,4		6,3	8,1	-1,7
Økonomiudvalget	Lønpuljer - budgetbeløb	0,0		0,0		0,0
Økonomiudvalget	Tjenestemandspensioner	13,3		13,3	13,0	0,3
Økonomiudvalget	Kontorelever	1,0		1,0	0,6	0,4
Økonomiudvalget	Indkøb	2,6		0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	ADM Indkøb	2,6		0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	Personalejura	1,7		1,7	1,9	-0,2
Økonomiudvalget	ADM Personalejura	1,7		1,7	1,9	-0,2
Økonomiudvalget	Tværgående initiativer	0,7		0,7	0,6	0,1
Økonomiudvalget	Tværgående initiativer	0,7		0,7	0,6	0,1
Økonomiudvalget	Økonomi og indkøb	12,0		16,1	16,0	0,1
Økonomiudvalget	ADM Økonomi og indkøb	12,0		16,1	16,0	0,1
Økonomiudvalget	Kommunaldirektørens sekretariat	34,3	9,9	43,3	29,5	13,8
Økonomiudvalget	Driftssikring boligbyg fællesudg/indt	0,8		0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	Venskabsbysamarbejde	0,0		0,0		0,0
Økonomiudvalget	Støtte til politiske partier	0,1		0,1	0,2	0,0
Økonomiudvalget	Kommunalbestyrelsen	10,5	1,2	11,7	11,2	0,5
Økonomiudvalget	Råd og nævn u/Kommunaldirektørens sekr.	0,4	-0,1	0,3	0,3	0,0
Økonomiudvalget	Valg	1,2		1,2	1,9	-0,6
Økonomiudvalget	ADM kommunaldir.sekr.Fællesudg. og indt.	8,8	9,6	18,5	8,0	10,5
Økonomiudvalget	ADM Kommunaldirektørens sekretariat	10,9		10,7	9,5	1,2
Økonomiudvalget	Brand,Entrepenørgården,Kalorievej 7,Gre				-1,7	1,7
Økonomiudvalget	HR-område	1,4	-0,8	0,6	0,1	0,6
Økonomiudvalget	ADM HR - fællesudgifter og -indtægter	1,4	-0,8	0,6	0,1	0,5
Økonomiudvalget	Intern undervisning HR				0,0	0,0
Økonomiudvalget	Miljø- og kulturområdet	46,8	7,4	54,5	48,3	6,1
Økonomiudvalget	Vej og ejendom	16,7	1,9	18,6	16,8	1,8
Økonomiudvalget	Administration Vej og ejendom	8,4	1,9	10,3	7,8	2,5
Økonomiudvalget	ADM Vej og ejendom	8,4	1,9	10,3	7,8	2,5
Økonomiudvalget	Adm. Servicecenter	8,3	0,0	8,3	9,0	-0,7
Økonomiudvalget	ADM Rådhuset, Torvet 3	3,5	0,0	3,4	3,1	0,3
Økonomiudvalget	ADM Rådhuset, Kirkestien 1	1,7		1,7	1,0	0,6
Økonomiudvalget	ADM Rådhuset, Glesborg	1,3	0,0	1,3	1,0	0,2
Økonomiudvalget	ADM Sønderport 6, Grenaa	-0,1		-0,1	0,0	0,0
Økonomiudvalget	ADM Gt. Rådhus, Torvet 1, Grenaa	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Økonomiudvalget	ADM Kantine	1,3		1,3	2,0	-0,6
Økonomiudvalget	ADM Sangstrupvej 32	0,6		0,6	0,8	-0,2
Økonomiudvalget	ADM Servicecenter	0,0		0,0	1,1	-1,1
Økonomiudvalget	Byg og Miljø	24,3	2,3	26,9	26,1	0,8
Økonomiudvalget	ADM Planlægning og Natur	2,8		3,1	1,9	1,2
Økonomiudvalget	ADM Plan	2,8		3,1	1,9	1,2
Økonomiudvalget	Klima	0,1		0,1	0,4	-0,3
Økonomiudvalget	ADM Klimakoordinator	0,1		0,1	0,4	-0,3
Økonomiudvalget	Natur	3,2		3,2	3,2	0,1
Økonomiudvalget	ADM Natur	3,2		3,2	3,2	0,1
Økonomiudvalget	Adm. erhverv og miljø	17,6	2,3	19,9	18,1	1,8
Økonomiudvalget	FællesADM Erhverv og miljø	17,6	2,3	19,9	18,1	1,8

Økonomiudvalget	Byg	0,9		0,9	2,3	-1,3
Økonomiudvalget	ADM Byg	0,9		0,9	2,3	-1,3
Økonomiudvalget	Vand	0,0		0,0	-0,1	0,2
Økonomiudvalget	ADM Vand	0,0		0,0	-0,1	0,2
Økonomiudvalget	Miljø	-0,4		-0,4	0,4	-0,8
Økonomiudvalget	ADM Miljø	-0,4		-0,4	0,4	-0,8
Økonomiudvalget	Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	5,8	3,2	9,0	5,4	3,6
Økonomiudvalget	ADM Kultur, Biblioteker og Fritid	5,8	3,2	8,9	5,4	3,6
Økonomiudvalget	Råd og nævn under kulturafdeli	0,0		0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	Råd og nævn under kulturafdelingen	0,0		0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	155,5	18,1	175,0	159,7	15,3
Økonomiudvalget	IT og digitalisering	49,8	0,8	50,9	49,8	1,0
Økonomiudvalget	ADM IT og digitalisering	42,5	0,8	44,9	45,4	-0,4
Økonomiudvalget	Projektledere	7,4		5,9	4,5	1,5
Økonomiudvalget	Digitalisering	7,4		5,9	4,5	1,5
Økonomiudvalget	Projekt udbredelse af mobil og bredbånd				0,0	0,0
Økonomiudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområde	0,5	3,4	4,1	0,3	3,8
Økonomiudvalget	ADM Fællesforvaltningsdirektør	0,5	3,4	4,1	0,3	3,8
Økonomiudvalget	Fællessekretariatet	5,0	1,6	6,6	5,0	1,6
Økonomiudvalget	ADM Fællessekretariatet	5,0	1,6	6,6	5,0	1,6
Økonomiudvalget	Arbejdsmarkedsafdelingen	45,6	4,4	51,7	48,6	3,1
Økonomiudvalget	ADM Arbejdsmarkedsafdelingen	45,6	4,4	51,7	48,6	3,1
Økonomiudvalget	Ungeindsats og UU	8,9	3,6	11,9	9,2	2,7
Økonomiudvalget	ADM Ungeindsatsen	8,9	3,6	11,9	9,2	2,7
Økonomiudvalget	Borgerservice og udbetaling	45,7	4,3	49,9	46,8	3,1
Økonomiudvalget	ADM Borgerservice og udbetaling	12,8	4,3	17,5	14,0	3,5
Økonomiudvalget	Udbetaling og borgerservice	32,9		32,4	32,9	-0,4
Økonomiudvalget	Boligsikring	13,0		13,0	12,8	0,2
Økonomiudvalget	Boligyldelse	18,0		18,0	18,7	-0,7
Økonomiudvalget	Lægekørsel og begravelse	1,9		1,5	1,4	0,0
Økonomiudvalget	Velfærdsdirektørområdet	51,6	3,5	53,9	51,4	2,5
Økonomiudvalget	Kompetencemidler		0,3	0,3		0,3
Økonomiudvalget	Kompetencemidler		0,3	0,3		0,3
Økonomiudvalget	Velfærdssekretariatet	3,4	1,4	4,8	3,3	1,5
Økonomiudvalget	ADM Velfærdssekretariatet	3,1	1,0	4,1	3,0	1,1
Økonomiudvalget	Råd og nævn under socialafdelingen	0,3	0,4	0,7	0,3	0,4
Økonomiudvalget	Socialområdet	32,7	1,3	32,8	32,1	0,7
Økonomiudvalget	Adm. Socialområdet	1,0	0,1	1,0	1,0	0,0
Økonomiudvalget	Administration Social	4,3	0,0	4,3	4,2	0,2
Økonomiudvalget	Voksen adm. Social	1,5	0,0	1,5	1,4	0,1
Økonomiudvalget	Børn adm. Social	2,8	0,0	2,8	2,8	0,1
Økonomiudvalget	Myndigheds- og visitationsenheden	25,5	1,2	25,4	24,8	0,6
Økonomiudvalget	ADM - Myndigheds- og visitationsenheden	25,5	1,2	25,4	24,8	0,6
Økonomiudvalget	Myn.afd. overførsler		0,6	0,5		0,5
Økonomiudvalget	Visitation Social	25,5	0,6	24,9	24,8	0,1
Økonomiudvalget	Voksen visitation Social	6,8	0,0	5,7	5,8	-0,1
Økonomiudvalget	Børn visitation Social	18,7	0,5	19,2	19,0	0,2
Økonomiudvalget	Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	1,9	0,0	2,1	2,1	0,0
Økonomiudvalget	Tidlig indsats - Børn	1,9	0,0	2,1	2,1	0,0
Økonomiudvalget	Forebyg. tidlig indsats-myndigh børn&unge	1,9	0,0	2,1	2,1	0,0
Økonomiudvalget	Skole og dagtilbudsområdet	3,5	0,2	3,8	3,6	0,2
Økonomiudvalget	Skole- og dagtilbudsområdet	3,5	0,2	3,8	3,6	0,2
Økonomiudvalget	Skole- og dagtilbudsafdelingen	3,5	0,2	3,8	3,6	0,2
Økonomiudvalget	ADM skole- og dagtilbudsområdet	3,5	0,2	3,8	3,6	0,2
Økonomiudvalget	Sundheds- og Omsorgsområdet	12,0	0,3	12,3	12,5	-0,2
Økonomiudvalget	Stabsfunktion Administration & udvikling	0,1	0,0	0,1	0,7	-0,6
Økonomiudvalget	ADM Plejeafdelingen - konto 6	0,1	0,0	0,1	0,7	-0,6
Økonomiudvalget	ADM plejeafdelingen - konto 6	0,1	0,0	0,1	0,7	-0,6
Økonomiudvalget	Visitation, hjælpemidler, kvalitetssikring	11,9	0,2	12,1	11,8	0,3
Økonomiudvalget	Visitation -/myndighedsenhed	11,9	0,2	12,1	11,8	0,3
Økonomiudvalget	Adm. Visitationsområdet	11,9	0,2	12,1	11,8	0,3
Økonomiudvalget	Overførsler fra tidligere år		0,1	0,1		0,1
Økonomiudvalget	Adm. Visitationsområdet		0,0	0,0		0,0
Økonomiudvalget	ADM plejeafdelingen - konto 6		0,1	0,1		0,1
Økonomiudvalget	Anlæg				0,0	0,0
Økonomiudvalget	Anlæg Fællesforvaltningsdirektørområdet				0,0	0,0
Økonomiudvalget	Anlæg Miljø og teknik				0,0	0,0
Økonomiudvalget	Anlæg Vej og ejendom				0,0	0,0

Økonomiudvalget	Anlæg Ejendomme				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget ialt	Norrdjurs kommune	670,9	33,0	703,9	683,9	20,0
Børne- og ungdomsudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet			1,2	0,3	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet			1,2	0,3	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Ungeindsats og UU			1,2	0,3	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Social børn - Ungeindsatsen			1,2	0,3	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Social børn - Ungeindsatsen			1,2	0,3	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Velfærdsdirektørområdet	670,9	33,0	702,7	683,5	19,2
Børne- og ungdomsudvalget	Central konto Velfærdsdirektørområdet	0,0		0,0		0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Velfærdssekretariatet	0,3		0,3	0,3	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	ADM Velfærdssekretariatet	0,3		0,3	0,3	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Socialområdet	188,1	9,8	197,2	195,0	2,1
Børne- og ungdomsudvalget	Socialområdet fælles BUU	0,2	1,1	0,0		0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Myndigheds- og visitationsenheden	91,3	4,9	94,7	93,0	1,6
Børne- og ungdomsudvalget	Ungeindsatsen				0,1	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Børne- og Familieafdelingen, myndighed	51,3	4,9	54,7	37,3	17,4
Børne- og ungdomsudvalget	§84 - afløsn., aflastn., hjælp				8,9	-8,9
Børne- og ungdomsudvalget	§84 - 5.21 Afløsn., aflastn., hjælp				8,4	-8,4
Børne- og ungdomsudvalget	§84 5.21 Afløs., aflast. oph.sted ejf 4				0,5	-0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Klubber og anden spec.pæd. fritidstilbud				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Klubber og anden spec.pæd. fritidstilbud				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Døgninstitutioner for børn og unge	18,6	-0,6	18,0	6,4	11,6
Børne- og ungdomsudvalget	Døgninstitutioner for børn og unge	18,6	-0,6	18,0	6,4	11,6
Børne- og ungdomsudvalget	Sikrede døgninstitutioner	1,2		1,2	0,7	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Sikrede døgninstitutioner	1,2		1,2	0,7	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0,4		0,4	2,8	-2,4
Børne- og ungdomsudvalget	Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	0,4		0,4	-0,2	0,6
Børne- og ungdomsudvalget	Ejerf kode 4.				3,0	-3,0
Børne- og ungdomsudvalget	Merudgifter og tabt arbejdsfor	5,3		5,3	6,9	-1,6
Børne- og ungdomsudvalget	Merudg., tabt arb. fortj. Fam.afd brutto	5,3		5,3	6,9	-1,6
Børne- og ungdomsudvalget	Hjemmetræning				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Forebyggende foranstaltninger	25,3	5,5	29,3	11,1	18,1
Børne- og ungdomsudvalget	Forebyggende foranstaltninger	25,3	5,5	29,3	11,1	18,1
Børne- og ungdomsudvalget	Familieafdelingen, myndighed	0,6		0,6	0,4	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Familieafdelingen fælles	0,6		0,6	0,4	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Plejefamilier/opholdsst., myndighed	40,0		40,0	55,6	-15,7
Børne- og ungdomsudvalget	Plejefamilier og opholdssteder netto	-3,3		-3,3	-1,2	-2,1
Børne- og ungdomsudvalget	Opholdssteder, private	7,5		7,5	20,9	-13,4
Børne- og ungdomsudvalget	Plejefamilier	35,7		35,7	35,9	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Udgifter til flygtning med refusion	0,0		0,0	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Ungnorrdjurs	23,7	0,1	23,9	23,3	0,6
Børne- og ungdomsudvalget	Sorggruppen	0,2		0,2	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Sorggruppen	0,2		0,2	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Færdselsskolen	0,3		0,3	0,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Færdselsskolen	0,3		0,3	0,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Fællesudgifter Ungnorrdjurs	4,0	0,0	3,3	3,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Ungnorrdjurs fælles	4,0	0,0	3,3	3,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomsskole undervisning	3,8		4,2	4,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Undervisning	3,8		4,2	4,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomsskoleklubber	3,1		3,3	3,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomsskoleklubber	3,1		3,3	3,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Juniorklubber	1,6		1,7	1,6	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Juniorklubber	1,6		1,7	1,6	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Heltidsundervisning	6,0		6,0	6,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Heltidsundervisning	6,0		6,0	6,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomskonsulent	2,4		2,4	2,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomskonsulent	2,4		2,4	2,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	SSP	0,1		0,1	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	SSP	0,1		0,1	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Bygninger	1,7		1,7	1,9	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Grenaa Ungdomsgård, Åstruphegnet	0,1		0,1	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Åboulevarden	0,4		0,4	0,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Gasværksvej 1-5	0,1		0,1	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Overbrovej 50A, Ørum	0,2		0,2	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Arresten, Mogensgade 1 A	0,1		0,1	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Plantagevej 11, Allingåbro	0,3		0,3	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Lergravsvej 1	0,2		0,2	0,2	0,0

Børne- og ungdomsudvalget	Industriparken 15	0,2		0,2	0,3	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Nyvang	0,1		0,1	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Kløvervang 19				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomsunivers	0,4		0,4	0,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Ungdomsunivers	0,4		0,4	0,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Støtte projekter		0,2	0,2	-0,3	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Støtte projekter		0,1	0,1	-0,1	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Børnegruppe for skilsmissebørn		0,0	0,0	-0,3	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	RUN		0,1	0,1	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Kontingentsupport	0,1		0,1	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Kontingentsupport	0,1		0,1	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Hal 22			0,2	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Hal 22			0,2	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Børne- og Ungecenter Norddjurs	29,9	0,1	30,7	30,7	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Børnecenter Norddjurs	19,3	-0,1	19,8	19,5	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Børne- og Ungecenter Norddjurs	19,3	-0,1	19,2	19,0	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Kernehuset, Team 1 og 2			0,3	0,2	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Kernehuset, Team 3 og 4			0,3	0,2	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Kløverhuset			0,1	0,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Husene/Opholdssteder	10,7	0,2	10,9	11,2	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Ungecenteret	10,7	0,2	10,9	11,2	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Familiehuset/Sundhedsplejen	19,2	0,5	21,3	22,8	-1,5
Børne- og ungdomsudvalget	Sundhedsplejen	4,7	-1,0	3,8	6,2	-2,4
Børne- og ungdomsudvalget	Familiehus Norddjurs	14,5	1,5	17,5	16,6	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Familiehus Norddjurs	14,5	0,8	16,8	16,7	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Familiehus Norddjurs - Integration	0,0	0,7	0,7	-0,1	0,8
Børne- og ungdomsudvalget	Tandplejen	16,2	0,8	17,0	16,6	0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Den komm. tandpleje	16,2	0,8	17,0	16,6	0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Tandplejen	16,2	0,8	17,0	16,6	0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	6,9	2,2	8,5	7,4	1,1
Børne- og ungdomsudvalget	Tidlig indsats - Børn	6,9	2,2	8,5	7,4	1,1
Børne- og ungdomsudvalget	Tidlig indsats - Børn	6,9	2,2	8,5	7,4	1,1
Børne- og ungdomsudvalget	Socialpsykiatri og rusmidler	0,8	0,0	1,1	1,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Rusmiddelcenteret	0,8	0,0	1,1	1,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Rusmiddelrådgivning u/25 år	0,8	0,0	1,0	1,1	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Projekt BRUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Skole og dagtilbudsområdet	482,5	23,2	505,3	488,2	17,0
Børne- og ungdomsudvalget	Skole- og dagtilbudsområdet	482,5	23,2	505,3	488,2	17,0
Børne- og ungdomsudvalget	Skole- og dagtilbudsafdelingen	31,8	2,7	34,7	31,7	3,0
Børne- og ungdomsudvalget	Skolekonsulenter	1,9	0,3	2,4	2,0	0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Specialvejledere	1,2	0,6	1,6	0,9	0,7
Børne- og ungdomsudvalget	PPR	15,8	0,5	16,8	16,5	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	PPR	8,4	0,3	9,2	8,9	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Specialpædagogisk bistand	3,5	0,1	3,5	3,5	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Norddjurs Familieundervisning	1,8	0,1	1,9	1,8	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Norddjurs Familieundervisning	1,8	0,1	1,9	1,8	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Norddjurs Læsecenter	2,2	0,0	2,2	2,3	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Norddjurs Læsecenter	2,2	0,0	2,2	2,3	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Norddjurs Læringscenter	2,7	0,1	2,8	2,7	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Norddjurs Læringscenter	2,2	0,1	2,3	2,3	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Læringscenter konsulent	0,5		0,5	0,5	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	SPG Almen og SPG §32 tilbud	10,2	1,2	11,1	9,6	1,5
Børne- og ungdomsudvalget	SPG Almen	10,2	1,2	6,8	5,6	1,1
Børne- og ungdomsudvalget	SPG §32 tilbud			4,3	4,0	0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Skoleområdet	377,6	16,7	394,2	381,6	12,6
Børne- og ungdomsudvalget	Skoler og SFO	333,1	15,2	339,1	325,4	13,7
Børne- og ungdomsudvalget	Skoler fællesudg. og -indtægter	76,8	12,0	72,2	65,1	7,1
Børne- og ungdomsudvalget	Skoler fællesudg. og -indtægter	39,5	11,9	33,8	28,0	5,9
Børne- og ungdomsudvalget	Befordring af elever i grundskolen	3,1		3,1	2,2	0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Specialundervisning region	0,1		1,1	1,4	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Bidrag statslige og private	25,8		25,8	25,8	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Efterskoler og ungdomskostskoler	6,9		6,9	6,2	0,7
Børne- og ungdomsudvalget	Folkeskolereformen	1,5	0,1	1,5	1,6	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Styrket faglighed og trivsel				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	SFO fællesudg. og -indt.	5,5		2,9	1,7	1,2
Børne- og ungdomsudvalget	SFO fællesudg. og -indt.	5,5		2,9	1,7	1,2
Børne- og ungdomsudvalget	10.klasse-Center				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	10.klasse-Center				0,0	0,0

Børne- og ungdomsudvalget	Auning Skole	48,2	0,3	53,5	52,8	0,7
Børne- og ungdomsudvalget	Auning skole	31,6	0,3	36,0	40,8	-4,8
Børne- og ungdomsudvalget	SFO Auning skole	3,6		4,5	3,9	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser Auning skole	1,4		11,8	7,1	4,7
Børne- og ungdomsudvalget	Special SFO Auning skole	0,2		0,8	1,0	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Auning skole specialmidler	11,4		0,4		0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Auning skole specialmidler	10,5		0,0		0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Auning SFO specialmidler	0,9		0,4		0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Søren Kanne-skolen	106,3	1,0	108,6	105,9	2,6
Børne- og ungdomsudvalget	Tværgående - Søren Kanne-skolen	18,2		19,5	20,0	-0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Tværgående personale	17,7		19,3	11,0	8,3
Børne- og ungdomsudvalget	Grunde og bygn. - Søren Kanne-skolen	0,5		0,2	8,8	-8,6
Børne- og ungdomsudvalget	Søndre - Grunde og bygn.				2,7	-2,7
Børne- og ungdomsudvalget	Østre - Grunde og bygn.	0,0		0,0	2,3	-2,3
Børne- og ungdomsudvalget	Vestre - Grunde og bygn.				2,6	-2,6
Børne- og ungdomsudvalget	Toubro - Grunde og bygn.	-0,1		0,0	1,0	-1,0
Børne- og ungdomsudvalget	Hal - Mølle	0,6		0,2	0,2	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Kantine - Søren Kanne-skolen				0,1	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Søndre Kantine				0,1	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Skole - Søren Kanne-skolen	50,3	1,0	54,8	52,0	2,7
Børne- og ungdomsudvalget	Søren Kanne-skolen fælles	50,3	1,0	54,8	10,9	43,8
Børne- og ungdomsudvalget	Toubro				2,8	-2,8
Børne- og ungdomsudvalget	Vestre				12,9	-12,9
Børne- og ungdomsudvalget	Søndre				14,9	-14,9
Børne- og ungdomsudvalget	Østre				10,4	-10,4
Børne- og ungdomsudvalget	SFO - Søren Kanne-skolen	8,3		9,4	9,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Søren Kanne-skolen SFO	8,3		9,4	0,7	8,7
Børne- og ungdomsudvalget	Toubro SFO				1,3	-1,3
Børne- og ungdomsudvalget	Vestre SFO				4,0	-4,0
Børne- og ungdomsudvalget	Østre SFO				3,3	-3,3
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser - Søren Kanne-skolen	0,1		22,6	17,8	4,8
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser Søren Kanne-skolen	0,1		22,3	0,8	21,5
Børne- og ungdomsudvalget	Vestre Specialklasser			0,1	8,4	-8,2
Børne- og ungdomsudvalget	Søndre Specialklasser			0,1	8,6	-8,5
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser SFO - Søren Kanne-skolen			2,1	1,9	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasserne SKS SFO Fælles			2,1	0,1	2,0
Børne- og ungdomsudvalget	Vestre Spc. SFO			0,0	1,8	-1,8
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler - Søren Kanne-skolen	29,4		-1,4	3,3	-4,7
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler skole-Søren Kanne-skolen	26,9		-1,0	3,3	-4,3
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler SFO - Søren Kanne-skolen	2,5		-0,4	0,0	-0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Modtagerklasse - Søren Kanne-skolen			1,7	1,7	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Østre Modtagerkl.			1,7	1,7	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Børneby Midt	39,5	1,3	39,3	37,3	2,1
Børne- og ungdomsudvalget	Skole - Område Midt	12,4	0,3	13,9	14,1	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Ørum Skole	0,0		0,0	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Glesborg Skole	12,4	0,3	13,9	14,1	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler - Område Midt	6,3		1,5	0,0	1,5
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler skole - Område Midt	5,7		1,6		1,6
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler SFO - Område Midt	0,6		-0,1	0,0	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	SFO - Område Midt	2,4	0,0	2,9	2,4	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Glesborg SFO	2,4	0,0	2,9	2,4	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Ørum SFO	0,0		0,0	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Dagplejen - Område Midt	5,8	0,8	6,6	6,0	0,7
Børne- og ungdomsudvalget	Dagplejen - Område Midt	5,8	0,8	6,6	6,0	0,7
Børne- og ungdomsudvalget	Daginstitutioner - Område Midt	12,6	0,1	14,3	14,8	-0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Fjellerup Børnehave	2,7	-0,1	3,1	3,4	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Glesborg Børnehave	3,7	0,3	4,5	4,4	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Savværket	3,7	0,1	4,1	4,3	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Åparkens Børnehave	2,5	-0,1	2,6	2,7	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Børneby Nord	56,8	0,7	62,6	62,6	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Skole - Børneby Nord	25,7	0,3	30,0	30,8	-0,9
Børne- og ungdomsudvalget	Skole - Børneby Nord	25,7	0,2	4,1	1,8	2,3
Børne- og ungdomsudvalget	Allingåbro skolen		0,1	8,6	9,6	-1,0
Børne- og ungdomsudvalget	Langhøjskolen		0,0	8,6	9,8	-1,2
Børne- og ungdomsudvalget	Rougsøskolen		0,0	8,8	9,7	-1,0
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser - Børneby Nord	0,6		6,0	6,0	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser - Børneby Nord	0,6		5,4	5,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Specialklasser SFO - Børneby Nord			0,6	0,6	0,0

Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler - Børneby Nord	6,6		0,5	0,0	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler skole - Børneby Nord	5,9		0,7		0,7
Børne- og ungdomsudvalget	Specialmidler SFO - Børneby Nord	0,7		-0,2	0,0	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	SFO - Børneby Nord	4,6	0,2	5,2	5,0	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	SFO Børneby Nord	4,6	0,2	0,8	0,5	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	SFO - Allingåbro skolen			1,7	1,8	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	SFO - Langhøjskolen			1,6	1,4	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	SFO - Rougsøskolen			1,2	1,4	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Dagplejen - Børneby Nord	7,1		7,0	7,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Dagplejen - Børneby Nord	7,1		7,0	7,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Daginstitutioner - Børneby Nord	12,1	0,1	13,8	13,7	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Daginstitutioner - Børneby Nord		0,0	1,0	0,4	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Allingåbro Børnecenter	4,4	0,0	4,9	5,1	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Nordlyset	2,6	0,0	3,5	3,5	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Skovsprutten	5,1	0,0	4,5	4,7	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Kommunale specialskoler	44,5	1,5	55,2	56,2	-1,1
Børne- og ungdomsudvalget	Elevbefordring fælles kørsel	5,3		5,3	6,3	-1,0
Børne- og ungdomsudvalget	Specialskoler fællesudg. og -i	28,2		-15,3	-14,1	-1,3
Børne- og ungdomsudvalget	Specialskoler fællesudg. og -indt.	28,2		-15,3	-14,1	-1,3
Børne- og ungdomsudvalget	Djurslandsskolen	11,1	1,5	65,2	64,0	1,2
Børne- og ungdomsudvalget	Djurslandsskolen	5,6	1,5	51,7	37,5	14,1
Børne- og ungdomsudvalget	SFO Djurslandsskolen	5,4		13,3	26,3	-13,0
Børne- og ungdomsudvalget	Djurslandsskolen U-klub				-0,1	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Behandlingscenter Norddjurs				0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Bygningsdrift Ørum Skole			0,3	0,3	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Dagtilbudsområdet	73,1	3,8	76,3	74,9	1,4
Børne- og ungdomsudvalget	Samlet forældrebet.friplads-søsken rabat	-33,7		-33,9	-35,4	1,5
Børne- og ungdomsudvalget	Samlet forældrebet.friplads-søsken rabat	-33,7		-33,9	-35,4	1,5
Børne- og ungdomsudvalget	Fællesudg. og -indtægter dagin	4,2	-0,1	-3,0	-3,0	-0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Fællesudg. og -indtægter daginstitution	4,2	-0,1	-3,1	-3,2	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Sprogstimulering (Rambøll licens)	0,1		0,0	0,2	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Dagpleje	-0,7		-0,7	-0,4	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Fællesudg. og -indtægter dagpl	-0,7		-0,7	-0,4	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Dagpleje - fælles	-0,7		-0,7	-0,4	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaver	6,2		6,5	8,3	-1,7
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaver - fælles	3,2		3,2	5,1	-1,9
Børne- og ungdomsudvalget	Nørager Børnehaver	3,0		3,3	3,2	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Område Auning	18,5	0,2	20,8	20,8	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Område Auning fælles	0,0	0,1	0,5	0,1	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Dagpleje område Auning	6,1	0,0	6,5	6,8	-0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Skovvang	2,3		2,3	0,1	2,2
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Bettebo	3,9	0,0	4,4	4,5	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehuset Mælkevejen	6,2		7,0	9,4	-2,4
Børne- og ungdomsudvalget	Område Grenaa	60,4	3,7	68,7	66,6	2,0
Børne- og ungdomsudvalget	Toubro Børnehus	3,9		4,2	4,5	-0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Dagplejen - Mølle-Toubro	0,0		0,0		0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Landsbyen	4,7		5,2	5,7	-0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehaven Gymnasievej	3,3	0,0	3,6	4,0	-0,4
Børne- og ungdomsudvalget	Skovbørnehaven	3,1		3,4	3,1	0,3
Børne- og ungdomsudvalget	Børnehuset Regnbuen	6,0		6,6	7,4	-0,8
Børne- og ungdomsudvalget	Dagplejen, Område Grenaa	27,1		27,3	26,3	1,0
Børne- og ungdomsudvalget	Område Grenaa fælles udgifter og indtægt	3,4	2,3	7,2	5,9	1,3
Børne- og ungdomsudvalget	Stjernehuset	7,0		8,7	9,3	-0,6
Børne- og ungdomsudvalget	PAU-elever	1,8	1,4	2,4	0,4	2,0
Børne- og ungdomsudvalget	Madordning		0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Distrikt Anholt	4,8	0,0	4,8	4,6	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Anholt Børnehaver	1,3		1,3	1,4	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	Anholt Skole	3,5	0,0	3,5	3,3	0,2
Børne- og ungdomsudvalget	Anholt skole	3,4	0,0	3,4	3,3	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Tjenesteboliger på Sønderstrandvej 39	0,0		0,0	0,0	0,1
Børne- og ungdomsudvalget	Særlige dag- og klubtilbud	0,7		0,5		0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Særlige dag- og klubtilbud	0,7		0,5		0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Tilskud til privat inst./dagpl	12,6		12,6	13,3	-0,7
Børne- og ungdomsudvalget	Egne private institutioner	12,6		12,6	12,1	0,5
Børne- og ungdomsudvalget	Institutioner i andre kommuner				1,2	-1,2
Kultur- og fritidsudvalget i alt+A475	Norddjurs kommune	60,3	9,9	70,2	61,2	8,9
Kultur- og fritidsudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet	60,3	9,9	70,2	61,2	8,9

Kultur- og fritidsudvalget	Miljø- og kulturområdet	60,3	9,9	70,2	61,2	8,9
Kultur- og fritidsudvalget	Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	60,3	9,9	70,2	61,2	8,9
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturområdet	57,7	9,9	67,0	58,1	8,9
Kultur- og fritidsudvalget	Turisme(Kultur)	7,3		7,3	7,2	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Turistformål(Kultur)	7,3		7,3	7,2	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Fritidsfaciliteter	6,6		6,9	6,9	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Grenaa Idrætscenter	6,5		6,8	6,8	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	DSI Gr. Idrætscenter//Toldmoms				0,1	-0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Selvejende inst. Grenaa idrætscenter	6,3		6,6	6,6	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Grenaa Idrætscenter/Svømmehal	0,2		0,2	0,0	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Øvrige selvejende idrætsforen	0,1		0,1	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Øvrige selvejende idrætsforeninger	0,1		0,1	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Andre fritidsfaciliteter	0,7		1,4	1,3	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Fælles udgifter og indtægter	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Djurstand for fuld Damp	0,7		1,4	1,3	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Museer	6,3	0,1	6,6	6,5	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Selvejende museer	6,0	0,1	6,3	6,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Folkets fabrik/Stenvad Mosebrug	0,3		0,3	0,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Teatre	0,2		0,2	0,1	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Teatersamvirke	0,1		0,1	0,0	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Øvrige teatre	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Selvejende teatre	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Statsrefusion teatre 03.35.62	-0,2		-0,2	-0,1	-0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Musikskoleområdet	2,7	0,1	3,0	2,9	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturskolen Norddjurs	2,7	0,1	3,0	2,9	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturhuse	3,6	0,0	3,6	3,6	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturhuset Pavillonen	3,1	0,0	3,1	3,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturhuset Pavillonen	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Foreningen Pavillonen	3,1	0,0	3,0	3,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturhuset i Trustrup	0,1		0,1	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturhuset i Trustrup	0,1		0,1	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Baunhøj Mølle	0,3		0,3	0,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Baunhøj Mølle	0,3		0,3	0,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Øvrige kulturhuse	0,2		0,2	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Birkehøj, Voldby	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Fjellerup Kulturcenter	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Gjerrild Kulturhus	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Bønnerup Kulturhus	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Enslevgården	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Albøgegården	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturværksted i Auning	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Det Kreative Hus, Allingåbro	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturelle puljebeløb	0,3		0,3	0,2	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturelle puljebeløb	0,3		0,3	0,2	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturprojekter	0,8		1,2	0,9	0,3
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturprojekter	0,6		1,0	0,8	0,3
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturring Østjylland	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Overførsler		7,6	7,6		7,6
Kultur- og fritidsudvalget	Overførsler		7,6	7,6		7,6
Kultur- og fritidsudvalget	Folkeoplysning	12,8		13,2	13,3	-0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Voksenundervisning	1,2		1,2	1,4	-0,2
Kultur- og fritidsudvalget	Frivillig foreningsarbejde	1,7		1,5	1,4	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Lokaletilskud	9,4		10,3	10,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Folkeoplysning, fælles formål	0,4		0,3	0,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Foreningsdrevne Egsarkiver	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Øvrige egsarkiver	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Norddjurs biblioteker og GrenaaEgsarkiv	14,6	1,1	15,7	14,9	0,7
Kultur- og fritidsudvalget	Grenaa Egsarkiv	0,3		0,3	0,4	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Norddjurs biblioteker fælles	13,0	1,0	13,9	13,2	0,7
Kultur- og fritidsudvalget	Norddjurs biblioteker fælles.	13,0	1,0	13,9	13,2	0,7
Kultur- og fritidsudvalget	Ørsted Bibliotek	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Ørsted bibliotek.	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Ørum Bibliotek	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Ørum bibliotek.	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturperronen	0,2	0,0	0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Kulturperronen.	0,2	0,0	0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Grenaa Bibliotek	0,7	0,1	0,8	0,9	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Grenaa bibliotek.	0,7	0,1	0,8	0,9	0,0

Kultur- og fritidsudvalget	Kultur- og udviklingspuljer	1,6	1,0	0,1	0,0	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Kultur- og udviklingspuljer	1,6	1,0	0,1	0,0	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Udviklingsområdet	2,7		3,2	3,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Turisme (Natur)	0,1		0,2	0,1	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Turisme aktiviteter	0,1		0,2	0,1	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Naturskoleområdet	0,6		0,6	0,6	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Naturcenter, klitten 1	0,6		0,6	0,6	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Naturcenter momsreg. virksomhed				0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Øvrige fritidsfaciliteter	1,3		1,3	1,3	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Blå Flag udvikling	0,1		0,1	0,1	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Selvejende institutioner udviklingsafd.	1,2		1,2	1,2	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Udvikling yder- og landdistrikt	0,6		1,0	1,1	-0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Udvikling yder- og landdistrikter	0,5		0,8	1,0	-0,2
Kultur- og fritidsudvalget	Udviklingsmidler By- og Landdistrikt			0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Afledte projekt- og driftsudgifter	0,2		0,2	0,1	0,1
Kultur- og fritidsudvalget	Grønne områder og naturpladser	0,0		0,0	0,0	0,0
Kultur- og fritidsudvalget	Grønne områder og naturpladser	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget i alt	Norrdjurs kommune	98,5	14,9	113,4	102,9	10,5
Miljø- og teknikudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet	98,5	14,9	113,4	103,0	10,5
Miljø- og teknikudvalget	Miljø- og kulturområdet	97,9	14,6	113,0	102,9	10,1
Miljø- og teknikudvalget	Pulje til brug af overførsler		0,1	0,1		0,1
Miljø- og teknikudvalget	Vej og ejendom	90,4	11,7	102,2	94,5	7,7
Miljø- og teknikudvalget	Overførsler Vej og ejendom		11,2	11,2		11,2
Miljø- og teknikudvalget	Kollektiv Trafik	37,6	0,0	37,5	37,8	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Koll. trafik fælles formål	1,3		1,3	1,2	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Busdrift	27,9		27,9	27,5	0,4
Miljø- og teknikudvalget	Grenaa - Anholt Færgefart	6,5	0,0	6,5	7,0	-0,5
Miljø- og teknikudvalget	Betjeningsoverensk. færger Randers Fjord	1,7		1,7	1,9	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Betaling til fælles fægeseekretariat	0,1		0,1	0,2	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Jordforsyning	-0,6		-0,6	0,0	-0,6
Miljø- og teknikudvalget	Jordforsyning Boligformål	0,1		0,1	0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Jordforsyning Erhvervsformål	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Jordforsyning Ubestemte formål	-0,6		-0,6	-0,1	-0,5
Miljø- og teknikudvalget	Fritidsområder	4,4		4,4	4,4	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Grønne områder og naturpladser	2,1		2,1	2,3	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Stadions og idrætsanlæg	0,9		0,9	1,1	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Skove	0,5		0,5	0,9	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	MOMS - Skove				-0,4	0,4
Miljø- og teknikudvalget	Naturforvaltning	0,9		0,9	0,6	0,3
Miljø- og teknikudvalget	Veje	24,5		24,5	25,3	-0,8
Miljø- og teknikudvalget	Vejafdelingen	0,4		0,5	0,3	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Vejvedligeholdelse	11,8		11,8	12,0	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Belægninger	4,1		4,1	3,8	0,3
Miljø- og teknikudvalget	Vintertjeneste	8,1		8,1	9,2	-1,1
Miljø- og teknikudvalget	Driftsbygninger og pladser	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	MOMS Vintertjeneste				-0,1	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Parkeringskontrol	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Parkeringskontrol	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Havne og kystsikring	0,1		0,1	0,0	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Grenaa Marina	0,2		0,2	0,2	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Grenaa Marina-Leje fra fonden	-0,2		-0,2	-0,2	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Kystsikring	0,1		0,1		0,1
Miljø- og teknikudvalget	Offentlige toiletter	1,3		1,3	1,2	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Offentlige toiletter	1,3		1,3	1,2	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Materielgårde	9,0	0,0	9,0	10,1	-1,1
Miljø- og teknikudvalget	Materielgårde	10,3	0,0	10,3	10,4	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Materielgårde momsreg. Virksomhed	-1,3		-1,3	-0,3	-1,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygninger excl. Central vedl	2,5	-0,3	2,2	3,8	-1,6
Miljø- og teknikudvalget	Ejendomme fælles udg. og -indt.	0,2	-0,2	0,0	0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygninger	0,6	-0,1	0,5	0,3	0,2
Miljø- og teknikudvalget	Liltvedvej 45 Gl. Estrup Hovedgård	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Flygtningelandsbyen, Grenaa	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Jordrampen 3, Drammelstrup	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Lejede pensionistboliger i Auning	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Elmelundsvej 11 A+B Øster Alling	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Rimsø Bygade 20	-0,1		-0,1	-0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Fredensgade 4-10 og 3-17	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Østerbro 30-38,	-0,1		-0,1	0,0	-0,1

Miljø- og teknikudvalget	Violskrænten 10-12, Grenaa	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Fuglevænget 78B, Grenaa	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Fuglevænget 25, 2. mf., Grenaa	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Anemonevej 6, Glesborg	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Stokkebro 81, Gjerrild	0,0		0,0	0,0	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Rødspættevej, Bønnerup Strand	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Industrivej 51, Auning	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Granbakkevej 14, Allingåbro	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Stokkebro 83 og 8	0,0		0,0	0,0	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Matr. 3 I, Ulstrup by, Stenvadcenter				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Matr. 3 a, Ulstrup by, Produktionsskole	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Matr. 1 bm, Fjellerup Bygade				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Torvet 1/ Mogensgade 1a, Grenaa	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Mellemstrupvej 30, Grenaa	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Sønderport 10, Grenaa, Pakhuset	-0,5		-0,5	-0,5	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Gasværksvej 1, Grenaa	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Søndergade 13, Grenaa				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Søndergade 15, Grenaa	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Georgsmindevej 19	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Tårupvej 20A,Auning, Tidl. materielgård	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Havnevej 185	-0,1		-0,1	-0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Anne Krabbes Vej 7, Ørsted,tidl.heldagsk				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Karen Blixens Vej 1, Grenaa				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Integration	1,4		1,4	1,7	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Toldbodyde 4, Ørsted	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Sildevej 8, Bønnerup				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Ydesvej 4, Grenaa, Tidligere vandrehjem	-0,1		-0,1	-0,5	0,4
Miljø- og teknikudvalget	Østergårdsvej 19, Vivild				-0,1	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Strandvejen 24-28, Fjellerup	0,1		0,1	-0,1	0,2
Miljø- og teknikudvalget	Åvej 2, Bønnerup. Tidl. børnehave	0,1		0,1		0,1
Miljø- og teknikudvalget	Åstrupbakken 18				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Åstrup Mark 7				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Kløvervang 19				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Holbæk familieboliger		-0,1	-0,1		-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Stadion Allé 2A, Grenaa	-0,2		-0,2	0,0	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Solhytten momsreg.	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Ind og udgående ejendomme	1,7	0,0	1,7	3,4	-1,7
Miljø- og teknikudvalget	Lyngbyvej 105, Lyngbygård, tidl. pl.hj.	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Rimsø Bygade 22, Nørrevang, tidl. pl.hj.	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Dolmervej 14, Voldby gl. plejehjem				0,4	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	Skolegade 15, Børnenes hus				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Sangstrupvej 32, tidl. Voldby skole	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Åvej 2, Bønnerup Børnehave	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Auningvej 8, Gjesing, Auning	0,0		0,0	0,4	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	Klitvej 120, Fjellerup	0,0		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Pejmarksvej voldby tidl. bhv.Frihedslyst	0,0		0,0		0,0
Miljø- og teknikudvalget	Sydagervej 9, Vivild				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Industrivej 27, Auning				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Østergade 36, Grenaa	0,2		0,2	0,6	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	Dystrup Tværvej 6, Dystrup, Ørum		0,0	0,0	0,3	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Ålsrødevej 3, Tidligere Mølleskole	0,5		0,5	1,3	-0,8
Miljø- og teknikudvalget	Rougsøvej 33				0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Skolebakken 21, Ørum				0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Nytorv 9, Det gamle Rådhus	0,1		0,1	0,2	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Glesborg Bygade 26, Glesborg				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Ind og udgående ejendomme	0,8		0,8		0,8
Miljø- og teknikudvalget	Drift af ejendomme fra nedrivningspulje				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Fælles bygningsvedligeholdelse	3,3	0,5	3,9	3,2	0,7
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse	3,0		3,0	0,0	3,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse	3,0		3,0	0,0	3,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligehold børnehaver		0,0	0,0	0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Børnehaven Bettebo				0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Børnehaven Skovvang				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Allingåbro Børnecenter				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Åparkens Børnehave				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Glesborg Børnehave				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Børnehaven Landsbyen				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Børnenes Hus				0,0	0,0

Miljø- og teknikudvalget	Børnehaven Gymnasievej					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Skovbørnehaven					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Børnehaven Regnbuen					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Nørager Børnehave					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Børnehaven Savværket					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Fjellerup Børnehave					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Børneinst. Vores Hus					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Daginst. Stjernehuset					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Daginstitution Mælkevejen					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Daginstitution Solstrålen		0,0	0,0			0,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse skoler		0,5	0,5		1,4	-0,9
Miljø- og teknikudvalget	Auning Skole					0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Allingåbrøskolen					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Rougsøskolen					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Langhøjskolen					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Glesborg Skole					0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Voldby Skole					0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Ørum Skole					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Vestre Skole					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Kattegatskolen, Skolebakken					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Kattegatskolen, Åboulevarden					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Mølleskolen		0,5	0,5		0,0	0,5
Miljø- og teknikudvalget	Toubrøskolen					0,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Djurslandsskolen					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse iøvrig					1,2	-1,2
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse iøvrigt					1,2	-1,2
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse ejd. u budget					0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse ejd. u budget					0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse Beredskabet	0,3		0,3		0,1	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse Beredskabet	0,3		0,3		0,1	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeholdelse Ungnorrdjurs					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsvedligeh. Ungnorrdjurs					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsrenov., Solceller og energi	-0,5		-0,5			-0,5
Miljø- og teknikudvalget	Bygningsrenov., Solceller og energi	-0,5		-0,5			-0,5
Miljø- og teknikudvalget	Afledte driftsbesparelser til udmøntning	-0,6	0,2	-0,3			-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Afledte driftsbesparelser til udmøntning	-0,6	0,2	-0,3			-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Beredskab	9,6		9,6		8,7	0,9
Miljø- og teknikudvalget	Moselund udlejet til Beredskabet	-0,2		-0,2		-0,3	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Udlejede kommunale brandstationer	-0,7		-0,7		-1,6	0,8
Miljø- og teknikudvalget	Bet. fælleskommunal Redningsberedskab	10,5		10,5		10,5	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Redningsberedskab	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Beredskab & Sikkerhed	0,0	0,0	0,0		3,0	-3,0
Miljø- og teknikudvalget	Fælles formål	0,0	0,0	-0,3		-25,2	24,9
Miljø- og teknikudvalget	Forebyggelse					0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Afhjælpende indsats			0,3		28,0	-27,7
Miljø- og teknikudvalget	Brand og redning momsreg.Fælleskom.Redni					-1,8	1,8
Miljø- og teknikudvalget	Afhjælpende indsats momsregistreret					-1,8	1,8
Miljø- og teknikudvalget	Kursusvirksomhed Moselund					0,3	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Moselund					0,3	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Moselund momsreg. Virksomhed					0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Salg og service					-1,5	1,5
Miljø- og teknikudvalget	Salg og service					-0,9	0,9
Miljø- og teknikudvalget	Salg og service momsregistreret					-0,6	0,6
Miljø- og teknikudvalget	Byg og Miljø	7,5	2,9	10,8		8,4	2,4
Miljø- og teknikudvalget	Overførster Natur		0,5	0,5			0,5
Miljø- og teknikudvalget	Overførster Miljø		2,1	2,1			2,1
Miljø- og teknikudvalget	Klima	0,1	0,0	0,1		0,7	-0,6
Miljø- og teknikudvalget	Klimahandlingsplan	0,1	0,0	0,1		0,7	-0,6
Miljø- og teknikudvalget	Natur	5,0	0,2	5,2		5,3	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Naturforvaltningsprojekter	1,9	0,1	2,0		2,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Vandløbsvæsen fælles formål	0,1	0,0	0,1		0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Vedligeholdelse af vandløb	2,8	0,1	2,9		2,9	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Øvrig planlægning	0,2	0,0	0,2		0,2	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Øvr. planlægning	1,3	0,1	1,8		1,7	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Miljøbeskyttelse fælles formål	0,2	0,0	0,2		0,3	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Div. aktiviteter	0,2	0,0	0,2		0,3	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Danmark miljøportal	0,1	0,0	0,1		0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Kort og GIS ydelser	0,4	0,0	0,9		0,9	0,0

Miljø- og teknikudvalget	Havbadevand	0,3	0,0	0,3	0,2	0,2
Miljø- og teknikudvalget	Byg	-1,2	0,0	-1,2	-1,1	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Byfornyelse	0,3	0,0	0,3	0,1	0,2
Miljø- og teknikudvalget	Gebyrer byggesagsbehandling	-1,5	-0,1	-1,5	-1,2	-0,3
Miljø- og teknikudvalget	Vand	0,9	0,0	0,9	0,9	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Kortlægning/ indsatsplanlægn, vandforsyn	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Vandforsyning	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Miljø	1,3	0,1	1,4	0,8	0,6
Miljø- og teknikudvalget	Jordforurening	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Miljøtilsyn - virksomheder	0,0	0,0	0,0	0,2	-0,2
Miljø- og teknikudvalget	Skadedyrsbekæmpelse	0,7	0,0	0,7	0,0	0,7
Miljø- og teknikudvalget	Affaldshåndtering	0,2	0,0	0,2	0,1	0,1
Miljø- og teknikudvalget	Øvrig planlægning undersøgelser	0,2	0,0	0,2	0,3	-0,1
Miljø- og teknikudvalget	Energi				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Energi				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	0,6	0,3	0,4	0,1	0,3
Miljø- og teknikudvalget	IT og digitalisering	0,5		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	GIS og kort	0,5		0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Borgerservice og udbetaling	0,1	0,3	0,4	0,1	0,3
Miljø- og teknikudvalget	Tinglysningsafg. v lån t. bet. Ejd. Skat	0,1	0,3	0,4	0,1	0,3
Miljø- og teknikudvalget	Anlæg				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Anlæg Fællesforvaltningsdirektørområdet				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Anlæg Miljø og teknik				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Anlæg Vej og ejendom				0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	Anlæg Ejendomme				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget i alt	Norddjurs kommune	783,2	17,7	800,9	802,4	-1,4
Voksen- og plejeudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet		0,2	1,3	2,0	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet		0,2	1,3	2,0	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Ungeindsats og UU		0,2	1,3	2,0	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Social voksen & Ungeindsatsen		0,2	1,3	2,0	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Social voksen & Ungeindsatsen			1,2	1,9	-0,7
Voksen- og plejeudvalget	Lær at tackle puljemidler		0,2	0,2	0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Velfærdsdirektørområdet	783,2	17,6	799,6	800,4	-0,8
Voksen- og plejeudvalget	Central konto Velfærdsdirektørområdet	0,0	5,6	5,6		5,6
Voksen- og plejeudvalget	Velfærdssekretariatet	1,2	0,6	1,7	1,5	0,2
Voksen- og plejeudvalget	ADM Velfærdssekretariatet	0,5	0,4	0,5	0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Støtte t. frivilligt socialt arbejde	0,7	0,2	1,2	1,0	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Socialområdet	195,9	1,7	195,4	198,3	-2,8
Voksen- og plejeudvalget	Handicap- og psykiatrimrådet fælles adm	8,0		8,0	8,1	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Fælles Handicap og Psykiatri	3,6		1,0	1,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Central konto Socialområdet	1,1	2,4	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Overførsler fra 2021		2,2	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Myndigheds- og visitationsenheden	50,5	-2,3	46,2	45,0	1,2
Voksen- og plejeudvalget	Socialområdet - handicap	50,5	-2,3	46,2	45,0	1,2
Voksen- og plejeudvalget	STU - kommunale uddannelsesforløb	0,8		0,8	1,2	-0,4
Voksen- og plejeudvalget	Ungdomsudd..for unge m/særlige behov				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Aflastningsboliger	0,5		0,5	0,4	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Folkeoplysende voksenundervisning	0,3		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Refusion Særligt Dyre enkeltsager	-14,9		-14,9	-21,9	7,0
Voksen- og plejeudvalget	Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	0,2		0,2	0,9	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Botilbudslignende tilbud	-8,4		-8,4	18,2	-26,6
Voksen- og plejeudvalget	Ekstrabestillinger	12,5		10,5	17,8	-7,4
Voksen- og plejeudvalget	SEL §80, §102				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Specialpædagogisk bistand til voksne			0,3	0,2	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Pleje og oms. handicappede	14,8		14,8	12,5	2,3
Voksen- og plejeudvalget	Personlig og praktisk hjælp				-0,8	0,8
Voksen- og plejeudvalget	Tilskud til ansættelse af hjælpere	14,8		14,8	13,3	1,5
Voksen- og plejeudvalget	Foreb.indsats handicappede				-26,3	26,3
Voksen- og plejeudvalget	§ 85 - Forebygg.indsats for handicappede				-26,3	26,3
Voksen- og plejeudvalget	Botilb., særlige sociale probl	1,7		1,7	2,7	-1,0
Voksen- og plejeudvalget	Botilbud, pers.m/særlig soc.problemer	3,4		3,4	5,6	-2,2
Voksen- og plejeudvalget	Statsrefusioner 05.38.42	-1,7		-1,7	-2,9	1,2
Voksen- og plejeudvalget	Alkoholbehandl. og behandl.hje	0,1		0,1	0,0	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Alkoholbehandl. og behandl.hjem	0,1		0,1	0,0	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Behandling af stofmisbrugere	0,0		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Behandling af stofmisbrugere	0,0		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Botilb. til længerev. ophold	28,6	-2,3	26,3	24,2	2,0
Voksen- og plejeudvalget	Botilbud til længerevarende ophold	26,9	-2,3	24,6	13,1	11,5

Voksen- og plejeudvalget	Priv.botilb længerevar. ophold - ejf. 4				9,5	-9,5
Voksen- og plejeudvalget	Kofoedsminde	1,6		1,6	1,7	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Botilbud til midlertidigt ophold	9,3		9,3	10,1	-0,8
Voksen- og plejeudvalget	Midt. Botilb./fysisk & psykisk funkt.	7,2		7,2	8,3	-1,2
Voksen- og plejeudvalget	Botilb., midlertidigt ophold	2,1		2,1	1,8	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Kontaktperson- og ledsageordni	0,6		0,6	0,5	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Ledsagerordn. personer m.nedsat funktion	0,0		0,0	0,1	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Kontaktpersonord.f. døvblinde	0,1		0,1		0,1
Voksen- og plejeudvalget	Kontakt- og støtteperson for hjemløse	0,4		0,4	0,3	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Beskyttet beskæftigelse	-1,4		-1,4	-0,9	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Beskyttet beskæftigelse/nedsat funkt.	-1,4		-1,4	-0,9	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Aktivitets- og samværstilbud	5,4		5,4	4,9	0,5
Voksen- og plejeudvalget	Aktivitets og samværstilbud	5,4		5,4	1,9	3,5
Voksen- og plejeudvalget	Ejerf. 4 - Aktivitets- og samværstilbud				3,0	-3,0
Voksen- og plejeudvalget	Merudgifter til voksne	0,4		0,4	0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Merudgifter til voksne Socialafd.	0,4		0,4	0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Område Ørum	22,0	0,0	19,5	19,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Bofællesskaber, Ørum	4,2		4,4	4,0	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Bofællesskaberne Ørum	3,9		4,1	3,8	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Bostøtte i eget hjem Ørum	0,3		0,3	0,2	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Ørum Bo- og aktivitetscenter	17,8	0,0	15,2	15,5	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	§ 85 institutionen - Nøddebo	6,0		6,2	6,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	§108 Nyvang dom	6,5	0,0	4,4	6,0	-1,6
Voksen- og plejeudvalget	Nyvang autist	3,1		3,1	2,3	0,8
Voksen- og plejeudvalget	Serviceareal Ørum §85 inst. Nøddebo	0,1		0,1	0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Servicearealer Ørum §108 inst.	0,2		0,2	0,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Ørum Aktivitetscenter § 104	0,7		0,7	0,8	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Ørum Aktivitetscenter §103/104-TOLDMOMS				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	§ 107 - Aflastning - Nyvang	0,9		0,2	-0,3	0,5
Voksen- og plejeudvalget	Ørum Aktivitetscenter § 103	0,2		0,2	0,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Område Ørum servicepakker				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Adm.serv.bet.f/bebo Åparken bofællesskab				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Frivillig servicebet. § 85 institutionen				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Frivillig servicebet. §108 institutionen				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Frivillig servicebet. § 85 autister				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	3,8	-1,4	1,0	1,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Tidlig indsats - Voksen	3,8	-1,4	1,0	1,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Tidlig indsats - Voksen	3,8	-1,4	1,0	1,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Kløvervang	0,0		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Kløvervang 17	0,0		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Kløvervang 21	0,0		0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Kløvervang 23	0,0		0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Ungegruppen Kløvervang				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Socialpsykiatri og rusmidler	35,2	0,5	37,7	38,5	-0,8
Voksen- og plejeudvalget	Ledsagelse §97	2,1		2,1	2,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Rusmiddelcenteret	4,6		4,6	5,6	-1,0
Voksen- og plejeudvalget	Alkoholrådg.ambulant,Sundh.l.§ 141/142	3,4		1,5	1,8	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	Stofrådgivningen	1,2		3,1	3,8	-0,7
Voksen- og plejeudvalget	Psykiatriområde Auning og Glesborg	6,4		6,4	6,6	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	Bofællesskaber Glesborg	3,0		3,1	3,2	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Glesborg 16 boliger § 85(psykiatri)	2,2		2,3	2,0	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Glesborg bostøtte i eget hjem	0,8		0,8	1,2	-0,4
Voksen- og plejeudvalget	Adm. af servicebet.f.bebo Glesborg bofæl				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Dagtilbud § 104 nr. 17 og stoppest. psyk	3,4		3,4	3,4	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Dagtilbud Vestergad nr. 17, Auning	1,1		1,1	1,0	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Stoppestedet - bostøtte	2,2		2,2	2,4	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	Psykiatriområde Grenaa	22,2	0,5	24,6	24,2	0,4
Voksen- og plejeudvalget	§ 81 ledsagelse	0,2		0,2	0,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have/Team 68	16,2	0,5	18,6	18,6	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Ekstern Bostøtte Sønderport 6 - § 85	8,0	0,5	8,5	6,6	1,9
Voksen- og plejeudvalget	Neuroteam Bostøtte § 85	1,4		1,4	2,1	-0,7
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have bolig/bostøtte	6,8		8,7	9,9	-1,2
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have bolig/bostøtte § 85	6,7		7,8	9,0	-1,1
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have bolig/bostøtte Service	0,1		0,1	0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have - Servicebetalinger				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	§107 Midlertidigt botilbud	0,0		0,7	0,9	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	AUC/Misbrug/Bostøtte/Dagtilbud	5,7		5,7	5,3	0,4
Voksen- og plejeudvalget	AUC § 104	4,4		4,4	4,8	-0,4

Voksen- og plejeudvalget	Café Hanegal og Service	1,4		1,4	0,5	0,8
Voksen- og plejeudvalget	Klub Trinet § 104	0,0		0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Område Ørsted, Auning, Allingåbro	34,1	0,0	38,6	40,5	-1,9
Voksen- og plejeudvalget	Område Ørsted, Auning, Allingåbro			2,4	0,9	1,5
Voksen- og plejeudvalget	Område Ørsted	18,0	0,0	19,9	21,6	-1,7
Voksen- og plejeudvalget	Område Ørsted				3,2	-3,2
Voksen- og plejeudvalget	Skovvang/Kærvang	14,2	0,0	16,2	15,1	1,0
Voksen- og plejeudvalget	Afløsning/aflastning SL584	0,8		0,8	0,0	0,8
Voksen- og plejeudvalget	Ørsted Aktivitetscenter	3,0		3,0	3,3	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	Ørsted Aktivitetscenter	1,9		1,9	3,2	-1,2
Voksen- og plejeudvalget	Ørsted Aktivitetscenter §103	1,1		1,1	0,1	1,0
Voksen- og plejeudvalget	Område Auning	10,0		10,1	10,6	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Område Auning				1,9	-1,9
Voksen- og plejeudvalget	Banesvinget 18+20 Auning, 22 boliger	5,1		5,2	4,1	1,1
Voksen- og plejeudvalget	Auning, Banesvinget 18	5,1		5,2	4,1	1,1
Voksen- og plejeudvalget	Servicehus Banesvinget 18, Auning	0,1		0,1	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Servicehus, Banesvinget 18, Auning	0,1		0,1	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	AC Auning	2,4		2,4	2,4	0,1
Voksen- og plejeudvalget	AC Auning § 103	2,1		2,1	2,6	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	AC Auning § 104	0,5		0,5	0,0	0,5
Voksen- og plejeudvalget	AC Auning - Toldmoms	-0,1		-0,1	-0,3	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Gl. Estrup	2,5		2,3	2,2	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Gl. Estrup	1,1		1,1	1,9	-0,8
Voksen- og plejeudvalget	Gl. Estrup, TOLDMOMS	-0,1		-0,1	0,0	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Virkom, konto 590	1,5		1,4	0,3	1,1
Voksen- og plejeudvalget	Projekt montagen	1,5		1,4	0,3	1,1
Voksen- og plejeudvalget	Område Allingåbro	6,1		6,2	7,4	-1,2
Voksen- og plejeudvalget	Område Allingåbro				1,6	-1,6
Voksen- og plejeudvalget	Stadionparken/Broagervej	4,0		4,1	4,4	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	Bofællesskabet Stadionparken/Broagervej	4,0		4,1	4,4	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	Bostøtte Auning/Allingåbro	2,1		2,1	1,4	0,7
Voksen- og plejeudvalget	Bostøtte Auning/Allingåbro	2,1		2,1	1,4	0,7
Voksen- og plejeudvalget	Område Grenaa og Aktivitet og Uddannelse	37,5	0,2	43,4	44,8	-1,4
Voksen- og plejeudvalget	Team Nærheden	8,2	0,2	8,5	8,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Nærheden § 103	4,5	0,2	4,9	4,6	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Nærheden § 103/104, TOLDMOMS	-0,1		-0,2	-0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Køretøjer Nærheden Bofællesskab	0,3		0,4	0,4	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Nærheden § 104	3,4		3,4	3,6	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	STU-Norddjurs	5,4		7,4	7,7	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	STU-Norddjurs	5,4		7,4	7,7	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	STU-Norddjurs, TOLDMOMS				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Team Ålunden	5,2		5,5	4,2	1,3
Voksen- og plejeudvalget	Bofællesskaberne Ålunden § 85	2,7		2,8	2,3	0,5
Voksen- og plejeudvalget	Ekstern Bostøtte Ålunden	2,5		2,7	1,9	0,8
Voksen- og plejeudvalget	Skovstjernen Grenaa	18,8	0,0	22,1	24,4	-2,3
Voksen- og plejeudvalget	Skovstjernen § 85	17,1	0,0	20,3	22,0	-1,7
Voksen- og plejeudvalget	Skovstjernen servicearealer	0,4		0,5	0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Skovstjernen § 84	1,3		1,3	1,9	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Sundheds- og Omsorgsområdet	586,2	9,7	596,8	600,6	-3,8
Voksen- og plejeudvalget	Central konto Sundhed og omsorg	0,9		0,2		0,2
Voksen- og plejeudvalget	Stabsfunktion Administration & udvikling	13,0		12,6	11,9	0,7
Voksen- og plejeudvalget	Administration og Udvikling	13,0		12,6	11,9	0,7
Voksen- og plejeudvalget	Administration og Udvikling	13,0		12,6	11,9	0,7
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmepleje Norddjurs	142,4		147,2	150,4	-3,2
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmepleje & Sygepleje Allingåbro/Glesb	75,7		79,7	81,6	-1,9
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp Allingåbro	35,0		38,3	38,4	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmesygepleje Allingåbro	7,0		7,1	8,5	-1,4
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp Glesborg	24,1		24,4	22,9	1,5
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmesygepleje Glesborg	4,5		4,6	6,4	-1,7
Voksen- og plejeudvalget	Demensindsats	0,0		0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Nattevagter Hjemmehjælp	2,8		2,8	3,7	-0,9
Voksen- og plejeudvalget	Nattevagter Hjemmesygepleje	2,4		2,4	1,8	0,6
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp og Sygepleje Grenaa/Anholt	66,6		67,5	68,8	-1,3
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp Grenaa	53,1		53,7	53,6	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmesygepleje Grenaa	12,1		12,3	12,9	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp Anholt	0,7		0,7	0,6	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmesygepleje Anholt	0,7		0,7	1,6	-0,9
Voksen- og plejeudvalget	Visitation, hjælpemidler, kvalitetssikring	30,6		32,0	32,5	-0,5

Voksen- og plejeudvalget	Visitation- /myndighedsenhed	30,6		32,0	32,5	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Hjælpe midler fælles 05.30.31	25,2		25,9	26,3	-0,4
Voksen- og plejeudvalget	Hjælpe midledepot	3,8		3,8	4,6	-0,7
Voksen- og plejeudvalget	Hjælpe midler Adm.	1,6		2,3	1,7	0,6
Voksen- og plejeudvalget	Plejecentre i Norddjurs	164,2	0,1	170,0	171,5	-1,5
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Farsøthushus og Møllehjemmet	33,3		33,1	32,5	0,6
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Farsøthushus	19,7		19,7	19,6	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Farsøthushus Køkken	0,2		0,0	0,2	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Møllehjemmet	13,7		13,7	13,0	0,7
Voksen- og plejeudvalget	Møllehjem Køkken	-0,3		-0,3	-0,3	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Glesborg	21,6	0,0	21,9	22,0	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Glesborg	21,5	0,0	21,8	21,7	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Glesborg Køkken	0,2		0,1	0,2	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Violskrænten og Grønnegården	47,6	0,0	50,8	51,8	-1,0
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Violskrænten og Grønnegården	48,1	0,0	51,3	52,2	-0,9
Voksen- og plejeudvalget	Violskrænten Køkken	-0,5		-0,5	-0,4	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Digterparken, Grenaa	37,7	0,0	37,9	38,3	-0,4
Voksen- og plejeudvalget	plejecenter Digterparken, Grenaa	36,9	0,0	37,0	37,6	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Digterparken Køkken	0,8		0,9	0,7	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Demenscenter	24,0	0,0	26,4	26,9	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Center Fuglsanggården	20,2	0,0	22,5	23,2	-0,7
Voksen- og plejeudvalget	Videnscenter for demens, Fuglsanggården	0,1		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Demensdagtilbud	3,1		3,3	3,2	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Fuglsanggården Køkken	0,6		0,6	0,5	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Sundhed, træning og kost	47,8	0,1	52,7	53,2	-0,4
Voksen- og plejeudvalget	Sundhed og træning	46,0	0,1	49,5	49,9	-0,4
Voksen- og plejeudvalget	Ambulant	18,6	0,1	19,1	18,2	0,9
Voksen- og plejeudvalget	Bassin			0,2	0,4	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	Døgn	10,1	0,0	13,1	15,7	-2,6
Voksen- og plejeudvalget	Ejerf. 4 - Træning	0,5		0,5	0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Sundhedsfremme og forebyggelse	5,7	0,0	5,8	5,2	0,6
Voksen- og plejeudvalget	Rehabiliteringsteam	7,3		7,3	6,9	0,4
Voksen- og plejeudvalget	Hjernesgadeområdet	2,3	0,0	2,3	1,9	0,4
Voksen- og plejeudvalget	Køkken/Cafe	1,5		1,1	1,1	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Produktionskøkken & kostnetværk	1,8		3,2	3,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Kostnetværk - Kantinemat, Toldmoms				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Kostnetværk - Mødeforplejning			0,0	-0,2	0,3
Voksen- og plejeudvalget	Kostnetværk - Cafeer.	1,3		2,2	6,9	-4,7
Voksen- og plejeudvalget	Kostnetværk - Madservice hjemmeboende	0,5		1,0	-1,9	2,9
Voksen- og plejeudvalget	Kostnetværk - Beboermat Fuglsanggården				-1,6	1,6
Voksen- og plejeudvalget	Sundhed og omsorg fællesområder	187,3	8,1	180,6	181,1	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Sundhed og Omsorg fælles	50,3	2,5	46,7	47,3	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Ejerf. 4 Sundhed&Omsorg Fælles/borgere	1,0		0,4	0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Aktivitetsbestemt medfinansiering	152,6	0,7	153,2	153,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Aktivitetsbestemt medfinansiering	152,6	0,7	153,2	153,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	S & O fælles	6,4	4,9	3,2	-1,4	4,6
Voksen- og plejeudvalget	Budget	6,4	4,9	3,2	-1,4	4,6
Voksen- og plejeudvalget	Ikke styrbare udgifter				2,3	-2,3
Voksen- og plejeudvalget	Ejerf. 4 - Frieplejeboliger				2,3	-2,3
Voksen- og plejeudvalget	Ældreboliger/andre faste ejend	-23,0	0,1	-22,9	-20,7	-2,2
Voksen- og plejeudvalget	Østerled Vivild	-0,1		-0,1	-0,3	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Stadionparken, Allingåbro	0,0		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Rougsøvej/Dr. Frandsensvej, Ørsted				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Vivild, Fælleshus, Århusvej 13	0,1		0,1	0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Ørsted Dagcenter, Doktorgården	0,1		0,1	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Dystrupvej 6A-6H, Stenvadvej, Grønnegang	-0,5		-0,8	-0,8	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Holbæk Ældrecenter				0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Gjesing Ældreboliger	-0,9		-0,7	-0,2	-0,5
Voksen- og plejeudvalget	Stadionparken	-0,7		-0,7	-0,6	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Farsøthushus	-2,0		-1,5	-1,7	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Potetevej 14, Auning (firkanthuset)	-0,1		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Elmebo, Elmealle 8 (6 boliger)	-0,2		-0,1	-0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Elmealle 6 (8 boliger)	-0,2		-0,1	-0,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Ørsted Ældreboliger	-0,5		-0,5	-0,3	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Banesvinget 20, Auning (12 boliger)	-0,3		-0,3	-0,1	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	Elmealle 2 (6 boliger)	-0,3		-0,3	-0,2	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Banesvinget 18, Auning (12 boliger)	-0,5		-0,5	-0,6	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Sygehusvej 27, Ørsted - Kærvang	-0,8		-0,8	-0,8	0,0

Voksen- og plejeudvalget	Glesborg Plejecenter	-2,8		-2,9	-2,3	-0,6
Voksen- og plejeudvalget	Boliger Stadionparken 14-36	-0,5		-0,5	-0,6	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Rougsøvej/Dr.Frandsensvej	-0,5		-0,4	-0,3	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Skovstjernen	-2,0		-2,0	-2,0	-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Boliger, Digterparken	-3,3		-4,0	-3,7	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	Boliger, Violskrænten	-3,9		-3,6	-2,5	-1,0
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have 2, Grenaa	-0,3		-0,4	-0,4	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Dystrupvej 4, Ørum(boliger)	-0,6		-0,5	-0,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Elme Allé 10, Auning(boliger)	-1,2		-1,3	-1,4	0,1
Voksen- og plejeudvalget	Dolmer Have 6 - 24	-0,3		-0,4	-0,4	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Violskrænten 10, Grenaa	-2,2		-2,1	-2,1	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Gl. Rimsøvej / Valmuevej	-0,6		-0,5	-0,7	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Boliger Fredensgade 3 - 17	-0,2		-0,1	-0,3	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Ændring af budgetter funkt. 00.25	0,2		0,2	0,0	0,2
Voksen- og plejeudvalget	Holbæk Familieboliger	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Tomgangsleje/tab frafl. eksterne boliger				0,3	-0,3
Voksen- og plejeudvalget	Nyetablerede ældreboliger, diverse	0,0		0,2		0,2
Voksen- og plejeudvalget	Lejetab egne ældreboliger	1,9		1,9	2,0	-0,2
Voksen- og plejeudvalget	Overførsler fra tidligere år		1,4	1,4		1,4
Voksen- og plejeudvalget	Violskrænten og Grønnegården		0,0	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Plejecenter Glesborg		0,0	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Fulsganggården		0,0	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Digterparken		0,0	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Visitation og Hjælpe midler		0,3	0,3		0,3
Voksen- og plejeudvalget	Sundhed og Træning		-0,1	-0,1		-0,1
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp Hjemmesygepleje Allingåbro		0,0	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Hjemmehjælp Hjemmesygepleje Grenaa		0,1	0,1		0,1
Voksen- og plejeudvalget	Sundhed og Omsorg Fælles		0,9	0,9		0,9
Voksen- og plejeudvalget	Farsøthuset og Møllehjemmet		0,1	0,1		0,1
Voksen- og plejeudvalget	Produktionskøkken & Kostnetværk		0,0	0,0		0,0
Voksen- og plejeudvalget	Funktionskorrektioner	0,0		0,0	0,0	0,0
Voksen- og plejeudvalget	Funktionskorrektioner	0,0		0,0	0,0	0,0
Erhvervsudvalget i alt	Norddjurs kommune	5,1	3,5	8,5	3,3	5,2
Erhvervsudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet	5,1	3,5	8,5	3,3	5,2
Erhvervsudvalget	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	5,1	3,5	8,5	3,3	5,2
Erhvervsudvalget	Erhverv	2,1	0,3	2,4	0,8	1,6
Erhvervsudvalget	EU Pulje	2,1	0,3	2,4	0,8	1,6
Erhvervsudvalget	EU Pulje	2,1	0,3	2,4	0,8	1,6
Erhvervsudvalget	Arbejdsmarkedsafdelingen	3,0	3,2	6,1	2,6	3,6
Erhvervsudvalget	Erhverv	3,0	3,2	6,1	2,6	3,6
Erhvervsudvalget	ADM Erhverv		0,1	0,1	0,1	0,0
Erhvervsudvalget	Erhvervs service- og iværksætte	3,0	3,1	6,0	2,4	3,6
Erhvervsudvalget	Erhvervsrettede tilskud	0,1		0,1	0,1	0,0
Erhvervsudvalget	Erhvervsrettede øvrige	1,0	-0,1	0,9	0,4	0,5
Erhvervsudvalget	Kontraktholder - Drift	1,8		1,8	1,9	-0,1
Erhvervsudvalget	Overførsler Erhverv		3,2	3,2		3,2
Arbejdsmarkedsudvalget i alt	Norddjurs kommune	693,7	7,4	701,1	664,4	36,7
Arbejdsmarkedsudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområdet	693,7	7,4	701,1	664,4	36,7
Arbejdsmarkedsudvalget	Staben	3,0	0,0	3,0	1,4	1,5
Arbejdsmarkedsudvalget	Økonomisk sekretariat	3,0	0,0	3,0	1,4	1,5
Arbejdsmarkedsudvalget	Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	3,0	0,0	3,0	1,4	1,5
Arbejdsmarkedsudvalget	Seniorjob for personer o. 55 år 5.97	3,0	0,0	3,0	1,4	1,5
Arbejdsmarkedsudvalget	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	690,7	7,4	698,1	662,9	35,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Erhverv		0,5	0,5	0,2	0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	AU Pulje		0,5	0,5	0,2	0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	AU-Pulje		0,5	0,5	0,2	0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Fællesforvaltningsdirektørområde	0,3		0,3		0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	Indsatser fællesarbmarkedsområde	0,3		0,3		0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	Driftsudg. t. beskæftigelsesindsats	0,3		0,3		0,3
Arbejdsmarkedsudvalget	Arbejdsmarkedsafdelingen	639,1	5,3	644,4	612,7	31,7
Arbejdsmarkedsudvalget	Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	30,4	5,3	35,7	22,4	13,3
Arbejdsmarkedsudvalget	Enkeltydelser	0,9		0,9	0,9	-0,1
Arbejdsmarkedsudvalget	Introduktionsprogr. & introduk.forløb	4,9	2,1	7,0	1,0	6,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Løn t fors.led. mfl. ansat i kommuner	1,0	2,2	3,2	0,0	3,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Beskæftigelsesordninger	4,2	0,8	4,9	3,5	1,4
Arbejdsmarkedsudvalget	Ejf. 4. Introduktionsydelse sprogskole				0,0	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Beskæftigelsesindsats-Arbejdsmarkedsafd.	19,6	-0,1	19,5	16,3	3,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Sprogundervisning	0,0	0,3	0,3	-0,7	1,0

Arbejdsmarkedsudvalget	Ej-forh. 4 -indkøb kurser v. pri. udbyd.				1,3	-1,3
Arbejdsmarkedsudvalget	Ydelser - Arbejdsmarkedsafdelingen	608,7		608,7	590,3	18,3
Arbejdsmarkedsudvalget	Sygedagpenge	58,2		58,2	71,8	-13,6
Arbejdsmarkedsudvalget	Revalidering	1,6		1,6	0,5	1,1
Arbejdsmarkedsudvalget	Fleksjob	75,7		75,7	84,2	-8,6
Arbejdsmarkedsudvalget	Dagpenge til forsikrede ledige	81,0		81,0	50,0	30,9
Arbejdsmarkedsudvalget	Ressourceforløbsydelse	15,1		15,1	11,2	3,9
Arbejdsmarkedsudvalget	Jobafklaringsforløb	19,1		19,1	19,8	-0,7
Arbejdsmarkedsudvalget	Ledighedsydelse	24,9		24,9	17,7	7,1
Arbejdsmarkedsudvalget	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	2,7		2,7	0,6	2,1
Arbejdsmarkedsudvalget	Seniorpension	27,4		27,4	37,1	-9,7
Arbejdsmarkedsudvalget	Kontanthjælp	45,2		45,2	39,7	5,4
Arbejdsmarkedsudvalget	Kontanthjælp - passive				0,0	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				0,0	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Kontanthjælp	45,2		45,2	39,8	5,4
Arbejdsmarkedsudvalget	Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				0,0	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	6,5		6,5	8,1	-1,6
Arbejdsmarkedsudvalget	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	6,5		6,5	8,1	-1,6
Arbejdsmarkedsudvalget	Kontanthj./Visse grp. Af flygt.				0,0	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Førtidspension	251,4		251,4	249,4	2,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Førtidspension	119,9		119,9	116,9	3,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Førtidspension efter 1/7-2014	131,5		131,5	132,4	-1,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Ungeindsats og UU	45,1	1,7	46,7	43,9	2,8
Arbejdsmarkedsudvalget	UU-Djursland	5,5	2,3	7,2	5,1	2,1
Arbejdsmarkedsudvalget	Indsatser - Ungeindsatsen	20,8	-0,6	20,8	20,9	-0,1
Arbejdsmarkedsudvalget	Indsatser ungeindsatser	7,1	0,0	7,1	6,2	0,9
Arbejdsmarkedsudvalget	Forberedende Grunduddannelse	13,6	-0,6	13,6	14,7	-1,0
Arbejdsmarkedsudvalget	Ydelser - Ungeindsatsen	18,8		18,8	17,9	0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	Uddannelseshjælp	18,8		18,8	17,9	0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	Borgerservice og udbetaling	6,2		6,2	6,1	0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Udbetaling og borgerservice	6,2		6,2	6,1	0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Helbredstillæg 1	6,2		6,2	6,1	0,2
Arbejdsmarkedsudvalget	Helbredstillæg 1	6,2		6,2	6,1	0,2