

# Regnskab 2021



Norrdjurs Kommune · Torvet 3 · 8500 Grenaa Tlf.: 89 59 10 00 · [www.norrdjurs.dk](http://www.norrdjurs.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: [norrdjurs@norrdjurs.dk](mailto:norrdjurs@norrdjurs.dk) · Sikker e-mail: [sikkerpost@norrdjurs.dk](mailto:sikkerpost@norrdjurs.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
Gennemsnitlige kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.....	17
Nedbringelse af langfristet gæld .....	18
Overholdelse af serviceramme.....	19
Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling.....	21
Regnskabsopgørelse 2021 .....	22
Noter til regnskabsopgørelsen.....	23
Note 1: Skatter, tilskud og udligning .....	23
Note 2: Sektorbeskrivelse økonomiudvalget .....	24
Note 3: Sektorbeskrivelse erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget .....	29
Note 4: Sektorbeskrivelse børne- og ungdomsudvalget .....	33
Note 5: Sektorbeskrivelse kultur- og fritidsudvalget .....	36
Note 6: Sektorbeskrivelse miljø- og teknikudvalget .....	39
Note 7: Sektorbeskrivelse voksen- og plejeudvalget .....	42
Note 8: Renter .....	45
Note 9: Anlægsudgifter, økonomiudvalget.....	46
Note 10: Anlægsudgifter, erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget.....	48
Note 11: Anlægsudgifter, børne- og ungdomsudvalget.....	49
Note 12: Anlægsudgifter, kultur- og fritidsudvalget.....	51
Note 13: Anlægsudgifter, miljø- og teknikudvalget .....	52
Note 14: Anlægsudgifter, voksen- og plejeudvalget.....	54
Note 15: Afdrag på lån .....	55
Note 16: Finansforskydninger .....	56
Note 17: Optagne lån .....	57
Note 18: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen .....	57
Balance .....	58
Note 19: Materielle anlægsaktiver 2021.....	59
Note 20: Finansielle anlægsaktiver .....	60
Note 21: Fysiske anlæg til salg .....	60
Note 22: Likvide beholdninger .....	60
Note 23: Egenkapital .....	61
Note 24: Hensatte forpligtelser.....	61

Note 25: Langfristede gældsforpligtelser .....	62
<b>Bemærkninger til regnskabet.....</b>	<b>63</b>
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder.....	63
Swapaftaler.....	64
Personaleoversigt.....	65
Oversigt over overførte uforbrugte bevillinger.....	69
Kassebeholdning .....	70
Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder .....	71
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>72</b>
<b>Ordliste .....</b>	<b>76</b>
<b>Specifikationer.....</b>	<b>78</b>
Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsarbejder i 2021 (mio. kr.).....	79
Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2021 under 2,0 mio. (mio. kr.) .....	79
Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2021 over 2 mio. kr. (mio. kr.) .....	79
Eventualrettigheder .....	80
Kautions- og garantiforpligtigelser .....	81
Leasingforpligtigelser .....	95
Langfristet gæld 2021.....	96
Værdi og kursregulering 2021 .....	99
Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2021 .....	100
Låneramme .....	101
Finansiell status .....	102
<b>Årsrapport 2021 - opkrævningsområdet .....</b>	<b>104</b>
Indledning.....	107
Formål.....	107
Den samlede restance og nøgletal .....	107
Restancesaldo i forhold til årsregnskab .....	108
Afskrivning af krav.....	108
Årsager til afskrivning af krav.....	108
Opkrævningsplan for 2022.....	109
<b>Regnskabsoversigt.....</b>	<b>111</b>

# Kommuneoplysninger

Kommune	Norrdjurs Kommune, Torvet 3, 8500 Grenaa Telefon 89 59 10 00 Hjemmeside <a href="http://www.norrdjurs.dk">www.norrdjurs.dk</a> E-mail <a href="mailto:norrdjurs@norrdjurs.dk">norrdjurs@norrdjurs.dk</a> CVR-nr. 29 18 99 86 Hjemsted Grenaa Regnskabsår 1. januar - 31. december 2021 Kommune nr. 707
Borgmester	Kasper Bjerregaard (V)
Direktion	Kommunaldirektør Christian Bertelsen Velfærdsdirektør Kenneth Koed Nielsen Konst. fællesforvaltningsdirektør Kim Bruun Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

# Borgmesterens forord

Bettina taler med Kasper om der ønskes et forord.

Kasper Bjerregaard  
Borgmester

# Påtegninger

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget i Norddjurs Kommune har den 20. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 20. april 2021

---

Borgmester  
Kasper Bjerregaard (V)

---

Kommunaldirektør  
Christian Bertelsen

## Revisionens påtegning Indsættes efterfølgende

Der henvises til særlig revisionsberetning for regnskabsåret 2021 fra BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

# Norddjurs Kommune Årsberetning

Regnskabet for 2021 er afsluttet. Af tabel 1 fremgår hvilke af de økonomiske målsætninger fra Norddjurs Kommunes økonomiske politik, som er blevet opfyldt i 2021. 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 nettoanlægsudgifter på minimum 100 mio. kr.

Tabel 1: Økonomiske målsætninger for regnskabet 2021

Målsætning jævnfør den økonomiske politik*		Resultat i regnskab 2021	Budget 2021
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)	●	Strukturelt overskud på 25 mio. kr.	Strukturelt underskud (29 mio. kr.) inkl. ekstraordinært afdrag på lån på 35 mio. kr.
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	●	Gennemsnitlig kassebeholdning på 431 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 192-252 mio. kr.
Servicerammen skal overholdes Note 1.	●	Servicerammen er overholdt med mindreforbrug på ca. 19 mio. kr.	Servicerammen er overholdt
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr. Note 2.	●	92 mio. kr. udgifter	115 mio. kr. udgifter
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld eksklusiv ældreboliglån	●	Gælden nedbringes med 78 mio. kr.	Gælden nedbringes med 78 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 2021 inklusiv midler til kompensation af covid 19 udgifter. Afholdte covid 19 udgifter indgår i regnskabet indenfor servicerammen.

Note 2 til tabel 1: I forhold til budgetaftalen er der afholdt 23 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.

Regnskabsåret 2021 har ligesom 2020 været et helt særligt år på grund af COVID-19. Nedlukning og genåbning har krævet en høj grad af fleksibilitet og omstilling i organisationen, da det har været en stor og krævende opgave, som har krævet en ekstraordinær indsats på alle områder.

I 2021 ses der ligesom i 2020 også en opbremsning i forbruget selvom der har været afholdt merudgifter til covid-19 på ca. 14 mio. kr. Situationen omkring COVID-19 har medført, at der i løbet af året har været en vis økonomisk usikkerhed i forhold til årets budgetopfølgninger. Det skyldes usikkerhed i forventningerne til den fremtidige udvikling på arbejdsmarkedet, sygedagpenge og herunder udgifter til borgere på forsørgelse, genåbning af testcentre, COVID-19 relaterede udgifter til vikarer, værnemidler mv. I 2021 har der i mindre grad også været en række udgifter, der ikke er afholdt pga. nedlukningen. Her kan blandt andet nævnes færre udgifter til kørsel, uddannelse og forbrugsudgifter mv.

Økonomien har derfor også været fulgt tæt i 2021, og der har været stor fokus på at overholde de økonomiske målsætninger i den økonomiske politik. På trods af den økonomiske usikkerhed på grund af COVID-19 er der ved årets budgetopfølgninger ikke vurderet at være behov for at iværksætte initiativer for at overholde det vedtagne budget for år 2021.

Regnskabsresultatet for 2021 er bedre end den seneste politisk behandlede budgetopfølgning for oktober viste. På anlæg er bruttoudgifterne i regnskabet således ca. 11 mio. kr. lavere end forventet, og på driften



er regnskabet samlet set ca. 25 mio. kr. lavere i forhold til seneste budgetopfølgning. På anlæg er det forskydninger og forsinkelser på en lang række anlæg, der er forklaringen på forskellen til seneste budgetopfølgning.

Der er fokus på at indmeldingerne i budgetopfølgningerne er så præcise som muligt, men på driften har der været udgiftsområder, hvor det kan være svært på forhånd at forudse udgifterne i de sidste måneder. Et eksempel er forskydning af udgifter og indtægter mellem regnskabsår fx vedrørende mellemkommunale regninger, ændrede aktiviteter på fx anbringelsesområdet som først er synlige i årets sidste måneder, endelig er der også uforbrugte midler i de centrale puljer, som der også har været oplyst i budgetopfølgningen.

Endelig er alle aftaleholderne meget opmærksomme på at overholde deres budget, og har en vis grad af forsigtighed og konservatisme. Denne tendens ses også i flere andre kommuner og afspejler sig især i KL's løbende indsamling af kommunernes forventede regnskab for både serviceramme og anlægsudgifter. Aktuelt er der opmærksomhed på at opnå en større træfsikkerhed i årets budgetopfølgninger og på den baggrund har direktionen evalueret på regnskabsresultatet for 2021 målt i forhold til de indmeldte forventninger ved årets sidste budgetopfølgning.

Regnskabet viser, at servicerammen er overholdt på trods af merforbrug på voksen-handicap under socialområdet og ekstra udgifter på baggrund af covid-19, som der ikke kompenseres for. Udgifterne ligger godt 1 % (svarende til 19 mio. kr.) under samlet budget på knap 1,8 mia. kr. Det svarer ikke helt til billedet på landsplan. KL oplyser i deres første prognose for regnskab 2021, at på landsplan ligger det forventede regnskab for kommunerne meget tæt på den udmeldte ramme inkl. corona-finansiering.

Partierne i Norddjurs Kommune har i løbet af 2021 forhandlet og indgået 2 tillægsaftaler til budgettet med henblik på at understøtte den lokale genåbning efter covid-19 indenfor rammerne af den nationale genåbning af samfundet og vaccineudbredelse. Heraf vedrører aftalen fra foråret covid-19 primært initiativer med baggrund i vækst af interessen for at bosætte sig, besøge og opleve Norddjurs Kommune bl.a. ved at øge ressourcer til byggesagsbehandling, bosætning og markedsføring samt igangsætning af velfærdsinitiativer for ensomme ældre og unge og igangsætning af ekstra udstykninger af byggegrunde, mens aftalen fra efteråret vedrører tilskud til fritids- og kulturinstitutioner bestående af tilbagebetaling af beløb indbetalt via gebyrordningen samt ekstra driftstilskud til Kulturhuset Pavillonen og fremrykning af tilskud til Djursland for fuld damp. I aftalen fra efteråret vurderes det ikke muligt at kunne nå at igangsætte og anvende anlægsmidler i 2021, men der blev derimod i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2022 fremrykket anlæg for 4 mio. kr. til gennemførelse i 4 kvartal 2021. De ekstra anlæg vedrører asfaltarbejder og IT-infrastruktur og er finansieret af kassen.

I budget 2021 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 covid-19 udgifter og i forbindelse med de ovennævnte forhandlinger.

Hovedtallene i regnskabet for 2021 er opsummeret i tabel 2, og som det fremgår af tabel 2, viser regnskabsresultatet for 2021, at budgettet er overholdt på både driften og anlægsudgifter, og at der er et strukturelt overskud på ca. 25 mio. kr. Årsagen er primært mindre udgifter på drift, ekstraintægter vedr. særligt dyre enkeltsager, mindreudgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet samt mindreudgifter vedrørende anlæg som primært skyldes forskydninger og forsinkelser.

Tabel 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2021				
Regnskabsopgørelse (i mio. kr.)	Opr. budget 2020*	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse til opr. budget
Indtægter i alt	-2.762,9	-2.751,5	-2.753,8	9,0

**Table 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2021**

Driftsudgifter i alt	2.607,4	2.691,1	2.568,7	-38,7
Renter	7,0	2,9	3,6	-3,4
<b>Ordinære driftsresultat</b>	<b>-148,5</b>	<b>-57,5</b>	<b>-181,6</b>	<b>-33,1</b>
Anlægsudgifter	114,9	125,1	91,6	-23,3
Anlægsindtægter	-34,8	-33,4	-33,0	1,8
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-68,4</b>	<b>-53,7</b>	<b>-123,0</b>	<b>-54,6</b>
Afdrag på lån**	98,0	98,0	97,8	-0,2
<b>Strukturel balance</b>	<b>29,6</b>	<b>132,2</b>	<b>-25,2</b>	<b>-54,8</b>
Finansforskydninger	4,3	17,8	32,0	27,7
Optagne lån	-2,6	-5,9	-5,5	-2,9
<b>Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen</b>	<b>31,3</b>	<b>144,2</b>	<b>1,2</b>	<b>-30,0</b>

+ = udgifter, - = indtægter

\*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

\*\* Afdrag på lån vedrørende ældreboliger udgjorde 19,6 mio. kr. i 2021

Norddjurs Kommune tilbagebetalte samlet set 10 mio. kr. i midtvejsreguleringen. Midtvejsreguleringen dækker i hovedtræk over 30 mio. kr. i tilbagebetaling vedr. ydelser til borgere på forsørgelse, knap 6 mio. kr. i kompensation for COVID-19 merudgifter, ekstra indtægt på knap 2 mio. kr. som følge af ændret pris- og lønskøn for 2021 samt ekstra indtægt på knap 12 mio. kr. som følger af ny lovgivning og ekstrabevillinger til initiativer vedrørende covid-19. I det oprindelige budget var der afsat en bufferpulje på 10 mio. kr. til at imødegå en negativ midtvejsregulering.

På driften ligger regnskabsresultatet på 2,6 mia. kr. ca. 39 mio. kr. under det oprindelige budget. Hvis der ses på driften opdelt på serviceudgifter og øvrige driftsudgifter ses det, at serviceudgifterne ligger knap 1 % under servicerammen med ca. 19 mio. kr. i forhold til et budget på knap 1,8 mia. kr., og tilsvarende ligger udgifterne udenfor servicerammen også under med ca. 20 mio. i forhold til et budget på godt 0,8 mia. kr.

Mindreforbruget indenfor servicerammen i 2021 er sammensat af mindreforbrug på alle udvalg særligt på økonomiudvalget og børne- og ungdomsudvalget, men et betydeligt merforbrug på voksen socialområdet på godt 6 mio. kr. Merforbruget på socialområdet skyldes primært øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager. Der er igangsat en analyse af voksen socialområdet i samarbejde med Komponent, der afrapporteres til politisk niveau i foråret 2022. Mindreforbruget på de enkelte udvalg skyldes særligt et mindreforbrug på centrale puljer og at der anbringes færre børn og unge end tidligere. Herudover har der været afholdt færre udgifter til mellemkommunale betalinger, statslige kompetencemidler og PAU elever, hvor dele af aktiviteten er udskudt til 2022, og der ses også et mindreforbrug vedr. drift af ejendomme vedrørende vedligeholdelse, integrationsboliger. Endvidere har der været lavere aktivitet på kultur- og fritidsområdet, som har medført mindre udgifter vedrørende kulturprojekter, projekter under udvikling af yder- og landdistrikter samt mellemkommunale betalinger vedr. voksenundervisning på folkeoplysningsområdet. Hvis der kigges på tværs af alle udvalg, har der i 2021 også i mindre grad været en række udgifter, der ikke er afholdt pga. nedlukningen fx færre udgifter til kørsel og uddannelse.

Endelig skal også nævnes, at der under Børne- og ungdomsudvalget og Voksen- og plejeudvalget var afsat puljer på i alt 4 mio. kr. indenfor servicerammen til imødegåelse af merforbrug på særligt dyre enkeltsager, hvilket det ikke har været nødvendigt at aktivere i 2021 på børne- og ungdomsudvalgets område.

Mindreforbruget udenfor servicerammen på ca. 20 mio. kr. skyldes primært, at skønnet for kommunens overførselsudgifter i 2021 for forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til forsikrede ledige har vist sig at være for stort, hvilket primært er på grund af den gunstige udvikling i beskæftigelsen og ledighedstallene. I tilknytning til mindreforbruget på overførselsudgifter er der også tale om et mindreforbrug vedrørende indsatser og driftsudgifter på arbejdsmarkedsområdet. Mindreforbruget ses på trods af en stigning i antallet

og udgifterne til sygedagpengemodtagere på grund af covid-19 samt øget udgifter til fleksjob og større søgning til seniorpensionsordningen end ventet ved budgetlægningen. Da de samlede udgifter til forsørgelse er væsentlig lavere end forventet på landsplan, betyder det også, at kommunerne må forvente en tilbagebetaling i midtvejsreguleringen til sommer 2022. Størrelsen af eventuel midtvejsregulering kendes først efter økonomiforhandlingen i juni 2022.

Udenfor servicerammen er der i 2021 endvidere merindtægter som følge af ekstra store indtægter på statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager, idet der er ændrede krav til opgørelsesmetoden i forhold til tidligere. Dette har i 2021 især givet flere indtægter end budgetteret på særligt dyre sager vedrørende børn og unge.

### COVID-19 merudgifter

Covid-19 situationen har som tidligere nævnt medført merudgifter til sygedagpengemodtagere til borgere, der er blevet sygemeldt.

Men derudover har der også været merudgifter - særligt på velfærdsområdet - til rengøring, hygiejne, brug af værnemidler og kravet om øget podning/test. Disse merudgifter har løbende været opgjort i 2021 og har fremgået af budgetopfølgningerne.

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 2021 kompensation for merudgifter på 5,7 mio. kr. i 2021. Derudover er værnemidler til kommunerne blevet indkøbt og finansieret fra centralt hold via indkøbsfællesskabet KVIK. Covid-19-kompensationen fra staten er fordelt efter indbyggertal. Der er således ikke tale om en kompensation krone for krone i den enkelte kommune og der har potentielt været en manko som den enkelte kommune selv har skullet dække. Dette har også fremgået af budgetopfølgningerne i 2021.

Udgifterne til covid-19 i Norddjurs Kommune har været højere end kompensationen fra Staten. Derfor blev det i budgetopfølgningen i august besluttet at udmønte 3 mio. kr. af puljen til værn om servicerammen til dækning af merudgifter på velfærdsområderne. Endvidere er der, på baggrund af politisk forhandling og opfordring i efteråret 2020, afsat interne reservepuljer på alle fagudvalg til at imødegå eventuelle covid-19 udgifter.

De samlede opgjorte nettomerudgifter til Covid-19 udgjorde i 2021 14,2 mio. kr. Heraf er der kompenseret for 10,8 mio. kr., det medfører, at 3,4 mio. kr. af Covid-19 udgifterne ikke er finansieret. I nedenstående tabel ses en oversigt fordelt på udvalgsniveau:

Tabel 3: Samlet oversigt over Covid-19 nettomerudgifter udover forsørgelsesudgifter					
(mio. kr.)	Covid-19 netto-merudgifter	Kompensation fra stat og værn om serviceramme	Interne covid-19 puljer	Ikke finansieret	Kompensationsgrad
Økonomiudvalget	0,472	0,107	0,200	0,165	65%
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget*	0		(0,150)	0	
Børne- og ungdomsudvalget	7,075	4,200	0,150	2,725	61%
Kultur- og fritidsudvalget	0,200		0,200	0	
Miljø- og teknikudvalget	0,500		0,400	0,100	75%
Voksen- og plejeudvalget	5,990	4,402	1,033	0,555	91%
<b>I alt</b>	<b>14,237</b>	<b>8,709</b>	<b>1,983</b>	<b>3,545</b>	<b>75%</b>

\*Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget har ikke haft merudgifter vedrørende covid-19 ud over forsørgelsesudgifter.

Hovedreglen i den økonomiske politik er, at der ikke gives tillægsbevillinger, hvis udgiften kan dækkes indenfor udvalget. Men da den manglende kompensation kun udgør 3,4 mio. kr. og sammenholdt med, at der i forbindelse med overførselssagen lægges knap 15 mio. kr. i kassen indstilles det i overførselssagen, at de 3,4 mio. kr. dækkes af med en del af midlerne der ellers skulle i kassen.

### Anlæg

I forhold til budgetaftalen er der afholdt anlægsudgifter på knap 92 mio. kr. inklusive anlægsudgifter til ældreboliger. Dette ligger 22 mio. kr. under det udgiftsniveau der var aftalt i det oprindelige budget. Derudover har der i 2021 været anlægsindtægter på 33 mio. kr. Det er knap 2 mio. kr. mindre end budgetlagt.

Partierne har ved forhandling af tillægsaftale til budget 2021 og i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2022 aftalt at igangsætte og fremrykke yderligere anlæg. Dette afspejles i det korrigerede budget, der ligger ca. 10 mio. kr. over det oprindelige budget.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2021.

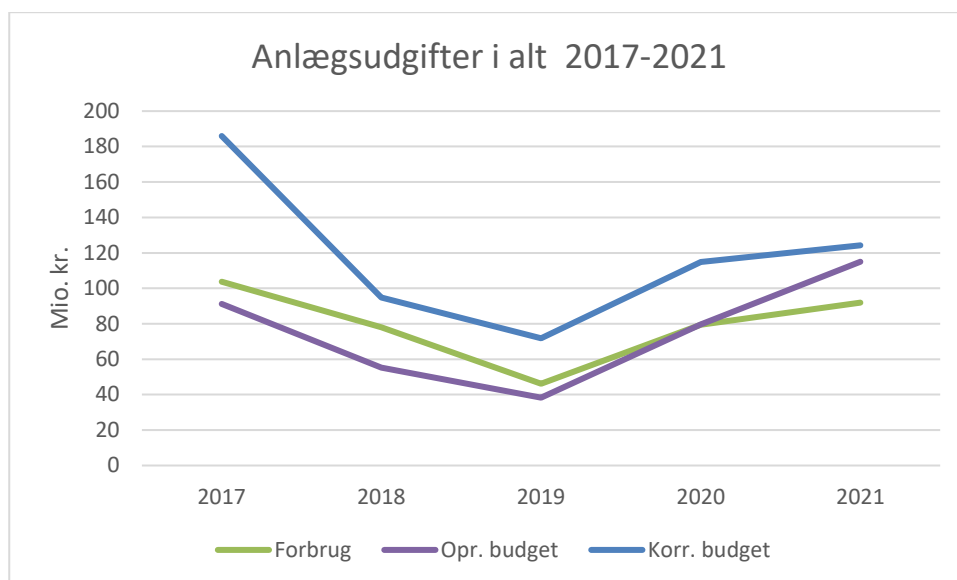
Tabel 4: Fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2021				
Anlæg	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget incl. overførsler	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Udgift	114,9	124,3	91,6	-23,3
Indtægt	-34,8	-33,4	-33,0	1,8
<b>Netto anlægsudgift</b>	<b>80,1</b>	<b>90,9</b>	<b>58,6</b>	<b>-21,5</b>

De knap 92 mio. kr., der er anvendt på anlægsudgifter, vedrører 92 konkrete anlægsprojekter. Her kan blandt andet nævnes følgende:

- 19,4 mio. kr. er anvendt på veje, vejbelysning, trafikikkerhed og renovering af broer. Det er blandt andet 14 mio. kr. til asfaltbelægnings, 2 mio. kr. til renovering af broer og 4 mio. kr. til etablering af cykelsti ved Ring og vejadgang til den nye udstykning i Auning.
- 14 mio. kr. er anvendt på faste ejendomme. Der er blandt andet anvendt 5 mio. kr. på bygningsvedligehold, 3,5 mio. kr. på køb af Nytorv 9, 3,6 mio. kr. på landsbyfornyelse, 1,6 mio. kr. på brandsikkerhed af pleje- og ældreboliger mv.
- Der er udbetalt anden etape af anlægstilskud til Kattegatcentret på 4 mio. kr. til deres renovering og udbygning.
- 6,1 mio. kr. er anvendt på folkeskolen og dagtilbud, hvor Auning skole har fået renoveret tag for 2 mio. kr. og etableret legeplads for 0,2 mio. kr. Der er foretaget renovering for 0,7 mio. kr. på Glesborg skole i forbindelse med flytning. På skoleområdet er der i øvrigt foretaget bygningsvedligeholdelse og renoveret skoletoiletter for knap 2 mio. kr. På dagtilbudsområdet er der brugt 0,4 mio. kr. på bygningsvedligeholdelse.
- 3,5 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, Øster Alling vådområde samt Coast to Coast-projektet.

Der er dog også en række anlæg, der er blevet forsinket, og som er søgt/søges overført til 2022 i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det er blandt andet legeplads ved Auning Skole, landbyfornyelsespuljer, vejadgang i Auning og etablering af cykelsti ved Ring.

På anlægsudgifterne ses der en tendens til, at der hvert år overføres et beløb til det efterfølgende år, grundet forsinkelser. Udviklingen mellem forbrug, oprindeligt budget og korrigeret budget for de 5 seneste regnskabsår ses i nedenstående graf.



Grafen viser, at i de seneste fire regnskabsår 2018-2021 har forbruget årligt ligger ca. 20-30% under det korrigerede budget.

Hvis man ser på anlægsprojekterne er billedet, at det typisk er på projekter med flere interessenter, som strækker sig over flere år, hvor der sker forskydninger mellem årene. Mens et-årige projekter som asfalt, bygningsvedligehold, dokning af færger, gadebelysning udføres og afsluttes i det enkelte år.

Af projekter hvor der har været større forsinkelser på er eksempelvis landsbyfornyelse, byggemodning, klima, og områdefornyelse.

#### **Afdrag, lån og øvrige finansforskydninger**

Der er afdraget 97,9 mio. kr. på lån i 2021. Heraf udgør 35 mio. kr. ekstraordinært afdrag og 19,6 mio. kr. afdrag på lån i ældreboliger.

I 2021 er der som aftalt i budgetaftalen ikke sket lånoptagelse på ordinære lån, da kommunens kassebeholdning har været væsentligt forbedret. Der er optaget 5,5 mio. kr. i lån vedrørende ældreboliger primært som følge af arbejdet med brandsikkerhed.

Finansforskydningen er et udtryk for den ændring, der har været i kommunens aktiver og passiver i årets løb. Når tilgodehavender og kortfristet gæld ændrer sig, påvirker det kommunens kassebeholdning. I regnskab 2021 har der været en samlet forskydning på 32 mio. kr., som er i kommunens kasse den 31. december 2021.

Der er udarbejdet årsrapport 2021 for opkrævningsområdet og denne rapport udviklingen i restancemassen i Norddjurs Kommune i 2021 i forhold til 2020. Årsrapporten indgår som en del af regnskab 2021 og orientere blandt andet om udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2021 til 31.12.2021, afskrivninger i 2021 og opkrævningsplan for 2022.

## 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.

Kommunalbestyrelsens vedtog i februar 2021 nogle ændringer af den økonomiske politik. Det blev besluttet at forøge minimumsmålsætningen for den gennemsnitlige kassebeholdning fra 150 til 175 mio. kr., og hæve målsætningen om anlægsudgifter fra 75 til 100 mio. kr.

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 i såvel budget som i regnskab.

Regnskabet for 2021 lever op til alle målsætningerne i den økonomiske politik på nær målsætningen om anlægsudgifter på 100 mio. kr., hvilket skyldes forskydninger og forsinkelser på en lang række anlæg.

De enkelte målsætninger bliver gennemgået på de næste sider.

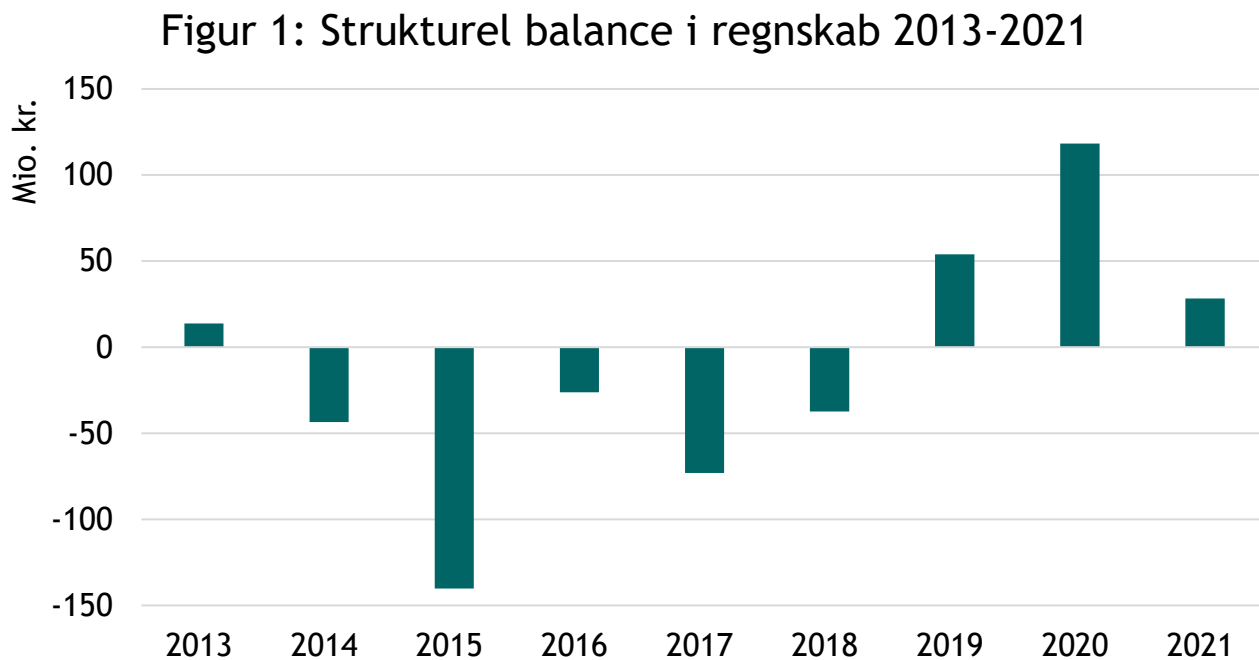
## Strukturel balance

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 2021 er på godt 25 mio. kr. Overskuddet på driften er således tilstrækkeligt til at dække anlægsudgifter og afdrag på lån.

I det oprindelige budget for 2021 var der budgetteret med et strukturelt underskud på ca. 29 mio. kr. som følge af, at det blev besluttet at afdrage 35 mio. kr. ekstra på kommunens lån.

Figur 1 viser udviklingen i den strukturelle balance i perioden 2013-2021. Målsætningen om strukturel balance er opnået ved 0 kr. eller derover.



I de seneste ni regnskabsår er det lykkedes at leve op til målsætningen om strukturel balance i regnskaberne for 2013 og 2019-2021. I perioden 2014-2018 har der været underskud og målsætningen har ikke været overholdt.

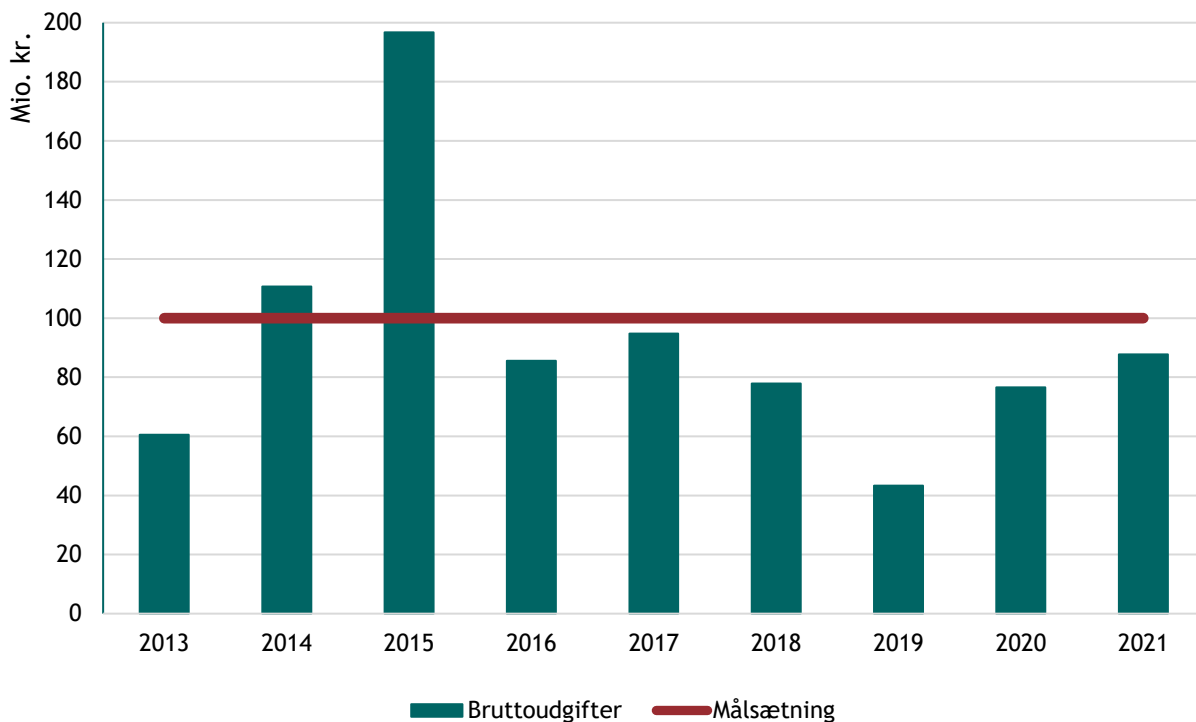
## Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.

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

Figur 2 viser bruttoanlægsudgifterne fratrukket ældreboliger i regnskab 2013 - 2021. Den røde linje viser den nuværende målsætning. Frem til 2020 var der en minimumsmålsætning for nettoanlægsudgifterne (det vil sige at anlægsindtægterne blev modregnet).

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

Figur 2: Anlægsudgifter i regnskab 2013-2021



Norddjurs Kommunes bruttoanlægsudgifter fratrukket ældreboliger udgjorde cirka 88 mio. kr. i 2021 og 92 mio. kr. inklusive ældreboliger. Der var budgetlagt med udgifter for cirka 115 mio. kr. inklusive ældreboliger.

Det fremgår, at anlægsudgifterne generelt har været under 100 mio. kr. Kun i 2014 og 2015 har anlægsudgifterne været over 100 mio. kr. I 2015 købte kommunen jord til omfartsvejen og etablerede nye børnehaver. Udgifter til den statsfinansierede omfartsvej indgår i udgifterne. Udgifterne til omfartsvejen udgjorde i alt 91 mio. kr. i perioden 2015-2020, hvoraf over 50 mio. kr. var i 2016 og 2017.



## Gennemsnitlige kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning var ved udgangen af 2021 på cirka 431 mio. kr. og dermed over målsætningen på 175 mio. kr.

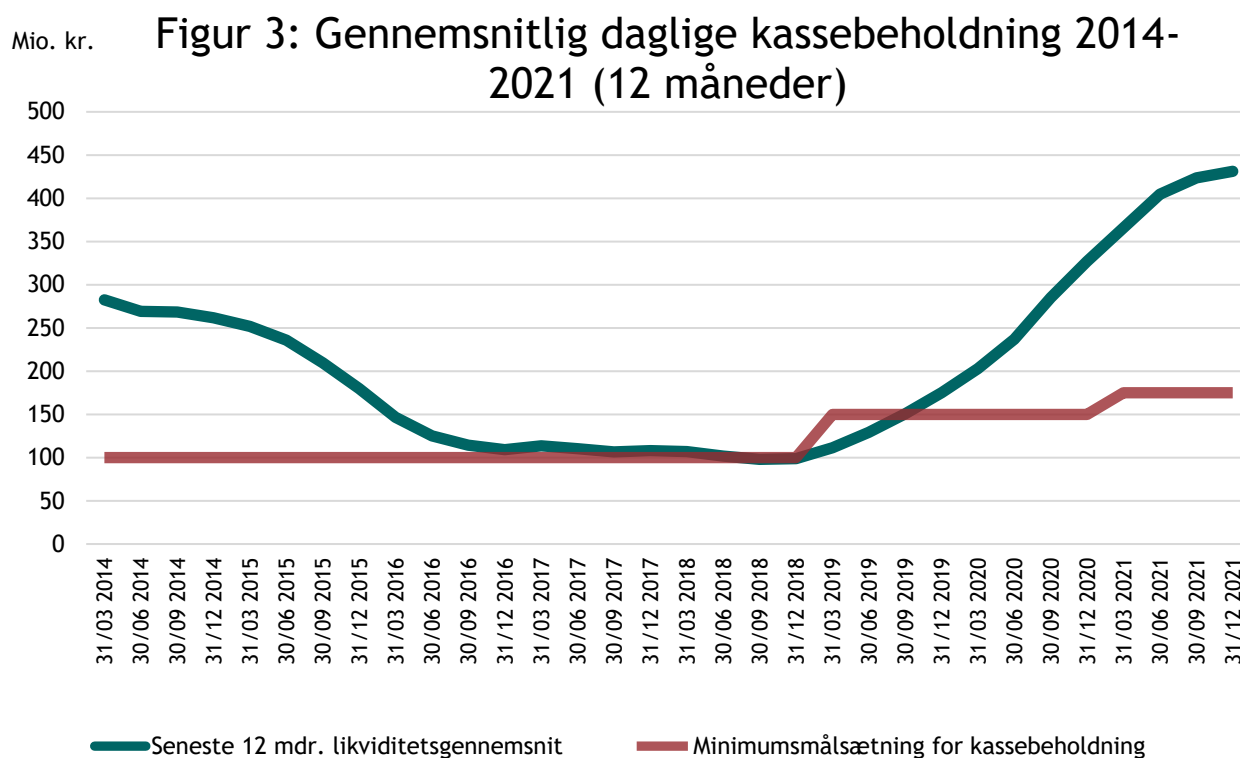
Norrdjurs Kommunes kassebeholdning pr. indbygger er 11.672 kr. Landsgennemsnittet er den 31. december 2021 10.188 kr. pr. indbygger. Norrdjurs Kommune er blandt den femtedel af kommuner med højst likviditet.

I budgettet for 2021 var det forventet, at den gennemsnitlige kassebeholdning i 2021 ville udgøre mellem 192 og 252 mio. kr.

Årsagen til, at den gennemsnitlige kassebeholdning har været væsentlig højere end forventet i 2021 er, at det strukturelle overskud i 2021 var på cirka 25 mio. kr., mens der var budgetteret med et underskud på 29 mio. kr. inklusiv ekstraordinært afdrag på lån på 35 mio. kr. Derudover blev overskuddet i 2020 også væsentligt større, end det var forventet i efteråret 2020, da budgettet for 2021 blev lagt. Der er således lagt penge i kassen i både regnskab 2020 og regnskab 2021 som ikke var forventet, da budgettet for 2021 blev vedtaget.

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

Udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen siden 2014 fremgår af figur 3.



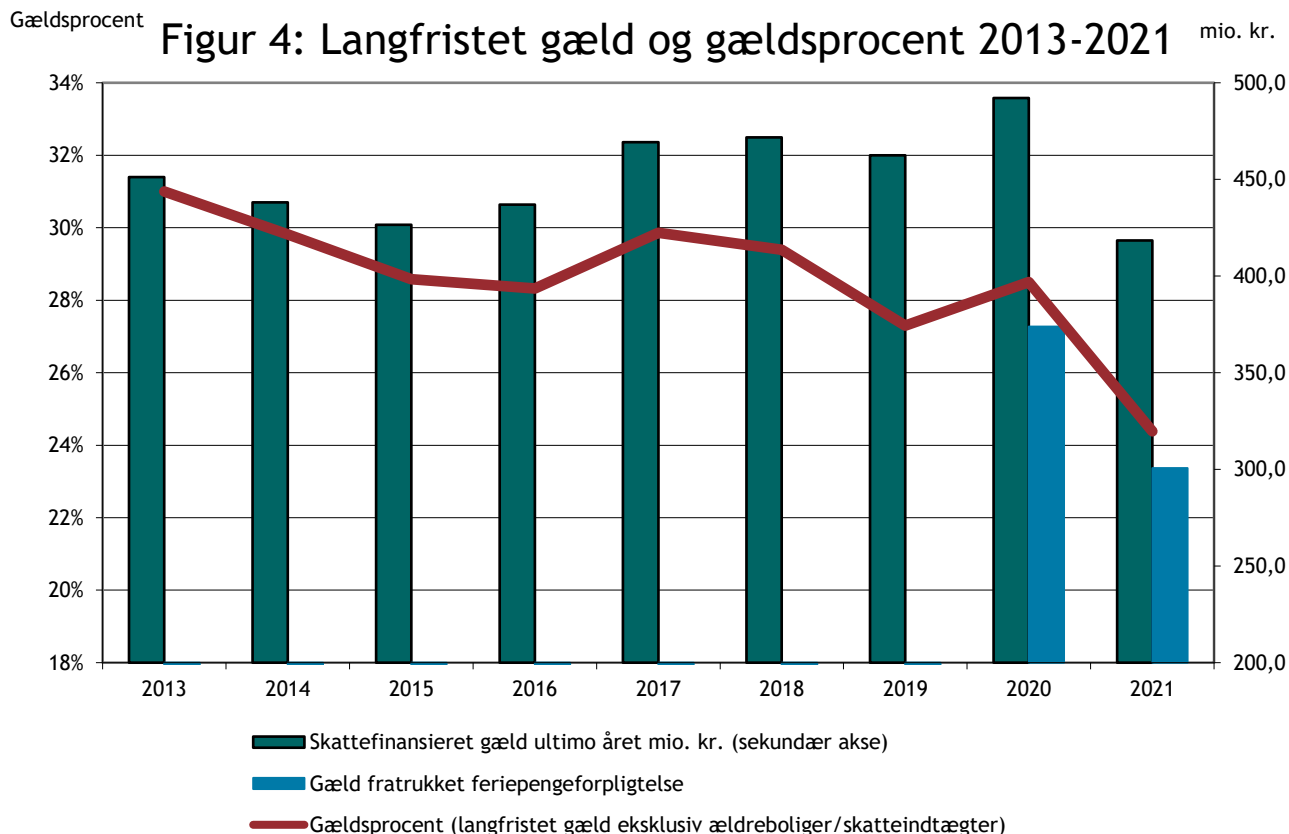
En del af de penge, der ligger i Norrdjurs Kommunes kasse, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norrdjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige likviditet. Per 31. december 2021 udgjorde indskuddene cirka 60 mio. kr. af kassebeholdningen.

## 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 2021 udgør i alt 418,4 mio. kr. I regnskabet for 2021 er den langfristede gæld eksklusiv ældreboliger reduceret med 78 mio. kr. Dette var inklusiv et ekstraordinært afdrag på 35 mio. kr. Der er ikke optaget nye lån. Gældsprocenten faldt fra 28,5 % til 24,4 %.

I figur 4 ses udviklingen i gældsprocenten og den langsigtede gæld eksklusiv ældreboliger i regnskab 2013-2021:



Som følge af ændringen af ferieloven i 2019 har kommunerne med virkning fra 2020 fået en gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. Feriepengeforpligtelsen er medtaget i figur 3 i de grønne søjler. Feriepengeforpligtelsen udgjorde 122,9 mio. kr. i 2020 og 117,7 mio. kr. i 2021.

Kommunen har ikke optaget lån i 2020 og 2021, og har i de to år afdraget i alt 75 mio. kr. ekstra ud over de faste afdrag på kommunens gæld. Hvis der ses bort fra feriepengeforpligtelsen, er den langfristede gæld reduceret med 162 mio. kr. fra 31. december 2019 til 31. december 2021.

Den langfristede gæld på 418,4 mio. kr. svarer til 11.325 kr. per indbygger. Dette er cirka 10 % lavere end landsgennemsnittet per 31. december 2020 på 12.635 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 betragtes som de udgifter, der går til at levere serviceydelser til kommunens borgere - deraf navnet serviceudgifter.

Serviceudgifterne er groft sagt alle de kommunale udgifter til drift, dog undtaget forsørgelsesudgifter inden for arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering (kommunens betaling for hospitalsindlæggelser) og refusionsindtægter for særligt dyre enkeltsager på socialområdet.

Det fremgår af tabel 4, at Norddjurs Kommune i regnskab 2021 har overholdt servicrammen på 1.800,9 mio. kr. Kommunen har afholdt serviceudgifter for i alt 1.781,9 mio. kr., og dermed er 19 mio. kr. af rammen ikke anvendt.

**Tabel 5: Oversigt over serviceramme og afholdte serviceudgifter i regnskab 2020**

	Udmeldt justeret serviceramme fra KL 2021	Serviceudgifter i regnskab 2021	Forskel
Mio. kr.	1.800,9	1.781,9	19,0

\*Servicerammen lå på 1.788,0 mio. kr. ved budgetvedtagelse. Servicerammen er opjusteret med 12,9 mio. kr. jf. den ramme, som er udmeldt fra KL i juli 2021. Heri er der indregnet kompensation for covid-19 udgifter på 5,7 mio. kr.



# Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling

Mio. kr.

Positive tal=udgifter/aktiver Negative tal=indtægter/passiver	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
<b>Regnskabsopgørelsen, udgiftsbaseret</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-67,2	-120,6	-258,2	-181,7
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. ældrebolig)	-24,7	-115,7	-219,4	-123,1
<b>Balance, aktiver</b>				
Anlægsaktiver i alt	3.051,7	3.204,2	3.098,9	2.625,3
Omsætningsaktiver i alt	127,5	235,5	362,1	419,3
<b>Balance, passiver</b>				
Egenkapital	-1.460,6	-1.762,7	-1.869,0	-1.492,1
Hensatte forpligtelser	-395,6	-383,3	-366,6	-369,3
Langfristet gæld	-960,2	-971,8	-949,9	-848,3
-heraf ældreboliger	-479,8	-457,5	-439,0	-423,3
Kortfristet gæld	-349,2	-307,6	-262,6	-321,7
-heraf ældreboliger	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Gennemsnitlig daglig likviditet (kassekreditreglen)</b>	98,9	174,9	327,1	431,2
<b>Langfristet gæld pr. indbygger* (kr.)</b>	25.578	26.149	25.341	22.977
<b>Skatteudskrivning (budget)</b>				
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	26,7	26,7	26,3
Grundskyldspromille	34,0	34,0	34,0	34,0
<b>Indbyggertal pr. 31. december (stk.)</b>	37.540	37.163	36.950	36.921

\* inkl. ældreboliger (uden ældreboliger er tallene kr. 11.478)

Der har i 2021 været en fald i indbyggertallet i Norddjurs Kommune på 29 personer eller 0,08%, således at indbyggertallet ultimo december måned 2021 udgjorde 36.921 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 1.412 personer.

# Regnskabsopgørelse 2021

## Norddjurs Kommune

### Autoriseret regnskabsopgørelse 2021

#### Udgiftsbaseret

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

Mio. kr.		1.	2.	3.	4.	5.
Noter	Autoriseret regnskabsopgørelse	Budget 2021*	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Forskel 3-1	Forskel 3-2
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
1	<b>Indtægter</b>					
	Skatter	-1.714,3	-1.714,3	-1.715,7	-1,4	-1,4
	Tilskud og udligning	-1.048,6	-1.037,2	-1.038,1	10,5	-0,9
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-2.762,9</b>	<b>-2.751,5</b>	<b>-2.753,8</b>	<b>9,0</b>	<b>-2,4</b>
	<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>					
2	Økonomiudvalget	342,5	375,5	330,9	-11,6	-44,6
3	Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	690,4	696,2	668,8	-21,6	-27,3
4	Børne- og ungdomsudvalget	668,0	684,6	657,5	-10,5	-27,1
5	Kultur- og udviklingsudvalget	60,1	67,5	59,1	-1,0	-8,4
6	Miljø- og teknikudvalget	95,1	105,7	93,1	-2,0	-12,6
7	Voksen- og plejeudvalget	751,3	761,6	759,2	-8,0	-2,4
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.607,4</b>	<b>2.691,1</b>	<b>2.568,7</b>	<b>-38,7</b>	<b>-122,4</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-155,5</b>	<b>-60,4</b>	<b>-185,1</b>	<b>-29,7</b>	<b>-124,8</b>
8	Renter m.v.	7,0	2,9	3,6	-3,4	0,7
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-148,5</b>	<b>-57,5</b>	<b>-181,6</b>	<b>-33,1</b>	<b>-124,1</b>
	<b>Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>					
9	Økonomiudvalget	13,9	0,3	-8,8	-22,7	-9,0
10	Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	0,1	0,1	0,0	-0,1	-0,1
11	Børne- og ungdomsudvalget	3,7	7,6	2,7	-1,0	-4,9
12	Kultur- og udviklingsudvalget	10,0	11,2	6,6	-3,4	-4,6
13	Miljø- og teknikudvalget	51,0	68,9	54,7	3,7	-14,3
14	Voksen- og plejeudvalget	1,4	3,6	3,4	2,0	-0,2
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>80,1</b>	<b>91,7</b>	<b>58,6</b>	<b>-21,5</b>	<b>-33,1</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-68,4</b>	<b>34,2</b>	<b>-123,0</b>	<b>-54,6</b>	<b>-157,2</b>
	<b>Finansiering m.v.</b>					
15	Afdrag på lån	98,0	98,0	97,8	-0,2	-0,2
16	Finansforskydninger	4,3	17,8	32,0	27,7	14,1
17	Optagne lån	-2,6	-5,9	-5,5	-2,9	0,4
18	<b>Finansieret af/henlagt til kassebeholdning</b>	<b>31,3</b>	<b>144,2</b>	<b>1,2</b>	<b>-30,0</b>	<b>-142,9</b>

\*Opindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger.

# Noter til regnskabsopgørelsen

## Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Oprindelig budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-2	3-1
Kommunal indkomstskat	-1.547,0	-1.547,0	-1.547,0	0,0	0,0
Selskabsskat	-19,7	-19,7	-19,7	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,8	-1,8	-1,9	-0,1	-0,1
Grundskyld	-143,8	-143,8	-145,2	-1,4	-1,4
Anden skat på fast ejendom	-2	-2	-2	0,0	0,0
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.714,3</b>	<b>-1.714,3</b>	<b>-1.715,8</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>
Udligning og generelle tilskud	-945,5	-919,4	-919,4	0,0	26,1
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,2	4,2	4,2	0,0	0,0
Særlige tilskud	-114,2	-129,1	-129,1	0,0	-14,9
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	-0,3	-0,8	-0,8
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.048,5</b>	<b>-1.037,2</b>	<b>-1.038,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>10,5</b>
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-2.762,8</b>	<b>-2.751,5</b>	<b>-2.753,8</b>	<b>-2,3</b>	<b>9,0</b>

Norrdjurs Kommune har i 2021 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, såfremt 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 9 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 grundet tilbagebetaling vedr. ydelser til borgere på forsørgelse, kompensation for COVID-19 merudgifter, ekstra indtægt som følge af ændret pris- og lønskøn for 2021 samt ekstra indtægt på som følgen af ny lovgivning og ekstrabevillinger til initiativer vedrørende covid-19.

## 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 2021

	2021				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Centrale puljer	8,2	8,2	0,4	-7,8	-7,8
Kommunaldirektørområdet	5,2	7,9	5,6	-2,3	0,4
Fællesforvaltningsdirektørområdet	277,4	305,7	274,0	-31,7	-3,3
Velfærdsdirektørområdet	51,7	53,6	50,8	-2,8	-0,9
<b>I alt***</b>	<b>342,5</b>	<b>375,5</b>	<b>330,9</b>	<b>-44,6</b>	<b>-11,6</b>

\* -= 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 11,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. på kommunaldirektørområdet, samt mindreforbrug på 7,8 mio. kr. på centrale puljer, 3,3 mio. kr. på fællesforvaltningsdirektørområdet og 0,9 mio. kr. på velfærdsdirektørområdet.

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 33,5 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen for økonomiudvalget udgjorde i 2021 311,0 mio. kr. Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 11,2 mio. kr.

### Covid-19 merudgifter

I regnskabet indgår der på økonomiudvalgets område udgifter til Covid-19 på 0,5 mio. kr. Økonomiudvalget har fået tilført 0,1 mio. kr. fra den statslige kompensation, der er medtaget under den oprindelige budgetramme.

På Sundheds- og omsorgsområdet er der afholdt ekstra udgifter i 2021 som følge af Covid-19 på 0,5 mio. kr. Udgifterne vedrører ekstra medarbejdere til kommunens coronahotline samt ekstra koordinatore. Udgifterne er indregnet i det samlede resultat for udvalgets område.

Covid-19 kan have medvirket til, at der har været mindreindtægter/mindreforbrug eller merforbrug på en række poster under økonomiudvalgets område. Disse udgifter er ikke opgjort særskilt.

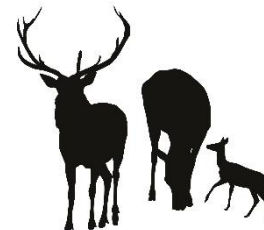


## Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Kommunaldirektørområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra 2020	2,7
<b>Fællesforvaltningsdirektørområdet</b>	
Midler til royalt besøg er lagt i kassen	-0,5
Overførsler fra 2020	28,9
Overførsler fra 2020 - Covid kompensation	0,0
<b>Velfærdsdirektørområdet</b>	
Overførsler fra 2020	1,9
<b>I alt</b>	<b>33,0</b>

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

Anm.: Overførsler fra 2020 - Covid kompensation på fællesforvaltningsdirektørområdet udgør 28.000 kr. Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



## Regnskabsforklaringer 2021

### Kommunaldirektørområdet og centrale puljer

På kommunaldirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 7,4 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale puljer	-7,8
Kommunaldirektørområdet - direktionen	0,4
<b>I alt</b>	<b>-7,4</b>

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

På centrale puljer er mindreforbruget på 7,8 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

#### Mindreforbrug

- Pulje til værn om servicerammen: 4,9 mio. kr. Det skyldes blandt andet at 2,2 mio. kr. har været reserveret således at aftaleholderne decentralt har haft mulighed for at bruge eksternt overførte midler. (eksternt finansierede midler)
- Pulje til administrative ændringer: 1,8 mio. kr.
- Økonomiudvalgets strategiske pulje: 0,2 mio. kr.
- Covid-19 reserve drift: 0,9 mio. kr.

På direktionens område vedrører merforbruget på 0,4 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

#### Mindreforbrug

- Materiale- og aktivitetsudgifter: 0,8 mio. kr.

#### Merforbrug

- Personaleudgifter: 1,2 mio. kr.

### Fællesforvaltningsdirektørområdet

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

Område	Afvigelse til opr. budget*
Staben	-2,1
Vej og ejendom	-0,6
Byg og miljø	0,6
Kultur, fritid, turisme og biblioteker	-0,5
Fællesforvaltningsdirektørområde	-0,2
Fællessekretariatet	-0,3
Arbejdsmarkedsafdelingen	0,2
Ungeindsats og Ungdommens Uddannelsesvejledning	-0,4
Borgerservice, IT og digitalisering	-0,1
<b>I alt</b>	<b>-3,3</b>

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

Budgettet på stabens område indeholder dels poster vedrørende selve stabsfunktionen (personale, IT, materialer mv.), dels fællesudgifter og -indtægter for hele Norddjurs Kommune, blandt andet centrale puljer og tværgående initiativer.

Mindreforbruget på staben på 2,1 mio. kr. er sammensat af følgende afvigelser:

*Mindreforbrug, der vedrører selve staben*

- Økonomi og dataanalyse: 0,8 mio. kr.
- Kommunaldirektørens sekretariat: 0,4 mio. kr.

*Merforbrug, der vedrører selve staben*

- Løn, opkrævning, bogholderi, indkøb og personalejura: 0,5 mio. kr.

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

- Tværgående pulje: 0,6 mio. kr.
- Revision: 0,1 mio. kr.
- Centrale lønpuljer: 1,0 mio. kr.
- Kontorelever: 0,2 mio. kr.
- Selvforsikringspuljen: 0,2 mio. kr.
- Brand Entreprenørgården: 0,3 mio. kr. - erstatning for sidste år.
- Royalt besøg: 0,5 mio. kr. - udskudt til 2022.
- Pension og efterløn til borgmester: 1,0 mio. kr.
- Tjenestemandspensioner: 0,4 mio. kr.
- HR-område: 0,7 mio. kr.
- Fotokopi, trykning og porto: 0,5 mio. kr.

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

- Arbejdsskader: 4,1 mio. kr.

På Vej og ejendom er mindreforbruget på 0,6 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

*Mindreforbrug*

- ADM Vej og ejendom: 0,4 mio. kr.
- ADM Servicecenter: 0,2 mio. kr.

På Byg og miljø er merforbruget på 0,6 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

*Merforbrug*

- Administration Klima: 0,1 mio. kr.
- Administration Natur: 0,2 mio. kr.
- ADM Erhverv og miljø: 1,0 mio. kr.
- Administration miljø: 0,2 mio. kr.

#### *Mindreforbrug*

- ADM planlægning og natur: 0,8 mio. kr.
- Administration vand: 0,2 mio. kr.

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker er mindreforbruget på 0,5 mio. kr. primært bestående af:

#### *Mindreforbrug*

- Personaleudgifter: 0,3 mio. kr.
- Materiale- og aktivitetsudgifter/administrationsudgifter: 0,1 mio. kr.
- Drift, vedligeholdelse og it-licenser: 0,1 mio. kr.

På Fællesforvaltningsdirektørområdet vedrører mindreforbruget på 0,2 mio. kr. øvrig administration.

På Fællessekretariatet vedrører mindreforbruget på 0,3 mio. kr. personaleudgifter.

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er merforbruget på 0,2 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

#### *Mindreforbrug*

- Merindtægter ifm. arbejdsmarkedsrettede aktiviteter: 1,4 mio. kr.

#### *Merforbrug*

- Jobcentre: 0,7 mio. kr.
- Ekstern juridisk bistand (Advokat): 0,6 mio. kr.
- Personaleudgifter: 0,3 mio. kr.

På Ungdommens Uddannelsesvejledning er mindreforbruget på 0,4 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

#### *Mindreforbrug*

- Ungeindsatsen: 0,5 mio. kr.
- Projekt Unge med lmidt: 0,1 mio. kr.

#### *Merforbrug*

- Projekt ung i uddannelse: 0,2 mio. kr.

På Borgerservice, IT og digitalisering er mindreforbruget på 0,1 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

#### *Mindreforbrug*

- Borgerservice: 0,8 mio. kr. - heraf 0,4 mio. kr. udenfor servicerammen

#### *Merforbrug*

- ADM IT og digitalisering: 0,7 mio. kr.

### **Velfærdsdirektørområdet**

På velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Velfærdssekretariatet + Kompetencemidler	-0,3
Skole- og dagtilbudsområdet	0,0
Socialområdet	-0,4
Sundheds- og omsorgsområdet	-0,1
<b>I alt</b>	<b>-0,9</b>

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

På Velfærdssekretariatet og kompetencemidler er mindreforbruget på 0,3 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

*Mindreforbrug*

- Råd og nævn: 0,1 mio. kr.
- Personaleudgifter: 0,2 mio. kr.

På Socialområdet vedrører mindreforbruget på 0,4 mio. kr. primært Myndighedsafdelingen kt. 6 Børn & Unge, det specialiserede socialområde.

På Sundheds- og omsorgsområdet vedrører mindreforbruget på 0,1 mio. kr. personaleudgifter.

## Note 3: Sektorbeskrivelse erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsrådets kerneopgave er at understøtte borgerne i kommunen i at bidrage med egne ressourcer på arbejdsmarkedet, samt at sikre virksomhederne adgang til arbejdskraft. Erhvervsområdet dækker over erhvervsservice og erhvervsudvikling, samarbejde med Erhvervshus Midtjylland, Business Region Aarhus og Region Midtjyllands EU-kontor.

### Regnskab 2021

	2021				
	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	621,8	621,8	607,0	-14,8	-14,8
Indsats- og driftsudgifter	63,8	66,4	57,5	-8,9	-6,3
Erhverv	4,6	8,0	4,3	-3,7	-0,3
<b>I alt***</b>	<b>690,2</b>	<b>696,2</b>	<b>668,8</b>	<b>-27,4</b>	<b>-21,4</b>

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

\*\*Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalgets område viser et mindreforbrug på 21,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der er et mindreforbrug på 14,8 mio. kr. på forsørgelsesudgifter, et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på indsats- og driftsudgifter, samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på erhverv.

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 erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalgets område overføres der 9,2 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang, hvoraf 0,5 mio. kr. overføres til erhvervsudvalget og 8,7 mio. kr. overføres til arbejdsmarkedsudvalget. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen for erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget udgjorde i 2021 21,3 mio. kr. Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug indenfor serviceringen på 1,0 mio. kr.

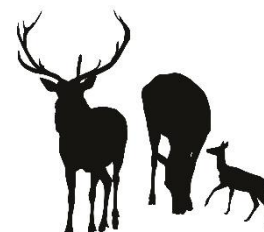
I det oprindelige budget er indregnet 0,1 mio. kr., der er bevilget fra de centrale puljer.

### Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Indsats- og driftsudgifter	Mio. kr.*
Driftsoverførsel 2020 til 2021	4,7
Alternativ investeringscase	-2,1
<b>Erhverv</b>	
Driftsoverførsel 2020 til 2021	3,3
<b>I alt</b>	<b>5,9</b>

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



## Regnskabsforklaringer 2021

### Forsørgelsesudgifter

På ydelsesområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Seniorjob	-1,4
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	-1,3
Seniorpension	2,7
Førtidspension fra 1. juli 2014	-8,9
Førtidspension før 1. juli 2014	5,1
Sygedagpenge	18,5
Jobafklaring	-3,3
Kontanthjælp	-1,0
Revalidering	-0,1
Fleksjob	4,8
Ledighedsydelse	-0,3
Forsikrede ledige	-28,3
Ressourceforløb	0,1
Uddannelseshjælp	-0,9
Løntilskud	-0,5
<b>I alt</b>	<b>-14,8</b>

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

Mindreforbruget skyldes primært den gunstige udvikling i beskæftigelsen og ledighedstallene. Dette skyldes at dansk økonomi i løbet af kort tid er kommet tilbage i en højkonjunktur. På den anden side har der også været udfordringer på grund af covid-19. 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 er den nye seniorpensionsordning blevet indført fra 2020, og der været en større søgning end ventet ved budgetlægningen, hvilket har medført et merforbrug i forhold til det oprindelige budget.

Da de faktiske udgifterne til de forsikrede ledige er væsentlig lavere end forventet på landsplan, betyder det også, at kommunerne må forvente en tilbagebetaling i midtvejsreguleringen til sommer 2022.

## Indsats- og driftsudgifter

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

Område	Afvigelse til opr. budget*
Arbejdsmarkedsafdelingen	-4,2
Ungeindsats og UU Norddjurs	-1,4
Borgerservice, IT og digitalisering	-0,4
Fællesforvaltningsdirektørområde	-0,3
<b>I alt</b>	<b>-6,3</b>

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

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er mindreforbruget på 4,2 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

### *Mindreforbrug*

- Enkelttydelser: 0,4 mio. kr.
- Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner: 0,8 mio. kr.
- Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb: 1,2 mio. kr.
- Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats: 1,9 mio. kr.
- Sprogundervisning: 0,2 mio. kr.

### *Merforbrug*

- Beskæftigelsesordninger, som bl.a. omhandler regional uddannelsespulje, pulje til uddannelsesløft og opkvalificering, jobrotation, hjælpemidler, befordringsgodtgørelse m.v.: 0,3 mio. kr.

På Ungeindsatsen og UU Norddjurs' område er mindreforbruget på 1,4 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

### *Mindreforbrug*

- Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats: 2,4 mio. kr.
- UU Norddjurs: 0,4 mio. kr.

### *Merforbrug*

- Forberedende grunduddannelse 1,4

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

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

## Erhvervsområdet

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

Område	Afvigelse til opr. budget*
Erhverv	-0,3
EAU-pulje	0,0
<b>I alt</b>	<b>-0,3</b>

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

På erhvervsområdet er mindreforbruget på 0,3 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

### *Mindreforbrug*

- Kontrakt holder drift (udgifter til Business Region Aarhus, Erhvervshus Midtjylland mm.: 0,1 mio. kr.
- Erhvervsrettet øvrige: 0,2 mio. kr.



## Note 4: Sektorbeskrivelse børne- og ungdomsudvalget

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

### Regnskab 2021

	2021				
	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	478,9	494,3	479,6	-14,7	0,7
Socialområdet	189,1	190,3	178,0	-12,3	-11,1
<b>I alt***</b>	<b>668,0</b>	<b>684,6</b>	<b>657,6</b>	<b>-27,0</b>	<b>-10,4</b>

\* -= 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 mindreforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører et merforbrug på folkeskoleområdet grundet udgifter i forbindelse med Covid-19 til bl.a. testning af elever i folkeskolen samt mindreudgifter på socialområdet vedrørende færre anbringelser og stigende refusionsindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr. på skole- og dagtilbudsområdet samt et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. på socialområdet.

I det oprindelige budget indgår også budgetmidler, der er omplaceret fra andre udvalg til børne- og ungdomsudvalget på 6,2 mio. kr. Omplaceringerne er hovedsageligt sket fra økonomiudvalget og vedrører blandt andet kompensation for Covid-19.

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 22,1 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen for børne- og ungdomsudvalget udgjorde i 2021 671,2 mio. kr. Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 7,6 mio. kr.

#### COVID-19 merudgifter

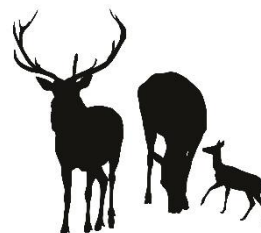
Regnskab 2021 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Covid-19. Særligt på skole- og dagtilbudsområdet har det medført ekstra udgifter til testning af elever og personale samt øget behov for vikardækning og udvidet kørsel med specialundervisnings elever. I regnskabet indgår der på børne- og ungdomsudvalgets område udgifter til Covid-19 på 7,1 mio. kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 4,2 mio. kr. svarende til 59 pct. af de opgjorte Covid-19 relaterede udgifter på området.

## Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Skole- og dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra regnskab 2020	15,1
<b>Socialområdet</b>	
Overførsler fra regnskab 2020	1,6
<b>I alt</b>	<b>16,7</b>

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

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



## Regnskabsforklaringer 2021

### Skole- og dagtilbudsområdet

På skole- og dagtilbudsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 0,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	- 0,9
Decentrale aftaleenheder	1,6
<b>I alt</b>	<b>0,7</b>

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

På de centrale konti på skole- og dagpasningsområdet viser regnskabet for 2021 et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært mellemkommunale betalinger samt statslige kompetencemidler og PAU elever, hvor dele af aktiviteten er udskudt til 2022.

For de decentrale aftaleenheder er der et merforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes nedsparring med 1,6 mio. kr. af de overførte mindreforbrug fra 2020. Det skyldes, at de decentrale aftaleenheder har haft udgifter til COVID-19 på 6,4 mio. kr., de er blevet kompenseret med 4,1 mio. kr., dermed har de ufinansierede udgifter på 2,3 mio. kr.

### Socialområdet

På socialområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 11,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Visitationsafdelingen	-11,2
Decentrale aftaleenheder	0,1
<b>I alt</b>	<b>-11,1</b>

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

For visitationsafdelingen viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 11,1 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. indenfor servicerammen og et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. udenfor servicerammen.

Indenfor servicerammen vedrører mindreforbruget primært at der anbringes færre børn og unge end tidligere. Desuden er der mindreudgifter på 2,0 mio. kr. på puljen vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Puljen modsvarer af mindreindtægter på puljen udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Der er ikke overførelsesadgang på puljen.

Udenfor servicerammen skyldes mindreforbruget primært ekstra store indtægter på statsrefusion i forbindelse med særligt dyre enkeltsager, som følge af ændrede krav til opgørelsesmetoden. Det indebærer bl.a., at der ikke længere er krav om, at der skal være mindst fire anbragte søskende, før udgifterne til anbringelse kan summeres til én refusionssag, samt at udgifter til børn i samme husstand nu kan summeres til én refusionssag. Desuden er der mindreindtægter på 2,0 mio. kr. på indtægtpuljen vedrørende særligt dyre enkeltsager. Indtægtpuljen modsvarer af mindreudgifter på puljen indenfor servicerammen på 2,0 mio. kr.

For de decentrale aftaleenheder, som dækker Tandplejen, Rusmiddelbehandling under 18 år, UngNorrdjurs, Børne- og Ungecentret Norrdjurs, samt Sundhedsplejen, Familiehuset og FTI, viser regnskabet et merforbrug på 0,1 mio. kr., som bl.a. skyldes at UngNorrdjurs nedsparer sin overførsel fra 2020 vedrørende eksternt finansierede projekter. Desuden har de decentrale aftaleenheder haft udgifter til COVID-19 på 0,7 mio. kr., de er blevet kompenseret med 0,3 mio. kr., dermed har de ufinansierede udgifter på 0,4 mio. kr.

## Note 5: 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 bosætning, landdistriktsudvikling, turisme samt driftstilskud til institutioner.

### Regnskab 2021

	2021				
	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	56,9	64,2	56,4	-7,8	-0,5
Udviklingsområdet	3,2	3,2	2,7	-0,5	-0,5
<b>I alt***</b>	<b>60,1</b>	<b>67,5</b>	<b>59,1</b>	<b>-8,4</b>	<b>-1,0</b>

\* -= 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 1,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært mindreforbrug til kulturprojekter, uforbrugte puljebeløb samt projekter under udvikling af yder- og landdistrikter.

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på kulturområdet, samt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på udviklingsområdet.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På kultur- og fritidsudvalgets område overføres der 8,3 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen for kultur- og fritidsudvalget udgjorde i 2021 60,1 mio. kr. Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 1,0 mio. kr. Det oprindelige budget er inklusiv 1,7 mio. kr., givet som ekstra tilskud til institutioner med udfordringer pga. covid-19, som udvalget har fået bevilget fra den centrale pulje til værn om servicerammen samt budgetomplaceringer mellem udvalg.

### Covid-19 merudgifter

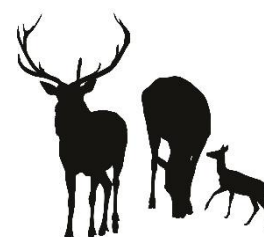
Under kultur- og fritidsudvalget har der samlet set været merudgifter på grund af covid-19 på 0,2 mio. kr. Merudgifterne kan henføres til Kulturskolen og Djurslands Rideklub, hvor der har været nedgang i elev- og medlemstal. Derimod har pandemien medført at tilskud til nogle kulturprojekter, som kun er helt eller delvist gennemført, har resulteret i et mindreforbrug.

### Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Kulturområdet	Mio. kr.*
Budgetoverførsel fra 2020 incl. udviklingsområdet	7,5
Museum Østjylland, restbudget tilført kassen	-0,1
<b>Udviklingsområdet</b>	
Budgetoverførsel fra 2020 er samlet under kulturområdet	0,0
<b>I alt</b>	<b>7,4</b>

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

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



# Regnskabsforklaringer 2021

## Kulturområdet

På kulturområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Teatre	-0,1
Kulturskolen	-0,1
Kulturhuse og forsamlingshuse	-0,1
Kulturprojekter	-0,2
Folkeoplysning	-0,1
Puljer under kulturområdet	-0,1
Norddjurs biblioteker og Grenaa Egsarkiv	0,2
<b>I alt</b>	<b>-0,5</b>

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

- Mindreforbruget vedrørende teatre skyldes, at der ikke er gennemført så mange teaterforestillinger som forudsat.
- Mindreforbruget vedrørende Kulturskolen skyldes, at der er i 2021 er anvendt mindre på omkostninger samtidig med at elevbetalingerne ultimo året blev noget større end forventet. Dette skal ses i sammenhæng med covid-midler tilført i Kulturskolen.
- Mindreforbruget vedrørende kulturhuse skyldes, at budgettet til Kulturhuset Trustrup, Baunhøj Mølle og Birkehøj ikke fuldt ud er anvendt. Under forsamlingshuse skyldes mindreforbruget, at den kommunale momsrefusionsordning betaler en del af de udbetalte tilskud.
- Mindreforbruget vedrørende kulturprojekter skyldes hovedsagelig Grenaa Gademusikfestival, børnekulturge, kulturnat, korsamarbejde, folkeuniversiteterne samt Djurslands Jazzklub. Årsagerne hertil kan skyldes, at projekterne har været helt eller delvis ramt af covid-19 situationen.
- Mindreforbruget under folkeoplysningsområdet, skyldes færre mellemkommunale betalinger til voksenundervisning samt at budgettet til projekt Bevæg dig for livet ikke er anvendt fuldt ud.
- Mindreforbruget under kulturpuljer, kan henføres til kunst- og kulturpuljen, idræts- og fritidspuljen samt udviklingspuljen vedrørende fleksmidler, da disse ikke er blevet fuldt udmøntet i 2021.
- Merforbruget vedrørende Norddjurs Biblioteker skyldes til dels udgifter til ombygning af mødelokaler i Grenaa og renovering af P-pladsen samt investering i IT-infrastruktur (udlånsautomater samt adgang til det selvbetjente bibliotek m.v.)

## Udviklingsområdet

På udviklingsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Udvikling af yder- og landdistrikter	-0,5
<b>I alt</b>	<b>-0,5</b>

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

- Mindreforbruget vedrørende udvikling af yder- og landdistrikter skyldes hovedsaglig et mindreforbrug på projekterne udviklingsplan for Anholt og bæredygtige landsbyer, Stenvad. Derudover er der mindreforbrug vedrørende landsbyklyngen MIN Midt samt Bybånd Syd. På udviklingsområdet er en del af aktiviteterne nedjusteret pga. covid-19 situationen.

## Note 6: Sektorbeskrivelse miljø- og teknikudvalget

På miljø- og teknikudvalgets område varetages vedligeholdelse af veje og ejendomme, kollektiv trafik, opgaver på miljø- og naturområdet, betaling til fælles kommunalt redningsberedskab, GIS og kort samt udgifter til tinglysning af lån til betaling af ejendomsskat.

### Regnskab 2021

	2021				
	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	88,8	96,1	86,9	-0,9	-1,9
Byg og miljø	5,7	8,5	5,7	-2,8	0,0
IT og digitalisering	0,5	0,9	0,5	-0,4	0,0
Borgerservice og udbetaling	0,1	0,3	0,0	-0,3	-0,1
<b>I alt***</b>	<b>95,1</b>	<b>105,7</b>	<b>93,1</b>	<b>-12,6</b>	<b>-2,0</b>

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

\*\*Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

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

Det samlede årsregnskab på Miljø- og teknikudvalgets område viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der er mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på Vej og ejendom samt mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Borgerservice og udbetaling. Ingen afvigelse på Byg og miljø samt IT og digitalisering.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På miljø- og teknikudvalgets område overføres der 11,1 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

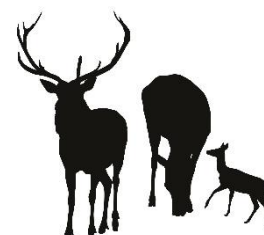
Servicerammen for miljø- og teknikudvalget udgjorde i 2021 95,0 mio. kr. Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug indenfor servicrammen på 2,0 mio. kr.

### Covid-19 merudgifter

Til Grenaa - Anholt Færgen har der været covid-19 merudgifter på ca. 0,5 mio. kr. til ekstra sejladser, værnemidler m.v. I maj måned budgetopfølgning blev det besluttet, at miljø- og teknikudvalgets pulje til covid-19 udgifter på 0,4 mio. kr. blev udmøntet til færgen. Det resterende forbrug på 0,1 mio. kr. er afholdt inden for Grenaa Anholt færgens driftsbudget.

### Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Område	
<b>Vej og ejendom</b>	<b>Mio. kr.*</b>
Overførsel 2020 til 2021	7,8
Dokning Grenaa Anholt Færgefart	-0,3
Busdrift v. Midttrafik 2021	-0,3
<b>Byg og miljø</b>	
Overførsel 2020 til 2021	2,8
<b>IT og digitalisering</b>	



Overførsel 2020 til 2021	0,4
<b>Borgerservice og udbetaling</b>	
Overførsel 2020 til 2021	0,2
<b>I alt</b>	<b>10,7</b>

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

## Regnskabsforklaringer 2021

### Vej og ejendom

På Vej og ejendoms område er afvigelsen til det oprindelige budget mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Kollektiv trafik	-1,6
Veje	1,2
Ejendomme drift	-2,1
Beredskab	0,6
<b>I alt</b>	<b>-1,9</b>

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

Mindreforbruget vedrører hovedsageligt drift af ejendomme, hvoraf ca. 1,5 mio. kr. er uden overførselsadgang. Mindreforbrug til kollektiv trafik skyldes merindtægter til nedsættelse af færgetakster. Under veje er der merforbrug til vintertjeneste.

### Byg og miljø

På Byg og miljø område er der ingen afvigelsen til det oprindelige budget.

Område	Afvigelse til opr. budget*
Byg og miljø	0,0
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>

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

### IT og digitalisering

På IT og digitaliserings område vedr. GIS og kort er der ingen afvigelse:

Område	Afvigelse til opr. budget*
GIS og kort	0,0
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>

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

### Borgerservice og udbetaling

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



Område	Afvigelse til opr. budget*
Tinglysning v. lån til betaling af ejendomsskat	-0,1
<b>I alt</b>	<b>-0,1</b>

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

Mindreforbruget skyldes at der har været færre sager og dermed færre udgifter til tinglysningsafgifter.

## Note 7: 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 samt støtteforanstaltninger indenfor voksenhandicap og psykiatri, tilbud om misbrugsbehandling samt støtte til frivilligt socialt arbejde.

### Regnskab 2021

	2021				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Sundheds- og omsorgsområdet	564,0	564,6	565,8	1,2	1,8
Socialområdet	186,4	195,9	192,5	-3,4	6,1
Velfærdssekretariatet	0,9	1,1	0,9	-0,2	0,0
<b>I alt***</b>	<b>751,3</b>	<b>761,6</b>	<b>759,2</b>	<b>-2,4</b>	<b>7,9</b>

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

\*\* Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på voksen- og plejeudvalgets område viser et merforbrug på 7,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. På sundhed og omsorgsområdet vedrører merforbruget udgifter i forbindelse med Covid-19 samt dyre enkeltsager. Afvigelsen på socialområdet vedrører øgede udgifter på det specialiserende voksenområde grundet tungere borgere samt særligt dyre enkeltsager. Der er ultimo 2021 igangsat en analyse af udvalgte områder under voksensocialområdet.

Merforbruget fordeler sig med 1,8 mio. kr. på sundheds- og omsorgsområdet og 6,1 mio. kr. på socialområdet.

I det oprindelige budget indgår også budgetmidler, der er omplaceret fra andre udvalg til voksen- og plejeudvalget på 8,5 mio. kr. Omplaceringerne er hovedsageligt sket fra økonomiudvalget og vedrører blandt andet kompensation for Covid-19.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inkl. de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På voksen- og plejeudvalgets område overføres der 0,9 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen udgjorde på voksen- og plejeudvalgets område 640,1 mio. kr. i 2021. Regnskabet for 2021 viser et merforbrug indenfor servicrammen på 5,9 mio. kr.

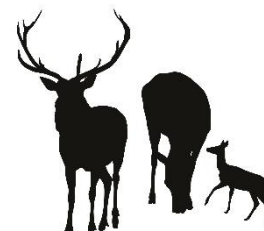
### Covid-19 merudgifter

På voksen- og plejeudvalgets område er der i 2021 afholdt udgifter til Covid-19 på i alt 6,0 mio. kr. - heraf 5,4 mio. kr. på sundheds- og omsorgsområdet og 0,6 mio. kr. på socialområdet. Det har primært været merudgifter til personale i forbindelse med vikardækning og over- og merarbejde, udgifter til ekstra rengøring, udgifter til værnemidler og udgifter til isolationsfaciliteter samt tab af indtægter fra indsatser med egenbetaling.

På budgetsiden er voksen- og plejeudvalget samlet blevet tilført 5,4 mio. kr. hvoraf 1,0 mio. kr. er finansieret via egen pulje på voksen- og plejeudvalget. Derudover er der givet kompensation på 4,4 mio. kr. fra centrale puljer.

## Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Sundheds- og omsorgsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra 2020	8,4
Nødkaldssystem	-1,1
Efterregulering Kommunal medfinansiering 2020	0,7
<b>Socialområdet</b>	
Overførsler fra 2020	2,2
<b>Velfærdssekretariatet</b>	
Overførsler fra 2020	0,2
<b>I alt</b>	<b>10,4</b>



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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.

## Regnskabsforklaringer 2021

### Sundheds- og omsorgsområdet

På sundheds- og omsorgsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 1,8 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Sundheds- og omsorgsområdet	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	1,8
<b>I alt</b>	<b>1,8</b>

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

På de centrale konti er der et merforbrug på 1,8 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet kombinationen af rekrutteringsudfordringer og et øget fravær på grund af Covid-19.

### Socialområdet

På Socialområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 6,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Socialområdet	Afvigelse til opr. budget*
Myndighed- og visitationsafdelingen	5,8
Decentrale enheder	0,3
<b>I alt</b>	<b>6,1</b>

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

- På myndigheds- og visitationsafdelingen, der hovedsageligt afholder udgifter og indtægter i forbindelse med køb og salg af pladser på det specialiserede socialområde, er der et merforbrug på 5,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget vedrører hovedsageligt dyre enkeltsager samt tungere borgere.
- På de decentrale enheder er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget vedrører langtidssygemeldinger, rekrutteringsudfordringer samt personalegennemstrømning.

Der er ultimo 2021 igangsat en analyse i samarbejde med konsulentvirksomheden Komponent om analyse af udvalgte områder under voksen socialområdet. Resultaterne skal give et bedre overblik samt forklare

udviklingen på socialområdet. Desuden udarbejder Komponent et forecast på budgetbehovet frem mod 2030. Sagen forelægges politisk i foråret 2022. Det er dermed forventningen, at analysen kan danne grundlag for dels ændrede styringsmæssige tiltag på området, dels en afklaring af det fremtidige budgetbehov.

## Note 8: Renter

### Renteudgifter:

(i mio. kr.)	2021				
	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	0,3	0,3
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,2	0,2	0,3	0,1	0,1
Renter af langfristet gæld - ordinære lån	6,4	5,9	6,0	0,1	-0,4
Renter af langfristet gæld - ældreboliger	3,4	3,4	3,4	0,0	0,0
Kurstab og kursgevinster	0,0	0,0	0,7	0,7	0,7
<b>I alt</b>	<b>10,2</b>	<b>9,7</b>	<b>10,7</b>	<b>1,0</b>	<b>0,7</b>

\* -= mindreforbrug, += merforbrug

Der har i 2021 været et merforbrug på renteudgifter på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært kursreguleringer, som ikke er omfattet af bevillingen til renteudgifter.

Der blev i 2021 givet en negativ tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til lavere renteudgifter på kommunens lån hos KommuneKredit. Renten var lav i 2021.

### Renteindtægter:

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	0,0	-3,6	-4,4	-0,8	-4,4
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,4	-0,2	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,1	-0,1	0,1	0,3	0,3
Kurstab og kursgevinster	0,0	0,0	-0,5	-0,5	-0,5
Garantiprovision	-2,9	-2,9	-2,0	0,9	0,9
<b>I alt</b>	<b>-3,2</b>	<b>-6,8</b>	<b>-7,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>-4,0</b>

\* -= merindtægt, += mindreindtægt

Der har i 2021 været merindtægter på renter på 4,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merindtægten skyldes primært afkast på kommunens værdipapirer (renter af likvide aktiver).

Der blev i 2021 givet en tillægsbevilling på 3,6 mio. kr. til renteindtægter vedrørende værdipapirer.

## Note 9: Anlægsudgifter, økonomiudvalget

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Jordforsyning	2,0	-5,2	-14,7	-9,5	-16,7
Øvrige anlæg	11,9	5,4	5,9	0,5	-6,0
I alt	13,9	0,3	-8,8	-9,0	-22,7

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

Regnskab 2021 viser en samlet afvigelse på anlæg under økonomiudvalget på 9,028 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen er sammensat af en merindtægt på jordforsyning og et merforbrug på øvrige anlæg.

I forhold til det oprindelige budget er der en samlet merindtægt/mindreudgift på 22,664 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.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

### Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2021					
	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
Jordforsyning boligformål pulje	-7,9	0,0	0,0	0,0	7,9	Afsluttet
Arealerhvervelse - pulje	0,5	0,0	0,0	0,0	-0,5	Afsluttet
Byggemodning - pulje	3,1	1,9	0,1	-1,9	-3,0	Afsluttet
Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	0,0	-1,2	-0,9	0,3	-0,9	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Åbyen - boligområde	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke.
Rimsti Bakken Gjerrild - salg af grunde	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Søndergade, Vivild	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Bakkesvinget Auning - boligområde	0,0	-1,7	-3,0	-1,3	-3,0	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Brombærvænget, Allingåbro	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0	Afsluttet
Salg af mindre arealer	0,0	-0,0	-0,0	0,0	-0,1	Afsluttet
Byggemodning boligområde Nørager	0,0	-0,3	-0,7	-0,4	-0,7	Overføres til 2022
Byggemodning Auning Øst	2,8	8,8	4,1	-4,7	1,4	Overføres til 2022
Byggemodning Vester Hesseldal	1,5	1,5	0,1	-1,4	-1,4	Overføres til 2022
Boligområde Teglovnvej, Auning Øst	0,0	-8,5	-8,4	0,1	-8,4	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Nyt erhvervsområde i Nørager	0,0	-0,6	0,0	0,6	0,0	Overføres til 2022

Hesselvang Grenaa	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Stålvvej, Allingåbro	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Projektet fortsætter i 2022.
Energivej, Auning	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Teknologivej, Grenaa	0,0	-3,1	-3,1	-0,0	-3,1	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Rolshøjvej, Grenaa	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Industrivej, Ørum	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Skakkes Holm - erhvervsgrunde	0,0	-0,7	-1,0	-0,3	-1,0	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Kapitalinds kud Almen boligbyggeri Auning	2,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	Afsluttet
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>2,0</b>	<b>-5,2</b>	<b>-14,7</b>	<b>-9,5</b>	<b>-16,7</b>	
Lyngbyvej 105, Lyngby salg af ejendom	0,0	-0,2	-0,3	-0,1	-0,3	Afsluttet
Litvedvej 45, Auning, salg af ejendom	0,0	-1,1	-1,1	-0,0	-1,1	Afsluttet
Køb af Nytorv 9	0,0	3,5	3,5	0,0	3,5	Afsluttet
Salg af sommerhusgrunde	0,0	-1,6	-1,5	0,0	-1,5	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Sommerhusområde Klitten	0,0	-3,0	-3,0	-0,0	-3,0	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
Byggemodning boligområde Nørager	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3	Overføres til 2022
Byggemodning Auning Øst	0,0	0,0	2,4	2,4	2,4	Overføres til 2022
Medfinansiering fondsprojekter	2,0	1,0	0,0	-1,0	-2,0	Afsluttet
Anlægspulje - reserver	5,0	0,0	0,0	0,0	-5,0	Afsluttet.
Strategisk anlægspulje	2,0	0,8	0,3	-0,5	-2,3	Afsluttet
Covid19 reserve	1,5	1,5	1,3	-0,2	-0,2	Overføres til 2022
Digital udvikling og KOMBIT projekter	2,0	2,5	2,1	-0,4	0,1	Overføres til 2022
IT-anlægspulje	1,0	1,0	1,0	-0,0	-0,0	Afsluttet
Ny hjemmeside	0,3	0,3	0,0	-0,3	-0,3	Fortsætter i 2022 men beløb overføres ikke
IT-infrastrukturprojekt	0,0	2,0	1,9	-0,1	1,9	Overføres til 2022
Anholt - Grøn Ø	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Afsluttet
<b>Øvrige anlæg i alt</b>	<b>11,9</b>	<b>5,4</b>	<b>5,9</b>	<b>0,5</b>	<b>-6,0</b>	
<b>I alt</b>	<b>13,9</b>	<b>0,3</b>	<b>-8,8</b>	<b>-9,0</b>	<b>-22,7</b>	

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

## Note 10: Anlægsudgifter, erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Arbejdsmarkedsafdelingen	0,123	0,123	0,0	-0,123	-0,123
Anlægsudgifter	0,123	0,123	0,0	-0,123	-0,123
I alt	0,123	0,123	0,0	-0,123	-0,123

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,123 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Mindreforbruget vedrører etablering af CRM system i Arbejdsmarkedsafdelingen. I forbindelse med erhvervelse af CRM systemet har der ikke som forventet været udgifter til etableringen.

Mindreforbruget tilføres kassen.

### Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2021					
	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
Erhvervelse af et CRM system	0,123	0,123	0,0	-0,123	-0,123	Projektet er afsluttet. Restbeløbet tilføres kassen
I alt	0,123	0,123	0,0	-0,123	-0,123	

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



## Note 11: Anlægsudgifter, børne- og ungdomsudvalget

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Skole- og dagtilbudsområdet	3,7	7,6	2,7	-4,9	-1,0
Anlægsudgifter	3,7	7,6	2,7	-4,9	-1,0
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	3,7	7,6	2,7	-4,9	-1,0

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på -1,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Der blev i 2021 givet tillægsbevillinger på samlet 3,9 mio. kr. i form af overførsler fra 2020, hvilket betyder, at det korrigerede budget samlet udgør 7,6 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet derfor et samlet mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører ombygning af Glesborg Skole i forbindelse med flytning af eleverne fra Ørum skole. Der er til budget 2022 afsat rådighedsbeløb til nybyggeri af ekstra klasselokaler, hvorfor en del af ombygningen ikke er blevet relevant i 2021. Desuden er der mindreforbrug på Ny skolestruktur og Samling af Djurslandsskolen, da det med lukningen af Ørum skole ikke har været nødvendigt at etablere adskillelse mellem Djurslandsskolen og Ørum skole. Projekterne er afsluttet og mindreforbruget tilføres kassen.

Der er mindreforbrug vedrørende Auning Skole - Legeplads. Da udbudsprocessen først er afsluttet i oktober 2021, har det ikke været muligt at færdiggøre projektet i 2021, hvorfor mindreforbruget overføres til 2022.

For projektet Indeklima i dagtilbud og skoler er arbejdet udført i 2021, men en del af regningerne er ikke nået at komme med i 2021. Mindreforbruget overføres til 2022.

Desuden er der mindreforbrug på Folkeskolereformen IT genanskaffelse, hvor en del af leverancerne er i restordre, hvorfor en del af mindreforbruget overføres til 2022 og restbeløbet tilføres kasse.

Endelig er der mindreforbrug vedrørende Faglokaler inde og ude, hvor projektet er blevet forsinket i forbindelse med byggesagen. Mindreforbrug overføres til 2022.

### Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2021					
	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
Folkeskolereformen, It-genanskaffelser	1,0	1,6	0,9	-0,7	-0,1	Projektet fortsætter i 2022. Der overføres 0,410 mio. kr. til 2022, resten tilføres i kassen.
Ny skolestruktur	0,0	0,3	0,0	-0,3	0,0	Projektet afsluttes.
Faglokaler inde og ude	0,0	0,8	0,0	-0,8	0,0	Projektet fortsætter i 2022. Mindreforbruget overføres.
Samling Djurslandsskolen afd. Ørum	0,0	0,8	0,1	-0,7	0,1	Projektet afsluttes.

Legeplads Regnbuen og Skovbørnehaven**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Projektet afsluttes.
Søren Kanne specialklasser - udearealer***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Projektet afsluttes.
Renovering af skoletoiletter****	0,0	0,1	0,0	-0,1	0,0	Projektet afsluttes.
Auning Skole - legeplads	0,0	1,3	0,2	-1,1	0,2	Projektet fortsætter i 2022. Mindreforbruget overføres.
Mælkevejen slibning og lakering af gulv	0,2	0,2	0,1	-0,1	-0,1	Projektet afsluttes.
Glesborg Skole flytning m.m.	1,5	1,5	0,7	-0,8	-0,8	Projektet afsluttes.
Indeklima dagtilbud/ skoler	1,0	1,0	0,5	-0,5	-0,5	Projektet fortsætter i 2022. Mindreforbruget overføres.
<b>I alt*****</b>	<b>3,7</b>	<b>7,6</b>	<b>2,7</b>	<b>-4,9</b>	<b>-1,0</b>	

\* -= 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 12: Anlægsudgifter, kultur- og fritidsudvalget

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Kulturområdet	10,0	11,2	6,6	-4,6	-3,4
I alt	10,0	11,2	6,6	-4,6	-3,4

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

Regnskabet for 2021 viser et samlet mindreforbrug under kultur- og fritidsudvalget på 4,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Renovering og ombygning af Grenaa Idrætscenter blev stoppet efter licitationen, da projektet blev væsentligt dyrere end budgetteret, fordi priserne på byggematerialer steg støt i hele projekteringsfasen. Restbudgettet på 3,8 mio. kr. tilføres kassen. Projekterne BUU/KFU Outdoor investeringer samt Halinvesteringer, strategisk pulje kunne ikke færdiggøres i indeværende år, hvorfor mindreforbruget på 0,8 mio. kr. vedrørende de to projekter overføres til 2022.

Der er i årets løb givet tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. til Kattegatcentret samt 0,2 mio. kr. til Auning Aktivitetspark.

I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

### Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2021					
	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
BUU/KFU Outdoor investeringer	1,0	1,0	0,5	-0,5	-0,5	Projektet fortsætter i 2022. Mindreforbruget overføres.
Grenaa Idrætscenter, renovering og ombygning	5,0	5,0	1,2	-3,8	-3,8	Mindreforbruget lægges i kassen og projektet afsluttes.
Halinvesteringer, strategisk pulje	1,0	1,0	0,7	-0,3	-0,3	Projektet fortsætter i 2022. Mindreforbruget overføres.
Auning Aktivitetspark	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	Projektet afsluttes.
Kattegatcentret	3,0	4,0	4,0	0,0	1,0	Projektet afsluttes.
I alt	10,0	11,2	6,6	-4,6	-3,4	

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

## Note 13: Anlægsudgifter, miljø- og teknikudvalget

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
<b>Vej og ejendom</b>	48,8	67,2	56,7	-10,5	7,9
Anlægsudgifter	50,7	69,9	58,7	-11,2	8,0
Anlægsindtægter	-1,9	-2,7	-2,0	0,7	-0,1
<b>Byg og miljø</b>	2,2	1,8	-2,0	-3,8	-4,2
Anlægsudgifter	2,7	6,2	1,6	-4,6	-1,1
Anlægsindtægter	-0,6	-4,4	-3,6	0,8	-3,0
<b>I alt</b>	<b>51,0</b>	<b>68,9</b>	<b>54,7</b>	<b>-14,3</b>	<b>3,7</b>

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

På miljø- og teknikudvalgets område er der mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på netto 14,3 mio. kr., der hovedsageligt vedrører projekterne Brandstation Allingåbro ombygning til ambulance, Landsbyfornyelsespuljer, Vejadgang Auning.

Der er givet tillægsbevillinger på netto 17,9 mio. kr. i 2021, hvoraf overførsler fra tidligere år udgør 14,4 mio. kr. Øvrige tillægsbevillinger på i alt 3,5 mio. kr. og vedrører asfaltarbejde fremrykket fra 2022 til 2021, midler til Brandstation i Allingåbro samt Grenaa Anholt Færgen.

### Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2021					
	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
Kloakseparering kommunale ejendomme	0,7	0,7	0,2	-0,5	-0,5	Restbudget overføres til 2022
Bygningsvedligeholdelse 2021	10,0	10,0	9,5	-0,5	-0,5	Afsluttet
Brandsikkerhed kommunale bygninger	2,0	2,7	2,7	0,0	0,7	Ingen afvigelse
Udfasning af oliefyrr kommunale ejendomme	0,5	0,5	0,5	0,0	0,0	Afsluttet
Bygningsvedligeholdelse pleje, ældre, bosteder	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	Ingen afvigelse
Landsbyfornyelsespuljer	3,0	3,7	2,4	-1,3	-0,6	Restbudget overføres til 2022
Brandsikkerhed pleje-/ældreboliger og botilbud	0,4	4,9	5,4	0,5	5,0	Afsluttet
Renovering af støttemur v. gl. vandværk Grenaa	0,2	0,2	0,1	-0,1	-0,1	Restbudget overføres til 2022
Klimasikring og trafikikkerhed Auning	0,9	2,6	2,2	-0,4	1,3	Restbudget overføres til 2022, hvor det anvendes til ændring af belysning samt beplantning
Brandstation Allingåbro-ombygning til ambulance	1,8	3,2	1,5	-1,7	-0,3	Restbudget overføres til 2022
Materielgård Kalorievej 7 - renovering		0,5	0,5	0,0	0,5	Afsluttet
Gadebelysning LED-lys	2,0	2,0	1,8	-0,2	-0,2	Restbudget overføres til 2022

Renovering broer og bygværker	2,5	2,5	2,4	-0,1	-0,1	Restbudget overføres til 2022
Omfartsvej nord for Grenaa	0,0	-0,3	0,7	1,0	0,7	Merforbrug overføres til 2022 - udgift vedrører advokatombkostninger
Vejadgang Auning	1,3	6,6	3,0	-3,6	1,7	Restbudget overføres til 2022
Ekstra P-pladser Mogensgade	0,6	0,6	0,3	-0,3	-0,3	Restbudget overføres til 2022
Etablering af cykelsti ved Ring	1,8	1,8	1,3	-0,5	-0,5	Restbudget overføres til 2022
Asfaltbelægninger 2021	12,0	14,0	13,9	-0,1	1,9	Afsluttet
Trafiksikkerhed Langhøjvej og Havnevej	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	Afsluttet
Pulje til trafiksikkerhed	1,5	1,5	1,2	-0,3	-0,3	Restbudget overføres til 2022
Mobilitetsinitiativer	0,2	0,2	0,1	-0,1	-0,1	Restbudget overføres til 2022
Trustrup Station forbedring P-pladser og lys	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0	Afsluttet
Mellerup-Voer færgeren renovering eller udskiftning	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0	Afsluttet
Grenaa-Anholt Færge, dokning 2021	1,3	1,5	1,5	0,0	0,2	Afsluttet
Udbyhøjfærgeren ombygning til enmandsbetjening	2,5	2,6	2,4	-0,2	-0,1	Restbudget overføres til 2022
Udbyhøjfærgeren dokning og køb af generator	1,0	1,6	0,0	-1,6	-1,0	Restbudget overføres til 2022
Kystsikring Anholt	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	Afsluttet
Renovering tagflader Auning Skole	1,9	1,9	1,9	0,0	0,0	Afsluttet
Områdefornyelse Grenaa	0,0	0,6	0,4	-0,3	0,4	Restbudget overføres til 2022
Drammelstrup Vådenge	0,8	0,0	0,0	0,0	-0,8	Restbudget overføres til 2022
Sti mellem Fjellerup og Skovgårde	0,0	0,7	0,2	-0,5	0,2	Restbudget overføres til 2022
Højmosse genopretning Løvenholm	0,0	0,4	0,0	-0,3	0,0	Restbudget overføres til 2022
Øser Alling Vådenge	0,0	-2,5	-2,5	0,1	-2,5	Afsluttet
Drammelstrup Vådenge	0,0	0,9	0,1	-0,8	0,1	Restbudget overføres til 2022
Restaurering Dystrup-Ramten søerne	0,1	0,3	0,0	-0,3	-0,1	Restbudget overføres til 2022 - hvor tilskuddet indgår
Coast to Coast Climate	0,3	0,5	-0,2	-0,6	-0,4	Restbudget overføres til 2022
Étapeplan, klimesikring mod havvand	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Restbudget overføres til 2022
Nedlæggelse af brandhaner	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Restbudget overføres til 2022
<b>I alt</b>	<b>51,0</b>	<b>68,9</b>	<b>54,7</b>	<b>-14,3</b>	<b>3,7</b>	

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

## Note 14: Anlægsudgifter, voksen- og plejeudvalget

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
<b>Sundheds- og omsorgsområdet</b>	1,4	3,6	3,4	-0,2	2,0
Sundheds- og omsorgsområdet bruttoanlægsudgifter	1,4	3,6	3,4	-0,2	2,0
Sundheds- og omsorgsområdet bruttoanlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>1,4</b>	<b>3,6</b>	<b>3,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>2,0</b>

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

Regnskabet viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører til- og ombygning i forhold til køkkenet på Fuglsanggården samt ny ældrebolighandlingsplan.

Der blev i 2021 givet tillægsbevillinger på i alt 2,2 mio. kr. (netto), hvoraf 2,6 mio. kr. vedrører køkkenet på Fuglsanggården og -0,4 mio. kr. vedrører ny ældrebolighandlingsplan. I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet derfor et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der vedrører ny ældrebolighandlingsplan.

### Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2021					
	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
Ny ældrebolighandlingsplan	0,8	0,4	0,2	-0,2	-0,6	Projektet fortsætter i 2022. Mindreforbruget overføres.
Fuglsanggården - tilbygning til køkken	0,0	2,6	2,6	0,0	2,6	Projektet afsluttes.
Ladestandere til elbiler	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0	Projektet afsluttes.
<b>I alt</b>	<b>1,4</b>	<b>3,6</b>	<b>3,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>2,0</b>	

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

## Note 15: Afdrag på lån

	2021				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	71,9	71,9	71,9	0,0	0,0
Pengeinstitutter	1,1	1,1	1,2	0,1	0,1
Lønmodtagernes Feriemidler	5,2	5,2	5,1	-0,1	-0,1
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	19,8	19,8	19,6	-0,2	-0,2
<b>I alt</b>	<b>98,0</b>	<b>98,0</b>	<b>97,8</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,3</b>

\* -= mindreforbrug += merforbrug

Der er i 2021 afdraget 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret i det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært ældreboliglån.

## Note 16: Finansforskydninger

(i mio. kr.)	2021				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-1	3-2
Refusionstilgodehavender			19,1	19,1	19,1
Tilgodehavender i betalingskontrol			19,7	19,7	19,7
Mellemregninger med foregående efterfølgende regnskabsår			-1,2	-1,2	-1,2
Tilgodehavende hos grundejere			-0,1	-0,1	-0,1
Udlån til beboerindskud	0,2	0,2	-0,1	-0,3	-0,3
Indskud i landsbyggefonden		13,6	13,3	13,3	-0,3
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	4,1	4,1	2,2	-1,9	-1,9
Deposita			-0,1	-0,1	-0,1
Deposita			-0,1	-0,1	-0,1
Anden gæld			0,1	0,1	0,1
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			-14	-14	-14
Mellemregningskonto			-6,7	-6,7	-6,7
<b>I alt</b>	<b>4,3</b>	<b>17,9</b>	<b>32,1</b>	<b>27,8</b>	<b>14,2</b>

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

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

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 2021 i alt 19,1 mio. kr. hvilket skyldes, at beløbet er højere end tidligere vedrørende særligt dyre enkeltsager, da der er sket en lovændring på børneområdet som indebærer en højere refusion.

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 forøget med 19,7 mio. kr. Kommunen har med andre ord 19,7 mio. kr. mere til gode i forhold til udgangen af 2020.

Mellemregning med det foregående år er primært udtryk for forudbetalinger fra regnskab 2020, som først skal optages i regnskab 2021. Beløbet kan opgøres til -1,4 mio. kr. mod 0,2 mio. kr. mellem regnskab 2021 og 2022.

Der er afregnet indskud i Landsbyggefonden til 4 nye almene boligafdelinger som har hjemtaget lån gennem Landsbyggefonden i 2021.

Forskydninger i andre langfristede udlån og tilgodehavender vedrører udelukkende forskydninger i lån til ejendomsskat. Der er sket en netto tilbagebetaling af pensionistlån på 1,4 mio. kr., hvorimod der stadig bliver indefrosne stigninger i grundskylden for i alt 3,6 mio. kr.



Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, udtrykker bevægelsen i mellemværende med typisk vores leverandører mv. Regnskabet viser, at vores gæld er vokset med 14,0 mio. kr. i forhold til sidste år. Dette er udtryk for at beløbet er udgiftsført i 2021, men først likviditetsmæssigt betalt i regnskab 2022.

Mellemregningskonto udviser en bevægelse på -6,7 mio. kr. Beløbet er udtryk for, at gælden på mellemregningskonti er forøget, hvilket bl.a. kan henføres til regulering af henlæggelser og overskuddet på ældreboliger. Derudover er der, optaget beløb i forbindelse med afregning af refusioner, som ikke kunne udkonteres i 2021.

## Note 17: Optagne lån

	2021				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-2,6	-5,9	-5,5	0,4	-2,9
<b>I alt</b>	<b>-2,6</b>	<b>-5,9</b>	<b>-5,5</b>	<b>0,4</b>	<b>-2,9</b>

\* -= merindtægt, += mindreindtægt

Norrdjurs Kommune optog ikke ordinære lån i 2021.

Der blev optaget lån på i alt 5,5 mio. kr. til finansiering af beboernes andel af brandsikring af ældreboliger og øvrige kommunale beboelsesejendomme. Afdrag og renter vedrørende ældreboliglån betales af beboerne i de enkelte boligforeninger gennem huslejen.

## Note 18: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen

Det samlede regnskab for 2021 inkl. afdrag på lån, finansforskydninger og optagne lån medfører et forbrug af kassebeholdningen på i alt 1,2 mio. kr. mod et forventet forbrug i henhold til oprindeligt budget på 31,3 mio. kr.

Der er ultimo 2021 en positiv kassebeholdning på 212,7 mio. kr. Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen var ultimo 2021 431,2 mio. kr. (positiv).

# Balance

Balancen viser Norddjurs Kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo 2020 og ultimo 2021.

I mio. kr.	2020	2021
<b>AKTIVER</b>	<b>Ultimo</b>	<b>Ultimo</b>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver <b>Note 19</b>	1.430,83	1.373,37
Finansielle anlægsaktiver <b>Note 20</b>	1.667,32	1.210,41
Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne	0,72	0,73
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.098,87</b>	<b>2.584,51</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fysiske anlæg til salg <b>Note 21</b>	77,96	64,44
Tilgodehavender	61,75	156,64
Værdipapirer	7,60	7,58
Likvide beholdninger <b>Note 22</b>	214,77	212,72
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>362,08</b>	<b>441,38</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.460,95</b>	<b>3.025,89</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital <b>Note 23</b></b>		
Balance for reserver for opskrivninger	-13,69	-13,69
Balance selvejende institutioners aktiver	-0,03	-0,03
Balance, skattefinansierede aktiver i øvrigt	-1.495,07	-1.424,10
Balance for finansielle statusposter	-360,20	-58,63
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.868,99</b>	<b>-1.496,45</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Hensatte forpligtelser <b>Note 24</b>	-366,59	-357,22
Langfristede gældsforpligtelser *) <b>Note 25</b>	-949,89	-854,65
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	-12,91	-33,86
Kortfristede gældsforpligtelser **)	-262,57	-283,71
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-1.591,96</b>	<b>-1.529,44</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-3.460,95</b>	<b>-3.025,89</b>
*) heri gæld vedrørende:		
Ældreboliger:	-439,02	-423,31
Leasingforpligtelser	-6,51	-6,66
** ) Heri gæld vedrørende:		
Feriepengeforpligtelse	-89,43	-87,43

## Note 19: Materielle anlægsaktiver 2021

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Teknisk anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
<b>Kostpris 01.01.2021</b>	<b>259,7</b>	<b>1.767,4</b>	<b>241,0</b>	<b>33,4</b>	<b>4,9</b>	<b>0,0</b>	<b>2.306,4</b>
Tilgang	0,0	6,3	7,2	0,0	2,0	0,0	15,5
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris 31.12.2021</b>	<b>259,7</b>	<b>1.787,7</b>	<b>239,8</b>	<b>33,4</b>	<b>1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>2.321,9</b>
Opskrivninger 1. januar 2021	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 2021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 01.01.2021	0,0	-679,2	-163,2	-33,2	0,0	0,0	-875,6
Årets afskrivninger	0,0	-60,5	-12,4	0,0	0,0	0,0	-72,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ned- og afskrivninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-739,7</b>	<b>-175,6</b>	<b>-33,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-948,6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>259,7</b>	<b>1.048,0</b>	<b>64,2</b>	<b>0,0</b>	<b>1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>1.373,3</b>
Afskrivninger over antal år	Ingen	30 År	15 År	10 År	Ingen	5 År	

## Note 20: Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i mio.	2021		
	Ejerandele	Indre værdi	Kommunal andel
Beredskab og sikkerhed Rds, Favrskov, Djursland	20,80%	3,2	0,7
Dansk Restprodukt håndtering - ultimo 2021	5,56%	6,6	0,6
A/S Grenaa Havn - 2021	100%	212,5	212,5
Århus Lufthavn - ultimo 2021	4,07%	156,5	6,4
Aqua Djurs A/S - ultimo 2021	100%	990,3	990,3
<b>I alt</b>		<b>1.369,1</b>	<b>1.210,4</b>

Langfristede tilgodehavender i mio.	2021	
	Regnskabsværdi	Nominal værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Beboerindskud	11,1	11,1
Indskud i landsbyggefond	0,0	106,8
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	20,8	35,6
Deponerede beløb	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>31,9</b>	<b>140,3</b>

## Note 21: Fysiske anlæg til salg

Der er ikke foretaget justeringer af salgspriser på grunde til salg i 2021.

## Note 22: Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt 2021 (I mio. kr.)	Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Forskel 3-1	Forskel 3-2
Likvide beholdninger primo 2021			214,8		
<b>Tilgang af likvide aktiver 2021</b>					
Optagne lån	-2,6	-5,9	-5,5	-2,9	0,4
Finansforskydninger	4,3	17,8	32,0	27,7	14,1
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>					
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	-68,4	33,5	-123,1	-54,7	-156,6
Afdrag på lån	98,0	98,0	97,8	-0,2	-0,2
Kursregulering vedr. likvide aktiver			0,8		
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>			<b>212,7</b>		

## Note 23: Egenkapital

Bevægelser på balancekontoen (i mio. kr.)		
Ultimo 2020 - jf. balancen		-360,2
Primokorrektion		-12,3
Landsbyggefonden tilbageført, primo		-106,8
Primo 2021 jf. årsberetningen		-479,3
Overført fra hovedkonto 0-8	-125,1	
Afskrivninger af restancer	2,8	
Værdireguleringer, ejendomsværdi- og kursreguleringer	3,5	
Landsbyggefonden udskilt af balancen i h.t. konteringsreglerne	108,6	
Regulering aktier, andelsbeviser og ejerandele	417,6	
Udvikling på balancen i alt	407,4	407,4
Ultimo 2021		-58,6

### Udvikling i egenkapital: 2021 (i mio. kr.)

Egenkapital ultimo 2020	-1.869,0
Primokorrektion	-12,3
Landsbyggefonden tilbageført, primo	-93,5
<b>Egenkapital primo 2021</b>	<b>-1.974,8</b>
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver	71,1
+/- udvikling på balancen	407,4
<b>Egenkapital ultimo 2021</b>	<b>-1.496,4</b>

## Note 24: Hensatte forpligtelser

Det fremgår af balancen ultimo 2021, at der er hensatte forpligtelser på 357,2 mio. kr. Forpligtelserne, der er aktuariemæssig opgjort ultimo 2017, omfatter arbejdsskadeforpligtigelse samt pensionsforpligtelse for nuværende og tidligere tjenestemænd og eventuelle ægtefæller, samt børn efter afdøde tjenestemænd. Forpligtelsen omfatter endvidere tidligere ansatte tjenestemænd, som er overgået til ansættelse hos SKAT samt nuværende og tidligere borgmestre og eventuelle ægtefæller.

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

Ved beregningen af pensionsforpligtigelsen henvises der til anvendt regnskabspraksis på side 74.

Tjenestemænd i folkeskolens lukkede gruppe indgår ligeledes i beregningen.

Pensionsforpligtelsen er i 2021 nedreguleret med 1,9 mio. kr. til 309,0 mio. kr.  
Arbejdsskadeforpligtigelsen er i 2021 opreguleret med 0,9 mio. kr. udgør 47,0 mio. kr.  
Eftervederlag Kommunalbestyrelsen er i 2021 opgjort til 1,2 mio. kr.

## Note 25: Langfristede gældsforpligtelser

Norrdjurs Kommunes samlede langfristede gæld ultimo 2021 fordeler sig således:

Kreditor	Mio kr.
Kommunekreditforeningen	299,5
Pengeinstitutter	1,2
Lønmodtagernes Feriemidler	124,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	423,3
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	6,7
<b>I alt</b>	<b>854,7</b>

I 2021 er der optaget lån hos KommuneKredit på i alt 5,5 mio. kr. Lånene er optaget til finansiering af beboernes andel af udgifter til brandsikring af ældreboliger og øvrige kommunale beboelsesejendomme.

Optagne lån 2021	Mio kr.
Brandsikring af ældreboliger	5,5
<b>I alt</b>	<b>5,5</b>

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 2021:

Kommunens ordinære lån fordelt på valuta per 31. december 2021	
DKK	EUR
100 %	0 %

Fordeling mellem fast og variabel rente per. 31. december 2021:

Norrdjurs Kommunes ordinære lån fordelt på fast og variabel rente per 31. december 2021	
Fast rente	Variabel rente
68 %	32 %

# Bemærkninger til regnskabet

## Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Nedenstående oversigt indeholder kautions- og garantiforpligtelser stillet af Norddjurs Kommune indtil ultimo 2021.

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 2021.

<b>Kautions- og garantiforpligtelser:</b>	<b>Mio. Kr.</b>
Forsyningsvirksomheder	544,0
Institutioner	94,5
Andelsboliger	95,0
Almennyttige boliger	232,4
Solidarisk hæftelse	1.684,1
I.H.T boliglov efter 1946	0,3
<b>I alt</b>	<b>2.650,1</b>
<b>Eventualrettigheder (tilgodehavender)</b>	
Idrætshaller, spejderhuse, beboerhuse, selvejende institutioner m.v.	12,1
Indskud i Landsbyggefonden	106,8
<b>I alt</b>	<b>118,9</b>

## Swapaftaler

Norrdjurs Kommune har ultimo 2021 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 48,537 mio. kr. fra variabelt til fast lån. Nedenstående tabel viser specifikationerne på Norrdjurs Kommunes to renteswaps ultimo 2021.

Markedsværdien er et udtryk for den pris, det vil koste Norrdjurs Kommune at gå ud af kontrakterne ved udgangen af 2021.

Swap i mio. kr.	Markedsværdi 31. december 2021
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 2021 udgør 26,923 mio. kr. Renteswappen udløber 4. januar 2028	2,891
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 2021 udgør 21,614 mio. kr.  Renteswappen udløber 28. marts 2023	0,493
<b>I alt</b>	<b>3,384</b>



# Personaleoversigt

Personaleoversigten viser det samlede personaleforbrug (årsværk) omregnet til fuldtidsbeskæftigede i henhold til gældende overenskomster og omfatter således i 2021 2.904 personer, hvilket er ca. 80 fuldtidsbeskæftigede personer mere end i 2020.

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2018	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2019	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2020	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2021
<b>Hovedkonto 00. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>2,32</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,35</b>
002511 Boliger til integration af udlændinge	0,12	0,12	0,12	0,04
002513 Andre faste ejendomme	0,16	0,16	0,16	0,06
002519 Ældreboliger	0,72	0,72	0,72	0,25
005287 Godkendelse/tilsyn - fælles formål	0,17	0,00	0,00	0,00
005289 Øvrige planlægning, undersøgelser, tilsyn	1,15	0,00	0,00	0,00
<b>Hovedkonto 02. Transport og infrastruktur</b>	<b>74,28</b>	<b>70,71</b>	<b>72,41</b>	<b>87,99</b>
022201 Fælles formål, Materialegårde Note 1	59,12	55,15	56,95	73,20
023230 Fælles formål, kollektiv trafik	1,51	1,88	1,99	1,67
023233 Færgedrift	13,65	13,68	13,46	13,13
<b>Hovedkonto 03. Undervisning og kultur</b>	<b>813,71</b>	<b>744,73</b>	<b>669,37</b>	<b>663,25</b>
032201 Folkeskoler Note 2	405,31	369,93	309,25	295,20
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning	14,91	12,72	13,95	15,33
032205 Skolefritidsordninger	71,25	66,67	61,66	53,84
032206 Befordring af elever i kommunale specialklasser	15,69	17,05	15,43	17,69
032208 Kommunale specialskoler Note 3	186,44	180,52	178,62	187,67
032209 Specialistkompetencer - læsning, matematik m.v.	0,13	0,15	0,13	0,00
032214 Ungdommens uddannelsesvejledning	15,89	7,06	0,00	0,00
032215 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	0,00	0,00	7,05	6,92
032216 Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	5,66	5,29	4,95	5,57
033045 Erhvervsgrunduddannelser	1,70	0,45	0,00	0,00
033046 Ungdomsudd. For unge med særlige behov	12,04	10,50	11,13	13,26
033250 Folkebiblioteker	20,10	17,92	17,60	18,03
033563 Musikarrangementer	8,78	8,52	7,96	7,42
033564 Andre kulturelle opgaver	0,99	0,99	1,04	1,00
033875 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,73	0,20	0,00	0,00
033876 Ungdomsskolevirksomhed	54,10	46,76	40,61	41,32
<b>Hovedkonto 04. Sundhedsområdet</b>	<b>112,35</b>	<b>100,71</b>	<b>96,80</b>	<b>83,75</b>
046282 Kommunal genoptræning og vedligeholdelses-træning Note 4	69,34	60,39	59,46	48,74
046285 Kommunal tandpleje Note 5	16,91	16,89	17,06	14,98
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	14,06	12,38	9,37	9,06
046289 Kommunal sundhedstjeneste	12,04	11,05	10,91	10,96
<b>Hovedkonto 05. Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>1.630,70</b>	<b>1.563,89</b>	<b>1.610,66</b>	<b>1.693,85</b>
052510 Fælles formål	28,85	25,29	24,61	27,10

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2018	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2019	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2020	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2021
052511 Dagpleje	121,80	118,37	116,43	113,51
052514 Integreerede daginstitutioner <b>Note 6</b>	182,90	178,39	192,47	197,39
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	49,05	49,00	48,98	51,80
052822 Vederlag til plejefamilier (§ 66, stk. 1, nr. 1)	0,56	0,83	0,71	0,44
052823 Døgninstitutioner for børn og unge	68,85	68,48	68,23	68,73
053026 Personlig og praktisk hjælp <b>Note 7</b>	252,81	234,84	246,65	259,70
053027 Pleje og omsorg mv. af primær <b>Note 8</b>	447,71	456,79	494,25	514,32
053028 Hjemmesygepleje <b>Note 9</b>	72,32	68,51	68,90	78,71
053029 Forbyggende indsats samt aflastning <b>Note 4</b>	2,47	1,73	1,72	15,46
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder mv.	5,91	6,62	6,62	7,84
053036 Plejevederlag til nærtstående	0,53	1,43	1,41	0,88
053230 Ældreboliger	0,00	0,00	0,00	0,00
053232 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3,42	0,00	0,00	0,00
053233 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0,01	0,00	0,00	0,00
053234 Plejehjem og beskyttede boliger	-0,01	0,00	0,00	0,00
053235 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0,00	0,00	0,00	0,00
053237 Løn og plejevederlag til pårørende, jf. service-loven § 118	0,00	0,00	0,00	0,00
053838 Personlig og praktisk hjælp	5,65	1,96	0,23	0,34
053839 Socialpædagogisk bistand til personer med særlige sociale problemer	79,35	52,00	50,73	53,97
053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder mv.	3,89	4,12	4,11	4,27
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	9,69	7,37	2,75	2,81
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§101 og 101 a)	0,00	0,00	3,28	4,01
053850 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	172,96	33,87	30,67	31,13
053851 Botilbudslignende tilbud <b>Note 10</b>		150,78	156,15	170,76
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	1,17	0,19	0,63	0,25
053853 Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 45, 97-99)	6,05	6,32	5,08	5,30
053858 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	26,12	26,40	24,18	23,08
053859 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	21,84	21,23	27,28	27,02
054660 Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	18,89	15,34	15,16	18,95
055881 Løntilskud mv. Til personer i fleksjob mv.	1,78	1,50	1,26	0,58
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats.	14,64	7,67	1,93	2,41
056895 Løntilskud til ledige ansat i kommuner	4,57	1,24	1,13	1,34
056897 Seniorjob til personer over 55 år	25,77	23,50	14,61	11,73
056898 Beskæftigelsesordninger	0,00	0,00	0,00	0,00
057299 Støtte til frivilligt socialt arbejde	1,15	0,12	0,00	0,00
<b>Hovedkonto 06. Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>402,95</b>	<b>376,62</b>	<b>374,87</b>	<b>375,29</b>
064243 Valg mv.	0,00	0,21	0,00	0,06
064550 Administrationsbygninger <b>Note 1</b>	10,73	10,50	9,08	0,05
064551 Sekretariat og forvaltninger <b>Note 11</b>	184,46	157,78	140,47	137,22
064552 Fælles it og telefoni	16,05	13,73	13,14	18,23

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2018	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2019	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2020	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigelse 2021
064553 Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre <b>Note 11</b>	82,36	90,29	100,76	101,28
064554 Administration vedrørende naturbeskyttelse	4,20	5,57	5,69	6,85
064555 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	11,57	11,00	10,98	11,01
064556 Byggesagsbehandling	7,42	7,03	7,60	9,75
064557 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicap-områder	48,51	43,95	43,67	44,57
064558 Det specialiserede børneområde	37,65	36,56	43,47	45,10
064867 Erhvervsservice & iværksætter	0,00	0,00	0,00	1,44
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0,00	0,00	0,00	0,14
<b>Totalt - konto 0 til konto 5 Note 12</b>	<b>3.036,31</b>	<b>2.857,66</b>	<b>2.825,11</b>	<b>2.904,48</b>

I 2021 har der været ca. 80 flere fuldtidsbeskæftigede end i 2020. Stigningen skyldes primært, at 2021 indeholdte en række stigninger på velfærdsområdet vedrørende voksen og handicappede, som dels skyldes stigende aktivitet og tyngde, tilføring af midler til opnormering samt dels stor personaleudskiftning med deraf følgende vikarforbrug på nogle af botilbuddene (jf. note 4, 7-10), hvilket har medført en stigning i lønudgifter/antallet af medarbejdere. Stigningen fordeler sig i store træk med en stigning på 83 fuldtidsbeskæftigede på konto 5 vedrørende sociale opgaver og beskæftigelse, en tilgang på knap 16 fuldtidsbeskæftigede på konto 2 vedrørende transport og infrastruktur, som modsvares af et fald på ca. 13 fuldtidsbeskæftigede på konto 4 ved sundhedsområdet og 6 fuldtidsbeskæftigede på konto 3 undervisning og kultur.

**Note 1:** Stigningen under materielgården skyldes beslutning om at flytte servicepersonalet ved administrationsbygningerne fra konto 06 til konto 02 i forbindelse med oprettelse af et egentligt servicecenter. Der ses dermed også et fald under administrationsbygninger svarende til flytningen af rådhusbetjente, rengøringspersonale og kantinepersonale. Der er herudover også igangsat en madordning i Voldby, hvilket også bidrager til yderligere stillinger i servicecentret/på materielgården.

**Note 2:** Faldet under folkeskoler 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 i forbindelse med budgetaftalen afsat ekstra midler til bl.a. folkeskoleområdet, hvilket har været 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 i forbindelse med budgetaftalen afsat ekstra midler til bl.a. specialundervisningsområdet, hvilket medfører en stigning i antallet af medarbejdere.

**Note 4:** Faldet i antal genoptræning og vedligeholdelsestræning fra 2020 til 2021 skyldes en tilretning af kontering mellem funktion 046282 og funktion 053029, så det fremover kun er terapeuter, der hører til på funktion 046282. Der er dermed tilsvarende tale om en stigning under forebyggende indsats og aflastning på funktion 053029, hvor sygeplejersker, SOSU-medarbejdere og andet personale fremover hører til.

**Note 5:** Faldet i Tandplejen fra 2020 til 2021 skyldes primært, at området bliver mængdereguleret og der er sket et fald i antal af antallet af børn og unge i målgruppen. Samtidig blev der til budgetaftalen 2020 vedtaget en besparelse i Tandplejen, som først er slået fuldt igennem i 2021. Dermed sker der en fald i lønbudgettet/antallet af medarbejdere.

**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 og 2021 stiger antallet af medarbejdere, hvilket skyldes at der afsæt ekstra midler til minimumsnormeringer. Minimumsnormeringerne bliver gradvis indfaset over de næste fem år. Der skal ske en fuldindfasning i 2025.

**Note 7:** På hjemmehjælp og hjemmepleje skyldes stigningen i antal medarbejdere primært en stigende aktivitet og tyngde hos de visiterede borgere. Området har fået tilført midler til opnormering i forbindelse med budget 2021.

**Note 8:** På plejecentre skyldes stigningen primært, at området har fået tilført midler til opnormering i forbindelse med budget 2021.

**Note 9:** På hjemmesygepleje skyldes stigningen i antal medarbejdere primært en stigende aktivitet og stigende tyngde hos de visiterede borgere.

**Note 10:** På botilbudslignende tilbud skyldes stigningen i antal medarbejdere fra 2020 til 2021 primært stor personaleudskiftning med deraf følgende vikarforbrug på nogle af botilbuddene.

**Note 11:** På administration vedrørende jobcentre ses en stigning i antal medarbejdere på knap 19 personer fra 2018 til 2021. Stigningen hænger sammen med faldet set over samme periode på sekretariat og forvaltninger, og skyldes hovedsagelig organisationsændringer knyttet til fase 2, som indeholdte flytning af opgaver, medarbejdere og budget imellem afdelinger.

**Note 12:** Forskellene i antal ansatte fra 2018 til 2020 skal ses i sammenhæng med ansættelsesstoppet i 2018 og besparelserne på området i 2019.

Jf. konteringsvejledningen foretages der hvert år 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 2021 til 2022

Udvalg (mio. kr.)	Drift	Anlæg	I alt
Økonomiudvalget	34,7		
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	9,2		
Børne- og ungdomsudvalget	20,4		
Kultur- og fritidsudvalget	8,3		
Miljø- og teknikudvalget	11,1		
Voksen- og plejeudvalget	0,9		
<b>Hovedtotal</b>	<b>84,7</b>		

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

Ovenstående overførsler er godkendt af kommunalbestyrelsen den 20. april 2022.

Nedenfor ses overførslerne i de foregående to regnskabsår.

## Oversigt over overførte bevillinger fra 2020 til 2021

Udvalg (mio. kr.)	Drift	Anlæg	I alt
Økonomiudvalget	33,6		
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	8,0		
Børne- og ungdomsudvalget	16,6		
Kultur- og fritidsudvalget	7,2		
Miljø- og teknikudvalget	11,2		
Voksen- og plejeudvalget	10,7		
<b>Hovedtotal</b>	<b>87,3</b>		

\* - = merforbrug i 2019, + = mindreforbrug i 2019.

## Oversigt over overførte bevillinger fra 2019 til 2020

Udvalg (mio. kr.)	Drift	Anlæg	I alt
Økonomiudvalget	35,0	-9,4	25,6
Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget	4,1	0	4,1
Børne- og ungdomsudvalget	-2,1	1,2	-0,9
Kultur- og fritidsudvalget	6,6	0	6,6
Miljø- og teknikudvalget	11,5	3,4	14,9
Voksen- og plejeudvalget	9,4	0	9,4
<b>Hovedtotal</b>	<b>64,5</b>	<b>-4,8</b>	<b>59,7</b>

\* - = merforbrug i 2019, + = mindreforbrug i 2019.

## Kassebeholdning

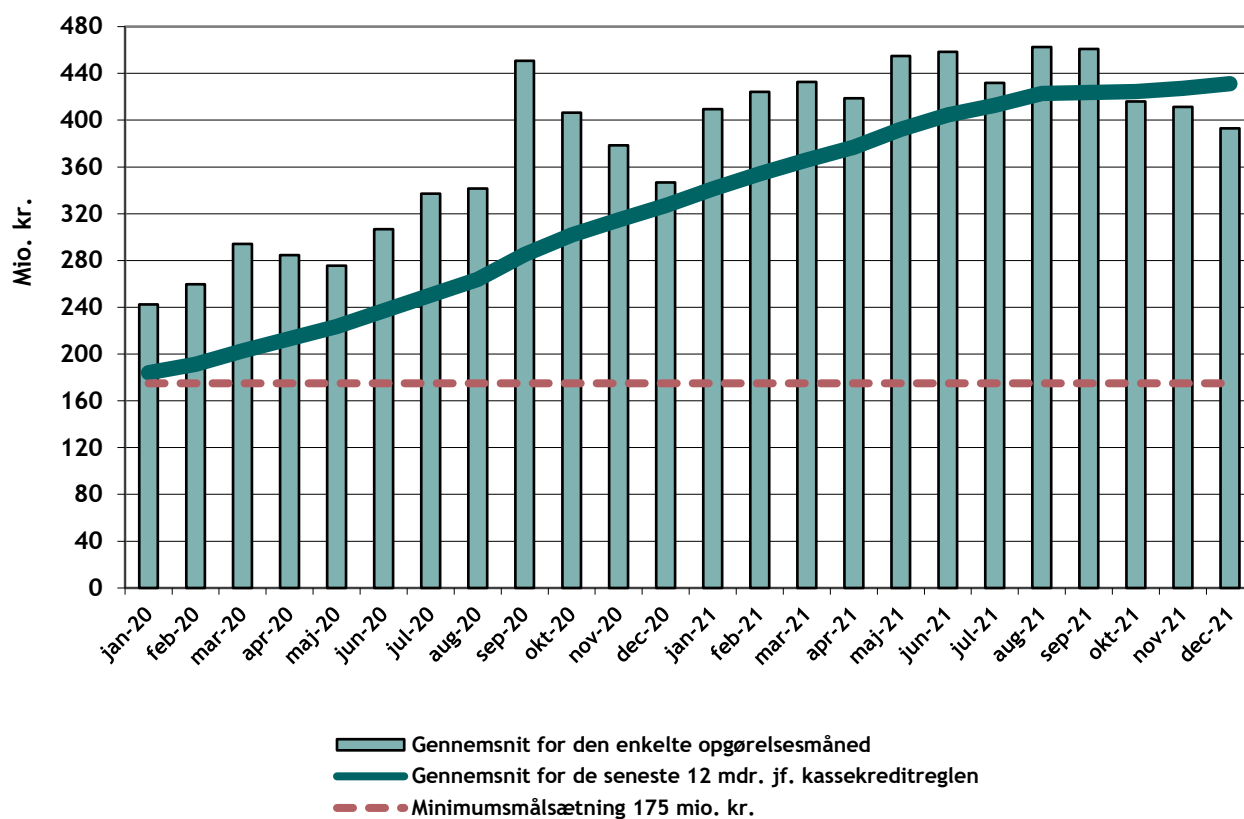
Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgør 431,2 mio. kr. svarende til 11.672 kr. per indbygger. Dette er en stigning på 104,1 mio. kr. sammenlignet med 2020.

Jævnfør den økonomiske politik er målsætningen en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. svarende til cirka 4.737 kr. per indbygger.

Kassebeholdningen består af bankbeholdningen samt værdipapirer. Den 31. december 2021 er der placeret 382,6 mio. kr. i værdipapirer.

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

### Gennemsnitlig kassebeholdning efter kassekreditreglen 2020 og 2021



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 2021 udgjorde indskuddene cirka 60 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 2021 udført følgende opgaver for andre offentlige myndigheder.

### Vej & Park - Syddjurs Kommune:

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2021 udført opgaver vedrørende Syddjurs Kommune.

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

Faktureret	11.210 kr.
Omkostninger	8.835 kr.
Overskud	2.375 kr.

### Vej & Park - Regionshospitalet, Grenaa:

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2021 udført vintertjeneste for Regionshospitalet i Grenaa.

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

Faktureret	51.840 kr.
Omkostninger	0 kr.
Overskud	51.840 kr.

### Vej & Park - Aqua Djurs:

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2021 udført opgaver vedrørende Aqua Djurs.

Indtægter og omkostninger (direkte og indirekte) vedrørende reetablering af asfalt, hvor beløbet er forhåndsgodkendt, disse opgaver lyder på:

Faktureret	0 kr.
Omkostninger	0 kr.
Overskud	0 kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Norrdjurs Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Indenrigs- og Boligministeriet 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 nettorealiseringsværdien.

#### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til videresalg**

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

#### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

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

#### **Omsætningsaktiver - værdipapirer og likvide beholdninger**

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

#### **Egenkapital**

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

#### **Hensatte forpligtelser**

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

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 pensionsselskabet 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. 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 aktuarmæssige 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. Forpligtigelsen opgøres minimum hvert 5. år aktuarmæssigt.

Der er i 2021 hensat er forpligtigelse vedrørende eftervederlag til afgangede medlemmer af kommunalbestyrelsen samt borgmester.

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.

Norddjurs Kommune har ikke kendskab til forpligtelser af denne art.

#### **Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.**

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

#### **Langfristede gældsforpligtelser**

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

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

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

Opsparede feriemidler (indefrysning) for funktionærer m.v. i opgøres som de feriemidler der er optjent fra den 1. september 2020 til den 31. august 2021. Forpligtigelsen betales når lønmodtager når folkepensionsalderen eller i henhold til 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.)**

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

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

# Eventualrettigheder

Pr. 31.12.2021

Navn	Formål	Dato	Beløb
AIF Hallernes Fond	Gældsbev	23.03.1995	750.000
Albøge Forsamlingshus, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 8.000	01.10.1971	8.000
Boligselsk. Grenaa af 1945, Storegade 38, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 747.400	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	17.01.1985	835.938
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 500.000	03.07.1980	500.000
Den selvejende inst. Ålunden	pantebrev opr. 452.781	13.03.1999	452.781
Formula Holding A/S, Nørregade, Vivild, Allingåbro	Skadesløsbrev 46.000	17.10.1986	46.000
Grenaa Skyttekreds, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 330.000	14.01.1983	330.000
Jørgen Riddermann Laursen, Kare Engvej 1, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 400.000	10.12.1991	400.000
Kjeld Larsen, Sandgaardsvej 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000	18.08.1986	46.000
Nørager Boldklub	Lån, rente/afdragfrit - 1987		450.000
Nørager Sogns Beboerforening	Forsamlingshus i Nørager	24.03.1970	30.000
PS Stilladser A/S, Søndervangen 7, Ørsted	Skadesløsbrev 46.000	07.04.1992	46.000
Rougsøhallen	Sikkerhed i grund	12.03.1979	67.520
Rougsøhallen	Låneindfrielse 1984 - 100%		2.711.316
Rougsøhallen	Byggeregnskab 1988		1.857.470
Spejderne i Allingåbro	Kloakering vedr. spejderhus	04.02.1980	16.426
Vejlby Sognegård, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 10.000	09.06.1972	10.000
Vivild Idrætsforening	Lån, rente/afdragsfrit - 1996		1.770.000
Ørsted Murerforr. Jørgen Kusk A/S, Anne Krabbesvej 10, Ørsted	Skadesløsbrev 40.000	13.02.1979	40.000
Ørsted Telte I/S, Løkkeagrene 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000	11.12.1998	46.000
<b>Ialt</b>			<b>12.130.851</b>
Indskud i Landsbyggefonden			106.765.954
<b>Ialt - Indskud i Landsbyggefonden</b>			<b>106.765.954</b>
<b>Ialt</b>			<b>118.896.805</b>



## Kautions- og garantiforpligtigelser

Pr. 31.12.2021

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

### Forsyningsvirksomheder

AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2002	2002-7261-0102062	5.250.000	192.692	192.692
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261-0127715	2.500.000	1.541.820	1.541.820
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261-0128382	2.500.000	1.573.065	1.573.065
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2015	7260-0131584	1.000.000	674.740	674.740
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2020	202052996	4.000.000	3.844.941	3.844.941
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2021	202154178	3.000.000	1.000.000	1.000.000
Aqua Djurs	Kommunekredit	2009	200934270	55.513.780	33.669.193	33.669.193
Aqua Djurs	Kommunekredit	2012	201239752	33.048.094	18.552.376	18.552.376
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37014	1.500.000	848.022	848.022
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37015	10.000.000	5.653.477	5.653.477
Aqua Djurs	Kommunekredit	2013	201340154	8.500.000	4.125.000	4.125.000
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2009	200934366	600.000	153.185	121.322
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2012	201238244	750.000	301.332	238.655
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2013	201340798	8.500.000	5.610.000	4.443.120
Auning Varmeværk Amba	Kommunekredit	2020	202052802	45.000.000	42.900.000	33.976.800
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2004	200428173	5.800.000	725.000	725.000
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2005	200529252	4.000.000	700.000	700.000
Grenaa Varmeværk	Kommunekredit	2007	200731729	12.000.000	6.646.620	6.646.620
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2009	200934323	13.150.000	7.551.037	7.551.037
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137537	5.242.500	3.093.075	3.093.075
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137549	5.242.000	3.653.389	3.653.389
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340696	11.727.000	8.715.350	8.715.350
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340895	13.000.000	8.710.000	8.710.000
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340896	13.000.000	9.879.093	9.879.093
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2014	201442009	3.800.000	950.000	950.000
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2016	201646212	8.400.000	6.778.086	6.778.086
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201848760	144.000.000	125.481.832	125.481.832

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201849319	14.370.000	12.501.900	12.501.900
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2019	201951682	15.000.000	13.950.000	13.950.000
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2020	202053122	26.000.000	24.991.503	24.991.503
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Kommunekredit	2021	202154326	3.843.293	3.843.293	3.843.293
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Djurstands Bank -sag 13/12886	2014	7260 128721	1.587.000	612.830	612.830
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2011	201137906	3.050.000	2.101.922	2.101.922
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2015	201544917	17.000.000	14.720.450	14.720.450
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052113	2.000.000	1.850.000	1.850.000
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052114	24.000.000	22.200.000	22.200.000
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052630	4.000.000	3.805.085	3.805.085
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052862	2.100.000	1.996.489	1.996.489
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052074	22.968.043	21.245.440	20.351.007
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2021	202154302	1.207.000	1.207.000	1.207.000
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2011	201137650	750.000	515.851	515.851
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2015	201543641	2.920.037	1.947.325	1.947.325
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2010	201035303	3.550.000	1.758.692	1.758.692
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2011	2011-37582	4.000.000	2.770.640	2.770.640
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2015	201544572	13.000.000	11.078.275	11.078.275
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2018	201849828	40.000.000	40.000.000	40.000.000
Vandsam A/S	Kommunekredit	2017	201746971	45.000.000	39.643.929	39.643.929
Vivild Vandværk amba	Kommunekredit	2008	200832630	1.850.000	235.987	235.987
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2016	201646691	15.027.069	10.297.462	10.297.462
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2017	201747682	16.500.000	13.177.781	13.177.781
Ørsted Fjernvarmeværk	Kommunekredit	2015	201543234	11.268.300	5.072.761	5.072.761

A - forsyningsvirksomheder ialt

543.968.885

**Institutioner**

Auning Idræts- og kulturcenter	Kommunekredit	2014	201442920	1.500.000	1.037.533	1.037.533
Auning Svømmehal	Kommunekredit	2012	201239132	1.179.334	549.145	549.145
Den selvejende inst. Rougsøhallen	Kommunekredit	2013	201340833	1.000.000	489.142	489.142
Ejendomsfonden Kattegatcentret (omlægning af RD+Dj.Bank)	Kommunekredit	2008	200833144	19.875.286	6.240.913	6.240.913
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2008	200833079	2.000.000	1.428.717	1.428.717
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2015	201545177	2.060.000	1.520.739	1.520.739

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2020	202052000	7.686.200	6.981.674	6.981.674
Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn	Kommunekredit	2012	201239083	2.201.513	865.373	865.373
Fonden Djursland for Fuld Damp	Kommunekredit	2010	201036064	1.501.588	824.504	824.504
Fonden Åstrup Fritidscenter	Kommunekredit	2015	201544265	2.500.000	1.960.651	1.960.651
Foreningen Naturcenter Randers Fjord	Kommunekredit	2009	200934622	1.850.000	1.199.206	1.199.206
Nørager Boldklub	Kommunekredit	2014	201441597	1.000.000	816.007	816.007
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2013	201340780	2.126.311	1.734.578	1.734.578
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2014	201442658	3.598.689	2.990.119	2.990.119
S/I FGU Østjylland/Grenaa Produktionsskole	Kommunekredit	2015	201544641	1.800.000	1.450.622	1.450.622
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2012	201239211	2.993.888	1.869.300	1.869.300
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2015	201543431	5.000.000	37.833.889	37.833.889
Allingåbro Plejehjem(Nu Norddjurs kommune) - garanti for indeks- lån ældreboliger - overt. af komm. i 1998	Nykredit 7F Vejlbj, ejerlej. 2	1992	066928201	5.752.400	2.944.791	1.124.776
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	4.235.825	1.058.956
<b>B - institutioner ialt</b>						<b>94.475.843</b>

#### Andelsboliger

225G Grenaa Markjorder m.fl. Åbyen 15, Grenaa	Nykredit	2013	397240101	49.785.190	38.158.724	26.585.183
Grenaa Andelsboligforening, afd. 15	Tidligere LR Realkredit	2013	13457			
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	1454.2418	16.486.000	11.714.245	6.447.521
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	1454.2418	17.145.000	11.379.792	11.379.792
1IT Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 5	Realkredit Danmark	2012	1454.2418	400.000	296.395	296.395
1IR Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2011	1454.2418	34.935.000	22.534.538	22.534.538
1IR Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2012	1454.2418	23.081.000	16.385.260	6.121.533
1IR Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforening afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	1454.2418	3.499.000	2.945.917	2.945.917
1IR Hessel hgd.,	Realkredit Danmark	2013	1454.2418	1.284.000	1.081.039	1.081.039

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2						
49d Grenaa Bygrunde A/B Aftenstjernen	Realkredit Danmark	1991	1948.2883	4.681.200	3.058.258	571.894
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	1955.4834	1.940.000	1.306.011	404.472
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	1955.4834	19.850.100	13.365.107	4.139.174
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	1955.4834	1.532.600	850.549	263.415
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	1955.4834	38.700	21.474	6.651
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	1955.4834	21.200	14.981	4.640
115b Grenaa Bygrunde Andelsboligforeningen Posthaven I	Realkredit Danmark	1993	1964.6372	8.827.600	5.966.685	1.118.754
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	1993	1978.2128	7.698.500	4.225.291	1.303.502
203 Grenaa Bygrunde Andelsboligforeningen Posthaven II	Realkredit Danmark	1993	1978.7827	4.678.400	3.176.692	595.630
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1996	2045.1029	6.908.700	4.612.844	1.317.890
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3 FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1999	2045.1029	95.500	71.674	20.477
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1999	2108.3081	12.556.000	4.093.353	957.435
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2001	2108.3081	480.000	182.375	42.657
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	2146.9562	13.510.000	5.307.433	1.200.541
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	2146.9562	38.000	16.238	3.673
5V Overbroen by, Ørum Andelsboligforeningen Dystrupparken	Realkredit Danmark	2016	2183.0496	3.902.000	3.481.308	1.072.243
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		0005633977	439.200	237.174	237.174

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	0005634028	3.788.000	2.045.569	609.375
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	0005634031	946.800	529.552	157.754
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		0005743171	35.700	19.967	19.967
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	0005749269	74.300	41.378	12.778
Boligselskabet Kollev - 14AY Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1996	0006563211	3.407.000	2.099.590	600.483
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3Fl Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF	2002	0024379076	20.152.000	8.850.673	2.531.292
Grenaa Andelsboligforening Færingevej Bønnerup Strand-3Fl Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF		0033840075	50.964	35.848	35.848
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	070198602	675.700	395.213	344.613
159L Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1995	070198603	1.630.600	491.796	41.066

C - andelsboliger ialt

95.005.316

**Almennyttige boliger**

9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	1446.7024	1.569.000	434.956	179.637
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	1446.7024	1.231.000	341.256	140.939
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 Byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	1446.7024	3.534.000	1.960.145	1.866.058
10EP Auning, Randersegnens (Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	1996	1454.2531	650.000	197.564	49.193
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	1636.8064	21.564.000	9.198.022	2.627.875
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	1636.8064	1.317.000	619.250	176.920
64N Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2012	1665.7439	100.000	66.978	66.978

Garanti stillet for: 71q Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Långiver Realkredit Danmark	År	Lånenummer/ 1717.6703	Lånets opr. 1.390.400	Restgæld 948.627	Garanti/ 529.998
71q Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		1717.6703	98.300	66.757	37.297
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	1726.7261	5.499.000	2.084.130	471.430
6BD Trustrup by, Lyngby Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	1726.7261	635.000	261.108	74.598
41a Grenaa Bygrunde Ejendomsselskabet Nørgard	Realkredit Danmark	1991	1737.6866	350.000	215.686	215.686
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		1908.6467	274.400	186.435	186.435
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		1908.6467	561.000	145.711	100.395
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		1908.6467	299.600	212.144	212.144
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	1912.9516	174.500	71.673	71.673
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	1912.9516	174.500	68.331	68.331
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark		1912.9516	6.894.900	3.957.693	1.220.948
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		1912.9516	6.168.200	4.172.341	1.287.167
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		1912.9516	6.836.800	4.710.537	1.345.800
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		1912.9516	6.716.700	4.471.301	1.277.451
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark	1995	1912.9516	1.748.100	1.190.495	340.124
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		1912.9516	24.500	16.332	4.666
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Ørum, afdeling 136/1 - 7BØ Ørum	Realkredit Danmark	1995	1934.4425	95.000	22.646	22.646
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1992	1952.6360	3.972.400	2.192.475	676.378

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Gjerrild/Troldhøj - 171 Gjerrild						
58b Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1992	1965.7860	3.619.100	2.449.954	791.090
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	2011.1043	27.287.200	18.939.474	5.411.008
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	2011.1043	365.900	246.118	70.316
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	2011.1043	180.100	115.575	33.020
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	2011.1043	357.600	240.535	68.721
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	2011.1043	583.000	422.328	422.328
7pz Grenaa Markjorder B45, afd. 45	Realkredit Danmark	2019	2918.6427	48.345.000	41.318.399	26.906.542
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	2015.0665	6.340.700	4.278.460	1.288.244
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	2015.0665	531.900	358.906	108.066
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	2015.0665	60.400	41.626	12.534
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	2015.0665	18.600	12.819	3.860
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	2015.0665	61.400	42.315	12.741
Gormsvej 22 - 7BZ Ørum Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1996	2029.9760	4.121.300	2.840.852	811.631
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	8.049.100	5.377.362	1.619.124
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	241.800	156.469	47.113
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	275.200	178.082	53.620
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	137.400	88.957	25.415

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	5.372.300	3.478.185	993.717
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	8.100	5.244	1.498
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	2036.9272	99.600	81.170	23.190
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	2058.6646	7.709.700	5.147.661	1.470.687
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	2058.6646	401.100	267.809	76.513
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	2058.6646	34.500	28.522	8.149
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	2088.1509	1.362.000	1.153.680	260.962
64kh Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2000	2088.1509	33.200	28.591	6.467
9BY Auning, Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	2000	2106.7530	9.690.000	3.068.493	717.720
35R Ørsted, Tingparken - 6. etape garanti for lån	Realkredit Danmark omlagt i 2011	1999	2109.2519	7.186.000	4.732.546	1.070.502
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	2110.9269	3.600.000	1.131.155	264.577
16K Anholt by, Anholt Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2001	2110.9269	318.000	110.922	25.945
7AR Vejlbj, Allingåbro - Vestergade Garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	2122.7392	8.943.000	3.097.777	700.717
15AE Vivild- Østergårdsvej, Garanti for lån	Realkredit Danmark	2004	2146.3338	7.985.000	3.001.518	678.943
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	2156.8332	8.038.000	3.041.276	868.893
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	2156.8332	99.000	40.771	11.648
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark	2002	2169.5799	13.726.000	5.656.539	1.616.073
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV)	Realkredit Danmark		2169.5799	516.000	260.213	74.343



Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Bokollektivet Granbakken						
16A Ørsted Randersegnens Boligforening (S/I Boligselskabet af 2014) Garanti for lån	Realkredit Danmark	2003	2175.3652	14.162.000	6.034.355	1.724.015
17Ø Nørager By, Lejerbo Rougsø	Realkredit Danmark	2003	2177.8725	12.047.000	5.222.650	1.492.111
20G 20K Holbæk by, Holbæk Randeregnens Boligforening	Realkredit Danmark	2007	2239.9540	6.689.000	3.653.826	1.043.898
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2008	2239.9574	14.496.000	8.042.390	2.297.711
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22399574	24.294.000	25.289.667	25.289.667
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22399574	4.077.000	3.636.521	3.636.521
43I Auning by, Auning Djursbo, Afd. 42,	Realkredit Danmark	2014	2414.4941	16.874.000	11.901.275	7.836.990
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	067537603	243.200	129.385	92.397
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	067537604	391.000	80.355	13.937
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	067537605	17.800	9.721	8.037
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	067537606	43.000	24.353	20.747
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	067537610	1.275.000	165.560	29.616
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	067632901	4.792.100	2.571.307	587.210
65AH Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	067632903	10.700	6.065	1.722
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	068178501	9.195.000	3.300.748	693.047
2EF Bredstrup Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4	Nykredit	2002	068178502	291.000	112.302	24.282
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	069492703	521.600	305.574	277.043
58B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1994	069492704	402.500	233.978	28.914

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Boligselsk af 1945 afd. 35						
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	069492705	130.500	75.861	69.330
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1995	069492706	47.900	27.685	24.327
58B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 35	Nykredit	1994	069492707	1.609.600	942.966	115.603
1P Nørager, Kløvervengen 13-15 regaranti for lån	Nykredit	2013	069772102	2.703.000	1.525.625	781.768
1P Nørager, Kløvervengen 13A-15B Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2020	69772104	664000	620.728	601.077
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	070294701	22.721.000	13.479.420	6.775.777
7MK Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34	Nykredit	1995	070294703	311.100	196.030	84.747
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	091904607	1.293.600	804.901	610.396
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	091904609	323.500	202.030	152.882
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	1997	091904610	58.500	36.206	26.532
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	091904612	1.670.000	628.247	117.517
92B Grenaa Bygrunde Boligselsk af 1945 afd. 38	Nykredit	2005	091904613	436.000	164.021	30.681
159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1993	092076203	2.288.984	284.730	37.038
159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1993	092076204	504.000	267.342	188.670
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	094157109	119.100	76.840	75.826
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	094157111	9.600	6.186	6.213
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	099684102	12.500.000	6.410.875	1.560.181

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	099684103	738.900	377.630	94.606
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	099747401	5.700.000	2.942.229	770.616
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	099747402	85.500	44.519	11.875
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	099747403	61.900	31.585	8.464
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	099747502	6.500.000	3.297.194	871.199
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	099747503	228.600	120.878	31.391
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43, Østerbrogade 71	Nykredit	2012	328036901	47.106.000	35.504.627	30.127.072
65C Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79	Nykredit	2015	064182108	1.153.000	902.327	904.826
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43 Østerbrogade 71,	Nykredit forhøjelse af 328036901	2016	328036902	925.000	752.858	598.876
10 Grenaa Markjorder B45 afd. 08, Bakkehegnet 5-79	Nykredit	2019	64171104	16.219.000	15.108.419	5.280.357
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2020	64181805	47.752.000	44.904.826	20.897.002
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79	Nykredit	2019	64182110	4.647.000	4.328.801	4.183.921
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346025003	11.097.000	10.045.486	8.165.278
7 Grenaa Markjorder B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69	Nykredit	2019	346025004	33.761.000	30.561.923	24.841.664
14 Vejlbj by, Vejlbj DSI Broagervej c/o Landsforeningen Lev, Broagervej 3	Nykredit	2022	95255301	6.018.000	3.253.554	0
30 Ørsted by, Sygehusevej 27 Norddjurs kommune	Nykredit	2022	333652801	16.341.780	7.837.324	2.089.953
2 EG Fuglsang by, Ålsø Møllebo Byggefirma A/S	Jyske Realkredit/BRF	1992	0004068611	6.258.400	3.241.792	606.215
Boligselskabet Ørum, Kornvænget 2	Jyske Realkredit/BRF	1996	0006121514	3.343.300	1.945.263	556.345

Garanti stillet for: 4CM Ørum	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 14AX Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1997	0007152728	11.255.000	7.065.411	2.020.708
2DZ Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Ålunden	Jyske Realkredit/BRF	1998	0007775529	5.886.000	3.748.523	1.072.078
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	0008049173	14.127.000	8.821.355	2.522.908
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	0008049186	806.000	503.292	143.942
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	0008478508	238.000	148.615	42.504
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	0012326073	9.500.000	6.218.704	1.405.427
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	0012927016	44.000	27.960	7.997
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	0015353784	3.916.000	2.553.169	577.016
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 11AV Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	0015755395	6.489.000	2.141.638	484.010
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 9T Ramten	Jyske Realkredit/BRF	2001	0020186519	8.870.000	3.233.906	730.863
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	0021116177	15.741.000	6.410.431	1.448.757
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Gl. R - 14 BB Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	0020461726	6.089.000	2.228.631	503.671
1T M.FL. Dolmer, Grenaa jorder Den selveje inst Boligselsk Dolmer	Jyske Realkredit/BRF	2001	0022264730	6.300.000	2.310.813	522.244
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	0023347591	31.282.000	12.624.131	2.853.054
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF	2004	0024015453	14.474.000	6.321.417	1.807.925
<b>D - almennyttige boliger ialt</b>						<b>232.345.878</b>
<b>Solidarisk hæftelse</b>						
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2016	201645914	409.600.000	158.503.298	158.503.298

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2016	201645917	577.000.000	486.000.000	486.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2016	201645919	294.000.000	206.000.000	206.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2018	201849280	424.000.000	339.000.000	339.000.000
Udbetaling Danmark	KommuneKredit, § 32, stk. 4	2018	201849970	47.000.000	37.000.000	37.000.000
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	32.800.000	32.800.000
Rene Djurs I/S	KommuneKredit	2019	201950756	20.000.000	17.845.376	17.845.376
Midttrafik	KommuneKredit	2013	201340561	171.737.000	73.242.000	73.242.000
Midttrafik	KommuneKredit	2015	201544607	3.000.000	1.886.324	1.886.324
Midttrafik	KommuneKredit	2016	201645328	2.870.000	1.791.993	1.791.993
<b>E - Solidarisk hæftelse i alt</b>						<b>1.684.068.991</b>

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

Garanteret restgæld pr. 31/12-2021

Danske Bank						64.967
Djurslands Bank						95.730
Jyske Bank						7.499
Nordea						64.010
Nykredit Bank						6.008
Sparekassen Djursland						12.439

F - i h.t. boliglov efter 1946 ialt

**250.652**

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

**2.650.115.565**

### Kautions- og garantiforpligtelser ultimo 2021

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

Kautions- og garantiforpligtelser:	Kr.
Forsyningsvirksomheder	543.968.885
Institutioner	94.475.843
Andelsboliger	95.005.316

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/	Lånets opr.	Restgæld	Garanti/
	Almennyttige boliger					232.345.878
	Solidarisk hæftelse					1.684.068.991
	I.H.T boliglov efter 1946					250.652
	<b>I alt</b>					<b>2.650.115.565</b>

## Leasingforpligtigelser

LEASINGFORPLIGTIGELSER PR. 31.12.2021 - Finansiell Leasing										
Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr.	Saldo primo	Tilgang	Afdrag	Afgang	Saldo ultimo	Omk.
					2021	2021	2021	2021	2021	2021
Grenaa Bibliotek	1	A35301	Renault Trafic 1,6 120 L1H1 - BS94281		94.130,21		26.703,56		67.426,65	676,84
Norddjurs Kommune	2	A35160	Nissan NV300 - BS95527		120.052,09		46.655,30		73.396,79	333,49
Norddjurs Kommune	3	A29446	3. Opel Corsa 1,3 95 HK 5-d		101.067,32		41.067,32		60.000,00	286,50
Norddjurs Kommune	4	A33396	2 Opel Corsa Enjoy 1,3 95 HK		123.617,30		36.745,30		86.872,00	760,29
Hjemmeplejen, Område Vest	5	A29483	5 Opel Corsa 1,3 95 HK Van		132.708,87		45.208,87		87.500,00	400,64
Hjemmeplejen, Område Vest	6	A29500	4 Opel Corsa 1,3 95 HK Van		106.167,10		36.167,10		70.000,00	320,51
Hjemmeplejen, Område Vest	7	A29561	4 Suzuki Vitara 1,6 4WD		195.261,38		55.261,38		140.000,00	598,14
Hjemmeplejen, Område Vest	8	A32502	9 Opel Corsa 1,3 95 HK Enjoy VAN Grenaa		238.875,97		81.375,97		157.500,00	721,16
Hjemmeplejen, Område Vest	9	A32503	3 Opel Corsa 1,4 75 HK Enjoy VAN Glesborg		79.625,32		27.125,32		52.500,00	240,39
Hjemmeplejen, Område Vest	10	A32504	4 Opel Corsa 1,4 75 HK Per Glesborg		110.838,30		40.838,30		70.000,00	298,94
Hjemmeplejen, Område Vest	11	A32505	Opel Corsa 1,4 75 HK VAN Allingåbro		26.541,76		9.041,76		17.500,00	80,14
Djurslandsskolen		A09047	Mercedes Sprinter 515 VS 88.623		15.000,00			15.000,00	0,00	
Hjemmeplejen, Område Vest	12	A32506	Opel Corsa 1,4 75 HK Pers Allingåbro		27.709,58		11.709,58		16.000,00	72,28
Hjemmeplejen, Område Vest	13	A32507	Opel Corsa 1,4 75 HK Pers Grenaa		27.709,58		12.709,58		15.000,00	70,65
Hjemmeplejen, Område Vest	14	A32689	Opel Corsa 1,4 75 HK Van		26.541,76		9.041,76		17.500,00	80,14
Djurslandsskolen	15	A36100	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H3 - BV40641		282.643,45		73.113,56		209.529,89	956,76
Djurslandsskolen	16	A36481	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11959		282.643,45		73.113,56		209.529,89	956,76
Djurslandsskolen	17	A36482	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11958		282.643,45		73.113,56		209.529,89	956,76
Djurslandsskolen	18	A36483	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11960		282.643,45		73.113,56		209.529,89	956,76
Djurslandsskolen	19	A36484	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40640		282.643,45		73.113,56		209.529,89	956,76
Djurslandsskolen	20	A36485	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11961		249.645,74		62.098,04		187.547,70	850,13
Djurslandsskolen	21	A36486	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40634		249.645,74		62.098,04		187.547,70	850,13
Djurslandsskolen	22	A36487	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11962		249.645,74		62.098,04		187.547,70	850,13
Djurslandsskolen	23	A36488	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40635		249.645,74		62.098,04		187.547,70	850,13
Djurslandsskolen	24	A48019	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906			376.588,00	19.942,59		356.645,41	424,51
Djurslandsskolen	25	A48020	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906			373.588,00	19.745,38		353.842,62	418,08
Børne og ungecenteret Nord	26	A35662	VW Crafter 2,0 TDI 140 L3 30		133.600,71		31.911,90		101.688,81	457,64
Hjælpebiddepotet		A17364	Genbrugshjælpebidder 2012 - 7 år		75.000,00			75.000,00	0,00	
Hjælpebiddepotet	27	A34703	Iveco Dailey Reg. Nr. BN23210		197.195,82		48.699,61		148.496,21	672,23
Auning Idrætscenter		A12608	Taski Kombimat Swingo 2500		8.000,00			8.000,00	0,00	
Hjælpebiddepotet	28	A47179	Renault Master T33 L2H2 135 HK			222.924,80	14.233,39		208.691,41	479,41
Hjælpebiddepotet	29	A47180	Renault Master T35 150HK Chass			333.158,40	20.029,10		313.129,30	717,93
Hjælpebiddepotet	30	A47440	Renault Master Chass. L3 150 HK			333.158,40	17.143,68		316.014,72	683,48
Område Auning	31	A41967	Ford Transit 350 L3H2 Med lift		409.668,15		75.875,58		333.792,57	1.448,19
Område Auning	32	A41968	Ford Transit 350 L3H2 uden lift		391.926,12		73.775,13		318.150,99	1.383,05
Myndighedsafdelingen Voksne		A29037	Citroën C3 Picasso - AY 52511		65.000,00			65.000,00	0,00	
Nærheden	33	A39595	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 368		390.075,58		65.956,73		324.118,85	1.391,77
Nærheden	34	A39596	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 370		390.075,58		65.956,73		324.118,85	1.391,77
Institution Skovstjernen	35	A43070	Ford Transit Kombi Ambiente 350 L3H2		444.745,15		65.896,45		378.848,70	1.605,81
Indkøbscenter Østjylland		A12803	Taski Combimat Swingo 2500		5.000,00			5.000,00	0,00	
Institution Skovstjernen	36	A49273	Ford Transit 350L L3H2 Trend Afgiftsfri			345.900,00			345.900,00	
Hjemmeplejen, Område Øst	37	A36776	Opel Corsa 1,3 95 Enjoy 5d - BV89474		82.378,46		25.785,96		56.592,50	269,74
IT-afdelingen, Allingåbro	38	A36491	Opel Corsa 1,3 JTD Enjoy - BV28963		80.213,41		25.773,10		54.440,31	261,25
<b>I alt</b>					<b>6.510.525,73</b>	<b>1.985.317,60</b>	<b>1.664.336,39</b>	<b>168.000,00</b>	<b>6.663.506,94</b>	<b>24.729,29</b>

## Langfristet gæld 2021

Tekst	Artskonto - Afdrag	Hovedstol	Lånetype	Rentesats	Udløb	Afdrag	Renter + Bidrag	Restgæld
Kommunekredit Lånenr. 200833357 35.601.000 17/4-2027	970 07 060	-15.961.304	Aftalelån	4,53	19.04.2027	2.165.083,67	81.758,43	-13.796.220,16
Kommunekredit Lånenr. 200833239 129123558,58 indf. Lån Danske bank.	970 04 060	-69.159.724	Aftalelån	4,88	26.02.2029	6.743.368,38	3.295.404,90	-62.416.356,02
Kommunekredit lånenr. 201137402	970 39 160	-98.141.423	Udlån model A		10.01.2028	48.536.748,04	-69.650,33	-49.604.675,34
Kommunekredit lånenr. 201239763	970 65 160	-22.814.272	Udlån model A		30.03.2037	1.200.591,89	-18.702,00	-21.613.680,36
Kommunekredit lånenr. 201340465	970 39 460	-8.176.401	Aftalelån		24.10.2023	2.681.477,89	122.392,52	-5.494.922,73
Kommunekredit lånenr. 201441918	970 65 260	-15.010.459	Udlån model A		12.04.2039	677.571,47	-11.157,56	-14.332.887,29
Kommunekredit lånenr. 201543843	970 65 360	-13.852.886	Udlån model A		28.03.2040	655.937,93	-11.052,67	-13.196.948,26
Kommunekredit lånenr. 201645599	970 65 560	-29.999.055	Udlån model A		23.03.2041	1.343.370,29	-24.690,39	-28.655.684,60
Kommunekredit lånenr. 201747319	970 65 660	-16.235.900	Kkbasis		31.03.2042	656.996,46	246.781,87	-15.578.903,75
Kommunekredit lånenr. 201748247	970 39 560	-18.315.864	KKfast	0,54	13.12.2027	2.574.954,95	95.434,10	-15.740.909,34
Kommunekredit lånenr. 201848739	970 65 860	-27.320.602	KKfast	1,59	31.03.2043	1.019.468,57	430.361,16	-26.301.133,27
Kommunekredit lånenr. 201848740	970 65 960	-8.282.049	KKfast	0,75	27.03.2028	1.077.592,09	60.098,67	-7.204.457,27
Kommunekredit lånenr. 201950466	970 66 060	-9.067.250	KKfast	1,00	15.03.2044	344.095,68	89.814,40	-8.723.153,92
Kommunekredit lånenr. 201950468	970 66 160	-19.059.550	KKvar		17.04.2029	2.242.300,00	-13.036,49	-16.817.250,00
Danske Bank Lånenr. 3880-77629	971 01 060	-2.388.737	Annuitetslån			1.157.620,58	131.908,17	-1.231.116,63
Kommunekredit 200428243 - 12 ældreboliger Centervej Auning (RT-lån) type F	977 01 060	-4.607.222	Kontantlån	3,00	01.01.2034	365.542,18	-23.202,62	-4.241.679,84
Kommunekredit 200428244 - 6 ældreboliger Centervej Auning (RT lån) type F	977 02 060	-2.842.710	Kontantlån	3,00	01.01.2034	225.543,77	-14.318,30	-2.617.165,75
Kommunekredit 18243 - 4 ældreboliger Auning 11.12.92-11.06.37 kr. 1.663.200	977 03 060	-898.660	Kontantlån	2,50	18.06.2037	59.089,38	40.847,90	-839.571,09
Kommunekredit 19846 6 ældreboliger Auning 11.6.95-11.12.39 kr. 2.504.300	977 04 060	-1.523.887	Kontantlån	2,50	18.06.2040	87.290,69	56.875,21	-1.436.596,49
Kommunekredit 9620257 - 8 ældreboliger Auning 11.6.96-11.12.39 kr. 3.910.200	977 05 060	-2.426.651	Kontantlån	2,50	18.06.2040	136.615,00	85.103,10	-2.290.036,07
Kommunekredit 9620256 - 8 ældreboliger Auning 11.6.96-12.11.39 kr.77.600	977 06 060	-44.621	Kontantlån	2,50	18.06.2040	2.512,08	1.833,41	-42.108,74
Kommunekredit 9822905 - 10 ældreboliger Centervej Auning dec. 98-jun. 2040	977 07 060	-3.690.707	Kontantlån	2,50	18.12.2040	202.462,83	98.660,63	-3.488.243,80
Kommunekredit Gjesing Ældreboliger lånenr. 18562 kr. 13.105.300	977 10 060	-7.392.374	Indekslån	2,50	18.06.2038	463.252,58	246.337,13	-6.929.121,41
Kommunekredit Bokollektiv Ørsted Lånenr. 19462 kr. 6.896.800	977 11 060	-3.955.342	Indekslån	3,00	20.12.2038	242.388,23	145.807,57	-3.712.954,06
Kommunekredit Stadionparken Allingåbro lånenr. 9721325 11.12.2026 kr. 6.084.400	977 12 060	-3.909.197	Indekslån	2,50	18.06.2041	210.969,41	114.545,00	-3.698.227,51



Tekst	Artskonto - Afdrag	Hovedstol	Lånetype	Rentesats	Udløb	Afdrag	Renter + Bidrag	Restgæld
Kommunekredit Stadionparken Allingåbro lånenr. 9721429 11.12.2038 kr. 4.056.400	977 13 060	-2.599.873	Indekslån	2,50	18.06.2041	140.459,27	79.157,37	-2.459.413,92
Kommunekredit Farsøhthuset Allingåbro lånenr. 9822416 11.12.2041 kr. 17.783.000	977 14 060	-11.760.125	Indekslån	2,50	18.12.2041	615.413,30	305.360,03	-11.144.711,37
Kommunekredit Farsøhthuset Allingåbro lånenr. 9923420 11.06.2040 kr. 6.448.000	977 15 060	-4.206.012	Indekslån	2,50	18.06.2041	224.789,08	152.429,99	-3.981.222,75
Kommunekredit Farsøhthuset Allingåbro lånenr. 9923492 11.06.2040 kr. 1.666.000	977 16 060	-1.074.475	Indekslån	2,50	18.06.2042	55.729,73	53.435,89	-1.018.745,38
Kommunekredit Lånenr. 19.552	977 17 060	-2.056.717	Kontantlån	2,50	20.06.2039	121.515,43	79.307,78	-1.935.201,69
Kommunekredit Lånenr. 19.553	977 18 060	-2.350.262	Kontantlån	2,50	20.06.2039	138.858,72	90.626,99	-2.211.403,61
Kommunekredit Lånenr. 19.554	977 19 060	-2.350.262	Kontantlån	2,50	20.06.2039	138.858,72	90.626,99	-2.211.403,61
Kommunekredit Lånenr. 9620559	977 20 060	-299.967	Kontantlån	2,50	18.12.2040	16.619,63	10.629,79	-283.347,86
Kommunekredit Lånenr. 18691 nom. 1.050.000 Servicecenter Gjesing	977 21 060	-589.186	Indekslån	2,50	18.06.2038	37.115,92	19.592,25	-552.070,49
Kommunekredit Lånenr. 201238569 Violskrænten	977 27 060	-75.384.145	Kontantlån	4,00	18.03.2041	3.467.981,66	294.620,93	-71.916.163,00
Kommunekredit Lånenr. 201238570 Digterparken	977 28 060	-77.336.869	Kontantlån	4,00	18.12.2041	3.557.815,03	302.252,40	-73.779.053,50
Kommunekredit Lånenr. 201238571 Skovstjernen	977 29 060	-38.571.923	Kontantlån	4,00	18.03.2040	1.774.467,57	150.749,32	-36.797.455,25
Kommunekredit Lånenr. 201238572 Glesborg	977 30 060	-53.514.507	Kontantlån	4,00	18.03.2040	2.461.888,06	209.149,89	-51.052.618,58
Kommunekredit Lånenr. 201238776 Stadionparken	977 30 160	-8.565.757	Kontantlån	4,00	18.12.2041	394.060,14	33.330,35	-8.171.696,59
Kommunekredit Lånenr. 201238777 Ørsted	977 30 260	-7.813.556	Kontantlån	4,00	18.12.2041	359.455,83	30.403,53	-7.454.100,37
Kommunekredit Lånenr. 201238701 Dolmer Have	977 30 660	-8.007.546	Kontantlån	4,00	01.01.2043	350.831,97	31.364,69	-7.656.714,31
Kommunekredit Lånenr. 201442213 Stadionparken tillægslån	977 31 060	-235.506	RT-udlån	0,35	01.01.2044	9.847,14	918,85	-225.659,03
Kommunekredit Lånenr. 201849037 Grønnegården	977 32 060	-47.170.649	RT-udlån	0,34	01.01.2044	1.974.062,43	173.909,87	-45.196.586,15
Kommunekredit Lånenr. 201849038 Tillægslån Grønnegården	977 32 160	-1.721.614	RT-udlån	0,36	01.12.2046	63.316,43	6.846,06	-1.658.297,21
Kommunekredit Lånenr. 201849146 Møllehjemmet	977 32 360	-28.961.387	RT-udlån	0,34	01.01.2047	1.269.893,63	107.412,05	-27.691.493,21
Kommunekredit Lånenr. 201849042 Vestervang	977 32 260	-11.588.364	RT-udlån	0,34	01.01.2043	508.124,49	42.456,58	-11.080.239,68
Kommunekredit lånenr. 201950309 Energiån Skovvang	977 32 460	-319.093	KKfast	1,09	01.03.2044	12.126,80	3.428,66	-306.966,34
Kommunekredit lånenr. 201950310 Energiån Kærvang	977 32 560	-337.863	KKfast	1,09	01.03.2044	12.840,14	3.630,35	-325.023,20
Kommunekredit lånenr. 202052279 Banestien 18	977 40 060	-740.507	KKfast	0,54	01.03.2050	23.434,18	3.951,33	-717.072,99
Kommunekredit lånenr. 202052281 Banestien 20	977 41 060	-457.200	KKfast	0,54	01.03.2050	14.468,60	2.439,62	-442.731,07
Kommunekredit lånenr. 202052283 Valmuevej/Gl. Rimsøvej	977 42 060	-232.508	KKfast	0,54	01.03.2050	7.357,96	1.240,67	-225.149,58
Kommunekredit lånenr. 202052284 Elme Alle	977 43 060	-209.061	KKfast	0,54	01.03.2050	6.615,98	1.115,54	-202.445,42

Tekst	Artskonto - Afdrag	Hovedstol	Lånetype	Rentesats	Udløb	Afdrag	Renter + Bidrag	Restgæld
Kommunekredit lånenr. 202052285 Sygehusvej 29	977 44 060	-271.807	KKfast	0,38	01.03.2050	13.635,82	1.013,46	-258.171,25
Kommunekredit lånenr. 202052286 Stadionparken	977 45 060	-171.938	KKfast	0,54	01.03.2050	5.441,18	917,46	-166.497,16
Kommunekredit lånenr. 202153579 Kærvang	977 46 060	-138.000	KKfast	0,47	13.03.2051	3.218,28	515,10	-134.781,72
Kommunekredit lånenr. 202153580 Skovvang	977 47 060	-125.000	KKfast	0,22	12.03.2041	4.588,98	217,48	-120.411,02
Kommunekredit lånenr. 202153898 Dystrupvej 6A	977 48 060	-359.000	KKfast	0,72	24.04.2051	5.370,57	1.287,57	-353.629,43
Kommunekredit lånenr. 202154707 Farsøhthuss brandsikring	977 49 080	-4.900.000	KKfast	0,69	04.12.2051	-	0,00	-4.900.000,00
Nykredit Farsøhthuss Allingåbro lånenr. 669282 25.03.92-2044 kr. 5.752.400	977 22 060	-3.109.956	Indekslån	2,50	33,50	204.425,34	151.507,73	-2.905.530,61
LR Realkredit	977 26 060	-8.463.453	Kontantlån	4,00	år 2034	626.129,31	97.262,85	-7.837.324,09
BRF Boligselskabet Dolmer 0022-264-730	977 31 160	-2.566.170	Rentetilp.		år 2030	255.357,35	19.709,69	-2.310.812,99
BFR Gl. Rimsøvej 0006-563-211	977 31 260	-2.217.383	Indekslån		år 2040	117.792,96	75.297,79	-2.099.590,34
BFR Valmuevej 0020-461-726	977 31 360	-2.474.906	Rentetilp.		år 2030	246.275,77	19.043,99	-2.228.630,64
<b>Ialt</b>						<b>94.313.027,44</b>	<b>7.805.314,70</b>	<b>-724.016.369,11</b>
<b>Heraf ældreboliger</b>								<b>-423.308.070,17</b>
<b>Ialt excl. Ældreboliger</b>								<b>-300.708.298,94</b>
<b>Gæld pr. indb (36899 pr. 31.12.2021) incl. Ældreboliger</b>								<b>-19.586,01</b>
<b>Gæld pr. indb (36899 pr. 31.12.2021) excl. Ældreboliger</b>								<b>-8.134,73</b>

# Værdi og kursregulering 2021

Konto S9995004

Dato	Tekst	Beløb
	Saldotransport fra 2020	-202.765.605,29
	Nulstil konto primo 2021	202.765.605,29
	Korr. Af ultimosaldo Forskudsbeløb af kirkeskat	-50.716.572,00
	Korr. Af ultimosaldo Landskirkeskat	6.892.727,38
	Korr. Af ultimosaldo lokale kirkekasser	42.065.616,00
	Korr. Af ultimosaldo Provstikassen	7.416.636,00
	Korr. Af ultimosaldo Udligningstilskud	-5.761.250,00
	afvikling af resultatkonto iflg. Budget 2020/bolig	-539.000,00
	Ref. fra Staten minus ref. for aftaler pr. 31.12.2	-3.227.837,10
	Restance minus aftaler 31.12.2020	-8.399.006,44
	Ref. fra Staten minus ref. for aftaler pr. 31.12.2	3.197.807,75
	Henlagte midler iflg. Budget 2021 boligadm.	6.613.000,00
	Afskrivning FP 11796065	-23.617,82
	Billån - afdragsfridel	-26.070,00
	Primoreg. Tj.mands.pen.	-1.320.103,78
	Ydelsesstøtte 0006-063-211 Gl. Rimsøvej	-13.771,01
	34009570/momsreg. 2018 omk. er afregnet tidligere	469.375,00
	Primoreg. indf.feriemidle	-4.589.243,96
	Primoreg. indf.feriemidle fratrædte/timelønnede	2.108.045,38
	regulering af saldo vedr. feriemidler for 2021	5.199.458,37
	Nulstilling af beløb vedr. feriemidler	-10.398.916,74
	31/12 Indeksopsk. kreditforeningslån	1.550,86
	Henlæggelser iflg. Budget 2020, ældreboliger	8.000,00
	Diverse Lån statsandel afdrag	-1.187.220,45
	Værdireg. Diverse Lån statsandel afdrag	-439.602,96
	Ydelsesstøtte	-12.871,68
	Reg. Indreværdi 2020 i regnskab 2021	417.603.510,83
	Lån nr. 201239701 statsandel af afdrag tilbageført	7.549,59
	Lån nr. 201239701 statsandel af afdrag	-7.546,59
	Kursgevinst depoter ultimo 2021	-2.198.287,04
	Kurstab depot værdipapirer ultimo 2021	3.076.595,59
	Nulstil af konto	351.441,94
	Reg. Arbejdsskadeforpl. 2021	921.000,00
	Afdragsfri del 2707401462	-39.947,85
	KMD Aktiv reg af saldo	996.095,51
	Hensat eftervederlag	710.527,05
	Udlæg ført forkert - afskrives	-512,40
	Resultatkonto 2021	691.478,00
	Anvendt samlet henlæggelser 2021	-5.933.305,07
	Hensat eftervederlag	485.830,50
	Ref. fra staten	2.892.451,78
	Restance minus aftaler 31.12.2021	7.409.544,56
	Ref. fra Staten minus ref. for aftaler pr. 31.12.2	-2.864.048,16
	Korr. saldo billån 2021	-140.661,66
	Reg. Tjenestemandspension 2021	-10.173.684,10
	Feriemidler regnskab 2021	5.199.458,37
	Indeksring for 2021	1.172.192,43
	Indeksring for 2021	-115.686,42
	reg indre værdi 2021	1.440.195,28
	<b>Saldo pr. 31.12.2021</b>	<b>408.801.324,94</b>

## Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2021

Konto S9995003

Dato	Tekst	Beløb
	Saldotransport fra 2020	3.999.736,44
	Nulstil konto primo 2021	-3.999.736,44
	Afskrivning dankort	-280,00
	Boliglån tvangsflyttet afskrivning	6.378,50
	Diverse afskrivninger	40.215,95
	Fejlkreditering fra 2018. 230171103	22.932,00
	KMD reg. Feriepenge	26,35
	Beboerindskudslån afskrivninger	33.373,84
	Afskrives på 95921700	54,90
	2020.k3 m.fl. Afskrivninger lønafdelingen	-287,25
	Sygedagpenge lønref. Diverse	-1.034,00
	Boliglån afskrivninger	99.449,47
	Godk.kreditnota fra 2020	229,25
	omp fra 95921050	8,00
	Afskrivning lån ejd.skat	193.919,22
	Afskrivning endelig restafregning 2017 og 2018	2.110.519,00
	Energi Danmark	-39,73
	Coop diverse datoer	-25.257,74
	1/12: LS 19380 SKATTEFORVALTNINGEN	12.652,00
	Rejsekort:	-1451,83
	10/12: Udbetaling Nordania	-15169,28
	Moms 29383812 3. kv2021	-12652
	Nulstilling af S9995009 2021	326291,85
	<b>Saldo pr. 31.12.2021</b>	<b>2.789.878,50</b>

## Låneramme

Lånerammen for 2021 udgør i alt 16,6 mio. kr. Der er optaget lån for 4,9 mio. kr. på baggrund af lånerammen 2021.

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

Opgørelse af låneramme for 2021		
Nettoanlægsudgifter med automatisk låneadgang:	Låneprocent	Låneadgang
Indsats mod tomme og forfaldne boliger	95 %	2,2 mio. kr.
Energibesparende foranstaltninger	100 %	3,6 mio. kr.
Udfasning af oliefyr	100 %	0,5 mio. kr.
Anlægsudgifter færger	100 %	4,3 mio. kr.
Indefrysning af grundskyld	100 %	2,2 mio. kr.
Brandsikring af ældreboliger mm.	100 %	3,8 mio. kr.
<b>Automatisk låneadgang i alt</b>		<b>16,6 mio. kr.</b>

Udgifterne til energibesparende foranstaltninger består af 2,1 mio. kr. til udskiftning af gadebelysning til LED, og 1,5 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 2020 i alt 4,3 mio. kr. Dette er inklusiv en udgift på 2,4 mio. kr. til flytning af styrehus på kabelfærger Udbyhøj.

Kommunen kan låne til at finansiere udlån til boligejere, der har fået indefrosset ejendomsskatter. Kommunens nettoudlån udgjorde 2,2 mio. kr. i 2021.

Kommunen har i 2021 haft udgifter til brandsikring af ældreboliger og botilbud for i alt 3,8 mio. kr. Det vedrører primært plejecenter Farsøththus.

## 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	3.583.683.131,46	3.025.891.910,02	9	Passiver	-3.583.683.131,46	-3.025.891.910,02
922	Likvide aktiver	214.772.721,62	212.716.088,98	945	Passiver tilhørende	-33.722.107,83	-33.860.583,29
092201	Kontante beholdninger	69.997,00	71.347,00	094547	Deposita	-33.722.107,83	-33.860.583,29
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-44.947.591,19	-169.941.625,55	951	Kortfristet gæld til	-8.077.678,94	-7.660.003,50
092207	Investerings- og placeringsforeninger	157.096.618,11	266.923.041,65	095152	Anden gæld	-8.077.678,94	-7.660.003,50
092208	Realkreditobligationer	102.553.697,70	115.663.325,88	952	Kortfristet gæld i ø	-254.357.717,53	-276.053.282,62
925	Tilgodehavender hos	-717.878,68	16.240.494,76	095253	Kirkelige skatter og afgifter	0,00	-408,96
092512	Refusionstilgodehavender	-717.878,68	16.240.494,76	095255	Skyldige feriepenge	-89.433.681,77	-87.432.077,20
928	Kortfristede tilgode	62.469.944,02	80.364.702,42	095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-98.951.783,45	-114.742.732,88
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	59.935.774,93	78.892.968,01	095259	Mellemregningskonto	-65.972.252,31	-73.878.063,58
092815	Andre tilgodehavender	1.124.404,95	1.291.713,23	955	Langfristet gæld	-947.415.469,55	-854.656.225,21
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1.409.764,14	180.021,18	095570	Kommunekreditforeningen	-371.396.739,62	-299.477.182,31
932	Langfristede tilgode	1.776.835.062,45	1.257.325.544,20	095571	Pengeinstitutter	-2.388.737,21	-1.231.116,63
093220	Pantebreve	7.603.455,39	7.578.880,39	095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-128.097.547,32	-123.976.349,17
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.629.455.633,96	1.210.411.927,85	095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-439.021.919,68	-423.308.070,16
093222	Tilgodehavender hos grundejere	95.575,42	30.607,92	095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-6.510.525,72	-6.663.506,94
093223	Udlån til beboerindskud	11.669.791,72	11.075.301,24	972	Hensatte forpligtels	-365.274.981,03	-357.218.654,48
093224	Indskud i landsbyggefonden m.v.	93.515.614,00	0,00	097290	Hensatte forpligtelser	-365.274.981,03	-357.218.654,48
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	34.494.991,96	28.228.826,80	975	Egenkapital	-1.974.835.176,58	-1.496.443.160,92
935	Udlæg vedrørende for	723.375,00	729.000,00	097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-25.000,00	-25.000,00
093535	Andre forsyningsvirksomheder	723.375,00	729.000,00	097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.495.075.265,66	-1.424.098.574,82
942	Aktiver tilhørende f	20.813.468,43	20.706.331,88	097594	Reserve for opskrivninger	-13.686.172,96	-13.686.172,96
094243	Deposita	21.284.475,38	21.177.338,83	097599	Balancekonto	-466.048.737,96	-58.633.413,14
094244	Parkeringsfond	-471.006,95	-471.006,95				
958	Materielle anlægsakt	1.430.829.895,02	1.373.365.076,43				
095880	Grunde	259.778.633,00	259.778.633,00				
095881	Bygninger	1.088.260.327,47	1.048.016.113,28				
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	77.814.671,91	64.197.471,72				
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	83.737,64	54.333,43				

		Primosaldo i alt	Ultimosaldo			Primosaldo i alt	Ultimosaldo
Dranst		DKK	DKK	Dranst		DKK	DKK
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	4.892.525,00	1.318.525,00				
968	Omsætningsaktiver -	77.956.543,60	64.444.671,35				
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	77.956.543,60	64.444.671,35				

# Årsrapport 2021 - opkrævningsområdet



# Årsrapport 2021

## Opkrævningsområdet



# Indholdsfortegnelse

Indledning.....	107
Formål .....	107
Den samlede restance og nøgletal .....	107
Restancesaldo i forhold til årsregnskab .....	108
Afskrivning af krav.....	108
Årsager til afskrivning af krav .....	108
Opkrævningsplan for 2022.....	109

## Indledning

Denne rapport følger op på årsrapporten for 2020 og belyser udviklingen i restancemassen i Norddjurs Kommune i 2021.

### Formål

Formålet med årsrapporten er at orientere om:

- Udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2021 til 31.12.2021
- Afskrivninger i 2021
- Opkrævningsplan for 2022

### Faktaboks

Debitorer	Personer eller virksomheder der er i gæld til kommunen
Fortrinsberettigede krav	Krav der hæfter på ejendommen
Fakturaadministration	Krav der ikke er tillagt udpantnings- eller lønindeholdelsesret.
PSRM	Gældsstyrelsens nye inddrivelsessystem
Konverterede Krav	Krav konverteret fra tidligere fakturasystem kaldet Salgsstyring

## Den samlede restance og nøgletal

Den samlede saldo på de krav, der har overskredet forfaldsdatoen, udgjorde ved årets udgang 34,81 mio. kr.

Tabel 1: Specifikation af tilgodehavender hos borgere, virksomheder og kommuner for perioden 2020-2021

Oversigt over den samlede restance (i mio. kr.)	2020	2021
Tilbagebetalingspl. Kontanthjælp	8,47	7,51
Boliglån	5,15	5,20
Fakturaadministration	4,43	6,55
Husleje	3,13	3,47
Billån	2,92	3,40
Konverterede Krav (Salgsstyringskrav)	2,51	2,41
Institution (SFO, DAGI og KLUB)	1,93	1,93
Klientbetaling	1,18	1,33
Sygedagpenge	0,60	0,62
Børn og Voksne	0,32	0,48
For meget udbetalt løn	0,45	0,45
Byg og Miljø	0,30	0,34
Tidligere Kommuner (Nr. Djurs, Grenå mm.)	0,30	0,29
Ejendomsskat	0,33	0,23
Kultur og Fritid	0,08	0,15
Servicepakker	0,09	0,12
Familieafdelingen	0,10	0,10
Kulturskole	0,06	0,06
Byggesagsgebyr	0,05	0,04
Entreprenørgården	0,02	0,02
<b>Sum</b>	<b>32,49</b>	<b>34,81</b>

De tre største restanceposter er:

- **Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp** på 7,51 mio. kr. Sandsynligheden for, at disse beløb bliver betalt, er meget lille. Hovedparten af disse krav kan ikke inddrives på grund af borgerens lave indkomst. I årsregnskabet bliver hele restancen (minus statsrefusion) optaget som forventet tab på debitorer
- **Boligindskudslån** på 5,20 mio. kr. Restancemassen er kun steget med ca. 50.000 kr. hvilket er tilfredsstillende, da der løbende bliver tilskrevet boliglån på nye borgere. Samtidigt er Gældsstyrelsen også påbegyndt inddrivelse på Boliglån efter samarbejde med Opkrævningen i Norddjurs Kommune
- **Fakturaadministration** på 6,55 mio. kr. Restancemassen dækker over civilretslige krav. Restancemassen er steget med 2,1 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt salget af en sommerhusgrund, som først er udlignet 22.01.2022 med 1,7 mio. kr. Den resterende restancemasse udgør løbende opkrævninger af Beredskab og Sikkerhed, som løbende inddrives af Opkrævningen

## Restancesaldo i forhold til årsregnskab

Der vil være en afvigelse i forhold til tal opgjort af opkrævningskontoret (34,81 mio. kr.) kontra tal i årsregnskabet, hvor kommunes samlede tilgodehavender er bogført til 194,23 mio. kr. Dette skyldes at kommunens samlede tilgodehavende også indeholder beløb, der endnu ikke er forfalden til betaling.

## Afskrivning af krav

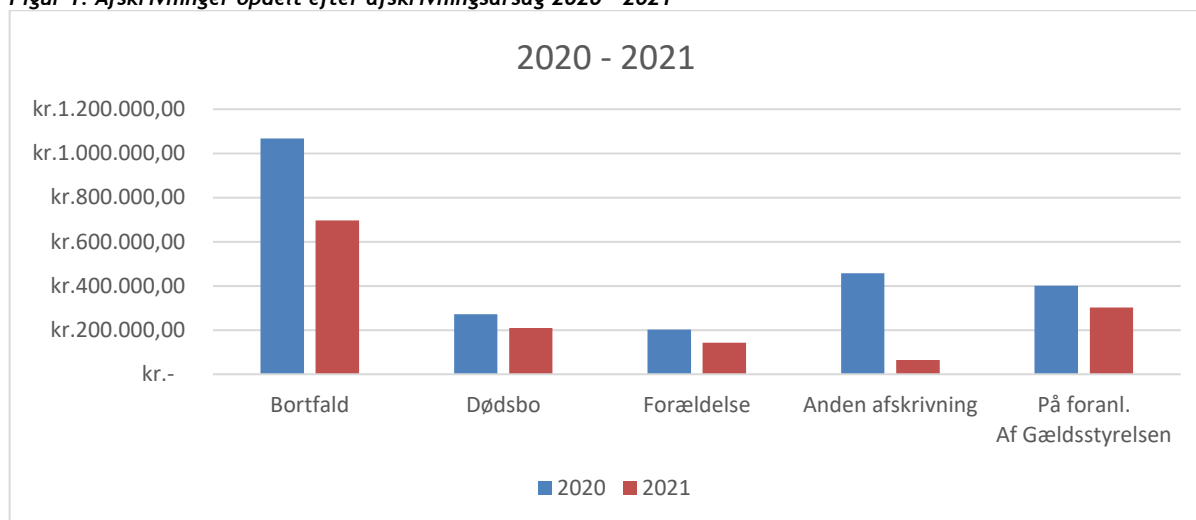
Den normale procedure for afskrivninger er, at Opkrævningskontoret løbende gennemgår restancesagerne med henblik på en vurdering af mulighederne for at opkræve pengene hos borgeren, samt mulighederne for fastsættelse af afdrag. Der sker en afskrivning af kravet, hvis der ikke længere er juridisk grundlag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

### Årsager til afskrivning af krav

Der er fire 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 inddrivelsespotentialiet 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 2020 - 2021



Der ses generelt et fald i afskrivningerne for 2021. Baggrunden for faldet er primært, at der har været færre afskrivninger vedrørende bortfald på kontanthjælpskrav.

Desuden ses der et stort fald i "anden afskrivning", da der i 2020 er foretaget ekstra ordinære afskrivninger på Børn og Voksne området. I 2021 skyldes afskrivningerne primært afskrivning af smårestancer og øredifferencer.

Afskrivning af restancer på grund af forældelse skyldes en kontinuerlig gennemgang af restancer, for at sikre at kravene er retskraftige.

De samlede afskrivninger i 2021 udgør 1,42 mio. kr. hvor der i 2020 var afskrivninger for 2,39 mio. kr. Dette er et fald på 0,9 mio. kr.

Tabel 2: De største afskrivninger fordelt på områder

Områder	kr.
Kontanthjælp	764.988
Husleje	121.312
Institution (SFO, Dagi og KLUB)	101.763

## Opkrævningsplan for 2022

Det er i Norddjurs Kommunes interesse, at restancer til kommunen nedbringes eller undgås.

I 2022 vil der være ekstra fokus på følgende initiativer:

### Mit Betalingsoverblik

Efter implementering af Mit Betalingsoverblik februar 2020, har Opkrævningen arbejdet med forskellige initiativer for at synliggøre betalingsløsningen. Mit Betalingsoverblik er en online betalingsløsning, som giver borgere og virksomheder mulighed for at få et overblik over udestående med kommunen.

Tabel 3: Omsætning 2021 - Mit Betalingsoverblik

År	Keditkort	Samlet betalt beløb på kreditkort	Mobil Pay	Samlet betalt beløb på Mobil Pay	Samlet antal betalinger	Samlet betalt beløb
2020	163 kr.	337.097,00	189 kr.	309.253,80	352 kr.	646.350,80

		383.953,00		823.916,00		1.207.869,00
2021	141 kr.		436 kr.		577 kr.	

Optrækningen arbejder fortsat i 2022 på at udbrede kendskabet til betalingsløsningen.

### PSRM

Optrækningen har fokus på at tilkoble organisationen til PSRM igennem undervisning af forvaltningerne. I forbindelse med undervisningen fastslås vigtigheden af overholdelse af lovgivning og datainformationer på deres fakturaer. Optrækningen har derfor fokus på samarbejde og dialog med forvaltningen, så det sikres at Norddjurs Kommune altid har adgang til inddrivelsesværktøjerne Lønindeholdelse og Udlæg igennem Gældsstyrelsens inddrivelsessystem PSRM.

### 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.

# Regnskabsoversigt