

Regnskab 2023



Billede: Lene Lorentzen - Grenaa Strand

Norrdjurs Kommune · Torvet 3 · 8500 Grenaa Tlf.: 89 59 10 00 · 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 · Sikker e-mail: sikkerpost@norrdjurs.dk

Indhold

Kommuneoplysninger	4
Borgmesterens forord	5
Påtegninger	6
Ledelsens påtegning	6
Revisionens påtegning Indsættes efterfølgende	7
Norddjurs Kommune Årsberetning	8
Overholdelse af målsætninger i den økonomiske politik	14
Strukturel balance	15
Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.	16
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.	17
Nedbringelse af langfristet gæld	18
Overholdelse af serviceramme	19
Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling	20
Regnskabsopgørelse 2023	21
Noter til regnskabsopgørelsen	22
Note 1: Skatter, tilskud og udligning	22
Note 2: Sektorbeskrivelse Økonomiudvalget	23
Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget	29
Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget	30
Note 5: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget	33
Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget	37
Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget	40
Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget	43
Note 9: Renter	47
Note 10: Anlægsudgifter, Økonomiudvalget	48
Note 11: Anlægsudgifter, Børne- og Ungdomsudvalget	50
Note 12: Anlægsudgifter, Kultur- og Fritidsudvalget	52
Note 13: Anlægsudgifter, Miljø- og Teknikudvalget	54
Note 14: Anlægsudgifter, Voksen- og Plejeudvalget	56
Note 15: Afdrag på lån	57
Note 16: Finansforskydninger	58
Note 17: Optagne lån	59
Note 18: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen	59
Note 19: Områder med statsrefusion og tilskud	60
Balancen	63
Note 20: Materielle anlægsaktiver 2023	64
Note 21: Finansielle anlægsaktiver	65
Note 22: Fysiske anlæg til salg	65
Note 23: Likvide beholdninger	65
Note 24: Egenkapital	66
Note 25: Hensatte forpligtelser	67

Note 26: Langfristede gældsforpligtelser	68
Bemærkninger til regnskabet.....	69
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder	69
Swapaftaler	70
Personaleoversigten.....	71
Oversigt over uforbrugte bevillinger.....	74
Kassebeholdning	75
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	76
Anvendt regnskabspraksis	77
Ordliste	81
Specifikationer	83
Fortegnelse over ikke afsluttede anlægsarbejder i 2023 (1.000 kr.)	83
Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2023 over 2 mio. kr. (1.000 kr.).....	87
Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2023 under 2,0 mio. (1.000 kr.)	88
Eventualrettigheder.....	91
Kautions- og garantiforpligtigelser.....	92
Leasingforpligtigelser	108
Værdi og kursregulering 2023	109
Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2023.....	110
Låneramme.....	111
Finansiell status	112
Regnskabsoversigt 2023	113
Årsrapport 2023 - opkrævningsområdet	114
Indledning.....	117
Formål	117
Faktuelle forhold	117
Den samlede restance og nøgletal	117
Restancesaldo i forhold til årsregnskab	118
Afskrivning af krav	118
Årsager til afskrivning af krav	118
PSRM Onboarding	119
Saldorapport PSRM	120
Opkrævningsplan for 2024.....	120
Bilag 1:.....	121

Kommuneoplysninger

Kommune	Norrdjurs Kommune, Torvet 3, 8500 Grenaa Telefon 89 59 10 00 Hjemmeside www.norrdjurs.dk E-mail norrdjurs@norrdjurs.dk CVR-nr. 29 18 99 86 Hjemsted Grenaa Regnskabsår 1. januar - 31. december 2023 Kommune nr. 707
Borgmester	Kasper Bjerregaard (V)
Direktion	Kommunaldirektør Jonas Kroustrup Velfærdsdirektør Lene Mehlsen Thomsen Fællesforvaltningsdirektør Kim Bruun Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C

Borgmesterens forord

Regnskabet for 2023 er nu afsluttet. Resultatet viser en fortsat efterlevelse af den ansvarlige økonomiske politik, som er vedtaget i Norddjurs Kommune.

Regnskab 2023 er i balance

Regnskabsresultatet viser, at udgifterne samlet set ligger ca. 1% under budgettet på trods af at de første budgetopfølgninger i foråret 2023 viste, at Norddjurs Kommune stod over for større budgetoverskridelser på velfærdsområdet. Jeg er derfor samlet set meget tilfreds med, at vi med regnskabet rammer så tæt på budgettet.

Det positive regnskabsresultat skyldes i høj grad, en ansvarlig økonomistyring og at Norddjurs Kommune i sommeren 2023 modtog en ekstraordinær høj indtægt i midtvejsreguleringen. Samtidig har vi modtaget højere refusionsindtægter end ventet. Derudover har Voksen- og Plejeudvalget og Børne- og Ungdomsudvalget iværksat initiativer på deres områder, der på kort sigt bremser op og dæmper de stigende udgifter på driften.

Kommende udgiftsstigninger kalder på rettidig omhu og nytænkning af løsninger

Norddjurs Kommune har på grund af effektiv økonomistyring for nuværende en robust økonomi, men vi ser fortsat ind i stigende udgifter i 2024 og de kommende år. Særligt på det specialiserede socialområde skal vi - i lighed med landets øvrige kommune - forberede os på stadig mere udfordrende økonomiske vilkår. Derudover er Norddjurs kommune udfordret på kyst- og klimasikring, der i de kommende år vil kræve massive investeringer, som vil ske i et samarbejde og medfinansiering fra både private og staten.

Det er baggrunden for, at vi i Norddjurs har sat dialogen om fremtidens velfærd på dagsordenen. Vi inviterer borgere, civilsamfund, private aktører og andre til sammen med os at finde løsningerne på de udfordringerne. Vi fortsætter dermed vores fokus på en ansvarlig økonomistyring, samtidig med at vi intensiverer og nytænker vores indsats for at imødekomme de kommende udfordringer på velfærdsområdet. På den måde kan vi styrke vores organisation og fastholde en bæredygtig udvikling i fremtiden.

Anlægsprojekter i 2023

I 2023 er der anvendt 87 mio. kr. til anlægsudgifter, som blandt andet omfatter en fast grundbevilling til asfaltbelægnings, renoveringer af den kommunale bygningsmasse og IT infrastruktur. Hertil kommer nyt tag på GIC, fysiklokaler på Søren Kanne Skolen, forbedringer af indeklima, ventilation og indvendig renovering i dagtilbud/skoler samt byggemodning ved Vester Hesseldal. Der er dog også en del anlæg, der er blevet forsinket som eksempelvis, Skovbørnehaven, madpakkehuset ved Enslevgården og etablering af klasselokaler på Glesborg Skole. Forsinkelserne skyldes flere forhold, som f.eks. udfordringer med lokalplaner, der har skullet tilpasses og dermed har bidraget til forsinkelserne. Men også, at anlægsbudgettet består af et betydeligt antal projekter - ca. 80 anlægsprojekter, som alle kræver administrative ressourcer til koordinering og styring. Der er stort fokus på at sikre udnyttelse af anlægsrammen, da investering og vedligehold er forudsætningen for udviklingen af vores kommune. Dette fokus fortsætter i 2024 og årene fremad.

Jeg vil gerne rette en stor tak til alle medarbejdere, virksomheder, interessenter og borgere, der har bidraget til kommunens udvikling og drift i løbet af året. Regnskabet for 2023 er en vigtig brik i at fastholde den fælles kurs der er lagt mod et økonomisk bæredygtigt grundlag med blik for velfærdsservice, borgerinvolvering, klimatiltag og samarbejder, der alt sammen fastholder Norddjurs Kommune som et godt og trygt sted at bo, leve og arbejde.



Kasper Bjerregaard

Borgmester



Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget i Norddjurs Kommune har den 9. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 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 16. april 2024

Borgmester
Kasper Bjerregaard (V)

Kommunaldirektør
Jonas Kroustrup

Revisionens påtegning Indsættes efterfølgende






Der henvises til særlig revisionsberetning for regnskabsåret 2023 fra BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Norddjurs Kommune Årsberetning

Regnskabet for 2023 er afsluttet. Af tabel 1 fremgår hvilke af de økonomiske målsætninger fra Norddjurs Kommunes økonomiske politik, som er blevet opfyldt i 2023. Grøn betyder, at målsætningen blev opfyldt. Gul betyder, at målsætningen næsten blev opfyldt. Rød betyder, at målsætningen ikke blev opfyldt.

Stort set alle Norddjurs Kommunes økonomiske målsætninger er opfyldt. Målet om anlægsudgifter på minimum 100 mio. kr. er dog ikke helt overholdt med et forbrug på 87 mio. kr. og servicerrammen er næsten overholdt med et mindreforbrug på ca. 25 mio. kr.

Tabel 1: Økonomiske målsætninger for regnskabet 2023

Målsætning jævnfør den økonomiske politik		Resultat i regnskab 2023	Budget 2023
Strukturel balance (indtægter dækker driftsudgifter, anlæg og afdrag på lån)		Strukturelt overskud på 72 mio. kr. (overskud på 82 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)	Strukturelt overskud på 18 mio. kr. (overskud på 28 mio. kr. uden de ekstraordinære afdrag)
Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.		Gennemsnitlig kassebeholdning på 373 mio. kr.	Gennemsnitlig kassebeholdning på 347 mio. kr.
Servicerrammen skal overholdes Note 1.		Servicerrammen er næsten overholdt med et mindreforbrug på ca. 25 mio. kr.	Servicerrammen er overholdt
Anlægsudgifterne skal årligt udgøre 100 mio. kr. Note 2.		87 mio. kr. i anlægsudgifter	Anlægsudgifter udgør 95 mio. kr.
Afvikling af minimum 10 mio. kr. af langfristet gæld ekskl. ældreboliglån		Gælden nedbringes med 59 mio. kr.	Gælden nedbringes med 58 mio. kr.
Note 1 til tabel 1: Overholdelse af servicerrammen i regnskabet måles i forhold til nyt sigtepunkt udmeldt af KL medio 2023 samtidig med den positive midtvejsregulering og pris- og lønregulering, som er udmøntet til områderne. Som tidligere år indgår afholdte Covid-19 og Ukraine udgifter også i regnskabet indenfor servicerrammen.			
Note 2 til tabel 1: I forhold til budgetaftalen er der afholdt 8 mio. kr. mindre anlægsudgifter, end der var aftalt. Dette skyldes primært forskydninger og forsinkelser i anlægsinvesteringerne mellem årene. Målsætningen om et anlægsprogram på udgiftssiden på minimum 100 mio. kr. er et langsigtet mål over en årrække.			

Indledning

Regnskabet for 2023 viser, at der er mindreforbrug på driften, selvom det specialiserede socialområde, specialundervisningsområdet og Miljø- og Teknikområdet ikke har kunnet overholde deres budget i 2023.

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

- Ekstra indtægter i midtvejsreguleringen på ca. 48 mio. kr. i form af ekstra pris- og lønfremskrivning, kompensation vedr. Ukraineudgifter og covid 19 udgifter i tidligere år og ekstra midler til forsørgelse.
- Ekstra indtægter i statsrefusion på socialområdet end ventet. Indtægterne fra statsrefusion prognosticeret i løbet af året, men det endelige beløb kendes først ved opgørelsen af regnskabet.
- Mindreforbrug på en række poster i 2023 - f.eks. har der ikke været valgudgifter i 2023, der har været færre arbejdsskader, der har været en vakant chefstilling i hele 2023, og der resterer også et mindre beløb af de centrale puljer, alene de poster beløber sig til knap 8 mio. kr.

Kommunens samlede driftsbudget udgør ca. 2,8 mia. kr. og afvigelsen på driften svarer til ca. 1%

Velfærdsområderne - stigende udgifter

Der blev i de første budgetopfølgninger i 2023 indmeldt merforbrug på driften på velfærdsområderne og på forsørgelsesudgifter på arbejdsmarkedsområdet. Der har derfor i 2023 været opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af budgetramme og serviceramme ligesom der generelt også har været fokus på at overholde de økonomiske målsætninger i den økonomiske politik.

De første budgetopfølgninger i 2023 viste som nævnt stigende udgifter på velfærdsområdet, og der er lavet ekstraordinære budgetopfølgninger for at følge forbruget, ligesom der er iværksat initiativer for at nedbringe merforbruget. Det er særligt på det specialiserede socialområde, hvor der har været stigende udgifter på både børne- og voksenområdet i 2023. Dette samme billede ses også på landsplan. Men også på ældreområdet og skole- dagtilbud har det været nødvendigt at iværksætte initiativer til at nedbringe forbruget.

Initiativerne på velfærdsområdet har bl.a. omhandlet anvendelse af puljer og af pris- og lønfremskrivning til finansiering af merforbruget og samtidig er der gennemført besparelser i form af reduktion af opgaver, forslag til sammenlægning eller omstrukturering af tilbud eller enheder og tilbageholdenhed på indkøb. Kun en mindre del af de iværksatte initiativer har effekt i overslagsårene, og udfordringerne med at overholde budgettet på den længere bane er derfor ikke løst endnu.

Der arbejdes i øjeblikket med en række initiativer der skal være med til at skabe budget i balance i 2024 og frem. Arbejdet med at nedbringe merforbruget i 2023 og det fortsatte arbejde i 2024 på en lang række aftaleenheder har krævet og kræver en ekstra indsats, fleksibilitet og omstilling af organisationen.

Ved årets sidste budgetopfølgning blev der på trods af de igangsatte initiativerne fortsat indmeldt et merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område mens de øvrige udvalg indmeldte, at de balancerede eller gik lidt under budgettet. I budgetaftalen for 2024 er det besluttet, at Voksen- og Plejeudvalget får eftergivet gæld fra indeværende år og tidligere år for at give udvalget mulighed for at fokusere på at komme i balance. Hovedparten af den centrale pulje til værn om servicerammen på knap 12 mio. kr. er således anvendt til dækning/clearing af merforbrug på dette udvalg.

Serviceramme

Det endelige regnskab viser, at serviceudgifterne ligger ca. 1,3 % under den samlede ramme på 1.941 mio. kr. (svarende til ca. 25 mio. kr.). På landsplan ligger kommunerne også under den samlede serviceramme. Regnskabet for alle udvalg - på nær Miljø- Teknikudvalget - viser et lavere forbrug indenfor servicerammen. Det er ca. 14 mio. kr. mere end den sidste budgetopfølgning fra oktober 2023 viste. En betydelig del - ca. 4,5 mio. kr. - skyldes øgede refusionsindtægter på det sociale område. Der har i forbindelse med regnskabsafslutningen blandt andet været en grundig gennemgang af refusionsindtægterne på integrationsområdet, som viste, at der kunne hjemtages yderligere refusion for både 2022 og 2023. Samtidig har der ikke været så mange arbejdsskader i 2023, som medfører mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og der har været forskydning i udgifterne til udbetaling til handicapbiler på knap 2 mio. kr.

Råderum

Norrdjurs Kommune har et solidt økonomisk fundament, men kigger som kommune ind i fremtidige år, hvor indtægterne ikke stiger i samme takt som udgifterne, og som en del af budgetaftalen for 2024-2027 traf Kommunalbestyrelsen derfor beslutning om igangsættelse af et råderumsarbejde. Mindreforbruget på driften i regnskab 2023 vil blive gennemgået nøje og indgå i råderumsarbejdet, hvor det er muligt. Som eksempel kan nævnes, at der aktuelt findes råderum i budgettet i forhold til fotokopi og print, idet der med digitale løsninger over årene er sket en overgang med færre udprint og dermed behov for færre printere m.v. Et andet eksempel, hvor der årligt genereres et mindreforbrug er på Kommunalbestyrelsens øremærkede budget til pension til tidligere borgmestre, og her vil der også blive indmeldt et beløb til råderumskataloget. Råderumsarbejdet skal ses som en paraply over effektiviseringsbidrag, investeringer og besparelser.

Ekstra indtægter i 2023 pga. midtvejsreguleringen

Hovedtallene i regnskabet for 2023 er opsummeret i tabel 2. Tabellen viser, at der er et strukturelt overskud på 72 mio. kr. mod et budgetlagt overskud på 18 mio. kr. Årsagen er lavere udgifter på driften, ekstra midler i midtvejsreguleringen og at den afsatte pulje på 10 mio. kr. til at imødegå en negativ midtvejsregulering

ikke er blevet aktiveret i 2023 som følge af den positive midtvejsregulering. Midtvejsreguleringen gav samlet set ca. 48 mio. kr. ekstra i indtægter, der var sammensat af 21 mio. kr. til Arbejdsmarkedsudvalget grundet stigende forsørgelsesudgifter, 12 mio. kr. til dækning af stigende priser, 6 mio. kr. vedr. kompensation for merudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine, 8 mio. kr. i kompensation vedr. udgifter til Covid-19, som blev afholdt i 2022 samt 2 mio. kr. som følge af en række reguleringer på baggrund af lov- og cirkulæreændringer.

Tabel 2: Regnskabsopgørelse for Norddjurs Kommune 2023

Regnskabsopgørelse (i mio. kr.)	Opr. budget 2023*	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse til opr. budget
Indtægter i alt	-2.945,9	-2.961,8	-2.964,6	-18,6
Driftsudgifter indenfor servicerammen	1.941,3	2.014,8	1.916,5	-24,8
Driftsudgifter udenfor servicerammen	850,4	851,3	844,9	-5,5
Renter	3,4	-0,3	-1,3	-4,7
Ordinære driftsresultat	-150,8	-96,0	-204,4	-53,7
Anlægsudgifter	94,8	138,4	87,3	-7,6
Anlægsindtægter	-19,7	-32,7	-14,4	5,3
Resultat af det skattefinansierede område	-75,7	9,7	-131,6	-55,9
Afdrag på lån**	58,0	58,0	59,2	1,2
Strukturel balance	-17,7	67,7	-72,4	-54,7
Finansforskydninger	4,0	12,3	-27,0	-31,0
Optagne lån	0	-0,5	0	0,0
Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen	-13,7	79,6	-99,4	-85,7

+ = udgifter, - = indtægter

*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

** Afdrag på lån vedrørende ældreboliger udgjorde 20,3 mio. kr. i 2023

Centrale puljer

I henhold til den økonomiske politik har der i 2023 været følgende puljer på driften under Økonomiudvalgets område:

- Pulje til administrative ændringer 5 mio. kr.
- Pulje til værn om servicerammen 13 mio. kr.
- Pulje til strategiske emner under Økonomiudvalget 0,9 mio. kr.
- Pulje til anvendelse af overførsler 4,3 mio. kr.

Samlet set er der 3,4 mio. kr., som ikke er udmøntet fra puljerne. Der er tilført restmidler fra midtvejsregulering og PL på i alt 3,1 mio. kr. Puljen til strategiske emner på Økonomiudvalget har ikke været bragt i spil i 2023, mens puljen til værn om servicerammen og puljen til administrative ændringer blandt andet har været aktiveret til merudgifter vedr. Midttrafik, dækning af til nulstilling af gæld på Voksen- og Plejeudvalgets område samt tekniske korrektioner.

Ukraine

Regnskab 2023 har været påvirket af ekstraordinære udgifter på grund af situationen i Ukraine og indvandring af fordrevne fra Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtagerklasser, administration i jobcentret og borgerservice omkring beskæftigelses-, jobformidlings- og boligplacering, samt indkvartering- og merudgifter til midlertidige boliger.

I midtvejsreguleringen for 2023 modtog Norddjurs Kommune 6,1 mio. kr. til ekstraudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine. Beløbet blev udmøntet med 4,5 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget vedr. udgifter til modtagerklasser. Da der på udmøntningstidspunktet ikke var opgjort udgifter på andre områder blev

restbeløbet på 1,6 mio. kr. tilført puljen til værn om servicerammen. I nedenstående tabel vises fordelingen af udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine i 2023.

Mio. kr.	Tabel 3: Samlet oversigt over Ukraine merudgifter på driften indenfor servicerammen			
	Ukraine netto-merudgifter	Kompensation	Ikke finansieret	Kompensationsgrad
(mio. kr.)				
Boligområdet	4,641		4,641	0%
Jobcentret/administration	0,492		0,492	0%
Modtagerklasser	5,216	4,500	0,716	86%
Pulje til værn om servicerammen	0	1,559	0,000	
I alt	10,349	6,059	5,849	56%

*Konteret på område uden overførselsadgang

Hovedreglen i den økonomiske politik er, at der ikke gives tillægsbevillinger, hvis udgiften kan dækkes indenfor udvalget. I lighed med behandlingen af merforbrug Ukraineudgifter i tidligere år indstilles det, at der kompenseres for ikke-finansierede Ukraineudgifter på Børne- og Ungdomsudvalgets område med 0,7 mio. kr. i overførselssagen under hensyn til beløbets størrelse og da der i overførselssagen lægges godt 14 mio. kr. i kassen. På de øvrige områder er udgifterne afholdt på områder uden overførselsadgang.

Anlæg

I 2023 har der også været ekstra fokus på anlæg. I årets første budgetopfølgning blev indmeldt et forventet regnskab, som lå over anlægsrammen for 2023, primært fordi der var overført anlæg for 32 mio. kr. fra 2022 til 2023 på udgiftssiden. Dette har i 2023 krævet, at anlægsprojekterne er fulgt tæt i budgetopfølgningerne. På gruppeformandsmødet den 7. februar 2023 blev det aftalt, at der i forbindelse med budgetopfølgningen, der behandles på Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i august, skulle tages politisk stilling til, om der var mulighed for at fremrykke/igangsætte yderligere anlæg i 2023, eller om der skulle ske en prioritering. Behandling og prioritering skete i forbindelse med budgetforhandlingerne og resultatet blev, at Kommunalbestyrelsen i september besluttede at igangsætte nye anlæg og fremrykke anlæg fra 2024 til 2023 for i alt 6,9 mio. kr. Det drejede sig bl.a. om fremrykning af reovering af IT infrastruktur, yderligere klargøring af Solstrålen, fysiklokaler på Søren Kanne Skolen og fremrykning af asfalt.

Anlægsregnskabet for 2023 viser at der er anvendt anlægsudgifter på 87 mio. kr. Det er ca. 7,5 mio. kr. under anlægsrammen i 2023, mens der på indtægtssiden har været ca. 5 mio. kr. færre i indtægter end oprindeligt budgetlagt. Der ses også i 2023 forskydninger og forsinkelser på en række anlæg, som fx Mosebruget, Skovbørnehaven, madpakkehus ved Enslevgården og Drammelstrup vådenge. Der vil ske overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2023 til 2024 i størrelsesordenen 35 mio. kr. på udgiftssiden og knap 13 mio. kr. på indtægtssiden.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2023.

Tabel 4: Fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2023				
Anlæg	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget incl. overførsler	Regnskab 2023	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Udgift	94,8	138,4	87,3	-7,5
Indtægt	-19,7	-32,7	-14,4	5,3
Netto anlægsudgift	75,1	105,7	72,8	-2,2

En lang række af de planlagte anlæg er realiseret, som asfaltbelægning, bygningsvedligehold, brandsikkerhed, belyningsplan, GIC tag, fysiklokaler på Søren Kanneskolen, IT infrastruktur mv. Men der er

også forskydninger og forsinkelser på en række anlæg, som f.eks. Mosebruget, Skovbørnehaven, Regnbuen, etablering af klasseværelser på Glesborg skole, madpakkehus ved Enslevgården, Drammelstrup vådenge. Der overføres uforbrugte anlægsmidler fra 2023 til 2024 på ca. 35 mio. kr.

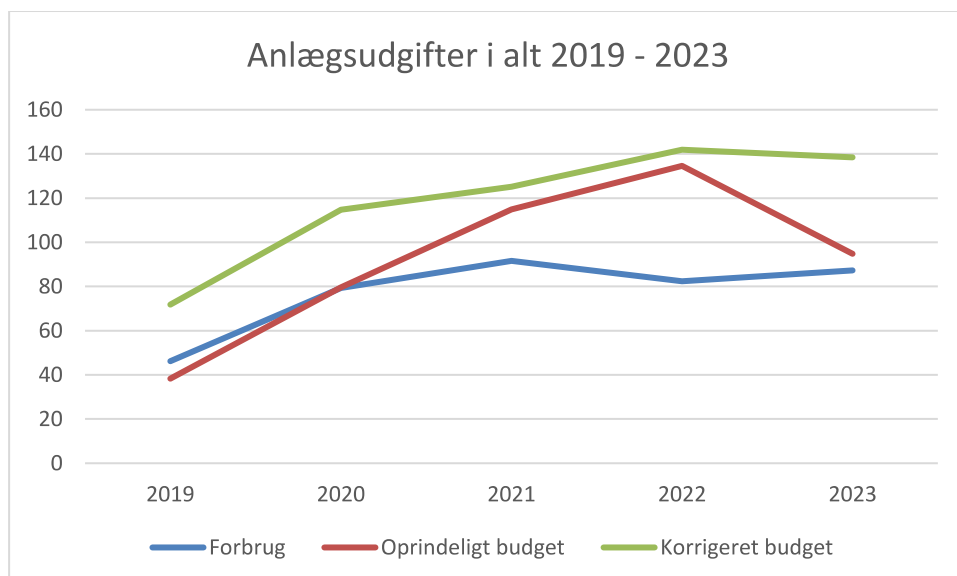
De 87 mio. kr., der er anvendt på anlægsudgifter i 2023, vedrører 80 anlægsprojekter. Her kan blandt andet nævnes følgende:

- 24 mio. kr. er anvendt på veje, vejbelysning, trafiksikkerhed, stier og cykelstier, parkering og skilte m.v. og renovering af broer. Det er blandt andet 12 mio. kr. til asfaltbelægninger, 1,4 mio. kr. til renovering af broer, 2,3 mio. kr. til trafiksikkerhed, 2,7 mio. fra puljer til cykelstier, parkering skilte og naturområder og 4 mio. kr. vedrørende belysningsplanen.
- 20 mio. kr. er anvendt på faste ejendomme. Der er blandt andet anvendt 9,9 mio. kr. på bygningsvedligehold, 6,8 mio. kr. samlet på brandsikkerhed på kommunale bygninger og bygningsvedligehold vedr. pleje, ældre og bosteder, 2 mio. kr. vedr. bygningsforhold på Djurslandsskolen og 1,2 mio. kr. på landsbyfornyelse.
- 12 mio. kr. er anvendt på folkeskolen og dagtilbud. Der er blandt andet udført forbedringer af indeklima, ventilation 2 mio. kr., udnyttet restkapacitet ved Solstrålen for 1,1 mio. kr. og renoveret Børnehaven Landsbyen for 2,5 mio. kr. Der er etableret klasselokale for 2,9 mio. kr. på Glesborg skole og renoveret fysiklokaler på Søren Kanne skolen for 1,3 mio. kr.
- 5,5 mio. kr. er anvendt på byggemodning ved Vester Hesseldal
- 5 mio. kr. er udbetalt som følge af afgjort retssag
- 2,9 mio. kr. til etablering af nyt tag ved Grenaa Idrætscenter
- 1,7 mio. kr. er anvendt til dokning af Grenaa-Anholtfærgeren

I 2023 er der afsluttet en række større flerårige anlægsprojekter, hvor anlægsudgifterne har beløbet sig til over 2 mio. kr. Eksempler på dette er:

- Bygningsvedligeholdelse med samlet forbrug på 9,9 mio. kr.
- Nyt tag ved Grenaa Idrætscenter med samlet forbrug på 4 mio. kr.
- Ældrebolighandlingsplan 1. etape med samlet forbrug på 3,2 mio. kr.
- Coast to Coast Climate med samlet på 7,7 mio. kr. i udgifter og 2,3 mio. kr. i indtægter
- Udbyhøjfærgeren ombygning til enmandsbetjening med samlet forbrug på 2,7 mio. kr.

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



Grafen viser, at i de seneste fire regnskabsår 2019-2023 har forbruget årligt ligger ca. 30-36% under det korrigerede budget. Grafen viser også at forbruget ligger knap 36 % under det korrigerede budget i 2023.

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

Afdrag, lån og øvrige finansforskydninger

Der er afdraget 59,2 mio. kr. på lån i 2023. Heraf udgør 10 mio. kr. ekstraordinært afdrag og 20,2 mio. kr. afdrag på lån i ældreboliger.

I 2023 er der som aftalt i budgetaftalen ikke sket lånoptagelse på ordinære lån, da kommunens kassebeholdning har været væsentligt forbedret.

Finansforskydningen er et udtryk for den ændring, der har været i kommunens aktiver og passiver i årets løb. Der har været en forskydning på 27 mio. kr. i kommunens kassebeholdning i 2023.

Der er udarbejdet årsrapport 2023 for Opkrævningsområdet og denne rapport viser udviklingen i restancemassen i Norddjurs Kommune i 2023 i forhold til 2022. Årsrapporten indgår som en del af regnskab 2023 og orienterer blandt andet om udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2023 til 31.12.2023, afskrivninger i 2023 og opkrævningsplan for 2024.

Overholdelse af målsætninger i den økonomiske politik

Målsætningerne i den økonomiske politik er dels målsætninger, der skal indfries på længere sigt, dels mere kortsigtede resultatkrav, som skal indfries ved budgetlægningen. Den økonomiske politik blev senest vedtaget februar 2021.

Den økonomiske politik indeholder følgende overordnede økonomiske målsætninger:

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

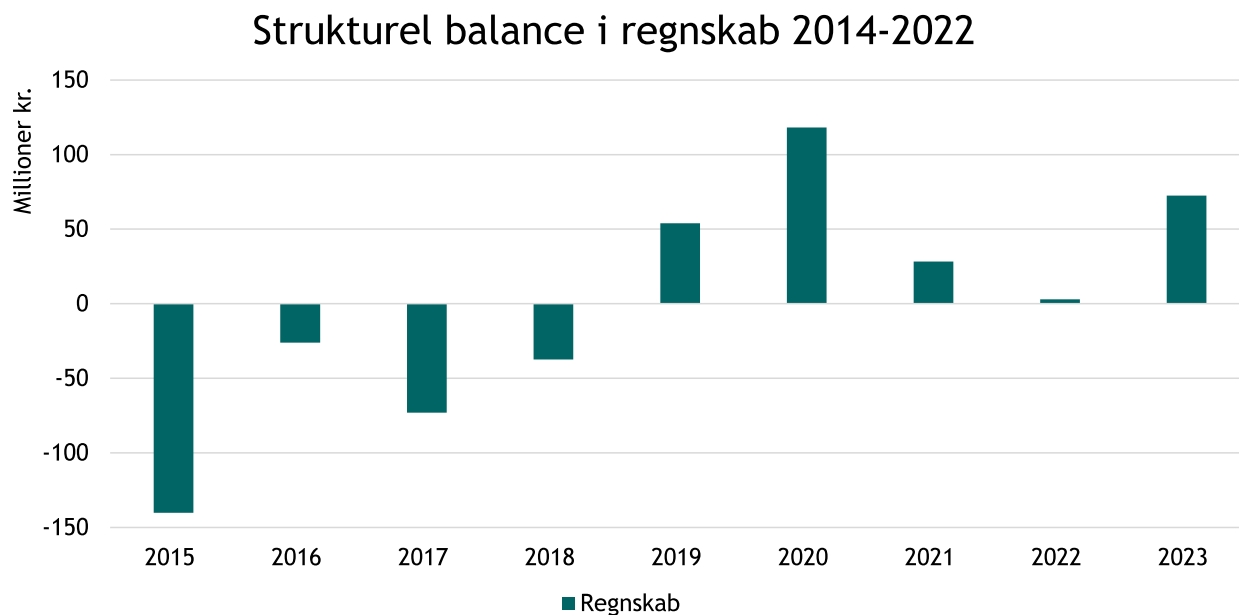
De enkelte målsætninger bliver gennemgået på de næste sider.

Strukturel balance

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

Det strukturelle overskud i 2023 er på cirka 72 mio. kr. I det oprindelige budget for 2023 var der budgetteret med et strukturelt overskud på cirka 18 mio. kr.

Figur 1 viser udviklingen i den strukturelle balance i perioden 2015-2023. Målsætningen om strukturel balance er opnået ved 0 kr. eller derover.



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

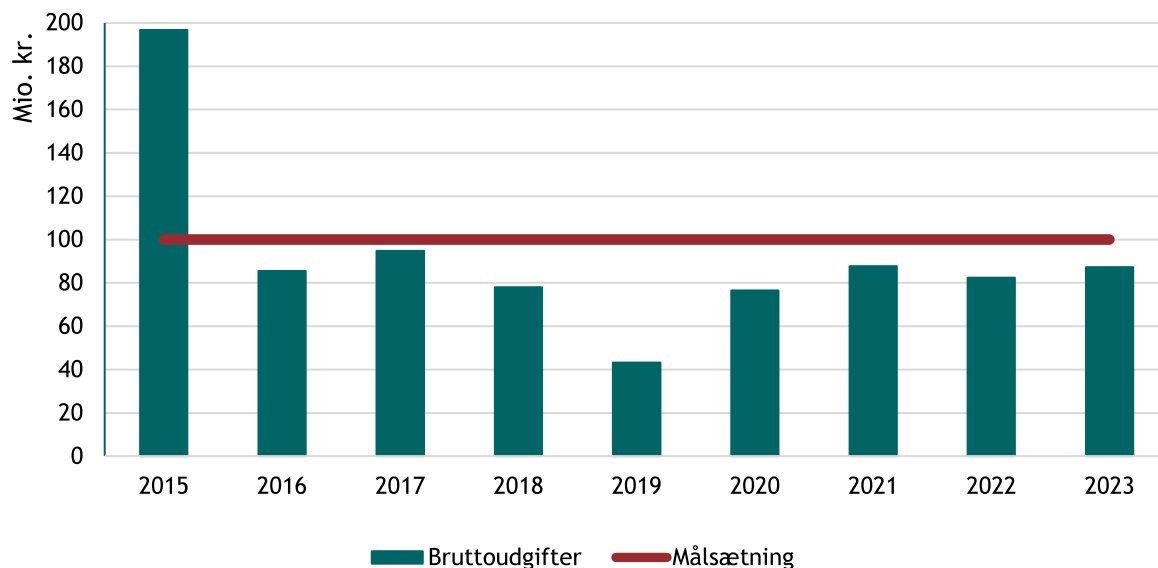
Anlægsinvesteringer for minimum 100 mio. kr.

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

Figur 2 viser bruttoanlægsudgifterne fratrukket udgifter til ældreboliger i regnskab 2015 - 2023. Den røde linje viser den nuværende målsætning, som har eksisteret fra 2020. Frem til 2020 var der en minimumsmålsætning for nettoanlægsudgifterne. Det vil sige at anlægsindtægterne blev modregnet i udgifterne.

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

Figur 4: Anlægsudgifter i regnskab 2015-2023



Norddjurs Kommunes bruttoanlægsudgifter fratrukket ældreboliger udgjorde cirka 87 mio. kr. i 2023. Det oprindelige budget for anlægsudgifter var 95 mio. kr.

Det fremgår af figur 2, at anlægsudgifterne har været under 100 mio. kr. i alle år siden 2016.

Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr.

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning var ved udgangen af 2023 cirka 373 mio. kr. Dette svarer til en kassebeholdning per indbygger på 10.088 kr.

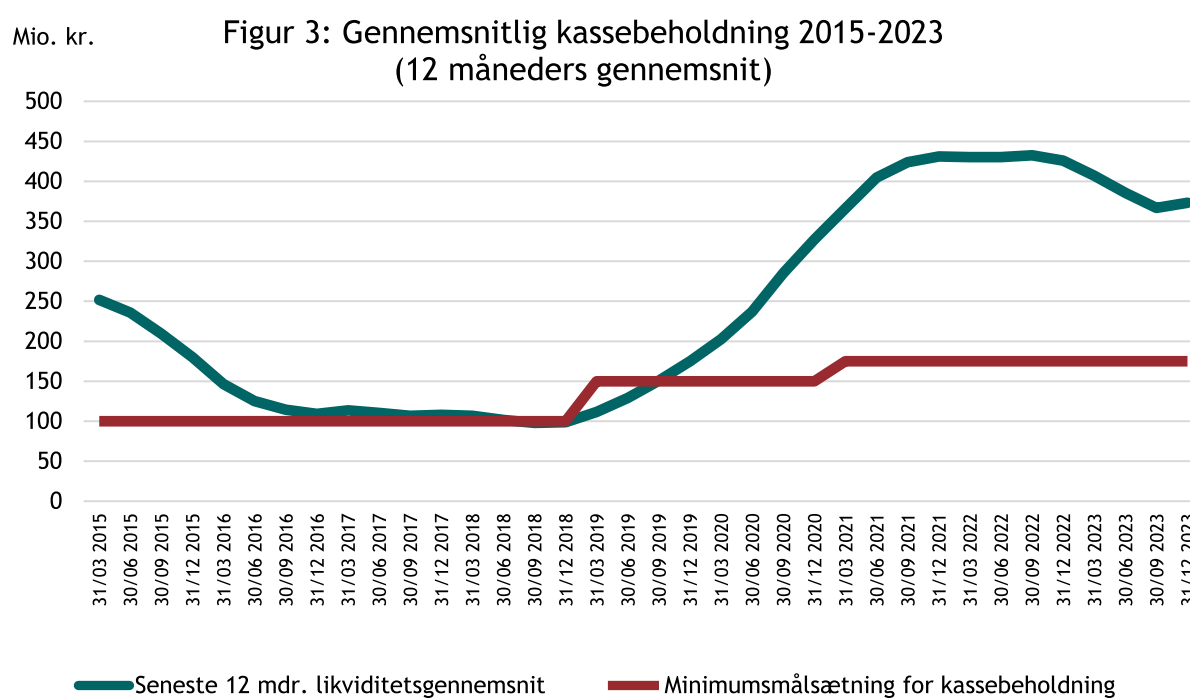
Landsgennemsnittet var den 31. december 2023 på 8.250 kr. pr. indbygger. Norddjurs Kommune har den 14. største kassebeholdning per indbygger blandt landets 98 kommuner.

I budgettet for 2023 var det forventet, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2023 ville udgøre mellem 317 og 377 mio. kr.

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

En del af de penge, der ligger i Norddjurs Kommunes kasse, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige likviditet. Per 31. december 2023 udgjorde indskuddene cirka 58 mio. kr. af kassebeholdningen.

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



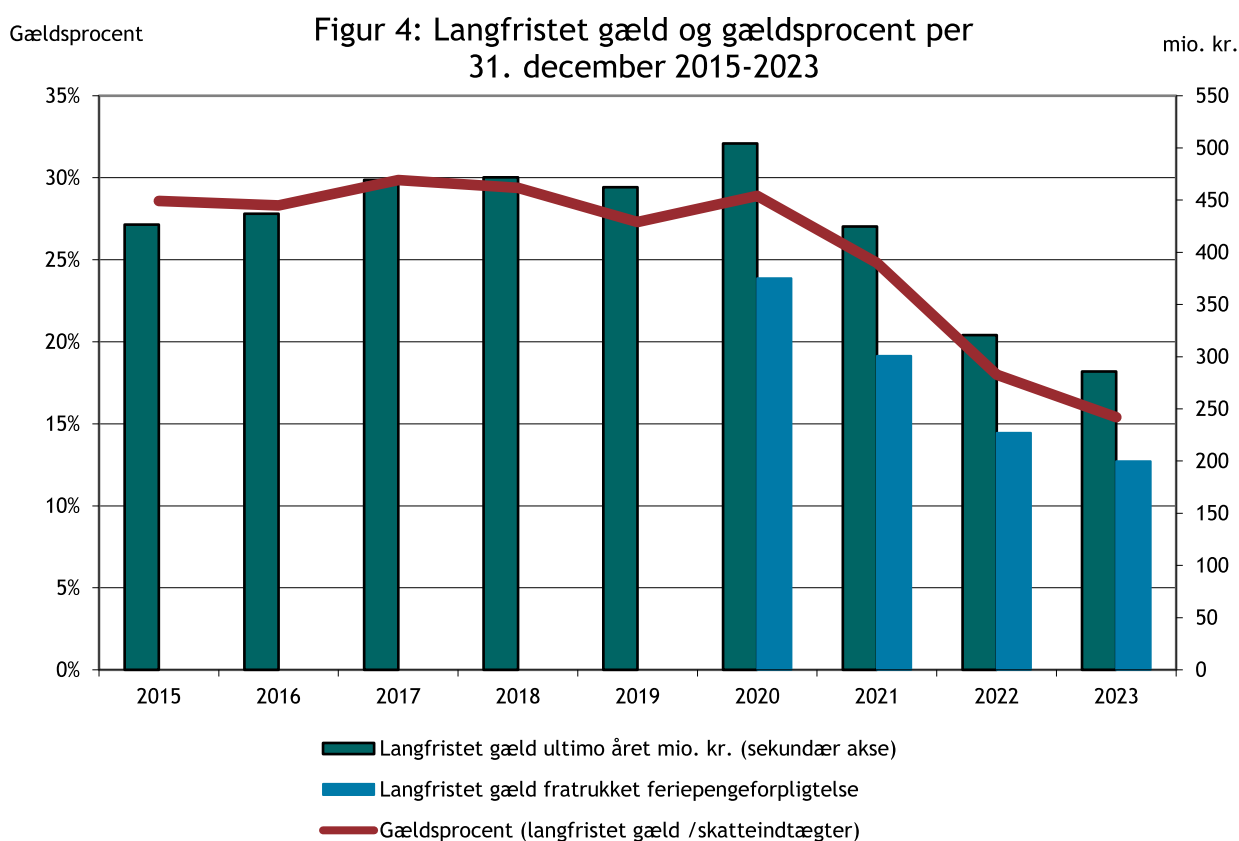
Det fremgår af figur 3, at kassebeholdningen er steget fra 2019 til midt i 2021. Herefter er kassebeholdningen stabiliseret.

Nedbringelse af langfristet gæld

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

Den langfristede gæld per 31. december 2023 udgør i alt 285,4 mio. kr. Dette er en reduktion på cirka 35 mio. kr. i forhold til 31. december 2022. Der er ikke optaget nye lån. Gældsprocenten faldt fra 18,0 % til 15,4 %.

I figur 4 ses udviklingen i gældsprocenten og den langsigtede gæld eksklusiv ældreboliger i regnskab 2014-2022:



Som følge af ændringen af ferieloven med virkning fra 2019, har kommunerne fået en gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. Feriepengeforpligtelsen er medtaget i figur 4 i de grønne søjler. Feriepengeforpligtelsen udgør cirka 86 mio. kr. per 31. december 2023.

Kommunen har ikke optaget lån siden 2019, og har afdraget ekstraordinært på kommunens lån i perioden 2020-2023. Hvis der ses bort fra feriepengeforpligtelsen, er den langfristede gæld reduceret med cirka 263 mio. kr. fra 31. december 2019 til 31. december 2023.

Kommunens langfristede gæld på 285,8 mio. kr. svarer til 7.728 kr. per indbygger. Dette er cirka 36 % lavere end landsgennemsnittet per 31. december 2022 på 12.071 kr. per indbygger.

Overholdelse af serviceramme

Det er en målsætning at overholde servicerammen i regnskabet.

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

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

Servicerammen og serviceudgifterne fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Oversigt over serviceramme og afholdte serviceudgifter i regnskab 2023

	Udmeldt justeret serviceramme fra KL 2023	Serviceudgifter i regnskab 2023	Forskel
Mio. kr.	1.941,9	1.916,5	-25,4

*Servicerammen var oprindeligt 1.922,3 mio. kr. svarende til det vedtagne budget for 2023. Servicerammen er opjusteret med 19,6 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen af kommunernes tilskud aftalt i økonomiaftalen for 2024 mellem KL og regeringen. Størstedelen af opjusteringen er et resultat af, at priserne i 2023 har været højere, end forventet i økonomiaftalen for 2023.

Det fremgår af tabel 1, at Norddjurs Kommune i regnskab 2023 næsten har overholdt servicerammen på 1.941,9 mio. kr. Kommunen har afholdt serviceudgifter for i alt 1.916,5 mio. kr. Dermed resterer der 25 mio. kr. af servicerammen.

Hoved- og nøgletal, herunder befolkningsudvikling

Mio. kr.

	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Positive tal=udgifter/aktiver				
Negative tal=indtægter/passiver				
Regnskabsopgørelsen, udgiftsbaseret				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-258,2	-181,7	-195,5	-204,4
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. ældrebolig)	-219,4	-123,1	-129,0	-131,6
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	3.098,9	2.623,8	2.577,7	2.531,8
Omsætningsaktiver i alt	362,1	381,3	320,4	433,5
Balance, passiver				
Egenkapital	-1.869,0	-1.496,4	-1.656,7	-1.734,0
Hensatte forpligtelser	-366,6	-357,2	-215,8	-215,8
Langfristet gæld	-949,9	-854,7	-730,3	-678,8
-heraf ældreboliger	-439,0	-423,3	-403,5	-386,5
Kortfristet gæld	-262,6	-283,7	-281,9	-323,6
-heraf ældreboliger	0,0	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitlig daglig likviditet (kassekreditreglen)	327,1	431,2	425,8	373,0
Langfristet gæld pr. indbygger* (kr.)	25.341	23.148	19.834	18.459
Skatteudskrivning (budget)				
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,7	26,3	26,1	26,0
Grundskyldspromille	34,0	34,0	34,0	34,0
Indbyggertal pr. 31. december (stk.)	36.950	36.921	36.978	36.773

* inkl. ældreboliger (uden ældreboliger er tallene kr. 7.947)

Der har i 2023 været et fald i indbyggertallet i Norddjurs Kommune på 205 personer eller 0,55%, således at indbyggertallet ultimo december måned 2023 udgjorde 36.773 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 1.560 personer.

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

Regnskabsopgørelse 2023

Norddjurs Kommune Autoriseret regnskabsopgørelse 2023 Udgiftsbaseret

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

Noter	Autoriseret regnskabsopgørelse	1. Budget 2023	2. Korr. budget 2023	3. Regnskab 2023	5 Forskel 3-2	4. Forskel 3-1
	A. Det skattefinansierede område					
1	Indtægter					
	Skatter	-1.858,4	-1.858,0	-1.859,3	-1,3	-0,9
	Tilskud og udligning	-1.087,5	-1.103,7	-1.105,2	-1,5	-17,7
	Indtægter i alt	-2.945,9	-2.961,8	-2.964,6	-2,8	-18,6
	Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)				0,0	0,0
2	Økonomiudvalget	352,8	381,9	345,7	-36,3	-7,2
	Økonomiudvalget, puljer	3,4	3,4	0,0	-3,4	-3,4
3	Erhvervsudvalget	4,6	9,7	3,3	-6,4	-1,3
4	Arbejdsmarkedsudvalget	727,0	730,6	722,8	-7,8	-4,2
5	Børne- og ungdomsudvalget	702,7	720,6	695,1	-25,5	-7,6
6	Kultur- og fritidsudvalget	62,9	71,8	62,3	-9,5	-0,6
7	Miljø- og teknikudvalget	106,9	118,7	111,4	-7,2	4,5
8	Voksen- og plejeudvalget	831,4	829,3	820,8	-8,5	-10,5
	Driftsudgifter i alt	2.791,7	2.866,1	2.761,5	-104,6	-30,3
	Driftsresultat før finansiering	-154,2	-95,7	-203,1	-107,5	-48,9
9	Renter m.v.	3,4	-0,3	-1,3	-1,0	-4,7
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-150,8	-96,0	-204,4	-108,5	-53,7
	Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)					
10	Økonomiudvalget	14,2	15,0	10,7	-4,3	-3,6
11	Børne- og ungdomsudvalget	12,9	24,6	13,7	-10,9	0,8
12	Kultur- og fritidsudvalget	6,7	11,6	5,4	-6,1	-1,3
13	Miljø- og teknikudvalget	41,2	51,2	41,6	-9,6	0,3
14	Voksen- og plejeudvalget	0,0	3,4	1,5	-1,9	1,5
	Anlægsudgifter i alt	75,1	105,7	72,8	-32,9	-2,3
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-75,7	9,7	-131,6	-141,4	-55,9
	Finansiering m.v.					
15	Afdrag på lån	48,0	48,0	49,2	1,2	1,2
	Ekstraordinære lån	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0
16	Finansforskydninger	4,0	12,3	-27,0	-39,3	-31,0
17	Optagne lån	0,0	-0,5	0,0	0,5	0,0
18	Finansieret af/henlagt til kassebeholdning	-13,8	79,5	-99,4	-179,0	-85,7
19	Områder med statsrefusion					

*Oprindeligt budget er korrigeret med budgetneutrale flytninger

Noter til regnskabsopgørelsen

Note 1: Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel 3-2	Forskel 3-1
	1	2	3	3-2	3-1
Kommunal indkomstskat	-1.680,9	-1.680,5	-1.680,5	0,0	0,4
Selskabsskat	-29,0	-29,0	-29,0	0,0	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,0
Grundskyld	-146,3	-146,3	-147,7	-1,4	-1,4
Anden skat på fast ejendom	-2,0	-2,0	-1,9	0,1	0,1
Samlede skatter i alt	-1.858,4	-1.858,0	-1.859,3	-1,3	-0,9
Udligning og generelle tilskud	-905,8	-922,0	-922,7	-0,7	-16,9
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	6,5	6,5	6,5	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	4,4	4,4	4,4	0,0	0,0
Særlige tilskud	-193,1	-193,1	-193,1	0,0	0,0
Refusion af købsmoms	0,5	0,5	-0,3	-0,8	-0,8
Tilskud og udligning i alt	-1.087,5	-1.103,7	-1.105,2	-1,5	-17,7
Skatter, tilskud og udligning i alt	-2.945,9	-2.961,8	-2.964,6	-2,8	-18,6

Norrdjurs Kommune har i 2023 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 merprovnu, hvis den faktiske udvikling resulterer i et udskrivningsgrundlag, der ligger over det statsgaranterede.

Norrdjurs Kommune har i forhold til oprindeligt budget haft en samlet merindtægt på 18,6 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, som det ikke var nødvendigt at aktivere, samtidig er der modtaget kompensation på 8 mio. kr. for håndtering af Covid-19 i 2022.

Norrdjurs Kommune modtog i 2023 en samlet midtvejsregulering på 48,3 mio. kr. Dette ekstra bloktilskud skal dække primært tre ting. For det første indeholdt tilskuddet kompensation for udgifter afholdt til håndtering af Covid-19 i 2022, samt udgifter til indkvartering, skole og dagtilbud af fordrevne Ukrainere. Det andet større tilskud, skulle dække det ændrede skøn over overførselsudgifterne. Det sidste tilskud skulle dække det ændrede skøn over pris- og lønstigningerne i 2023. Ud af den samlede midtvejsregulering indgår 40,3 mio. kr. på driften og i budgettet i 2023.

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 2023

	2023				
	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	3,4	3,4	0	-3,4	-3,4
Kommunaldirektørområdet	5,4	6,5	5,7	-0,8	0,3
Fællesforvaltningsdirektørområdet	291,3	316,9	284,8	-32,1	-6,5
Velfærdsdirektørområdet	56,1	58,6	55,2	-3,4	-0,9
I alt***	356,2	385,4	345,7	-39,7	-10,5

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindreindtægt, **Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Økonomiudvalgets område viser et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på de centrale puljer, 6,5 mio. kr. på Fællesforvaltningsdirektørområdet og 0,9 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet samt et merforbrug på 0,3 mio. kr. på Kommunaldirektørområdet.

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 forventes der overført 29,4 mio. kr. fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

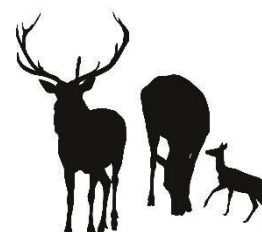
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Økonomiudvalget udgjorde i 2023 324,9 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 12,5 mio. kr. Budgettet indenfor servicerammen er i løbet af 2023 korrigeret for bevillinger givet på Økonomiudvalgets område, som dels omhandler tillæg til Økonomiudvalget fx vedrørende midtvejsregulering samt pris- og lønreguleringer og dels udmøntning af beløb fra centrale puljer til andre udvalg som eksempelvis bevilling til merudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine og merforbrug på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Kommunaldirektørområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra 2022	1,0
Fællesforvaltningsdirektørområdet	
Overførsler fra 2022	25,6
Velfærdsdirektørområdet	
Overførsler fra 2022	2,5
I alt	29,1

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2023

Kommunaldirektørområdet og centrale puljer

På kommunaldirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale puljer	-3,4
Kommunaldirektørområdet - direktionen	0,3
I alt	-3,1

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

På centrale puljer er mindreforbruget på 3,4 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Pulje til værn om servicerammen: 0,3 mio. kr.
- Pulje til administrative ændringer: 1,7 mio. kr.
- Økonomiudvalgets strategiske pulje: 1,0 mio. kr.
- Pulje til anvendelse af overførslser: 0,4 mio. kr.

Der er udmøntet knap 18,8 mio. kr. af de centrale puljer på Økonomiudvalgets område i 2023. Puljerne har blandt andet været anvendt til at dække forskydningen af Signaturprojektet på It og Digitalisering, dækning af budgetudfordringer på Voksen- og Plejeudvalget og merudgifter i forbindelse med busdrift.

På direktionens område er merforbruget på 0,3 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Materiale- og aktivitetsudgifter: 0,3 mio. kr.

Merforbrug

- Personaleudgifter: 0,6 mio. kr.

På Kommunaldirektørområdet har der i 2023 været afholdt merudgifter på personale, som omfatter lønudgifter og udgifter til rekruttering vedrørende ny Kommunaldirektør, samt fratrædelses godtgørelse vedrørende den tidligere Kommunaldirektør.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

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

Fællesforvaltningsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Staben	-5,8
Vej og Ejendom	0,1
Byg og Miljø	-0,8
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	-0,2
Fællesforvaltningsdirektørområde	-0,2
Fællessekretariatet	-0,2
Arbejdsmarkedsafdelingen	-0,6
Ungeindsats og Ungdommens Uddannelsesvejledning	-0,3
Borgerservice, IT og Digitalisering	1,5
I alt	-6,5

Staben

Stabens område varetager dels poster vedrørende selve stabsfunktionen (personale, IT, materialer mv.) og dels fællesudgifter og -indtægter for hele Norddjurs Kommune, blandt andet centrale puljer og tværgående initiativer. Staben består af 3 afdelinger: Ledelsessekretariat, Økonomi og Indkøb, samt Løn, Opkrævning, Bogholderi og Personalejura. Det samlede regnskab for Staben udgør 77 mio. kr. heraf er der anvendt 50 mio. kr. udgift til løn til personale i Staben, vederlag til politikere, barselsudligning mv. Der er anvendt 14 mio. kr. tjenestemandspension, og 14 mio. kr. på tjenesteydelser, som dækker over diverse indkøb, abonnementer, programmer, arbejdsskadeforsikringer mv.

Mindreforbruget på Staben på 5,8 mio. kr. er sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug, der vedrører selve Staben

- Økonomi og indkøb: 0,8 mio. kr. som vedrører ubrugte midler på vakant afdelingsleder, øvrige vakancer og budget til konsulentbistand. Der er løst flere opgaver af egne medarbejdere, og udbud af Økonomi- og lønsystem blev billigere end forventet.
- Ledelsessekretariat: 1,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært vakant Stabschef stilling hele året.
- ADM Staben fælles: 0,8 mio.kr. som særligt vedrører ekstra pris- og lønregulering i midtvejsreguleringen, som ikke er anvendt.

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

- Tværgående initiativer: 0,4 mio. kr.
- Kontorelever: 0,3 mio. kr.
- Arbejdsskader, selvforsikringspulje mm.: 1,5 mio. kr.
- Administrationsudgifter: 0,6 mio. kr. vedr. porto, og print
- Kommunalbestyrelsen: 0,6 mio. kr. vedr. for meget budget til pension til tidligere borgmestre.
- Valg: 1,2 mio. kr.
- Flådebesøg: 0,1 mio. kr.

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

- Tjenestemandspensioner: 0,4 mio. kr.
- Centrale lønpuljer: 1,2 mio. kr. pga. flere barsler i organisationen.

Vej og ejendom

Vej- og ejendom varetager opgaver under jordforsyning, kollektiv trafik, fritidsarealer samt vej- og ejendomsområdet. Det samlede regnskab for Vej og ejendom udgør 17,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf ca. 8,4 mio. kr. er anvendt på den administrative del (personale, IT, materialer mv.) og 8,6 mio. kr. er anvendt vedrørende servicefunktionen for kommunens rådhus, administrationsbygninger og kantine.

På Vej og ejendom er merforbruget på 0,1 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- ADM Servicecenter: 0,1 mio. kr.

Merforbrug

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

Byg og miljø

Byg og miljø varetager planlægning og myndighedsopgaver i relation til byggesager, lokalplaner, natur- og vandløbsforvaltning m.m. samt flexboligansøgninger og byfornyelse. Derudover varetages opgaver indenfor affald og jordforurening. Det samlede regnskab for Byg og miljø udgør 24,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (23,8 mio. kr.).

På Byg og miljø er mindreforbruget på 0,8 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Merforbrug

- Administration miljø: 2,1 mio. kr.
- Administration byg: 0,3 mio. kr.

Mindreforbrug

- ADM planlægning og natur: 2,0 mio. kr.
- Administration Natur: 0,3 mio. kr.
- ADM Erhverv og miljø: 0,6 mio. kr.
- Administration Klima: 0,3 mio. kr.

Kultur, fritid, turisme og biblioteker

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker varetager administrative opgaver inden for kunst, kultur, idræt og fritid. Herunder samarbejde med kulturinstitutioner, kulturelle foreninger, idrætsinstitutioner m.m. Det samlede regnskab for Kultur, fritid, turisme og biblioteker udgør 5,8 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (5,2 mio. kr.).

På Kultur, fritid, turisme og biblioteker er der et mindreforbruget på 0,2 mio. kr., som fordeler sig ud over de fleste poster.

Fællesforvaltningsdirektørområdet

Direkte under Fællesforvaltningsdirektøren er der afsat et budget til dækning af tværgående indsatser på direktørområdet. Det samlede regnskab udgør 0,5 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Fællesforvaltningsdirektørområdet er mindreforbruget på 0,2 mio. kr., hvilket vedrører færre udgifter til konsulentbistand.

Arbejdsmarkedsafdelingen

Arbejdsmarkedsafdelingen varetager opgaver i forhold til at støtte kommunens borgere i at få eller bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet samt beregning og udbetaling af udgifter til forsørgelse. Arbejdsmarkedsafdelingen har yderligere til opgave at understøtte virksomhedernes rekruttering af kvalificeret arbejdskraft. Derudover er afdelingen, sammen med eksterne og interne samarbejdspartnere, ansvarlig for den kommunale erhvervsindsats. Budgettet vedrører hovedsageligt lønudgifter til sagsbehandlere, socialrådgivere, jobkonsulenter og andet administrativt. Det samlede regnskab for Arbejdsmarkedsafdelingen udgør 49,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (40,9 mio. kr.) samt øvrige tjenesteydelser (5,6 mio. kr.).

På Arbejdsmarkedsafdelingens område er mindreforbruget på 0,6 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- Personaleudgifter: 4,8 mio. kr.
- Indtægter: 0,2 mio. kr.
- Repræsentation i rehabiliterings team: 0,1 mio. kr.

Merforbrug

- Projekt alle skal med: 0,6 mio. kr.
- Uddannelse: 0,4 mio. kr.
- It-licenser: 0,3 mio. kr.
- Projekt rekruttering til havnen: 0,1 mio. kr.
- Øvrig administration: 3,0 mio. kr.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Ungeindsatsen og UU arbejder med at få de unge vejledt til og efterfølgende fastholdt i uddannelse samt varetager jobcenteropgaver vedrørende unge under 30 for at støtte kommunens unge i at få eller bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet. Desuden varetager afdelingen beregning og udbetaling af udgifter til forsørgelse til de unge. Det samlede regnskab for Ungeindsatsen og UU udgør 8,9 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (7,3 mio. kr.) og øvrige tjenesteydelser (1,2 mio. kr.).

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

Mindreforbrug

- Øvrig administration Ungeindsatsen: 0,1 mio. kr.
- Projekt Ung i uddannelse: 0,2 mio. kr.
- Personaleudgifter: 0,2 mio. kr.

Merforbrug

- Ungeindsatsen: 0,2 mio. kr.

Borgerservice, IT og digitalisering

Borgerservice administrerer blandt andet pas, kørekort, MitID, folkeregister, ejendomsskat, vielser og ansøgning om tilskud til personlige tillæg og helbredstillæg. IT og digitalisering servicerer hele organisationen på området med koncern-IT, herunder blandt andet drift af netværk, IT-kontorholdspakker, IT-fagsystemer samt IT-support til kommunens ansatte. Det samlede regnskab for Borgerservice, IT og digitalisering udgør 97,3 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger, øvrige tjenesteydelser, og ydelser til borgerne.

På Borgerservice, IT og digitalisering er merforbruget på 1,5 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Merforbrug

- Borgerservice: 1,3 mio. kr. hvilket skyldes et merforbrug på Boligydelse og boligsikring.
- IT og digitalisering: 0,2 mio. kr.

Velfærdsdirektørområdet

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

Velfærdsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Velfærdssekretariatet	-0,2
Skole- og Dagtilbudsområdet	0,0
Socialområdet	-0,7
Børne- og familieområdet	-0,6
Sundheds- og Omsorgsområdet	0,6
I alt	-0,9

Velfærdssekretariatet

Velfærdssekretariatet er en central og tværgående sekretariatsfunktion, der yder sekretariatsbetjening til udvalg og råd og støtter udarbejdelsen af overordnede og tværgående politikker samt løsningen af større, strategiske og/eller tværgående analyse- og udviklingsopgaver og anlægsopgaver. Det samlede budget for Velfærdssekretariatet udgør 4,0 mio. kr. på Økonomiudvalgets område, hvoraf størstedelen er anvendt på lønninger (3,4 mio. kr.).

På Velfærdssekretariatet er mindreforbruget på 0,2 mio. kr., hvilket primært vedrører mindreforbrug på lønninger, da stillingen som Velfærdssekretariatschefen har været vakant i første halvdel af året.

Socialområdet

Budgettet for Socialområdet indeholder primært lønninger samt visitation til udsatte voksne. Det samlede regnskab for Socialområdet udgør 10,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Socialområdet vedrører mindreforbruget på 0,7 mio. kr. primært lønninger.

Børne- og familieområdet

Budgettet for Børne- og familieområdet indeholder primært løn til sagsbehandling vedrørende udsatte børn, unge og deres familier. Det samlede regnskab for Socialområdet udgør 24,7 mio. kr. på Økonomiudvalgets område.

På Socialområdet vedrører mindreforbruget på 0,6 mio. kr. primært lønninger.

Sundheds- og omsorgsområdet

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

På Sundheds- og Omsorgsområdet vedrører merforbruget på 0,6 mio. kr. både Plejeafdelingen konto 6 (0,2 mio. kr.) og Visitationsafdelingen (0,4 mio. kr.).

Note 3: Sektorbeskrivelse Erhvervsudvalget

Erhvervsudvalgets kerneopgave er erhvervsudvikling, erhvervsservice og internationale erhvervmæssige relationer.

Regnskab 2023

	2023				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Erhverv	3,1	6,6	2,4	-4,3	-0,7
EU-Pulje	1,5	3,1	0,9	-2,2	-0,6
I alt***	4,6	9,7	3,2	-6,4	-1,3

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Erhvervsudvalget område viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært Erhvervsrettet øvrige og EU-puljen.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i 2023 på Erhverv, som inkluderer udgifter til erhvervsfremmende initiativer og markedsføring rettet mod virksomheder i Norddjurs Kommune som en del af Erhverv Norddjurs. Dette kan omfatte forskellige tiltag såsom rådgivning, støtte, netværksmøder og promovning af kommunens erhvervsmuligheder i lokale og nationale medier. Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. på EU-puljen skyldes et lavt antal ansøgninger samt at nogle projekter ikke er nået at blive realiseret i 2023.

Aftalerne med Erhvervshus Midtjylland og Business Region Aarhus stod for størstedelen af Erhvervsudvalgets forbrug i 2023, med en samlet omkostning på 1,7 mio. kr.

I forhold til overførsler mellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Erhvervsudvalget område overføres der 6,4 mio. kr. fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

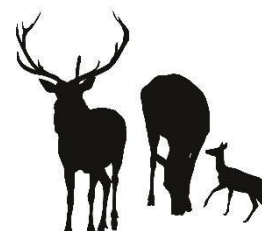
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Erhvervsudvalget udgjorde i 2023 4,6 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 1,3 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Indsats- og driftsudgifter	Mio. kr.*
Driftsoverførsel 2022 til 2023	5,1
I alt	5,1

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Note 4: Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalget

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

Regnskab 2023

	2023				
	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	670,7	670,7	666,1	-4,7	-4,7
Indsats- og driftsudgifter	56,2	59,9	56,7	-3,2	0,5
I alt***	727,0	730,6	722,8	-7,8	-4,2

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Arbejdsmarkedsudvalgets område viser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på forsørgelsesudgifter og et merforbrug på 0,5 mio. kr. på indsats- og driftsudgifter.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Arbejdsmarkedsudvalgets område overføres der 0,4 mio. kr. fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

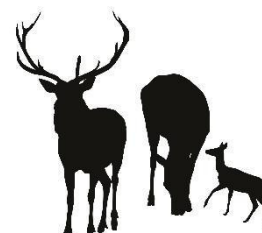
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Arbejdsmarkedsudvalget udgjorde i 2023 16,9 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug indenfor servicerammen på 0,4 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Indsats- og driftsudgifter	Mio. kr.*
Driftsoverførsel fra 2022 til 2023	3,6
I alt	3,6

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2023

Forsørgelsesudgifter

Forsørgelsesudgifterne dækker over ydelser til borger i forsørgelse. Det oprindelige budget til forsørgelse i 2023 udgør 670,7 mio. kr.¹ og der er i 2023 anvendt 666,1 mio. kr. Det medfører et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. i 2023.

Halvdelen af forsørgelsesudgifterne dækker ydelser til senior- og førtidspension. Mens fleksjob og ledighedsydelse udgør ca. 17%, sygedagpenge og jobafklaring udgør ca. 15%, og forsikrede ledige udgør ca. 8 %.

Mindreforbrug på forsørgelserne på 4,7 mio. kr., fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Seniorjob	-1,2
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	-7,2
Seniorpension	-0,4
Førtidspension fra 1. juli 2014	17,3
Førtidspension før 1. juli 2014	3,8
Sygedagpenge	4,4
Jobafklaring	2,6
Kontanthjælp	-12,4
Revalidering	-1,1
Fleksjob	7,8
Ledighedsydelse	-4,5
Forsikrede ledige	-5,2
Ressourceforløb	-7,3
Uddannelseshjælp	0,4
Løntilskud	-1,6
I alt	-4,7

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

På de enkelte ydelser har der været forskydninger i forhold til forventningerne i det oprindelige budget. Der har således været en mere gunstig udvikling i beskæftigelsen og ledighedstallene. Der har medført et lavere forbrug på forsikrede ledige. På den anden side er der tilkendt et betydeligt højere antal førtidspensioner i forbindelse med den sagsgennemgang, der følger af beskæftigelsesplanens mål om gennemgang af de langvarige sager. Sagsgennemgangen har medført øgede udgifter til nye førtidspensioner, som omvendt har medført en forskydning og mindreforbrug på primært kontanthjælp, ressourceforløb og revalidering.

Indsats- og driftsudgifter

Indsats- og driftsudgifter dækker blandt andet over driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats i hhv. Fællesforvaltningsdirektørområdet, Arbejdsmarkedsafdelingen og Ungeindsatsen. Målgrupperne for beskæftigelsesindsatsen er primært dagpengemodtagere, kontanthjælps-/uddannelsesmodtagere, sygedagpengemodtagere og selvforsørgende, der ikke er i beskæftigelse. Der har i 2023 været et merforbrug på 0,5 mio. kr. på indsats- og driftsudgifter. Det oprindelige budget var på 56,2 mio. kr., og der er i 2023 anvendt 56,7 mio. kr. Af forbruget anvendes knap 40 pct. til indsatser m.v. i Arbejdsmarkedsafdelingen og ca. 45 pct. af forbruget anvendes til indsatser på ungeområdet og UU-vejledning.

¹ I det oprindelige budget indgår de 20,9 mio. kr. som blev tilført i midtvejsreguleringen til kommunerne i 2023, fordi udgifterne til forsørgelse på landsplan lå højere end det, der blev aftalt i økonomiaftalen for 2023. Bevillingen blev givet på Kommunalbestyrelsens møde den 22. august 2023.

Merforbruget til indsatser og driftsudgifter vedrører Job og Sprog samt Ungeindsatsen og UU Norddjurs. Nedenfor er der redegjort for de primære årsager til merforbruget.

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

Område	Afvigelse til opr. budget*
Arbejdsmarkedsafdelingen	-4,0
Job og Sprog	2,9
Ungeindsats og UU Norddjurs	2,4
Borgerservice, IT og digitalisering	-0,3
Fællesforvaltningsdirektørområde	-0,4
AU-Puljen	-0,2
I alt	0,5

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

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

Mindreforbrug

- Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner: 0,9 mio. kr.
- Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb: 2,7 mio. kr.
- Beskæftigelsesindsats: 0,6 mio. kr.

Merforbrug

- Beskæftigelsesordninger: 0,3 mio. kr.

På Job og Sprog er merforbruget på 2,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, sammensat af merudgifter til flytning og indretning af Mølleskolen. Samtidig har der været driftsforstyrrelse som følge af organisationen er gennemgået store forandringer med ny leder og efterfølgende endnu ikke afsluttet arbejde med at genoprette arbejdsmiljøet, samt centrale nøglepersoners fravær pga. sygdom.

På Ungeindsatsen og UU Norddjurs´ område er merforbruget på 2,4 mio. kr. sammensat af følgende afvigelser:

Mindreforbrug

- UU Norddjurs: 0,3 mio. kr.

Merforbrug

- Forberedende grunduddannelse (FGU) 0,8 mio. kr.
- Indsatser på ungeindsatsen: 1,9 mio. kr.

På Borgerservice, IT og digitaliseringsområdet vedrører mindreforbrug på 0,3 mio. kr. personlige tillæg m.v.

På Fællesforvaltningsdirektørens område vedrører mindreforbruget på 0,4 mio. kr. på beskæftigelsesindsatsen.

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

Note 5: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget

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

Regnskab 2023

Drift (i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Skole- og Dagtilbudsområdet	509,9	527,6	503,6	-24,0	-6,3
Børne- og Familieområdet	187,6	187,7	191,5	3,8	3,9
Velfærdsdirektørområdet	5,2	5,2	0	-5,2	-5,2
I alt***	702,7	720,5	695,1	-25,4	-7,6

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede regnskab på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen er sammensat af et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på Skole- og Dagtilbudsområdet, et merforbrug på 3,9 mio. kr. på Børne- og Familieområdet og et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet.

I forhold til det korrigerede budget, så er der et mindreforbrug på 25,4 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår 17,2 mio. kr., der vedrører de ordinære overførsler fra 2022 til 2023.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelsen i forhold til det korrigerede budget. På Børne- og Ungdomsudvalgets område overføres der 25,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, udgjorde for Børne- og Ungdomsudvalget 711,3 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug indenfor servicrammen på 9,6 mio. kr.

Merudgifter i forbindelse med Ukraine

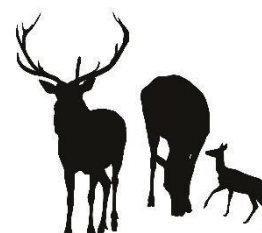
Regnskab 2023 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtagerklasser, taxakørsel og specialelever på Djurslandsskolen. I regnskabet indgår der på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgifter til Ukraine på 5,2 mio. kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 4,5 mio. kr. svarende til 86 pct. af de opgjorte Ukraine relaterede udgifter på området.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Skole- og Dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra regnskab 2022	17,7
Børne- og Familieområdet	
Overførsler fra regnskab 2022	-0,6
Nye lokaler FTI	0,7
I alt	17,9

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2023

Skole- og Dagtilbudsområdet

Skole- og Dagtilbudsområdet omfatter folkeskolen, specialundervisning, skolefritidsordningen, PPR, befording, fælles tværgående opgaver, mellemkommunale betalinger samt bidrag til staten vedrørende privat- og efterskoler. Ud af det oprindelige budget på 509,9 mio. kr. er der i 2023 anvendt 403,6 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 73 pct. til skoleområdet, herunder folkeskoler og specialundervisningens mens de resterende ca. 27 pct. anvendes til Dagtilbudsområdet, herunder daginstitutioner og dagplejen.

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

Skole- og Dagtilbudsområdet	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti, heraf:	
Tilskud til private institutioner i Norddjurs	-1,8
Mellemkommunale betalinger netto (almen skole, dagtilbud og SFO)	-3,3
PAU elever	-1,9
Forældrebetaling (netto)	0,8
Decentrale aftaleenheder, heraf:	
Børneby Nord	0,1
Søren Kanne Skole	0,5
Område Auning	0,4
Trivsel og Læring	-0,8
Øvrige decentrale enheder	-0,3
I alt	-6,3

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

På de centrale konti på Skole- og Dagpasningsområdet viser regnskabet for 2023 et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært færre udgifter til mellemkommunale betalinger samt færre udgifter til PAU og private institutioner i Norddjurs på Dagtilbudsområdet.

For de decentrale aftaleenheder er der et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes færre udgifter hos flere aftaleenheder i forbindelse med den politisk besluttede opbremsning i 2023. Der er tre enheder, der særligt har været udfordret i 2023 i forhold til at overholde budgettet.

Børneby Nord blev sat under økonomisk administration pr. 1. juni 2022 grundet udfordringer på skole-, special- og SFO området. Der var gennem året forventet et større merforbrug end de 0,1 mio. kr., men merforbruget blev begrænset via manglende behov for brug af buffer til specialelever og ved at udskyde vedligeholdelsesudgifter til 2024.

Søren Kanne Skole blev sat under økonomisk administration pr. 1. januar 2023 da opfølgningen viste store udfordringer med at overholde budgettet. De har været presset på økonomien gennem året og har effektueret store besparelser, der medfører, at de kommer ud med et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Område Auning har et merforbrug på 0,4 mio. kr. grundet øget behov for understøttelse af børn i daginstitutionerne.

Trivsel og Læring har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes, at de ikke har kunnet nå at omsætte midler fra staten vedr. 10-års plan for psykiatri, da de blev tilført sent på året.

De øvrige decentrale enheder har haft fokus på tilbageholdenhed i forbindelse med vakante stillinger, ansættelser og indkøb, og har samlet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Børne- og Familieområdet

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

Tilbuddene dækker anbringelse i plejefamilier og i døgninstitutioner, samt forebyggende foranstaltninger. Herudover har socialområdet ansvaret for en række øvrige tilbud med fokus på børn- og unges sundhed og udvikling. Ud af det oprindelige budget på 187,6 mio. kr. er der i 2023 anvendt 191,5 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 75 pct. til tilbud til børn og unge med særlige behov, herunder er den primære del tilbud til forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner.

På Børne- og Familieområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 3,9 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Børne- og Familieområdet	Afvigelse til opr. budget*
Børne- og Familierådgivning	1,0
Børne- og Ungecenter Norddjurs	2,4
Forebyggelse, familiehus og sundhedsplejen	0,9
Øvrige enheder	-0,4
I alt	3,9

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

For Børne- og Familierådgivningen er der samlet et merforbrug på 1,0 mio. kr., der er merindtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager udenfor servicerammen og et merforbrug indenfor servicerammen, der primært vedrører tunge sager, som anbringelser på sikrede institutioner samt oprettelse af eget specialaflastningstilbud i 2023.

Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. for Børne- og Ungecenteret grundet opstart af nye tilbud samt merudgifter i forbindelse med tungere børn.

Der er et merforbrug for Forebyggelse, familiehus og sundhedsplejen på 0,9 mio. kr., som skyldes flytteudgifter i forbindelse med flytning af FTI til anden adresse.

På øvrige enheder er der mindre forskydninger.

Velfærdsdirektørområdet

Velfærdsdirektørområdet dækker puljen til særligt dyre enkeltsager, pulje afsat i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2023 samt budget vedrørende indhentede besparelser for hele Børne- og Ungdomsudvalgets område.

På Velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 5,2 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Velfærdsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Budget vedr. indhentede besparelser	-4,4
Børne- og Ungdomsudvalgets pulje	-0,8
I alt	-5,2

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

Budget vedrørende indhentede besparelser dækker reduktioner af budgetrammer, der blev besluttet i Kommunalbestyrelsen den 13. december 2022 og den 12. september 2023, da der var forventet et merforbrug i 2023 under Børne- og Ungdomsudvalget.

Der blev på Børne- og Ungdomsudvalgets område i forbindelse med budgetaftalen for 2023 afsat en pulje til udvalgets disposition på 0,8 mio. kr. Børne- og Ungdomsudvalget besluttede den 22. juni 2023 at anvende puljen til finansiering af det merforbrug der på daværende tidspunkt var forventet på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Note 6: Sektorbeskrivelse Kultur- og Fritidsudvalget

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

Regnskab 2023

Drift (i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Kulturområdet	59,7	68,6	59,4	-9,2	-0,3
Udviklingsområdet	3,2	3,2	2,9	-0,3	-0,3
I alt***	62,9	71,8	62,3	-9,5	-0,6

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på kultur- og Fritidsudvalgets område viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært mindreforbrug til kulturprojekter, Folkeoplysning-frivilligt foreningsarbejde, turisme, udvikling af yder- og landdistriktsområder samt uforbrugte puljebeløb. Derimod er der merforbrug under Norddjurs Biblioteker og andre fritidsfaciliteter.

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

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På Kulturudvalgets område overføres der 9,3 mio. kr. fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

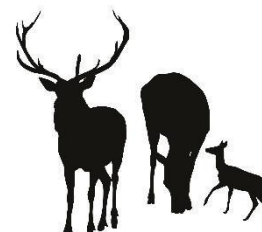
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Kultur- og Fritidsudvalget udgjorde i 2023 62,9 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug indenfor serviceringen på 0,6 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Kulturområdet	Mio. kr.*
Budgetoverførsel fra 2022 incl. udviklingsområdet	8,9
Udviklingsområdet	
Budgetoverførsel fra 2022 er samlet under kulturområdet	0,0
I alt	8,9

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

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



Regnskabsforklaringer 2023

Kulturområdet

Kulturområdet dækker i store træk over fritidsfaciliteter, museer, kulturskole, kulturprojekter og kulturhuse, turisme, tilskud udbetalt efter folkeoplysningsområdet samt biblioteker. Ud af det oprindelige budget på 59,7 mio. kr. er der i 2023 anvendt 59,4 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 78% til biblioteker, folkeoplysningsområdet, fritidsfaciliteter, kulturskole og museer.

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

Kulturområdet	Afvigelse til opr. budget*
Andre fritidsfaciliteter	0,1
Kunst- og Kulturpulje samt Kultur- og udviklingspulje	-0,3
Kulturprojekter	-0,1
Folkeoplysning, Frivillig foreningsarbejde	-0,1
Norrdjurs Biblioteker incl. Egnarkiv	0,2
Turisme, kultur	-0,1
I alt	-0,3

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

- Merforbruget vedrørende andre fritidsfaciliteter skyldes udbetaling af ekstra tilskud til Foreningen Djursland for Fuld Damp.
- Mindreforbruget vedrørende Kunst- og Kulturpuljen skyldes, at tilsagn givet til et projekt efterfølgende blev aflyst og en restsaldo der aldrig blevet fuldt udmøntet. Kultur- og Udviklingspuljen samt fleksmidler blev ikke fuldt udmøntet, hvilket bla. skyldes at tilsagnet til projekt Verdenslyd blev tilbageført puljen i 2023 til først at gælde for 2024. Desuden gav Regionen afslag på projekt Klimatopmøder i landsbyer, hvor tilsagnet ligeledes blev tilbageført puljen.
- Mindreforbruget vedrørende kulturprojekter skyldes hovedsagelig Grenaa Gademusikfestival, Børnekulturprojekter samt Kunstrute 2023. Årsagerne hertil skyldes, momsrefusionsordningen og det forhold at nogle projekter ikke har haft så stort et behov som budgetteret.
- Mindreforbruget til Frivillig foreningsarbejde skyldes hovedsagelig at puljerne vedrørende Idræts- og Fritidspuljen samt puljen til Leder og Instruktørmidler ikke er udmøntet fuldt ud.
- Merforbruget under Norrdjurs Biblioteker incl. Grenaa Egnarkiv skyldes indkøb af ny bil efter totalskade på den gamle. Forholdet er clearet af med chefen for Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker hvor mindreforbrug opvejer merforbruget, så servicerammen for Kultur- og Fritidsudvalget overholdes.
- Mindreforbruget vedrører hovedsagelig Kattegatcentret og projekt Cykelknudepunktnetværk, mens der er merforbrug vedrørende VisitAarhus.

Udviklingsområdet

Udviklingsområdet dækker i store træk over Andre fritidsfaciliteter samt udvikling af yder- og landdistriktsområder. Ud af det oprindelige budget på 3,2 mio. kr. er der i 2023 anvendt 2,9 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 93% til Andre fritidsfaciliteter og udvikling af yder- og landdistriktsområder.

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

Udviklingsområdet	Afvigelse til opr. budget*
Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-0,2
Turisme, natur	-0,1
I alt	-0,3

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

- Mindreforbruget under Udvikling af yder- og landdistriktsområder skyldes hovedsagelig at budgettet til afledte projekt- og driftsudgifter, naturfoldere og Naturpark Randers Fjord kun delvis blev anvendt, mens de afsatte midler til Kysten og fjordens dag ikke blev anvendt.
- Mindreforbruget skyldes at de afsatte midler til mindre vedligeholdelse af bygning og udendørsareal ved Thomasminde i Fjellerup ikke helt er anvendt. Støttegruppen ved Thomasminde har heller ikke anvendt det fulde tilskud til afvikling af arrangementet Thomasminde Sommer 2023.

Note 7: Sektorbeskrivelse Miljø- og Teknikudvalget

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

Regnskab 2023

	2023				
	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	99,6	108,7	103,9	-4,8	4,3
Byg og Miljø	7,1	9,6	7,5	-2,1	0,4
Borgerservice og Udbetaling	0,1	0,4	0,0	-0,4	-0,1
I alt***	106,8	118,7	111,4	-7,3	4,6

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede årsregnskab på Miljø- og Teknikudvalgets område viser et merforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører primært højere lønninger, mindre indtægter og refusioner end forventet på Materielgårde, højere udgifter til vintertjeneste, udgifter i forbindelse med boliger til fordrevne ukrainere og udbud af rengøring og græsklipning. Men også andre områder med mindre forbrug.

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 7,788 mio. kr. fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

Servicerrammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Miljø og Teknikudvalget udgjorde i 2023 106,8 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et merforbrug indenfor servicerrammen på 4,6 mio. kr.

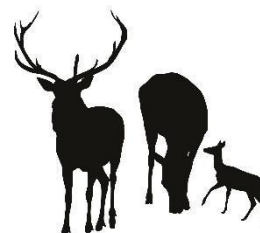
Ved budgetopfølgningen i maj 2023 blev der givet en tillægsbevilling på 5,205 mio. kr. til busdrift finansieret af pulje til værn om servicerrammen, med det formål at imødekomme stigende priser på busdriften.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Vej og Ejendom	Mio. kr.*
KB131222 S2 I3 - Fjellerup Strandliv afledt drift - tilbageført til kassen	-0,1
Overførsel fra 2022 til 2023 MTU	9,2
Byg og Miljø	
Overførsel fra 2022 til 2023 MTU	2,4
Borgerservice og digitalisering	
Overførsel fra 2022 til 2023 MTU	0,3
I alt	11,8

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

Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.



Regnskabsforklaringer 2023

Vej og Ejendom

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

Ud af det oprindelige budget på 99,6 mio. kr. er der i 2023 anvendt 43 mio. kr. på kollektiv trafik, 25 mio. kr. på vedligehold af veje og vintertjeneste, 13,1 mio. kr. på materielgårde, 4,6 mio. kr. på bygninger excl. Central vedligeholdelse, hvor af ca. 2,1 mio. kr. vedrører boliger til midlertidig placering af flygtninge.

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

Vej og Ejendom	Afvigelse til opr. budget*
Materielgårde	1,9
Kollektiv trafik	0,2
Boliger excl. Central vedligeholdelse	1
Vintertjeneste	1,2
I alt	4,3

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

- **Materielgårde** Merforbruget skyldes hovedsagligt,
 - udgifter i forbindelse med udlicitering,
 - større kortvarigt sygefravær som mindsker indtægten og sygerefusionen,
 - særlige fratrædelsesomkostninger til afskediget personale,
 - større udbetaling til feriepenge end i 2022,
 - nødvendige anskaffelser af materiale til driften.
- **Kollektiv trafik**
 - Busdriften har et mindre forbrug på 0,550 mio. kr.
 - Grenaa Anholt Færgen kommer ud med et merforbrug på 0,450 mio. kr.
 - betaling til Randers kommune for færger på Randers fjord, har et merforbrug på ca. 0,2 mio. kr.
 - udgifter til fælles formål for 0,1 mio. kr.
- **Boliger excl. Central vedligeholdelse**, har et merforbrug på 1,0 mio. kr. Her under bl.a. Boliger til midlertidig placering af fordrevne ukrainere der udgør 2,1 mio. kr. Der er andre mindre områder og bygninger der har et mindre forbrug og refusion, derfor er merforbruget 1,0 mio. kr.
- **Vintertjeneste** har merforbrug på 1,2 mio. kr. Der har været flere udkald i 2023 end 2022, dog ikke den samme stigning i køb af vejsalt.

Byg og Miljø

Dette budgetområde omfatter forskellige områder, der varetager forskellige opgaver: Virksomhedsområdet varetager opgaver med tilsyn, miljøgodkendelser, kampagner og anmeldelser, spildevand, affald, luft- og jordforurening samt strategisk energiplanlægning.

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

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

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

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

Ud af det oprindelige budget på 7,5 mio. kr. er der i 2023 anvendt 5,2 mio. kr. til Natur, 2,3 mio. kr. til Øvrig planlægning og 0,5 mio. kr. til Miljø og 0,3 mio. kr. til Vand.

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

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

Natur: Beløbet vedr. udgift til forundersøgelser i Ørum Å og Skærvad å. Der kommer en tilsvarende indtægt i 2024 idet opgaven er fuldt finansieret af staten.

Øvrig planlægning: Flere udgifter til kort og GIS ydelser, hvor der er købt mere konsulentbistand og IT-licenser på området er steget.

Byg: Der har på området været højere byggesagsomkostninger og lavere indtægter i perioden.

Vand: Statens bekendtgørelse om boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) var forventet i 2023, men kom ikke. Midlerne finansierer facilitering og vurdering af risiko indsats mod erhvervsmæssig brug af pesticider. I år uden BNBO-opgaver anvendes budgetbeløbet til indsatsen vedr. vandkvalitet og mark vanding.

Miljø: Affaldshåndtering af bærbare batterier har været dyrere end forventet, højere udgifter til miljøtilsyn og miljø certifikater. Der har også har der været højere indtægter vedr. brugerbetaling fra landbrug og virksomheder. Som samlet giver et lille mindre forbrug.

Borgerservice og Udbetaling

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

Ud af det oprindelige budget på 0,1 mio. kr. er der anvendt 0,022 mio. kr.

Område	Afvigelse til opr. budget*
Tinglysning	-0,1
I alt	-0,1

Note 8: Sektorbeskrivelse Voksen- og Plejeudvalget

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

Regnskab 2023

	2023				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Velfærdsdirektørområdet	17,7	23,3	0,0	-23,3	-17,7
Velfærdssekretariatet	0,9	1,2	0,9	-0,3	0,0
Socialområdet	203,9	197,9	208,1	10,2	4,2
Sundheds- og omsorgsområdet	608,7	606,9	611,9	5,0	3,1
I alt***	831,3	829,3	820,8	-8,5	-10,5

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede regnskabsresultat for Voksen- og Plejeudvalget ender på knap 821 mio. kr. Det er ca. 6 mio. kr. lavere end ventet i seneste budgetopfølgning i oktober. Halvdelen af ændringen siden oktober skyldes ekstra refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager. Refusionsindtægter fra de særligt dyre enkeltsager prognosticeret i løbet af året, men gøres først endeligt op ved regnskabsårets slutning. Den resterende halvdel skyldes primært, at der er en forskydning på ca. 1,7 mio. kr. vedr. betaling for handicapbiler under Sundhed- og Omsorg som ikke kunne nå at blive leveret i 2023, samt at Hjemmepleje Norddjurs reducerede deres merforbrug med ca. 2,1 mio. kr. ift. oktober budgetopfølgningen.

I den seneste budgetopfølgning fik Voksen- og Plejeudvalget desuden en ekstra bevilling på 11,9 mio. kr. til at dække gæld for indeværende og tidligere år jf. budgetaftalen 2024. Det samlede merforbrug i 2023 var på 7,2 mio. kr., men der var også gæld fra tidligere år, og der blev således tilført et ekstra budgetbeløb på 4,7 mio. kr. som i det endelige regnskab også fremgår som et mindreforbrug. Det medfører, at den samlede afvigelse på Voksen- og Plejeudvalget er på 10,5 mio. kr. i mindreforbrug i 2023.

Hvis udvalget ikke havde fået bevillingen i oktober, til nulstilling af gælden for indeværende og tidligere år, havde Voksen- og Plejeudvalget ikke kunnet holde sig indenfor deres budgetramme i 2023.

I det oprindelige budget indgår også budgetmidler, der er omplaceret til og fra andre udvalg til Voksen- og Plejeudvalget. Omplaceringerne vedrører primært kompensation for pris- og lønudviklingen, midler fra puljen til værn om servicerammen til nulstilling af gæld for indeværende og tidligere år, samt omplaceringer i forbindelse med Helhedsorienteret indsats og Udviklingsproces på Socialområdet.

I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår et merforbrug på 2,0 mio. kr., der vedrører overførsler fra 2022 til 2023.

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.

Kommunalbestyrelsen bevilgede som nævnt ekstra midler til nulstilling af Voksen- og Plejeudvalgets gæld for både indeværende og tidligere år i december 2023. Det medfører at de på Voksen- og Plejeudvalgets område samlet set ikke har nogen overførsler fra 2023 til 2024 på områder med overførselsadgang. På aftaleholderniveau er der imidlertid aftaleholdere, der får enten positiv eller negativ overførsel med fra 2023. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

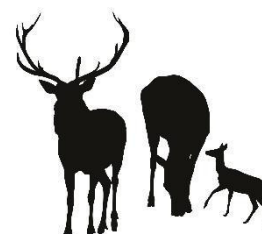
Serviceammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for Voksen- og Plejeudvalget udgjorde i 2023 713,8 mio. kr. Regnskabet for 2023 viser et mindreforbrug indenfor serviceammen på 5,1 mio. kr. Men hvis udvalget ikke havde fået bevillingen i oktober, til nulstilling af gælden for indeværende og tidligere år, havde Voksen- og Plejeudvalget ikke kunnet holde sig indenfor deres budgetramme, og regnskabet ville på den del af budgettet, der ligger indenfor serviceammen have haft et merforbrug på knap 7 mio. kr. i 2023.

Covid-19 merudgifter

På Voksen- og Plejeudvalgets område er der i 2023 afholdt udgifter til Covid-19 på i alt 0,3 mio. kr. Heraf vedrører 0,24 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsområdet og 0,03 mio. kr. vedrører Socialområdet. Der er samtidig modtaget refusion for værnemidler på 0,36 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2023 finansieret af kassen

Voksen- og Plejeudvalget	Mio. kr.*
Velfærdsdirektørområdet	
Overførsel fra 2022 til 2023	5,600
Velfærdssekretariatet	
Overførsel fra 2022 til 2023	0,249
Socialområdet	
Overførsel fra 2022 til 2023	-7,697
Overførsel fra 2022 til 2023 vedr. Covid-udgifter	1,705
Sundhed- og Omsorgsområdet	
Overførsel fra 2022 til 2023	-2,342
Overførsel fra 2022 til 2023 vedr. Covid-udgifter	0,510
I alt	-1,975



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

Regnskabsforklaringer 2023

Velfærdsdirektørområdet

På Velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 17,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Central konto	-17,7
I alt	-17,7

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

Mindreforbruget på Velfærdsdirektørområdet vedrører tilbageholdte midler fra indhentede besparelser på 2,5 mio. kr., kompensation for ændret pris- og lønskøn på 2,6 mio. kr., mindreforbrug på pulje til udvalget på 0,8 mio. kr. samt 11,9 mio. kr. fra puljen til værn om serviceammen.

Midlerne fra puljen til værn om serviceammen blev givet på Kommunalbestyrelsens møde den 12. december 2023 til nulstilling af merforbrug i 2023 og gæld fra tidligere år på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Velfærdssekretariatsområdet

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

På Velfærdssekretariatsområdet er der ingen afvigelse i forhold til det oprindelige budget.

Socialområdet

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

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

På Socialområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 4,2 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Fællesområde og centrale konti	-1,4
Myndigheds- og visitationsenheden	-2,7
Udførerenhederne	8,3
I alt	4,2

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

- Mindreforbruget på fællesområdet og centrale konti skyldes vakancer samt generel tilbageholdenhed.
- Afvigelsen på Myndigheds- og visitationsenheden er sammensat af merindtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager uden for servicerammen og et merforbrug inden for servicerammen, der primært vedrører mellemkommunale betalinger vedrørende borgere i tilbud uden for Norddjurs Kommune samt udgifter til særligt dyre enkeltsager.
- Merforbruget på Udførerenhederne vedrører primært Område Ørsted, Auning, Allingåbro med 6,7 mio. kr., der primært skyldes stor personaleomsætning og langtidssygemeldinger, Socialpsykiatri og Rusmidler med 1,0 mio. kr. der primært skyldes øgede udgifter til medicin på rusmiddelområdet, Ungeindsatsen og UU med et merforbrug på 0,4 mio. kr. samt Område Grenaa, der har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Område Ørum har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsområdet

Sundheds- og Omsorgsområdet leverer serviceydelser til borgerne indenfor hjemmehjælp og hjemmesygepleje, plejeboliger, aflastning, hjælpemidler, kommunikationsområdet samt hjerneskadekoordinering. Herudover dækker området forskellige sundhedsfremmende og forebyggende indsatser samt genoptræning og vedligeholdelsestræning. Området har endvidere en selvstændig bestillerenhed med ansvar for visitation til egne ydelser og ydelser i andre kommuner, samt det kommunale tilsyn på Sundheds- og Omsorgsområdet. Området har ligeledes ansvaret for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusvæsenet og praksissektoren samt boligadministration af f.eks. ældre- og plejeboliger, som kommunen har visitationsretten til.

På Sundheds- og Omsorgsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 3,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Sundhed og Omsorg Fællesområder og centrale konti	2,1
Stabsfunktion Administration og Udvikling	-0,1
Hjemmepleje Norddjurs	2,4
Visitation, Hjælpe midler, Kvalitetssikring	-1,8
Plejecentre i Norddjurs	-0,1
Sundhed og Træning	0,6
Produktionskøkken og Kostnetværk	0,1
I alt	3,1

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

- Merforbruget på Sundhed og Omsorg Fællesområder er produktet af et mindreforbrug inden for servicerammen på 0,8 mio. kr. og et merforbrug 2,9 mio. kr. udenfor servicerammen. Merforbruget udenfor servicerammen skyldes dels 0,5 mio. kr. i større huslejeudgifter til tomme ældre- og plejeboliger, og dels merudgifter på 2,4 mio. kr. vedrørende driften af kommunens ældre- og plejeboliger. Økonomien vedrørende de kommunale ældre- og plejeboliger er et lukket økonomisk kredsløb, hvor lejernes betalinger (husleje/forbrugsafgifter) modsvarer udgifterne (afdrag/renter og drift).
- Mindreforbruget på Stabsfunktion Administration og Udvikling udgør 0,1 mio. kr.
- Merforbruget på Hjemmepleje Norddjurs skyldes hovedsageligt lønudgifter, herunder bl.a. udgifter til vikarer og timelønnede. Derudover har et påbud fra ankestyrelsen betydet, at det ikke har været muligt at ændre rengøringsfrekvensen hos den enkelte borger, før der er foretaget en re-visitation, hvorfor det ikke fuldt ud har været muligt at realisere en forventet besparelse i 2023.
- Mindreforbruget på Visitation, Hjælpe midler og Kvalitetssikring skyldes hovedsageligt at flere indkøb af biler, samt renovering af en bolig er udskudt til 2024.
- Mindreforbruget på Plejecentre i Norddjurs er samlet på 0,1 mio. kr. Herunder har Plejecenter Farsøhthus og Møllehjemmet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., Plejecenter Glesborg et merforbrug på 0,1 mio. kr., Plejecenter Violskrænten og Grønnegården et merforbrug 0,2 mio. kr., Plejecenter Digterparken et merforbrug på 0,3 mio. kr., og Plejecenter Fuglsanggården et mindreforbrug på 0,4 mio.kr. Afvigelsen mellem hhv. de 5 plejecentre og den samlede total skyldes afrunding.
- Merforbruget på Sundhed og Træning vedrører bl.a. en ny ordning med Midttrafik, der har medført højere udgift til befordring af borgere.
- Merforbruget på Produktionskøkken og Kostnetværk skyldes udgifter til renovering af køkkener.

Note 9: Renter

Renteudgifter:

	2023				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	0,1	0,1	0,1	-0,0	-0,0
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,2	0,2	0,3	0,1	0,1
Renter af langfristet gæld - ordinære lån	4,7	6,2	6,4	0,2	1,7
Renter af langfristet gæld - ældreboliger	3,1	3,1	3,3	0,2	0,2
Kurstab og kursgevinster**	0,0	0,0	0,5	0,5	0,5
I alt	8,1	9,6	10,7	1,1	2,6

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

Renteudgifterne har i 2023 været 2,6 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Heraf er 2,1 mio. kr. omfattet af den samlede bevilling til renteudgifter. Merforbruget skyldes, at renten har været højere i 2023 end forventet.

Renteindtægter:

	2023				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Renter af likvide aktiver	-2,0	-7,2	-7,6	-0,4	-5,6
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,7	-0,5	-0,5
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,1	-0,1	-0,1	-0,0	-0,0
Kurstab og kursgevinster**	0,0	0,0	-1,2	-1,2	-1,2
Garantiprovision	-2,4	-2,4	-2,4	0,0	0,0
I alt	-4,7	-9,9	-12,0	-2,1	-7,3

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

Renteindtægterne har i 2023 været 7,3 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Heraf er 6,1 mio. kr. omfattet af den samlede bevilling til renteindtægter. Merindtægten skyldes primært indtægter fra kommunens værdipapirer (renter af likvide aktiver).

Note 10: Anlægsudgifter, Økonomiudvalget

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Anlæg udgifter	28,2	31,2	20,3	-10,9	-7,9
Anlæg indtægter	-14,0	-16,2	-9,6	6,6	4,4
I alt	14,2	15,0	10,7	-4,3	-3,5

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

Regnskab 2023 viser en samlet afvigelse på anlæg under Økonomiudvalget på 4,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen er sammensat af mindreudgifter på 10,9 mio. kr. og mindreindtægter på 6,6 mio. kr. En stor del af mindreudgifterne vedrører projekterne byggemodning Auning Øst og Vester Hesseldal, Skovskolen, samt puljerne Arealerhvervelse og Byggemodning, mens mindreindtægterne primært vedrører Erhvervsgrund Stensmarkvej, som ikke nåede at blive solgt i 2023, Puljen til salg af grunde og ejendomme uden kommunalt formål, hvor Sildevej 8 og Havnevej 185 ikke nåede at blive solgt/indtægtsført, som forventet, samt Strategisk pulje til medfinansiering af udviklingsprojekter.

I forhold til det oprindelige budget er der en samlet mindreudgifter på 7,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at puljerne på anlæg til imødegåelse af overførsler budgetlægges på Økonomiudvalgets område, men efterfølgende flyttes til andre udvalg i forbindelse med overførselssagen. I 2023 er der blandt andet udmøntet ca. 10 mio. kr. fra reservepuljen til udgifter vedrørende anlægsoverførsler fra 2022 til 2023. Størstedelen af tillægsbevillingerne vedrører anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 og udmøntning fra diverse puljer.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab på projekterne Restbeløb Åstrupbakken 18 og Salg af grund i Grenaa (biogasgrund), hvor projektet er afsluttet og beløber sig til over 2 mio. kr. gældende både i forhold til udgifter og indtægter.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2023					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Bakkesvinget Auning - boligområde	0,0	-0,3	-0,3	0	-0,3	Projektet fortsætter.
Boligområde Teglværksvej, Auning Øst	0,0	-0,8	-0,8	0	-0,8	Projektet fortsætter.
Brombærvænget, Allingåbro	0,0	0,0	0,0	0	0	Projektet fortsætter.
Byggemodning Auning Øst	0,0	2,0	0,3	-1,7	0,3	Projektet fortsætter. Der overføres 0,2 mio. kr. til 2024, resten tilføres kassen.
Byggemodning boligområde Nørager	0,0	0,2	0,2	0	0,2	Projektet fortsætter.
Byggemodning Vester Hesseldal	5,4	6,4	5,5	-0,9	0,1	Restbudgettet overføres til 2024.
Digital udvikling og KOMBIT projekter	2,0	2,0	2,0	0	0	Restbudgettet overføres til 2024.
Digital udviklingspulje	0,4	0,5	0,3	-0,2	-0,1	Restbudgettet overføres til 2024.
Erhvervsgrunde Stensmarkvej	0,0	-3,0	0,0	3	0	Restbudgettet overføres til 2024.

Projekt (i mio. kr.)	2023					Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	
Håndværkervej Glesborg	0,0	-0,1	-0,1	0	-0,1	Projektet fortsætter.
IT-infrastrukturprojekt	2,2	4,0	4,0	0	1,8	Restbudgettet overføres til 2024.
Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	0,0	-0,1	-0,1	0	-0,1	Projektet fortsætter.
Åbyen - boligområde	0,0	1,6	1,3	-0,3	1,3	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til kassen.
Salg af ejendomme og grunde uden kommunalt formål	-1,5	-6,1	-3,7	2,4	-2,2	Projektet fortsætter. Restbudgettet overføres til kassen.
Rimsti Bakken - byggemodning	0,0	0,5	0,3	-0,2	0,3	Restbudgettet overføres til 2024.
Skovskolen	2,5	5,6	0,2	-5,4	-2,3	Restbudgettet overføres til 2024.
Udsigten 7, vejanlæg	0,0	0,2	0,0	-0,2	0	Restbudgettet overføres til 2024.
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Anlægspulje -reserve	5,0	-0,1	0,0	0,1	-5	Projektet afsluttes.
Arealerhvervelse - pulje	1,0	0,5	0,0	-0,5	-1	Projektet afsluttes.
Byggemodning - pulje	2,0	0,4	0,0	-0,4	-2	Projektet afsluttes.
Industrivej Auning	0,0	0,1	0,1	0	0,1	Projektet afsluttes.
Restbeløb Åstrupbakken 18	0,0	5,1	5,1	0	5,1	Projektet afsluttes.
Salg af grunde	-5,7	0,6	0,0	-0,6	5,7	Projektet afsluttes.
Salg af grund i Grenaa (biogasgrund)	0,0	-2,0	-2,0	0	-2	Projektet afsluttes.
Salg af Hedebo	0,0	-0,8	-0,8	0	-0,8	Projektet afsluttes.
Salg Rougsøvej 155, Holbæk	0,0	0,0	0,0	0	0	Projektet afsluttes.
Skakkes Holm - erhvervsgrunde	0,0	-0,9	-0,9	0	-0,9	Projektet afsluttes.
Strategisk pulje - medfinansiering	0,9	-0,6	0,0	0,6	-0,9	Projektet afsluttes.
Salg af mindre arealer	0,0	0,0	0,0	0	0	Projektet afsluttes.
I alt	14,2	15,0	10,7	-4,3	-3,6	

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

Note 11: Anlægsudgifter, Børne- og Ungdomsudvalget

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Skole- og dagtilbudsområdet:	12,9	24,1	13,3	-10,8	0,4
Anlægsudgifter	12,9	24,1	13,3	-10,8	0,4
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialområdet:	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
Anlægsudgifter	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
Anlægsindtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	12,9	24,5	13,7	-10,8	0,8

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

Regnskabet viser et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært bygningsforhold på Djurslandsskolen, fysiklokaler på Søren Kanne-skolen, ventilation i Landsbyen og dagplejens gæstehus samt udnyttelse af restkapacitet i Solstrålen.

Der blev i 2023 givet tillægsbevillinger på i alt 11,7 mio. kr. Heraf vedrører 9,0 mio. kr. anlægsoverførsler fra 2022 til 2023, mens 2,7 mio. kr. vedrører fremrykning af anlæg til 2023 bevilget på Kommunalbestyrelses mødet den 12. september 2023.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab for projektet 'Indeklima dagtilbud og skoler', hvor projektet er afsluttet og bruttoudgifterne beløber sig til 3,0 mio. kr. Der er i 2023 afholdt udgifter i projektet svarende til 0,8 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2023					
	Opr. budget 1	Korr. budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Faglokaler inde og ude	0,0	0,7	0,0	-0,7	0,0	Restbudget overføres til 2024.
Glesborg Skole - etablering klasselokale	4,3	5,4	2,9	-2,5	-1,4	Restbudget overføres til 2024.
Indvendig renovering dagtilbud, skoler	0,4	0,9	0,6	-0,3	0,2	Restbudget overføres til 2024.
Handicapvenlig adgang Søren Kanne	0,0	0,2	0,1	-0,1	0,1	Projektet afsluttes.
Trappelift og handicaptoulet Søren Kanne	0,9	0,9	0,2	-0,7	-0,7	Restbudget overføres til 2024.
Handicaptoulet på Toubroskolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Projektet afsluttes.
Fysiklokaler Søren Kanne	0,0	1,3	1,3	-0,0	1,3	Projektet afsluttes.
Samling Djurslandsskolen afd. Ørum	1,0	0,0	0,0	0,0	-1,0	Projektet afsluttes.
Bygningsforhold på Djurslandsskolen	0,0	2,8	2,2	-0,7	2,2	Restbudget overføres til 2024.
Indeklima dagtilbud/ skoler	0,0	0,8	0,8	-0,0	0,8	Projektet afsluttes. Der er udarbejdet særskilt regnskab, da

						anlægsudgifterne overstiger 2 mio. kr.
Ventilation Landsbyen samt dagplejens gæstehus	0,0	1,6	1,2	-0,4	1,2	Restbudget overføres til 2024.
Renovering af Landsbyen	2,7	3,4	2,5	-0,9	-0,2	Restbudget overføres til 2024.
Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	1,1	1,5	0,0	-1,5	-1,1	Restbudget overføres til 2024.
Renovering Regnbuen	2,2	2,9	0,1	-2,8	-2,1	Restbudget overføres til 2024.
Brandsikring køkken Fjellerup Børnehave	0,4	0,4	0,0	-0,4	-0,4	Restbudget overføres til 2024.
Kapacitetstilpasning Område Grenaa	0,0	0,2	0,2	-0,0	0,2	Projektet afsluttes.
Solstrålen udnyttelse af rest kapacitet	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1	Projektet afsluttes.
Belægningsarbejde på BUCN	0,0	0,1	0,1	-0,0	0,1	Projektet afsluttes.
Børne- og Ungecentret ny afdeling Skovbo	0,0	0,3	0,3	-0,0	0,3	Projektet afsluttes.
I alt**	12,9	24,5	13,7	-10,8	0,8	

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

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

Note 12: Anlægsudgifter, Kultur- og Fritidsudvalget

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Kulturområdet	6,7	11,6	5,4	-6,1	-1,3
I alt	6,7	11,6	5,4	-6,1	-1,3

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

Regnskabet for 2023 viser et samlet mindreforbrug under Kultur- og Fritidsudvalget på 6,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er mindreforbrug på outdoor investeringer - årsag udefra kommende faktorer har udskudt projekter, de to halinvesteringspuljer for 2022 og 2023 - årsag tilbagebetalt acountobeløb samt momsreguleringsordningen - restbudgetter udmøntet på ny ultimo 2023, men projekterne når først at blive færdige i 2024, Madpakkehus ved Enslevgården forsinket - krav fra håndværker om nye tegninger på grund af betonmæssige udfordringer samt Folkets Fabrik/Stenvad Mosebrugscenter - årsag udskydelse af projektet på grund af kontraktmæssige uoverensstemmelser med projektleder / arkitekt.

Der er i alt givet tillægsbevillinger på 4,9 mio. kr. i 2023 hvoraf overførsler fra tidligere år udgør 4,2 mio. kr. Øvrige tillægsbevillinger på i alt 0,7 mio. kr. vedrører Grenaa Idrætscenter-udskiftning af tag som er bevilget med 2,0 mio. kr. fra puljer under Økonomiudvalget og Fjellerup Strandliv er lukket og der er netto givet negativ bevilling på 2,0 mio. kr., som er tilført kassen. Derudover har Madpakkehuset ved Enslevgården fået ekstra bevilling på ca. 1,0 mio. kr. hvoraf 0,3 mio. kr. er finansieret af anlægsprojektet Outdoor midler under Kultur- og Fritidsudvalget.

Der aflægges særskilt anlægsregnskab på projekt Grenaa Idrætscenter udskiftning af tag, hvor projektet er afsluttet og bruttoudgifterne beløber sig til ca. 4,0 mio. kr.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2023					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Outdoor investeringer	0,4	0,8	0,4	-0,4	0,0	Restbudget overføres til 2023.
Halinvesteringer, strategisk pulje 2022	0,0	0,6	0,2	-0,4	0,2	Restbudget overføres til 2023.
Halinvesteringer, strategisk pulje 2023	0,8	0,8	0,4	-0,4	-0,4	Restbudget overføres til 2023.
Enslevgården nedrivning, opførelse af Madpakkehus	0,0	1,8	0,3	-1,5	0,3	Restbudget overføres til 2023.
Baunhøj Mølle, renovering	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	Projektet fortsætter.
Kulturhuset Pavillonen, forprojektering af ombygning	0,5	0,8	0,8	0,0	0,3	Projektet fortsætter. Restbudget for 2023 på 0,016 mio. kr. tilføres kassen.
Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugscenter	2,8	3,3	0,0	-3,3	-2,8	Restbudget på 5,855 mio. kr. i udgift og 2,555 mio. kr. i indtægt overføres til 2024.
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Grenaa Idrætscenter, udskiftning tag	0,0	2,9	2,9	0,0	2,9	Projektet afsluttes med et mindreforbrug på

						0,045 mio. kr. der tilføres kassen.
Halinvesteringer, strategisk pulje 2021	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	Ingen afvigelse.
Fjellerup Strandliv	2,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	Projektet er afsluttet.
I alt	6,7	11,6	5,4	-6,1	-1,3	

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

Note 13: Anlægsudgifter, Miljø- og Teknikudvalget

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Vej og ejendom (sum)	34,8	43,2	42,6	-0,6	7,9
Vej og ejendom bruttoanlægsudgifter	36,4	53,3	45,3	-8,0	8,9
Vej og ejendom bruttoanlægsindtægter	-1,7	-10,1	-2,7	7,5	-1,0
Byg og miljø (sum)	6,5	8,0	-1,0	-9,0	-7,5
Byg og miljø bruttoanlægsudgifter	7,5	11,9	1,2	-10,7	-6,4
Byg og miljø bruttoanlægsindtægter	-1,0	-3,9	-2,2	1,7	-1,1
I alt	41,2	51,2	41,6	-9,6	0,4

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

Der er givet tillægsbevillinger på netto 9,9 mio. kr. i 2023, heraf udgør overførsler fra tidligere år 11,3 mio. kr. Øvrige tillægsbevillinger på netto -1,4 mio. kr. vedrører fremrykning af anlægsprojekter samt indtægter vedr. Skålen og Landsbyfornyelse.

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

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2023					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. Budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Brandsikkerhed kommunale bygninger	2,5	5,0	5,0	0,0	2,5	Ikke afsluttet
Landsbyfornyelse udgifter	0,0	1,2	1,2	0,0	1,2	Ikke afsluttet
Landsbyfornyelse indtægter	0,0	-1,8	-2,0	-0,2	-2,0	Ikke afsluttet, men lægges i kassen
Trampesti Homå	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Tidlig overførsel - der er afsat 25.000 kr.
Projektering stiforløb Skovgårde-Lystrup	0,1	0,1	0,0	-0,1	-0,1	Restbudget overføres til 2024. Ses i sammenhæng med projekt nedenfor. (Forprojekt sti Fjellerup)
Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystrup	0,0	0,1	0,2	0,1	0,2	Restbudget overføres til 2024 - (-0,055)
Renovering af broer og bygværker	1,5	1,5	1,4	-0,1	-0,1	Restbudget overføres til 2024
Belysningsplanen	4,0	4,3	4,2	-0,1	0,2	Restbudget overføres til 2024
Omfartsvej nord for Grenaa	0,0	-1,7	0,5	2,2	0,5	Restbudget overføres til 2024
Vejadgang Auning	0,0	3,0	0,5	-2,5	0,5	Restbudget på 1,0 mio. kr. overføres til 2024, restbudget på 1,5 mio. kr. lægges i kassen

Pulje cykelstier	-1,2	-0,1	2,4	2,5	3,6	Restbudget i indtægt 1,514 mio. kr. overføres til 2024
Højmose genopretning Løvenholm	0,0	0,3	0,2	-0,1	0,2	Ikke afsluttet mangler udbetaling af tilskud fra EU i 2024
Pulje til trafikssikkerhed	1,0	2,4	2,3	-0,1	1,3	Restbudget overføres til 2024
Drammelstrup Vådenge	6,4	7,1	0,0	-7,1	-6,4	Restbudget overføres til 2024
Nedlæggelse af brandhaner	0,0	0,5	0,0	-0,5	0,0	Projektet fortsætter. Der overføres 0,5 mio. kr.
Tryk cykelparkering, letbanestationer	0,0	-0,4	-0,5	-0,1	-0,5	Ikke afsluttet, men lægges i kassen
Pulje til udvikling studiemiljø Grenaa bymidte	0,0	1,5	0,0	-1,5	0,0	Projektet fortsætter overføres i april
Allingåbro byfornyelse og klimasikring	0,5	0,5	0,0	-0,5	-0,5	Ikke afsluttet, overføres i april
Nedlæggelse af brandhaner	0,0	0,5	0,0	-0,5	0,0	Projektet overføres i april
Bygningsvedligehold pleje, ældre, bosteder	1,1	1,6	1,7	0,1	0,6	Ikke afsluttet
Etapeplan, klimasikring mod havvand	0,5	0,3	0,8	0,5	0,3	Ikke afsluttet, overføres i april
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Bygningsvedligeholdelse 2023	10,0	10,0	9,9	-0,1	-0,1	Afsluttet
Energimærkning plejecenter Grenaa + Glesborg	0,3	0,3	0,1	-0,1	-0,1	Afsluttet
Vedligeholdelse byggegrunde	0,5	0,4	0,4	0,0	-0,1	Afsluttet
Pulje parkering, skilte, stier, naturområder	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	Afsluttet
Ekstra P-pladser Mogensgade	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	Afsluttet
Elladestandere i Norddjurs Kommune	2,3	2,6	0,7	-1,8	-1,6	Afsluttet
Asfaltbelægninger 2022	0,0	0,4	0,0	-0,4	0,0	Afsluttet
Asfaltbelægninger 2023	10,0	12,0	12,4	0,4	2,4	Afsluttet
Ny dækmole ved Grenaa Marina	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Afsluttet
Grenaa-Anholt Færge dokning 2023	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0	Afsluttet
Udbyhøjfærgeren ombygning til enmandsbetjening	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Afsluttet restbudget 36.000 kr.
Køb af naturarealer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Afsluttet
Restaurering Dystrup-Ramten søerne	0,2	0,1	0,1	0,0	-0,1	Afsluttet
Coast to Coast	-1,0	-0,6	-0,3	0,3	0,7	Afsluttet
Områdefornyelse Grenaa	0,0	-1,7	-1,8	-0,1	-1,8	Afsluttet
I alt	41,2	51,2	41,6	-9,6	0,4	

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

Note 14: Anlægsudgifter, Voksen- og Plejeudvalget

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget 1	Korrigeret budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1
Sundheds- og Omsorgsområdet	0,0	2,3	1,1	-1,2	1,1
Socialområdet	0,0	1,1	0,4	-0,7	0,4
I alt	0,0	3,4	1,4	-1,9	1,5

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

Regnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen vedrører primært anlæggene Ældrebolighandlingsplan 1. etape, Renovering af boliger i Fredensgade, Grenaa, samt Renovering af fysiske rammer i AUC Sønderport.

Der blev i 2023 givet tillægsbevillinger på i alt 3,4 mio. kr. i udgifter. Heraf vedrører 3,2 mio. kr. anlægsoverførsler fra 2022 til 2023, mens 0,2 mio. kr. vedrører ekstra anlæg bevilget på KB-mødet den 12. september 2023.

Nedenfor er de enkelte anlægsprojekter specificeret.

Afvigelsesforklaring

Projekt (i mio. kr.)	2023					
	Opr. Budget 1	Korrigeret Budget 2	Regnskab 3	Afvigelse til korr. budget* 3-2	Afvigelse til opr. budget* 3-1	Bemærkning til afvigelse i forhold til korr. Budget
Igangværende anlæg, som ikke er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Sundheds- og Omsorgsområdet						
Renovering boliger Fredensgade, Grenaa	0,0	0,4	0,3	-0,1	0,3	Restbudget overføres til 2024.
Socialområdet						
Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	0,0	1,0	0,3	-0,7	0,3	Restbudget overføres til 2024.
Anlæg, som er afsluttet ved udgangen af år 2023:						
Sundheds- og Omsorgsområdet						
Ældrebolighandlingsplan 1. etape	0,0	1,8	0,7	-1,1	0,7	Afsluttet.
Hjælpedepot - udskiftning af trappe	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Afsluttet.
Socialområdet						
Renovering af køkken på Skovstjernen	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	Afsluttet.
I alt	0,0	3,4	1,5	-1,9	1,5	

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

Note 15: Afdrag på lån

	2023				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
(i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	26,3	26,3	27,4	1,1	1,1
Lønmodtagernes Feriemidler	11,4	11,4	11,3	-0,0	-0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	20,3	20,3	20,5	0,2	0,2
I alt	58,0	58,0	59,2	1,2	1,2

* -= mindreforbrug += merforbrug

Der var budgetteret med et samlet afdrag på 58,0 mio. kr.

Norddjurs Kommune har i 2023 afdraget 59,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 1,2 mio. kr.

Der er afdraget 27,4 mio. kr. afdrag på kommunens ordinære lån, 11,3 mio. kr. på kommunens feriepengeforpligtelse og 20,3 mio. kr. på kommunens lån vedrørende ældreboliger. Lån vedrørende ældreboliger bliver betalt af beboerne gennem huslejen.

I budgetaftalen for 2023-2026 blev der vedtaget et større afdrag på feriepengeforpligtelsen i 2023, end i overslagsårene. I budgettet for 2024-2027 afdrages der cirka 1,3-1,4 mio. kr. årligt.

Note 16: Finansforskydninger

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel	Forskel
	1	2	3	3-1	3-2
Refusionstilgodehavender			-4,6	-4,6	-4,6
Tilgodehavender i betalingskontrol			7,9	7,9	7,9
Andre tilgodehavender			-0,2	-0,2	-0,2
Mellemregninger med foregående efterfølgende regnskabsår			-1,1	-1,1	-1,1
Tilgodehavende hos grundejere			-0,1	-0,1	-0,1
Udlån til beboerindskud			0,5	0,5	0,5
Indskud i landsbyggefonden		8,4	3,2	3,2	-5,2
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	4,0	4,0	3,4	-0,6	-0,6
Deposita			-3,2	-3,2	-3,2
Deposita			3,6	3,6	3,6
Anden gæld			-0,4	-0,4	-0,4
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			-34,1	-34,1	-34,1
Mellemregningskonto			-1,8	-1,8	-1,8
I alt	4,0	12,4	-27,0	-31,0	-39,3

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

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

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

Refusionstilgodehavende udgør i 2023 i alt -4,6 mio. kr. hvilket er sammensat af beløb vedrørende endelig statsrefusion, refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager, samt restrefusion på integrationsområdet.

Finansforskydninger omfatter endvidere tilgodehavende i betalingskontrollen, som er udtryk for kommunens samlede tilgodehavende hos borgerne registeret i debtorsystemet. Regnskabet viser at tilgodehavende hos borgerne er forøget med 7,9 mio. kr. Kommunen har med andre ord 7,9 mio. kr. mere til gode i forhold til udgangen af 2022 hos borgere og samarbejdspartnerne.

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

Mellemregning med det foregående år er primært udtryk for forudbetalinger som først skal optages i det efterfølgende regnskabsår. Beløbet kan opgøres til 1,1 mio. kr.

Udlån til beboerindskud er forøget med 0,5 mio. kr., hvilket er udtryk for at der er indbetalt mere til udlejer end beboer har tilbagebetalt i lån.

Der er foretaget indbetaling til landbyggefond i forbindelse med almene boligselskaber opfører nye afdelinger på 3,2 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er forøget med 3,4 mio. kr. hvilket skyldes yderligere indefrysning af grundskyld. Fra 2024 overgår dette til staten, og det er forventningen at kommunens tilgodehavende overtages af staten i 2027.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, udtrykker bevægelsen i mellemværende med typisk vores leverandører mv. Regnskabet viser, at vores gæld er forøget med 34,1 mio. kr. i forhold til sidste år. Dette er udtryk for at beløbet er udgiftsført i 2023, men først likviditetsmæssigt betalt i regnskab 2024.

Note 17: Optagne lån

(i mio. kr.)	2023				
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
	1	2	3	3-2	3-1
Kommunekreditforeningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5
I alt	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5

* -= merindtægt, += mindreindtægt

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

Der var ikke afsat bevilling til lånoptagelse i budget 2023.

Note 18: Finansieret af/henlagt til kassebeholdningen

Det samlede regnskab for 2023 inkl. afdrag på lån, finansforskydninger og optagne lån medfører en forøgelse af kassebeholdningen på i alt 99,4 mio. kr. mod en forventet forøgelse i henhold til oprindeligt budget på 13,8 mio. kr.

Der er ultimo 2023 en positiv kassebeholdning på 262,6 mio. kr. Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen var ultimo 2023 373,0 mio. kr. (positiv).

Note 19: Områder med statsrefusion og tilskud

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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering for Norddjurs Kommune i regnskabsåret 2023

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023

Hovedkontonavn på finansloven	Kr.
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	-
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	- 2.798.640
14.71.04. Resultattilskud	- 4.810.344
14.71.05. Grundtilskud	- 7.375.584
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	- 90.618
14.71.08. Repatriering af udlændinge	- 341.255
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 14.750
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	- 84.375
14.71.15. Danskbonus i program	-
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	- 54.001
15.11.10. Den centrale refusionsordning	- 39.205.291
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	- 7.223.039
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	- 369.975
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-
15.41.17. Støtte til beboerindskud	-
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	41.087
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 7.277.113
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	- 546.872
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	- 2.392.078
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	- 809.880
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	- 3.978.614
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	- 403.628
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	- 1.330.756
17.31.34. TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	- 99.690
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	- 341.375

17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-	315.710
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-	1.950.451
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-	41.554
17.35.02.	Tilbagebetalinger		2.307
17.35.20	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-	
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom		96.653
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	-	
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-	2.749.182
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	-	
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-	216.362
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-	518.068
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-	488.100
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-	4.117.703
17.46.74.	Jobrotation	-	169.000
17.54.06.	Skånejob	-	377.733
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-	2.195.565
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-	692.576
17.54.22.	Afløb på servicejob	-	
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-	133.701
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-	39.943.146
17.56.02.	Ledighedsydelse	-	1.280.954
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-	
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-	1.606.150
17.62.04.	Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	-	370.722
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv		1.172.205
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån		41.507
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-	365.731
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-	56.569
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-	5.253.475
Refusion i alt		-	141.036.571

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkontonavn på finansloven	Kr.		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-	2.399.888
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-	1.096.855
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-	16.176.914
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-	7.475.655
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-	127.360

17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-	
17.35.25.	Ledighedsydelse	-	4.316.848
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-	45.213.301
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-	173.845
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.	-	154.842
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-	25.259
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-	204.081
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-	21.827.199
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-	21.806.010
Refusion i alt		-	120.998.058

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

Kr.

Refusion og tilskud i alt

- 262.977.466

Medfinansiering fra Ydelsesrefusion

Hovedkontonavn på finansloven		Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	53.875.421
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	103.766
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	98.138
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	165.973.071
17.64.13.	Seniorpension	47.293.932
Medfinansiering i alt		267.344.328

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

Balancen

Balancen viser Norddjurs Kommunes aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo 2022 og ultimo 2023.

I mio. kr.		2022	2023
AKTIVER		Ultimo	Ultimo
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver	Note 20	1.305,00	1.237,90
Finansielle anlægsaktiver	Note 21	1.271,96	1.293,21
Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne		0,73	0,73
Anlægsaktiver i alt		2.577,69	2.531,84
Omsætningsaktiver			
Fysiske anlæg til salg	Note 22	57,70	56,68
Tilgodehavender		106,37	106,67
Værdipapirer		7,55	7,53
Likvide beholdninger	Note 23	148,84	262,63
Omsætningsaktiver i alt		320,46	433,51
AKTIVER I ALT		2.898,15	2.965,35
PASSIVER			
Egenkapital Note 24			
Balance for reserver for opskrivninger		-13,69	-13,69
Balance selvejende institutioners aktiver		-0,03	-0,03
Balance, skattefinansierede aktiver i øvrigt		-1.348,98	-1.280,87
Balance for finansielle statusposter		-294,04	-439,43
Egenkapital i alt		-1.656,74	-1.734,02
Gældsforpligtelser			
Hensatte forpligtelser	Note 25	-215,78	-215,78
Langfristede gældsforpligtelser *)	Note 26	-730,31	-678,78
Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.		-13,41	-13,14
Kortfristede gældsforpligtelser **)		-281,91	-323,63
Gældsforpligtelser i alt		-1.241,41	-1.231,33
PASSIVER I ALT		-2.898,15	-2.965,35
*) heri gæld vedrørende:			
Ældreboliger:		-403,51	-386,52
Leasingforpligtelser		-5,88	-5,26
**) Heri gæld vedrørende:			
Feriepengeforpligtelse		-91,67	-94,57

Note 20: Materielle anlægsaktiver 2023

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Teknisk anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2023	260,2	1.787,3	241,5	33,4	1,3	0,0	2.323,7
Tilgang	0,0	0,0	2,6	0,0	0,0	0,0	2,6
Afgang	0,0	-0,5	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,7
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2023	260,2	1786,8	244,0	33,4	1,3	0,0	2.325,7
Opskrivninger 1. januar 2023	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 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 01.01.2023	0,0	-799,0	-186,4	-33,3	0,0	0,0	-1.018,7
Årets afskrivninger	0,0	-59,3	-10,2	0,0	0,0	0,0	-69,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,4
Ned- og afskrivninger i alt	0,0	-858,0	-196,4	-33,3	0,0	0,0	-1.087,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	260,2	928,8	47,5	0,0	1,3	0,0	1.237,9
Afskrivninger over antal år	Ingen	30 År	15 År	10 År	Ingen	5 År	

Note 21: Finansielle anlægsaktiver

Aktier, andelsbeviser og ejerandele i mio.	2023		
	Ejerandele	Indre værdi	Kommunal andel
Beredskab og sikkerhed Rds, Favrskov, Djursland	20,80000%	-0,7	-0,8
Dansk Restprodukt håndtering - ultimo 2023	9.09090909%	7,7	0,7
A/S Grenaa Havn - 2023	100,00000%	232,9	232,9
Århus Lufthavn - ultimo 2023	4,99000%	223,0	11,1
Aqua Djurs A/S - ultimo 2023	100,00000%	1.003,8	1.003,8
I alt		1.466,7	1.247,7

Langfristede tilgodehavender i mio.	2023	
	Regnskabsværdi	Nominel værdi
Tilgodehavender hos grundejere	0,1	0,1
Beboerindskud	11,1	11,1
Indskud i landsbyggefonden	0,0	109,9
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	27,5	41,2
Deponerede beløb	0,0	0,0
I alt	38,7	162,3

Note 22: Fysiske anlæg til salg

Der er ikke foretaget justeringer af salgspriser på grunde til salg i 2023.

Note 23: Likvide beholdninger

Finansieringsoversigt 2023 (I mio. kr.)	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Forskel 3-1	Forskel 3-2
Likvide beholdninger primo 2023			148,9		
Tilgang af likvide aktiver 2023					
Optagne lån	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,5
Finansforskydninger	4,0	12,3	-27,0	-31,0	-39,3
Anvendelse af likvide aktiver					
Årets resultat (fra regnskabsopgørelsen)	-75,9	9,7	-131,6	-55,8	-141,4
Afdrag på lån	48,0	48,0	49,2		
Ekstraordinære lån	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0
Kursregulering vedr. likvide aktiver			14,2		
Likvide beholdninger ultimo			262,6		

Note 24: Egenkapital

Bevægelser på balancekontoen (i mio. kr.)		
Ultimo 2022 - jf. balancen		-294,0
Primokorrigtion		-6,8
Landsbyggefonden tilbageført, primo		-106,8
Primo 2023 jf. årsberetningen		-407,6
Overført fra hovedkonto 0-8	-128,9	
Afskrivninger af restancer	19,8	
Værdireguleringer, ejendomsværdi- og kursreguleringer	-14,1	
Landsbyggefonden udskilt af balancen i h.t. konteringsreglerne	109,9	
Regulering aktier, andelsbeviser og ejerandele	-18,4	
Udvikling på balancen i alt	-31,7	-31,7
Ultimo 2023		-439,3

Udvikling i egenkapital: 2023 (i mio. kr.)

Egenkapital ultimo 2022	-1.656,7
Primorkorrektion	-6,8
Landsbyggefonden tilbageført, primo	-106,8
Egenkapital primo 2023	-1.770,3
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver	68,1
+/- udvikling på balancen	-31,7
Egenkapital ultimo 2023	-1.733,9

Note 25: Hensatte forpligtelser

Det fremgår af balancen ultimo 2023, at der er hensatte forpligtelser på 215,8 mio. kr. Forpligtelserne, der er aktuarmæssig opgjort ultimo 2022, 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 skatte medarbejdere 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.

Tjenestemænd i folkeskolens lukkede gruppe indgår ligeledes i beregningen.

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

Da forpligtigelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtigelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

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

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

Note 26: Langfristede gældsforpligtelser

Norddjurs Kommunes samlede langfristede gæld per 31. december 2023 fordeler sig således:

Kreditor	Mio kr.
Kommunekreditforeningen	199,8
Lønmodtagernes Feriemidler	86,0
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	383,9
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	5,3
I alt	675,0

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

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

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

Fordeling mellem DKK og udenlandsk valuta per 31. december 2023:

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

Fordeling mellem fast og variabel rente per 31. december 2023:

Norddjurs Kommunes ordinære lån fordelt på fast og variabel rente per 31. december 2023	
Fast rente	Variabel rente
71 %	29 %

Bemærkninger til regnskabet.

Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettigheder

Nedenstående oversigt indeholder kautions- og garantiforpligtelser stillet af Norddjurs Kommune indtil ultimo 2023.

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 2023.

Kautions- og garantiforpligtelser:	1.000 Kr.
Forsyningsvirksomheder	546.247
Institutioner	49.451
Andelsboliger	102.295
Almennyttige boliger	331.540
Solidarisk hæftelse	1.068.916
I.H.T boliglov efter 1946	166
I alt	2.098.614
Eventualrettigheder (tilgodehavender)	
Idrætshaller, spejderhuse, beboerhuse, selvejende institutioner m.v.	12.085
Indskud i Landsbyggefonden	109.923
I alt	122.008

Swapaftaler

Norrdjurs Kommune har ultimo 2023 en ordinære renteswap, som ligger ovenpå variable forrentede lån hos KommuneKredit. Renteswappen har den funktion, at en del af det variable forrentede lån "byttes" til et fastforrentet lån. Renteswappen "bytter" samlet set 18,3 mio. kr. fra variabelt til fast lån. Nedenstående tabel viser specifikationen på Norrdjurs Kommunes renteswaps ultimo 2023.

Markedsværdien er et udtryk for den pris, det vil koste Norrdjurs Kommune at gå ud af kontrakterne ved udgangen af 2023.

Swap i mio. kr.	Markedsværdi 31. december 2023
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 2023 udgør 13,308 mio. kr. Renteswappen udløber 4. januar 2028	0,189
I alt	0,189

Personaleoversigten

Personaleoversigten viser det samlede personaleforbrug (årsværk) omregnet til fuldtidsbeskæftigede i henhold til gældende overenskomster og omfatter således i 2023 3.032 personer, hvilket er ca. 42 fuldtidsbeskæftigede personer mere end i 2022.

Område	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2020	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2021	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2022	Antal ansatte omregnet til helårsbeskæftigede 2023
Hovedkonto 00. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	1,00	0,35	0,00	0,00
002511 Boliger til integration af udlændinge	0,12	0,04	0,00	0,00
002513 Andre faste ejendomme	0,16	0,06	0,00	0,00
002519 Ældreboliger	0,72	0,25	0,00	0,00
Hovedkonto 02. Transport og infrastruktur	72,41	87,99	97,52	96,71
022201 Fælles formål, Materialegårde	56,95	73,20	82,82	81,17
023230 Fælles formål, kollektiv trafik	1,99	1,67	1,00	2,00
023233 Færgedrift	13,46	13,13	13,70	13,55
Hovedkonto 03. Undervisning og kultur	669,37	663,25	677,78	692,92
032201 Folkeskoler	309,25	295,20	295,29	295,17
032204 Pædagogisk psykologisk rådgivning	13,95	15,33	15,28	15,99
032205 Skolefritidsordninger	61,66	53,84	51,71	50,78
032206 Befordring af elever i kommunale specialklasser	15,43	17,69	18,12	18,42
032208 Kommunale specialskoler Note 1	178,62	187,67	198,03	216,11
032209 Linjefagskompetence - læsning, matematik m.v.	0,13	0,00	1,48	0,49
032214 Ungdommens uddannelsesvejledning	0,00	0,00	0,00	0,00
032215 Uddannelses-, erhvervsvejledning og øvr. indsatser	7,05	6,92	8,12	8,69
032216 Specialpæd. bistand til børn i førskolealderen	4,95	5,57	5,18	4,55
033045 Erhvervsgrunduddannelser	0,00	0,00	0,00	0,00
033046 Ungdomsudd. For unge med særlige behov	11,13	13,26	13,72	10,65
033250 Folkebiblioteker	17,60	18,03	18,51	18,29
033563 Musikarrangementer	7,96	7,42	6,88	7,42
033564 Andre kulturelle opgaver	1,04	1,00	1,22	1,67
033875 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	0,00	0,00	0,00	0,00
033876 Ungdomsskolevirksomhed	40,61	41,32	44,24	44,69
Hovedkonto 04. Sundhedsområdet	96,80	83,75	81,51	79,78
046282 Kommunal genop- og vedligeholdelsestræning	59,46	48,74	47,21	46,08
046285 Kommunal tandpleje	17,06	14,98	14,40	15,15
046288 Sundhedsfremme og forebyggelse	9,37	9,06	8,96	9,75
046289 Kommunal sundhedstjeneste	10,91	10,96	10,94	8,80

		1.693,85	1.759,44	1.800,34
Hovedkonto 05. Sociale opgaver og beskæftigelse	1.610,66			
052510 Fælles formål	24,61	27,10	19,30	16,52
052511 Dagpleje	116,43	113,51	115,73	120,83
052514 Daginstitutioner	192,47	197,39	208,07	204,36
052821 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	48,98	51,80	63,79	65,64
052822 Vederlag til plejefamilier (§ 66, stk. 1, nr. 1)	0,71	0,44	0,41	0,66
052823 Døgninstitutioner for børn og unge Note 2	68,23	68,73	64,85	84,50
052825 Dagtilbud m.v. til børn og unge	0,00	0,00	9,78	9,91
053026 Personlig og praktisk hjælp og madservice Note 3	246,65	259,70	255,54	264,45
053027 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	494,25	514,32	529,46	526,33
053028 Hjemmesygepleje	68,90	78,71	81,62	83,37
053029 Forbyggende hjemmebesøg	1,72	15,46	24,80	23,74
053031 Hjælpe midler, forbrugsgoder mv.	6,62	7,84	7,46	7,10
053036 Plejevederlag til nærtstående	1,41	0,88	1,54	1,47
053838 Personlig og praktisk hjælp	0,23	0,34	0,12	0,00
053839 Kontant tilskud til personlig og praktisk hjælp m.v.	50,73	53,97	51,26	52,70
053841 Hjælpe midler, forbrugsgoder mv.	4,11	4,27	4,65	4,43
053844 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	2,75	2,81	3,06	2,70
053845 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§101 og 101 a)	3,28	4,01	4,25	5,05
053850 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	30,67	31,13	36,58	31,05
053851 Botilbudslignende tilbud Note 4	156,15	170,76	184,15	198,77
053852 Botilbud til midlertidigt ophold (§107)	0,63	0,25	1,78	1,83
053853 Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 45, 97-99)	5,08	5,30	5,34	6,13
053858 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	24,18	23,08	24,39	19,60
053859 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	27,28	27,02	25,91	23,05
054660 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	15,16	18,95	23,48	30,29
055881 Løntilskud mv. Til personer i fleksjob mv.	1,26	0,58	0,00	0,00
056890 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats Note 5	1,93	2,41	3,68	11,35
056895 Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	1,13	1,34	1,08	0,15
056897 Seniorjob til personer over 55 år	14,61	11,73	7,36	4,36
057299 Støtte til frivilligt socialt arbejde	0,00	0,00	0,00	0,00
Hovedkonto 06. Fællesudgifter og administration m.v.	374,87	375,29	374,54	361,78
064243 Valg mv.	0,00	0,06	0,07	
064550 Administrationsbygninger	9,08	0,05	-0,05	
064551 Sekretariat og forvaltninger	140,47	137,22	139,22	138,35
064552 Fælles it og telefoni	13,14	18,23	16,60	18,82
064553 Administration vedrørende jobcentre Note 5	100,76	101,28	102,02	88,19
064554 Administration vedrørende naturbeskyttelse	5,69	6,85	6,92	5,86
064555 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	10,98	11,01	12,83	13,10
064556 Byggesagsbehandling	7,60	9,75	9,42	8,86
064557 Administration vedr. voksen-, ældre- og handicap-områder	43,67	44,57	43,29	44,52
064558 Det specialiserede børneområde	43,47	45,10	43,12	42,81
064862 Turisme		1,04	1,08	1,28
064868 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0,00	0,14	0,00	0,00
Totalt - konto 0 til konto 5	2.825,11	2.904,48	2.989,79	3.031,54

I 2023 har der været ca. 42 flere fuldtidsbeskæftigede end i 2022. Stigningen fordeler sig i store træk med en stigning på 15 fuldtidsbeskæftigede på konto 3 vedrørende undervisning og kultur, 41 fuldtidsbeskæftigede på konto 5 sociale opgaver og beskæftigelse, som modsvares af et fald på 1 fuldtidsbeskæftiget på konto 2 vedrørende transport og infrastruktur, 2 fuldtidsbeskæftigede på konto 4 sundhedsområdet og 13 fuldtidsbeskæftigede på konto 6 fællesudgifter og administration.

Stigningen skyldes blandt andet:

- Øget pres på vidtgående specialundervisning
- Etablering af kommunal tilbud med aflastningspladser under døgninstitutioner for børn og unge
- Stigning årsværk i hjemmeplejen og sygeplejen
- Etablering af interne vikarkorps på botilbudslignende tilbud på området for voksen- og handicappede

Note 1 BUU:

Stigningen under kommunale specialskoler fra 2022 skyldes primært, at der opleves et øget pres på vidtgående specialundervisning, særligt på Djurslandsskolen og i Søren Kanne-skolens specialklassetilbud. Det betyder at der er behov for flere lærere og pædagoger i tilbuddene.

Note 2 BUU:

Stigningen på døgninstitutioner for børn og unge fra 2022 skyldes primært, at Region Midtjylland som driver døgn- og aflastningsinstitutionen Møllebækken, har valgt at lukke institutionens aflastningspladser. Det har derfor været nødvendigt at etablere et alternativt kommunalt tilbud til de børn og unge, der har haft aflastning på Møllebækken. Dette har medført personaleforøgelse i Norddjurs Kommunes døgntilbud under Børne- og ungecenter Norddjurs.

Note 3 VPU:

Stigningen på personlig og praktisk hjælp og madservice siden 2022 skyldes primært, en stigning på 10,4 årsværk under Hjemmepleje & Sygepleje Glesborg. Heraf udgør stigningen på Hjemmeplejedelen 6,0 årsværk, og stigningen på sygeplejedelen 4,4 årsværk.

Note 4 VPU:

Stigningen på botilbudslignende tilbud siden 2022 skyldes primært etableringen af interne vikarkorps på tilbuddene samt ansættelsen af afdelingsledere som følge af den politiske beslutning om styrket ledelse på Socialområdet.

Note 5 AU:

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

Generel note:

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

Oversigt over uforbrugte bevillinger

Oversigt over bevillinger, der søges overført fra 2023 til 2024

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

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

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

**Nettotal for indtægter og udgifter

Oversigt over overførte bevillinger fra 2022 til 2023

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

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

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

**Nettotal for indtægter og udgifter

Nedenfor ses overførslerne i de foregående to regnskabsår.

Oversigt over overførte bevillinger fra 2021 til 2022

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

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

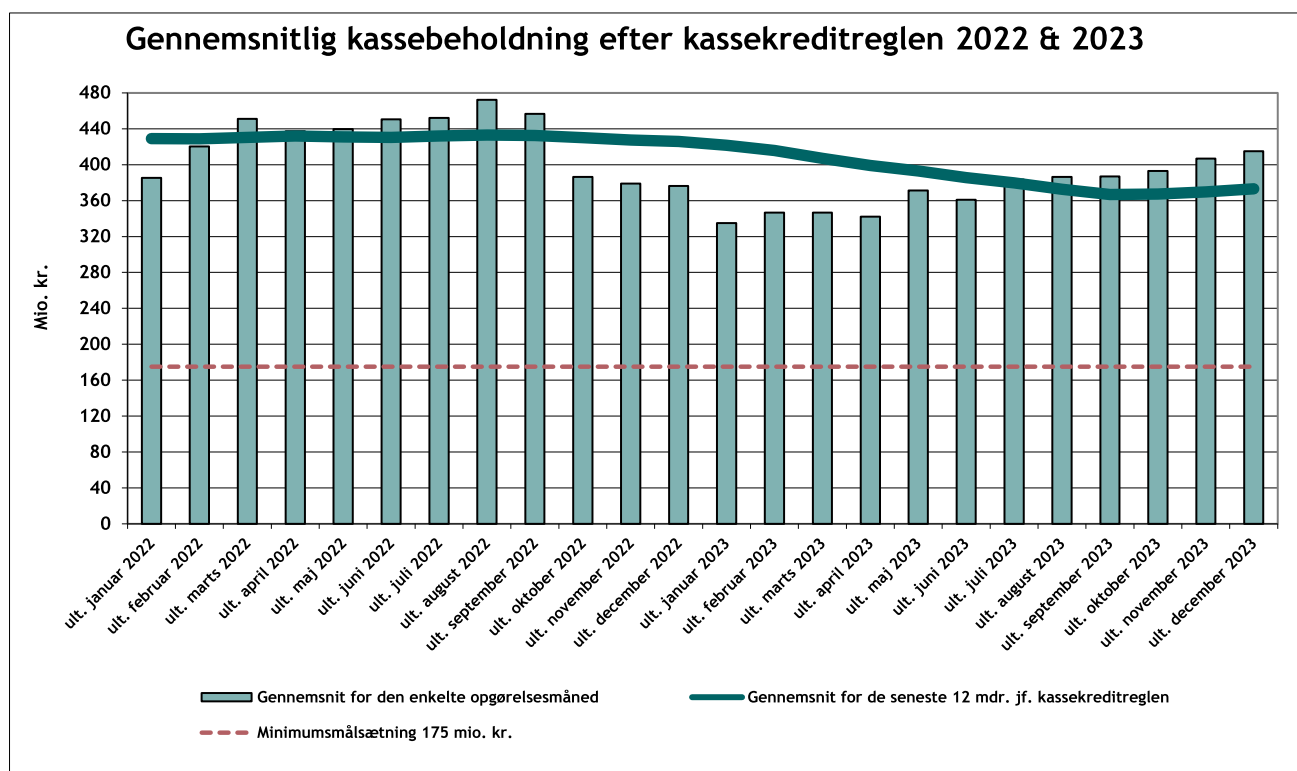
Kassebeholdning

Den gennemsnitlige daglige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgør 373 mio. kr. svarende til 10.143 kr. per indbygger. Dette er et fald på 53 mio. kr. sammenlignet med 2022.

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

Kassebeholdningen består af bankbeholdningen samt værdipapirer. Den 31. december 2023 er der placeret 374 mio. kr. i værdipapirer.

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



En del af de penge, der indgår i Norddjurs Kommunes kassebeholdning, er beboerindskud i blandt andet ældreboliger og beboernes forudbetalinger til vedligehold af disse boliger. Disse tæller med, når Norddjurs Kommune opgør sin gennemsnitlige kassebeholdning. Den 31. december 2023 udgjorde indskuddene cirka 58 mio. kr. af kassebeholdningen.

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

I Norddjurs kommune er der i 2023 udført følgende opgaver for andre offentlige myndigheder.

Vej & Park - Randers Kommune

Vej & Park i Norddjurs Kommune har i 2023 udført opgaver vedrørende Randers Kommune.

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

Faktureret	2.110 kr.
Omkostninger	1.560 kr.
Overskud	550 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsberetningen for 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, dog er der en ændring af hensatte forpligtigelser vedrørende Tjenestemandspension og Arbejdsskadeforsikring.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

Anlægsudgifter indregnes efter de samme principper som driftsudgifterne.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. 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 leasingydelse. 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 nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til videresalg

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

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer og likvide beholdninger

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen. Tjenestemandspensioner: Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør 167,6 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

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

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

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentlig, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

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

forpligtelse.

Norrdjurs Kommune har ikke kendskab til forpligtelser af denne art.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv.

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

Opsparede feriemidler (indefrysning) for funktionærer m.v. i opgøres som de feriemidler der er optjent fra den 1. september 2020 til den 31. august 2021. Forpligtelsen betales når lønmodtager når folkepensionsalderen eller i henhold til politik 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 salgpris, 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 2023 (1.000 kr.)

Udvalg	Projektnr.	Projektbetegnelse	Udgift/ Indtægt	Primosaldo 2023	Forbrug	Ultimosaldo 2023	Korrigeret anlægs- bevilling
Økonomiudvalget	XA-0000020056	Møgelbjerg, Grenaa, etape 5	I	-7.193	-245	-7.438	-6.673
			U	750	177	927	830
	XA-0000020057	Åbyen - boligområde	I	-14.226	-396	-14.623	-29.722
			U	941	1.724	2.665	-2.454
	XA-0000020060	Søndergade, Vivild	I	-1.354		-1.354	-493
			U	34		34	80
	XA-0000020061	Bakkesvinget Auning - boligområde	I	-3.044	-323	-3.367	-8.420
			U	138	7	145	349
	XA-0000020070	Østergårdsvej, Vivild	I	-136		-136	-136
			U	67		67	40
	XA-0000020077	Brombærvænget, Allingåbro	I	-1.125		-1.125	-3.657
			U	159	15	174	492
	XA-0000020080	Salg af mindre arealer	I	-213		-213	-162
			U	-15	13	-3	6
	XA-0000020081	Byggemodning boligområde Nørager	I	-863		-863	-2.100
			U	2.277	208	2.486	3.650
	XA-0000020082	Byggemodning Auning Øst	U	10.953	328	11.281	10.700
	XA-0000020084	Byggemodning Vester Hesseldal	U	612	5.516	6.129	12.900
	XA-0000020086	Boligområde Teglværksvej, Auning Øst	I	-9.217	-805	-10.023	-23.400
			U	339	-4	335	600
XA-0000030027	Energivej, Auning	I	-185		-185	-2.739	
		U	19		19	62	

XA-0000030030	Teknologivej, Grenaa	I	-5.110	0	-5.110	-11.792
		U	35		35	80
XA-0000130052	Skovskolen	U	1.886	190	2.076	2.300
XA-0000200018	Salg af sommerhusgrunde	I	-6.329		-6.329	-3.495
		U	465		465	141
XA-0000200022	Sommerhusområde Klitten	I	-12.916		-12.916	-13.864
		U	600		600	1.250
XA-0006520002	Digital udvikling og KOMBIT projekter	U	13.683	1.973	15.656	20.275
XA-0006520010	IT -infrastrukturprojekt	U	6.844	3.967	10.811	6.600
XA-0006520012	Pulje til digitalisering-Borger, teknolo	U	541	0	541	2.000
XA-0006520014	Digital udviklingspulje	U		329	329	300
XA-0000030025	Håndværkervej Glesborg	I	-290	-52	-342	-1.448
		U		5	5	20
XA-0006520003	IT-anlægspulje	U	5.354	0	5.354	7.400
XA-0000020092	Rimsti Bakken byggemodning	U		316	316	475
XA-0000030031	Rolshøjvej, Grenaa	I	-903		-903	-1.843
		U				40
XA-0000130067	Salg ejendomme+grunde uden komm. formål	I		-3.961	-3.961	-7.100
		U		219	219	350
XA-0000030040	Erhvervsgrunde Stensmarkvej	I		27	27	-2.985
		U				
XA-0000020091	Udsigten 7, Vejanlæg	U				155
XA-0000030044	Erhvervsgrund Bredstrup	I				-1.942
XA-0000030022	Stensmarkvej Erhverv	I				-7.282
XA-0000030037	Søndervangen, Ørsted	I				-658
		U				20
Økonomiudvalget Total			-17.423	9.227	-8.196	-61.251
Børne- og ungdomsudvalget	Faglokaler inde og ude	U	797	2	799	2.250
	Glesborg Skole - etablering klasselokale	U	415	2.897	3.312	5.268
	Indvendig renov. dagtilbud, skoler øvr.	U	1.264	602	1.866	2.200
	Trappelift og handicaptoilet Søren Kanne	U		196	196	850

XA-0003010086	Glesborg skole projektering to lokaler	U	183	183	180
XA-0005140006	Ventilation Landsbyen + dagpl. gæstehus	U	1.566	1.232	2.798
XA-0005140007	Renovering af Landsbyen	U	23	2.492	2.515
XA-0005140010	Ny bygning erstatter Skovbørnehaven	U	22		1.417
XA-0005140011	Renovering Regnbuen	U	127	127	2.742
XA-0005140014	Brandsikring køkken Fjellerup Børnehave	U	39	39	400
XA-0003080018	Bygningsforhold på Djurslandsskolen	U	2.163	2.163	2.825
Børne- og ungdomsudvalget Total			4.269	9.750	14.020
Kultur- og fritidsudvalget			1.913	357	3.450
XA-0000200026	Outdoor investeringer	U	2.396	164	2.561
XA-0000310030	Halinvesteringer, strategisk pulje 2022	U	1.019	352	1.371
XA-0000350003	Nedrivning af Enslevgården	I			2.836
XA-0003600007	Folkets Fabrik - Stenvad Mosebrugcenter	U			800
XA-0003640010	Baunhøj Mølle - Renovering Mølledelen	U	237	213	451
XA-0003640013	Forprojekt Kunsthal v. Pavillonen	U	179	780	959
XA-0000310031	Halinvesteringer, strategisk pulje 2023	U	406	406	800
Kultur- og fritidsudvalget Total			5.745	2.272	8.017
Miljø- og teknikudvalget			4.206	4.995	7.752
XA-0000130046	Brandsikkerhed kommunale bygninger	U	1.101	1.737	2.837
XA-0000130054	Bygningsvedligehold pleje, ældre, bosted	I	-7.086	-2.024	-9.110
XA-0000150021	Landsbyfornyelsespuljer	U	11.410	1.212	12.622
XA-0000200028	Trampesti Homå	U			
XA-0000500009	Højmosse-genopretning Løvenholm	I	-1.803	-1.803	-3.200
XA-0000500012	Drammelstrup Vådenge	U	2.904	172	3.076
XA-0000500013	Forprojekt sti Fjellerup-Skovgårde-Lystr	U	22	183	205
XA-0000700002	Restaurering Dystrup - Ramten søerne	I	-1.605	-1.605	-1.799
XA-0000800006	Etapeplan, klimasikring mod havvand	U	1.665	91	1.756
XA-0000800006	Etapeplan, klimasikring mod havvand	I			-1.000
XA-0000800006	Etapeplan, klimasikring mod havvand	U	1.205	797	2.003
XA-0000800006	Etapeplan, klimasikring mod havvand	U			2.500

XA-0000890002	Nedlæggelse af brandhaner	U							
XA-0002110010	Renovering af broer og bygværker	U	5.121	1.403	6.524	6.600			
XA-0002110012	Belysningsplanen	U	3.661	4.244	7.905	8.000			
XA-0002220016	Omfartsvej nord for Grenaa	I	-92.497		-92.497	-97.070			
XA-0002220041	Vejadgang Auning	U	96.684	529	97.213	99.573			
XA-0002220047	Pulje til cykelstier	I		-136	-136	-1.650			
XA-0002230048	Pulje til trafikikkerhed	U	272	2.557	2.829	3.466			
XA-0002410002	Mole Udbyhøj lystbådehavn	U	2.146	2.258	4.404	4.500			
XA-000200031	Projektering stiftorløb Skovgårde-Lystrup	U	178		178	1.000			
Miljø- og teknikudvalget Total			31.550	18.539	50.089	48.890			
Voksen- og plejeudvalget									
XA-0000130065	Renovering boliger Fredensgade, Grenaa	U	126	307	432				
	Renovering boliger	U				500			
XA-0005590001	Renovering fysiske rammer AUC Sønderport	U		343	343	1.000			
Voksen- og plejeudvalget Total			126	650	775	1.500			
Total			24.267	40.438	64.705	26.750			

Fortegnelse over afsluttede anlægsregnskaber i 2023 over 2 mio. kr. (1.000 kr.)

Afsluttede regnskaber over 2 mio. kr. behandles på Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens møder i april.

Udvalg	Udgift / Indtægt		Projekt nr.	Primo-saldo	Forbrug	Ultimo-saldo	Anlægsbevilling i alt	Rest anlægsbevilling
	Indtægt	Udgift						
Økonomiudvalget	U		XA-0000050010		5.103	5.103	5.103	0
					5.103	5.103	5.103	0
	I		XA-0000030047		-2.079	-2.079	-2.010	69
	U		XA-0000030047		21	21	20	-1
					-2.058	-2.058	-1.990	68
					3.044	3.044	3.113	69
Økonomiudvalget Total								
Børne- og ungdomsudvalget	U		XA-0005140005	2.196	807	3.003	3.000	-3
				2.196	807	3.003	3.000	-3
Børne- og ungdomsudvalget Total				2.196	807	3.003	3.000	-3
Kultur- og fritidsudvalget	U		XA-0000310029	1.096	2.859	3.955	4.000	45
				1.096	2.859	3.955	4.000	45
Kultur- og fritidsudvalget Total				1.096	2.859	3.955	4.000	45
Miljø- og teknikudvalget	U		XA-0002230038	7.858		7.858	8.000	142
			XA-0002230042		12.394	12.394	12.221	-173
Miljø- og teknikudvalget Total				7.858	12.394	20.252	20.221	-31
Asfaltbelægninger	U		XA-0000130044		9.879	9.879	10.000	121
	I		XA-0000800002	-2.869	-492	-3.360	-2.876	484
Asfaltbelægninger Total				9.879	9.879	9.879	10.000	121
Bygningsvedligeholdelse	U		XA-0000800002	8.548	143	8.692	7.936	-756
	I		XA-0000800002	5.680	-348	5.332	5.060	-272
Bygningsvedligeholdelse Total				2.714	2.714	2.714	2.750	36
Coast to Coast Climate	U		XA-0002330036	2.714		2.714	2.750	36
	I		XA-0000150019	-5.000	-1.700	-6.700	-6.700	0
Coast to Coast Climate Total				17.465	-68	17.397	17.462	65
Udbyhøjfærger ombyg til enmandsbetjening	U		XA-0002330036	12.465	-1.768	10.697	10.762	65
	I		XA-0000150019	28.717	20.157	48.874	48.793	-81
Udbyhøjfærger ombyg til enmandsbetjening Total				2.531	666	3.197	4.343	1.146
Områdefornyelse Grenaa	U		XA-0000150019	17.465	-68	17.397	17.462	65
	I		XA-0000150019	12.465	-1.768	10.697	10.762	65
Områdefornyelse Grenaa Total				28.717	20.157	48.874	48.793	-81
Miljø- og teknikudvalget Total	U		XA-0000190002	2.531	666	3.197	4.343	1.146
	I		XA-0000190002	2.531	666	3.197	4.343	1.146
Miljø- og teknikudvalget Total				2.531	666	3.197	4.343	1.146
Voksen- og plejeudvalget	U		XA-0000190002	2.531	666	3.197	4.343	1.146
	I		XA-0000190002	2.531	666	3.197	4.343	1.146
Voksen- og plejeudvalget Total				2.531	666	3.197	4.343	1.146
TOTAL				34.540	27.532	62.072	63.249	1.177

Fortegnelse over afsluttede anlægsarbejder i 2023 under 2,0 mio. (1.000 kr.)

Udvalg	Projektbetegnelse	U/I	Projektnr.	Primo-saldo 2023	Forbrug 2023	Ultimo-saldo 2023	Anlægsbevilling i alt	Rest-anlægsbevilling
Økonomiudvalget	Anlægspulje - reserver	I	XA-0006510028				650	650
		U	XA-0006510028				650	650
	Anlægspulje - reserver Total						650	650
	Arealerhvervelse - pulje	U	XA-0000020053				515	515
	Arealerhvervelse - pulje Total						515	515
	Byggemodning - pulje	U	XA-0000020054	98		98	499	401
	Byggemodning - pulje Total			98		98	499	401
	Granbakkevej, Allingåbro	I	XA-0000020065	-491		-491	-941	-450
		U	XA-0000020065	230		230	387	157
	Granbakkevej, Allingåbro Total			-261		-261	-554	-293
	Industriparken Allin	I	XA-0000030043				-2.080	-2.080
	Industriparken Allin Total						-2.080	-2.080
	Industrivej Auning	I	XA-0000030043	-439		-439	150	439
		U	XA-0000030043		103	103	47	47
	Industrivej Auning Total			-439	103	-336	150	486
	Køb af naturarealer	U	XA-0000500017	1.100		1.100		-1.100
	Køb af naturarealer Total			1.100		1.100		-1.100
	Ny hjemmeside	U	XA-0006520009	300		300	300	0
	Ny hjemmeside Total			300		300	300	0
	Salg af grunde	I	XA-0000020087				-973	-973
		U	XA-0000020087					
	Salg af grunde Total						-973	-973
	Salg af Hedebo	I	XA-0000020094		-800	-800	0	0
	Salg af Hedebo Total				-800	-800	-800	0
	Salg Rougsøvej 155, Holbæk	U	XA-0000130069		0	0	0	0
	Salg Rougsøvej 155, Holbæk Total				0	0	0	0
	Skakkes Holm - erhvervsgrunde	I	XA-0000030042	-1.003	-940	-1.943	-757	1.186
		U	XA-0000030042	17	27	43	-43	-43

Skakkes Holm - erhvervsgrunde Total		-986	-913	-1.899	-757	1.142
Strategisk pulje - medfinansiering						
I	XA-0006510032					
U	XA-0006510032	104		104	103	-1
Strategisk pulje - medfinansiering Total		104		104	103	-1
Økonomiudvalget Total		-84	-1.610	-1.694	-2.947	-1.253
Børne- og ungdomsudvalget						
U	XA-0005230005	155	145	300	300	0
Belægningsarbejder på BUCN		155	145	300	300	0
U	XA-0005230006	258		258	300	42
Børne- og Ungecentret ny afd Skovbo		258	258	258	300	42
Børne- og Ungecentret ny afd Skovbo Total						
U	XA-0003010088	1.293	1.293	1.293	1.300	7
Fysiklokaler Søren Kanne Skolen		1.293	1.293	1.293	1.300	7
Fysiklokaler Søren Kanne Skolen Total						
U	XA-0003010083	207		207	260	53
Handicaptoulet på Toubroskolen		207		207	260	53
Handicaptoulet på Toubroskolen Total						
U	XA-0003010081	587	82	669	750	81
Handicapvenlig adgang Søren Kanne		587	82	669	750	81
Handicapvenlig adgang Søren Kanne Total						
U	XA-0005140016	272	228	500	500	0
Kapacitetstilpasning område Grenaa		272	228	500	500	0
Kapacitetstilpasning område Grenaa Total						
U	XA-0003080014	137		137	-1.875	-2.012
Samling Djurslandsskolen afd. Ørum		137		137	-1.875	-2.012
Samling Djurslandsskolen afd. Ørum Total						
U	XA-0005140020	1.100	1.100	1.100	4.100	3.000
Solstrålen udnyttelse af rest kapacitet		1.100	1.100	1.100	4.100	3.000
Solstrålen udnyttelse af rest kapacitet Total						
Børne- og ungdomsudvalget Total		1.358	3.106	4.464	5.635	1.171
Kultur- og fritidsudvalget						
U	XA-0006620020	501		501	502	1
Fjellerup Strandliv		501		501	502	1
Fjellerup Strandliv Total						
U	XA-0000310026	712	288	1.000	1.000	0
Halinvesteringer, strategisk pulje		712	288	1.000	1.000	0
Halinvesteringer, strategisk pulje Total						
Kultur- og fritidsudvalget Total		1.213	288	1.501	1.502	1
Miljø- og teknikudvalget						
U	XA-0002220043	413	21	434	600	166
Ekstra P-pladser Mogensgade		413	21	434	600	166
Ekstra P-pladser Mogensgade Total						
U	XA-0002220045	822	725	1.548	4.781	3.233
Elladestandere i Norddjurs Kommune		822	725	1.548	4.781	3.233
Elladestandere i Norddjurs Kommune Total						
U	XA-0005270004	135	135	135	250	115
Energimærkning plejecentre Grenaa+Glesborg		135	135	135	250	115

Energimærkning plejecentre Grenaa+Glesborg Total									
Grenaa-Anholt Færge - dokning 2023	U	XA-0002330032	1.711	1.711	135	135	250	115	115
Grenaa-Anholt Færge - dokning 2023 Total			1.711	1.711			1.707	-4	-4
Køb af naturarealer	U	XA-0000500016	0	15	15	15	1.100	1.085	1.085
Køb af naturarealer Total			0	15	15	15	1.100	1.085	1.085
Ny dækmole ved Grenaa Marina	U	XA-0002410001	91	63	155	155	500	345	345
Ny dækmole ved Grenaa Marina Total			91	63	155	155	500	345	345
Pulje parkering, skilte, stier naturområder	U	XA-0000200030	1.718	282	2.000	2.000	2.000	0	0
Pulje parkering, skilte, stier naturområder Total			1.718	282	2.000	2.000	2.000	0	0
Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymidte	U	XA-0000150027							
Pulje udvikling studiemiljø Grenaa bymidte Total									
Tryk cykelparkering, letbanestationer	I	XA-0002300012	-490	-490	-490	-490	815	51	0
	U	XA-0002300012	764	764	764	764	815	51	51
Tryk cykelparkering, letbanestationer Total			764	-490	274	274	325	51	51
Vedligeholdelse byggegrunde	U	XA-0000020090	85	424	509	400	400	-109	-109
Vedligeholdelse byggegrunde Total			85	424	509	400	400	-109	-109
Miljø- og teknikutvalget Total			3.894	2.886	6.780	11.663	4.883	4.883	4.883
Voksen- og plejeudvalget									
Hjælpermiddeldepot - udskiftning trappe	I	XA-0005310001	116	116	116	116	125	125	125
	U	XA-0005310001						-116	-116
Hjælpermiddeldepot - udskiftning trappe Total			116	116	116	116	125	9	9
Renovering af køkken på Skovstjernen	I	XA-0005510001	50	50	50	50	50	50	50
	U	XA-0005510001						-50	-50
Renovering af køkken på Skovstjernen Total			50	50	50	50	50	0	0
Voksen- og plejeudvalget Total			166	166	166	175	175	9	9
Hovedtotal			6.381	4.836	11.217	16.028	4.811	4.811	4.811

Eventualrettigheder

EVENTUALRETTIGHEDER PR. 31.12.2023

Hele 1.000 kr.

Navn	Formål	Dato	Beløb
AIF Hallernes Fond	Gældsbrief/håndpant i ejerptbr. På 4fd Auning by, Auning	23.03.1995	750
Albøge Forsamlingshus, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 8.000 25c, 24f Allbøge by, Albøge	01.10.1971	8
Boligselsk. Grenaa af 1945, Storegade 38, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 747.400 50c Grenaa Bygrunde	24.01.1989	747
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted	05.05.1997	280
Den selveje inst Ørsted Biografteater	pantebrev tinglyst 10U mfk Ørsted	29.09.2010	690
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 835.938. 9 Benzon Hgd. Gjerrild m.fl	17.01.1985	836
Den selveje inst "Djursvold"	Skadesløsbrev 500.000. 9 Benzon Hgd. Gjerrild m.fl	03.07.1980	500
Den selvejende inst. Ålunden	pantebrev opr. 452.781. 2DZ Bredstrup, Grenaa jorder	13.03.1999	453
Formula Holding A/S, Nørregade, Vivild, Allingåbro	Skadesløsbrev 46.000. 13Z Vilvild by, Vivild	17.10.1986	46
Grenaa Skyttekreds, ikke tinglyst	pantebrev opr. 330.000	14.01.1983	330
Kare Engvej 1, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 400.000. 8a Kare by, Holbæl. Fjordvej 10B, Ørsted	10.12.1991/tinglyst 12.03.1992	400
Nørager Boldklub. Bygn.på lejet grund. 2I Nørager by, Nørager	Lån, rente/afdragfrit - 1987. Ikke tinglyst Gældsbrief		450
Nørager Sogns Beboerforening	Forsamlingshus i Nørager	24.03.1970	30
PS Stilladser A/S, Søndervangen 7, Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16aæ Ørsted by, Ørsted	07.04.1992	46
Rougsøhallen	Sikkerhed i grund 14v Ørsted by, Ørsted	12.03.1979	68
Rougsøhallen	Låneindfrielse 1984 - 100%. Ikke tinglyst		2.711
Rougsøhallen	Byggeregnskab 1988. Ikke tinglyst		1.857
Spejderne i Allingåbro, Ådalsvej 3, 8961 Allingåbro	Kloakering vedr. spejderhus. 8bø Vejlbj by, Vejlbj(vest)	04.02.1980	16
Vejlbj Sognegård, pantebrev tinglyst	pantebrev opr. 10.000. 2c Vejlbj by, Vejlbj (øst)	09.06.1972	10
Vivild Idrætsforening	Lån, rente/afdragsfrit - 1996. Ikke tinglyst gældsbrief	06.06.1988	1.770
Ørsted Murerforr., Anne Krabbesvej 10, Ørsted	Skadesløsbrev 40.000. 8az Ørsted by, Ørsted	13.02.1979	40
Ørsted Telte I/S, Løkkeagrene 5, 8950 Ørsted	Skadesløsbrev 46.000. 16be Ørsted by, Ørsted	11.12.1998	46
Ialt			12.085
Innskud i Landsbyggefonden	pr. 25.01.2024		109.923
Ialt - Indskud i Landsbyggefonden			109.923
Ialt			122.008

Kautions- og garantiforpligtigelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER PR. 31.12.2023

Hele 1.000 kr.

Garanti stillet for:	Långiver	År	Lånenummer/ Ejendomsnr.	Lånets opr. størrelse	Restgæld		Garanti/ regaranti. Dkk
					Dkk	Dkk	
Forsyningsvirksomheder							
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261- 0127715	2.500	1.292	1.292	1.292
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2014	7261- 0128382	2.500	1.323	1.323	1.323
AllingåbroVarmeværk	Djurslands Bank	2015	7260- 0131584	1.000	575	575	575
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2020	202052996	4.000	3.534	3.534	3.534
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2022	202254942	3.000	2.809	2.809	2.809
Andelsselsk. Fjellerups Strands Vandværk A.m.b.a.	Kommunekredit	2023	202357087	4.500	2.000	2.000	2.000
Aqua Djurs	Kommunekredit	2009	200934270	55.514	29.171	29.171	29.171
Aqua Djurs	Kommunekredit	2012	201239752	33.048	15.737	15.737	15.737
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37014	1.500	693	693	693
Aqua Djurs	Kommunekredit	2011	2011-37015	10.000	4.621	4.621	4.621
Aqua Djurs	Kommunekredit	2013	201340154	8.500	3.125	3.125	3.125
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2009	200934366	600	53	53	42
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2012	201238244	750	197	197	156
Auning Varmeværk Amba(pro-rata)	Kommunekredit	2013	201340798	8.500	4.930	4.930	3.905
Auning Varmeværk Amba	Kommunekredit	2020	202052802	45.000	38.700	38.700	30.650
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2004	200428173	5.800	145	145	145
Grenaa Varmeværk(9 lån)	Kommunekredit	2005	200529252	4.000	300	300	300
Grenaa Varmeværk	Kommunekredit	2007	200731729	12.000	5.604	5.604	5.604
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2009	200934323	13.150	6.489	6.489	6.489

Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137537	5.243	2.674	2.674
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2011	201137549	5.242	3.266	3.266
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340696	11.727	7.875	7.875
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340895	13.000	7.670	7.670
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2013	201340896	13.000	8.970	8.970
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2014	201442009	3.800	190	190
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2016	201646212	8.400	6.159	6.159
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201848760	144.000	115.362	115.362
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2018	201849319	14.370	11.352	11.352
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2019	201951682	15.000	12.750	12.750
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2020	202053122	26.000	22.967	22.967
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2023	202356802	7.692	3.622	3.622
Grenaa Varmeværk A.m.b.A	Kommunekredit	2021	202154326	3.843	3.843	3.843
Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning Amba	Djurslands Bank-sag 13/12886	2014	7260 128721	1.587	354	354
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2011	201137906	3.050	1.875	1.875
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2015	201544917	17.000	13.815	13.815
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052113	2.000	1.650	1.650
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052114	24.000	19.800	19.800
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052630	4.000	3.414	3.414
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052862	2.100	1.789	1.789
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2020	202052074	22.968	18.949	18.151
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2021	202154302	1.207	1.092	1.092
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2022	202256158	3.395	3.350	3.350
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202356819	12.900	10.649	10.649
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202357122	15.130	11.000	11.000
Trustrup-Lyngby varmeværk	Kommunekredit	2023	202357170	13.978	13.978	13.978
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2011		750	460	460
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2015	201543641	2.920	1.630	1.630
Trustrup-Lyngby vandværk	Kommunekredit	2023	202357121	3.500	3.200	3.200
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2010	201035303	3.550	1.382	1.382

Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2011	2011-37582	4.000	2.474	2.474
Vandcenter Djurs(Grenaa Anholt Vandforsyning) Amba	Kommunekredit	2015	201544572	13.000	10.375	10.375
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2021	202154782	40.000	38.206	38.206
Vandcenter Djurs Amba	Kommunekredit	2022	202255988	10.000	9.796	9.796
Vandsam A/S	Kommunekredit	2017	201746971	45.000	37.126	37.126
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255992	8.549	8.057	8.057
Vivild Varmeværk	Kommunekredit	2022	202255995	10.973	10.675	10.675
Ørsted Fjernvarmeværk	Kommunekredit	2015	201543234	11.268	3.077	3.077

546.247

A - forsyningsvirksomheder ialt

Institutioner

Auning Idræts- og kulturcenter	Kommunekredit	2014	201442920	1.500	894	894
Auning Svømmehal	KommuneKredit	2012	201239132	1.179	389	389
Ejendomsfonden Kattegatcentret(omlægning af RD+Dj.Bank)	Kommunekredit	2008	200833144	19.875	3.282	3.282
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2008	200833079	2.000	1.309	1.309
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2015	201545177	2.060	1.327	1.327
Ejendomsfonden Kattegatcentret	Kommunekredit	2020	202052000	7.686	6.044	6.044
Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn	Kommunekredit	2012	201239083	2.202	531	531
Fonden Djursland for Fuld Damp	Kommunekredit	2010	201036064	1.502	677	677
Fonden Åstrup Fritidscenter	Kommunekredit	2015	201544265	2.500	1.781	1.781
Foreningen Naturcenter Randers Fjord	Kommunekredit	2009	200934622	1.850	1.055	1.055
Nørager Boldklub	Kommunekredit	2014	201441597	1.000	762	762
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2013	201340780	2.126	1.621	1.621
Nørre Djurs Hallen	Kommunekredit	2014	201442658	3.599	2.795	2.795
S/I FGU Østjylland/Grenaa Produktionsskole	Kommunekredit	2015	201544641	1.800	1.324	1.324
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2012	201239211	2.994	1.579	1.579
Vivild Gymnastik- & Idrætsefterskole	Kommunekredit	2015	201543431	5.000	3.412	3.412
Allingåbro Plejehjem(Nu Norddjurs kommune) - garanti for indeks-	Nycredit	1992	66928201	5.752	2.842	976
lån ældreboliger - overtv. af komm. i 1998	7F Vejlbj, ejerlej. 2					
Grenaa Havn A/S-afdragsfri til 1/7-2018	Spar Nord Bank A/S	2003	44305011	75.000	18.750	18.750

Fællesmagasinet for museer(25%)	(Kommunekredit - efter omlægning)	2012	201239344	6.000	3.775	944
B - institutioner i alt						
49.451						
Andelsboliger						
11T Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforeninge afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	16.486	10.583	5.825
11T Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforeninge afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	17.145	10.402	10.402
11T Hessel hgd., Grenaa Andelsboligforeninge afd. 5	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	400	297	297
11R Hessel hgd., 11T Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2011	14.542.418	34.935	20.477	20.477
11R Hessel hgd., 11T Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2012	14.542.418	23.081	14.802	5.530
11R Hessel hgd., 1 IT Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14.542.418	3.499	2.707	2.707
11R Hessel hgd., 1 IT Grenaa Andelsboligforeninge afd. 3.2	Realkredit Danmark	2013	14.542.418	1.284	994	994
49d Grenaa Bygrunde A/B Aftenstjernen	Realkredit Danmark	1991	19.482.883	4.681	2.965	555
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	1.940	1.275	395
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	19.850	13.051	4.042
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	1.533	834	258
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	39	21	7
24db Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1994	19.554.834	21	15	5

115b Grenaa Bygrunde Andelsboligforeningen Posthaven I	Realkredit Danmark	1993	19.646.372	8.828	5.806	1.089
Grenaa Andelsboligforening Afdeling IX - 3T Bønnerup	Realkredit Danmark	1993	19.782.128	7.699	4.165	1.285
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1996	20.451.029	6.909	4.632	1.323
Grenaa Andelsboligforening Afdeling 10 - 3 FE Bønnerup	Realkredit Danmark	1999	20.451.029	96	72	21
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	1999	21.083.081	12.556	3.101	725
Fjellerup - 15AA Fjellerup Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2001	21.083.081	480	148	35
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21.469.562	13.510	4.292	971
72c Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Realkredit Danmark	2003	21.469.562	38	13	3
5V Overbroen by, Ørum Andelsboligforeningen Dystrupparken	Realkredit Danmark	2016	21.830.496	3.902	3.273	831
225I Grenaa Markjorder B45 ADF.50	Realkredit Danmark	2023	29.587.411	54.954	60.723	40.472
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5.633.977	439	234	234
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5.634.028	3.788	2.015	600
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5.634.031	947	524	156
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF		5.743.171	36	20	20
Glesborg Gamle Mejeri 14AS Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	1994	5.749.269	74	41	13
Boligselskabet	Jyske Realkredit/BRF	1996	6.563.211	3.407	2.110	603

Kollev - 14AY Glesborg									
Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF	2002	24.379.076	20.152	7.270	2.079			
Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Jyske Realkredit/BRF		33.840.075	51	33	33			
Grenaa Andelsboligforening	Nykredit	1995	70.198.602	676	390	291			
Færingevej Bønnerup Strand-3FI Bønnerup	Nykredit	1995	70.198.603	1.631	253	19			
159L Grenaa Bygrunde									
AAT Ejendomme ApS									
159L Grenaa Bygrunde									
AAT Ejendomme ApS									
C - andelsboliger ialt									102.295

Almennyttige boliger									
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14.467.024	1.569	294	121			
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	1994	14.467.024	1.231	231	95			
9AY Ørsted, Vestervænge, S/I Boligselskabet af 2014 Byfornyelse - garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	14.467.024	3.534	1.618	1.540			
10EP Auning, Randersegnens(Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	1996	14.542.531	650	142	35			
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16.368.064	21.564	7.610	2.174			
1S Bredstrup, Grenaa jorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2006	16.368.064	1.317	530	152			
64N Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2012	16.657.439	100	65	65			
71q Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17.176.703	1.390	946	529			
71q Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark		17.176.703	98	67	37			
6BD Trustrup by, Lyngby	Realkredit Danmark	2003	17.267.261	5.499	1.684	381			

Boligselskabet Grenaa af 1945									
6BD Trustrup by, Lyngby	Realkredit Danmark	2003	17.267.261	635	216	62			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
41a Grenaa Bygrunde	Realkredit Danmark	1991	17.376.866	350	208	208			
Ejendomselskabet Nørgård									
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	274	185	185			
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	561	46	32			
56eu Grenaa Markjorder Glindvad og Jeppesen	Realkredit Danmark		19.086.467	300	211	211			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19.129.516	175	59	59			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark	2002	19.129.516	175	57	57			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo regaranti for 2 lån	Realkredit Danmark		19.129.516	6.895	3.899	1.203			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6.168	4.074	1.257			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6.837	4.726	1.350			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	6.717	4.460	1.274			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark	1995	19.129.516	1.748	1.187	339			
24BP Vivild, Korsgårdsvej II, Lejerbo	Realkredit Danmark		19.129.516	25	16	5			
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Ørum, afdeling 136/1 - 7BØ Ørum	Realkredit Danmark	1995	19.344.425	95	13	13			
Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014) Gjerrild/Troldhøj - 17I Gjerrild	Realkredit Danmark	1992	19.526.360	3.972	2.161	667			

58b Grenaa Bygrunde 58d Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1992	19.657.860	3.619	2.384	770
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	21.092.519	27.287	18.959	5.417
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	366	247	71
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	180	116	33
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	358	241	69
7ab Grenaa Markjorder B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Realkredit Danmark	1998	20.111.043	583	365	365
7pz Grenaa Markjorder B45, afd. 45	Realkredit Danmark	2019	29.186.427	48.345	38.887	25.323
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	6.341	4.265	1.284
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	532	358	108
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	60	42	13
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	19	13	4
64ka Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1998	20.150.665	61	42	13
Gormsvej 22 - 7BZ Ørum Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	1996	20.299.760	4.121	2.850	814
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	8.049	5.404	1.627
64kc Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	242	157	47
64kc Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	275	179	54

Boligselskabet Grenaa af 1945									
64kc Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	137	90	26			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
64kc Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	5.372	3.500	1.000			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
64kc Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	8	5	2			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
64kc Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	1997	20.369.272	100	82	23			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	7.710	5.169	1.477			
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	401	269	77			
35V Ørsted, Tingparken - 5. etape garanti for 3 lån	Realkredit Danmark	1997	20.586.646	35	29	8			
64kh Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	2000	20.881.509	1.362	1.163	263			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
64kh Grenaa Markjorder	Realkredit Danmark	2000	20.881.509	33	29	7			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
9BY Auning, Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Boligforening	Realkredit Danmark	2000	21.067.530	9.690	2.325	544			
35R Ørsted, Tingparken - 6. etape garanti for lån	Realkredit Danmark omlagt i 2011	1999	21.092.519	7.186	3.504	793			
16K Anholt by, Anholt	Realkredit Danmark	2001	21.109.269	3.600	857	200			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
16K Anholt by, Anholt	Realkredit Danmark	2001	21.109.269	318	87	20			
Boligselskabet Grenaa af 1945									
7AR Vejlbj, Allingåbro - Vestergade Garanti for lån	Realkredit Danmark	2000	21.227.392	8.943	2.434	551			
15AE Vivild- Østergårdsvej, Garanti for lån	Realkredit Danmark	2004	21.463.338	7.985	2.425	549			

129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21.568.332	8.038	2.459	703
129 Grenaa Bygrunde Boligselskabet Grenaa af 1945	Realkredit Danmark	2003	21.568.332	99	34	10
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark	2002	21.695.799	13.726	4.680	1.337
8HT Vejlbj - Den selvejende Institution (8BV) Bokollektivet Granbakken	Realkredit Danmark		21.695.799	516	226	65
16A Ørsted Randersegnens Boligforening (S/I Boligselskabet af 2014) Garanti for lån	Realkredit Danmark	2003	21.753.652	14.162	4.993	1.426
17Ø Nørager By, Lejerbo Rougsø	Realkredit Danmark	2003	21.778.725	12.047	4.404	1.258
20G 20K Holbæk by, Holbæk Randersegnens Boligforening	Realkredit Danmark	2007	22.399.540	6.689	3.239	925
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2008	22.399.574	14.496	7.130	2.037
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22399574	24.294	23.673	23.673
83F Ørsted, Randersegnens Boligforening(S/I Boligselskabet af 2014)	Realkredit Danmark	2022	22399574	4.077	3.441	3.441
43I Auning by, Auning Djursbo, Afd. 42,	Realkredit Danmark	2014	24.144.941	16.874	10.936	7.202
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537603	243	126	81
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537605	18	9	7
56Æ Grenaa Markjorder G.M.T. ApS	Nykredit	1993	67537606	43	24	17
65AH Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67632901	4.792	2.501	514
65AH Grenaa Markjorder Boligselskabet Grenaa af 1945, afd. 32	Nykredit	1996	67632903	11	6	1
2EF Bredstrup	Nykredit	2002	68178501	9.195	2.553	545

Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4									
2EF Bredstrup	Nykredit	2002	68178502	291	90	20			
Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 4									
58B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1995	69492703	522	301	234			
Boligselsk af 1945 afd. 35									
58B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1994	69492704	403	231	24			
Boligselsk af 1945 afd. 35									
58B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1995	69492705	131	75	58			
Boligselsk af 1945 afd. 35									
58B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1995	69492706	48	27	21			
Boligselsk af 1945 afd. 35									
58B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1994	69492707	1.610	930	98			
Boligselsk af 1945 afd. 35									
1P Nørager, Kløvervingen 13-15 regaranti for lån	Nykredit	2013	69772102	2.703	1.497	656			
1P Nørager, Kløvervingen 13A-15B Lejerbo, Norddjurs afd. 346-0	Nykredit	2020	69772104	664	570	447			
7MK Grenaa Markjorder	Nykredit	1995	70294701	22.721	13.319	5.727			
Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34									
7MK Grenaa Markjorder	Nykredit	1995	70294703	311	195	81			
Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 34									
92B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1997	91904607	1.294	801	579			
Boligselsk af 1945 afd. 38									
92B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1997	91904609	324	201	145			
Boligselsk af 1945 afd. 38									
92B Grenaa Bygrunde	Nykredit	1997	91904610	59	36	25			
Boligselsk af 1945 afd. 38									
92B Grenaa Bygrunde	Nykredit	2005	91904612	1.670	437	72			
Boligselsk af 1945 afd. 38									
92B Grenaa Bygrunde	Nykredit	2005	91904613	436	114	19			
Boligselsk af 1945 afd. 38									

159K Grenaa Bygrunde AAT Ejendomme ApS	Nykredit	1993	92076204	504	260	165
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	94157109	119	77	61
6AX Trustrup Bricks Ejendomme A/S	Nykredit	1996	94157111	10	6	5
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99684102	12.500	6.180	1.352
65B Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 28	Nykredit	1992	99684103	739	364	82
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747401	5.700	2.842	669
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747402	86	43	10
7NQ Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 29	Nykredit	1992	99747403	62	30	7
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99747502	6.500	3.174	754
2N Grenaa Markjorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 30	Nykredit	1992	99747503	229	117	27
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43, Østerbrogade 71	Nykredit	2012	328036901	47.106	32.209	27.650
7PK Grenaa Markjorder B45, afd. 43 Østerbrogade 71,	Nykredit forhøjelse af 328036901	2016	328036902	925	687	558
10 Grenaa Markjorder B45 afd. 08, Bakkehegnet 5-79	Nykredit	2019	64171104	16.219	13.975	3.953
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64181806	9.680	9.549	1.827
65 Grenaa Markjorder B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12	Nykredit	2023	64181808	95.504	94.044	50.208
65 Grenaa Markjorder	Nykredit	2023	64181809	25.390	25.228	13.638

B45 afd. 11, August Kroghs Vej 12									
65 Grenaa Markjorder	Nykredit	2019	64182110	4.647	4.004	3.132			
B45 afd. 10, Carl Svenstrupsvej 1-79									
7 Grenaa Markjorder	Nykredit	2019	346025003	11.097	9.211	7.647			
B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69									
7 Grenaa Markjorder	Nykredit	2019	346025004	33.761	28.022	23.264			
B45, afd. 44, Østerbrogade 67-69									
30 Ørsted by, Sygehusevej 27	Nykredit	2022	333652801	16.342	6.523	1.760			
Norrdjurs kommune									
225 Grenaa Markjorder, Åbyen 21, Grenaa A/B afd. 15	Nykredit	2022	397240101	49.785	34.800	24.098			
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Alltingåbro	Nykredit	2022	69772105	1.026	934	895			
Lejerbo, Norrdjurs afd. 346-0									
1 Nørager By, Nørager. Kløvervangen 13A-15B, 8961 Alltingåbro	Nykredit	2023	69772106	1.655	1.655	1.659			
Lejerbo, Norrdjurs afd. 346-0									
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejt. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391153801	32.961	31.710	23.304			
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejt. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2022	391153901	18.814	18.100	13.282			
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejt. 1, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2023	391153802	418	415	324			
225 Grenaa Markjorder, Ejerlejt. 2, Åbyen 57, B45 afd. 47	Nykredit	2023	391153902	239	237	185			
2 EG Fuglsang by, Ålsø	Jyske Realkredit/BRF	1992	4068611	6.258	3.171	593			
Møllebo Byggefirma A/S									
Boligselskabet Ørum, Kornvænget 2	Jyske Realkredit/BRF	1996	6121514	3.343	1.939	555			
4CM Ørum									
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014)	Jyske Realkredit/BRF	1997	7152728	11.255	7.115	2.035			
14AX Glesborg									
2DZ Bredstrup, Grenaa jorder	Jyske Realkredit/BRF	1998	7775529	5.886	3.778	1.081			
Boligselsk Ålunden									

6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8049173	14.127	8.863	2.535
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8049186	806	506	145
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	8478508	238	149	43
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12326073	9.500	6.290	1.421
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	12927016	44	28	8
6DB Bredstrup, Grenaa jorder Boligselsk Grenaa af 1945, afd. 2	Jyske Realkredit/BRF	2001	15353784	3.916	2.582	583
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 11AV Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	15755395	6.489	111	25
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) 9T Ramten	Jyske Realkredit/BRF	2001	20186519	8.870	2.524	570
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	21116177	15.741	5.148	1.163
Randersegnens(S/I Boligselskabet af 2014) Gl. R - 14 BB Glesborg	Jyske Realkredit/BRF	2000	20461726	6.089	1.740	393
1T M.FL. Dolmer, Grenaa jorder Den selveje inst Boligselsk Dolmer	Jyske Realkredit/BRF	2001	22264730	6.300	1.804	408
1 IU m.fl. Hessel hgd., Ålsø B45 afd. 52(De Vanføres Boligselskab)	Jyske Realkredit/BRF	2005	23347591	31.282	10.138	2.291
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF	2004	24015453	14.474	5.193	1.485
64 YO Grenaa Markjorder Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		29064629	116	47	13
3FI Bønnerup by, Hemmed Grenaa Andelsboligforening	Jyske Realkredit/BRF		33840033	342	179	179
1EE m.fl. Gl. Estrup Hgd., Fausing	Jyske Realkredit/BRF		42284619	17.052	16.031	10.452

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

Kautions- og garantiforpligtelser:	Kr.
Forsyningsvirksomheder	546.247
Institutioner	49.451
Andelsboliger	102.295
Almennyttige boliger	331.540
Solidarisk hæftelse	1.068.916
I.H.T boliglov efter 1946	166
I alt	2.098.614

Leasingforpligtelser

LEASINGFORPLIGTIGELSER PR. 31.12.2023 - Finansielt Leasing (hele 1.000 kr.)											
Institution/forvaltning	Side	Aftale-nr.	Objekt	Kontonr	Saldo primo	Tilgang	Afdrag	Afgang	Saldo ultimo	Omk.	
					2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
Djurslandsskolen	1	A36100	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H3 - BV40641		136			36	100		4
Djurslandsskolen	2	A36481	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11959		136			6	130		0
Djurslandsskolen	3	A36482	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11958		136			36	100		4
Djurslandsskolen	4	A36483	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11960		136			36	100		4
Djurslandsskolen	5	A36484	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40640		136			36	100		4
Djurslandsskolen	6	A36485	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11961		125			25	100		4
Djurslandsskolen	7	A36486	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40634		125			25	100		4
Djurslandsskolen	8	A36487	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV11962		125			25	100		4
Djurslandsskolen	9	A36488	Fiat Ducato 2,3 130 HK L4H2 - BV40635		125			25	100		4
Djurslandsskolen	10	A48019	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906		297			58	239		10
Djurslandsskolen	11	A48020	Mercedes-Benz 516 BUS - WDB906		295			57	238		10
Børne og ungecenteret Nord	12	A35662	VW Crafter 2,0 TDI 140 L3 30		73			12	61		2
Hjælpermiddeldepotet	13	A34703	Iveco Dailey Reg. Nr. BN23210		108			30	78		3
Hjælpermiddeldepotet	14	A47179	Renault Master T33 L2H2 135 HK		184			23	161		6
Hjælpermiddeldepotet	15	A47180	Renault Master T35 150HK Chass		279			33	246		9
Hjælpermiddeldepotet	16	A47440	Renault Master Chass. L3 150 HK		282			33	249		9
Område Auning	17	A41967	Ford Transit 350 L3H2 Med lift		258			76	182		8
Område Auning	18	A41968	Ford Transit 350 L3H2 uden lift		244			74	171		7
Nærheden	19	A39595	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 368		258			66	192		8
Nærheden	20	A39596	Ford Transit Kombi 350 L3H2 Chass. 370		258			66	192		8
Institution Skovstjernen	21	A43070	Ford Transit Kombi Ambiente 350 L3H2		313			65	247		10
Institution Skovstjernen	22	A49273	Ford Transit 350L L3H2 Trend Afgiftsfr		302			41	261		10
Plejecenter Fuglsanggården	23	A50852	Ford Transit 350 L3 Ambiente		332			39	294		11
Elevbefordring	24	A52216	Mercedes Sprinter 5300 T Bus		370			47	323		12
Elevbefordring	25	A52217	Mercedes Sprinter 4050 T Bus		280			36	243		9
Elevbefordring	26	A52218	Mercedes Sprinter 4050 T Bus		280			36	243		9
Elevbefordring	27	A52750	Mercedes Sprinter 5300 T Bus			400		43	358		12
Elevbefordring	28	A52751	Mercedes Sprinter 3500 T Bus			279		30	249		8
Hjemmeplejen, Område Øst	30	A36776	Opel Corsa 1,3 95 Enjoy 5d - BV89474		52				52		
IT-afdelingen, Altingåbro	31	A36491	Opel Corsa 1,3 JTD Enjoy - BV28963		52				52		
I alt					5.698	679	1.117	0,00	5.261		197

Værdi og kursregulering 2023

Konto S9995004

Hele 1.000 kr.

Tekst	Beløb
Saldotransport fra 2022	-106.248
Primosaldo 2010-2022	0
Primo saldo korre kirkekasser	0
Afdragsfri del XXXXXXXXXXXX	-95
Holbæk Vandværk renter	-32
Lån xxxxxxxx Statsandel afdrag 1. kv. 2022	-346
Lån xxxxxxxx statsandel afdrag 2. kv. 2022	-253
Lån XXXXX statsandel af afdrag 3. kvartal	-228
Lån XXXXX statsandel af afdrag 4. kvartal	-228
Felagtigt afskrevet	0
Billån	-69
Reg.Indreværdi 2022 i 2023	-18.421
XX XXX,Tvangsflytning, XXXX	-10
Henlæggelse iflg Budget 2023	6.875
Anvendt henlæggelser 2023	-4.667
Kursgevinst depot 061834 værdipapirer ultimo 2023	-5.871
Kursgevinst depot 973672 værdipapirer ultimo 2023	-8.319
Lån XXXXX statsandel af afdrag 1. halvår	1.094
Lån XXXXX statsandel af afdrag 2. halvår	763
Afskrivning kt. 95929300	1
Årsafslutning GAF 23	577
Regulering billån 2023	35
925 08 060 KMD Aktiv	312
Saldo pr. 31.12.2023	-135.130

Afskrivning af restancer og tilgodehavender 2023

Konto S9995003

Hele 1.000 kr.

Tekst	Beløb
Saldotransport fra 2022	1.808
Afskrivning 95921310	36
Afskrivning feriediff.	6
Afskrives på 95921200	14
Afskrives på 95921700	1
Afskrivning på 95921076	3
afskrivning på 95921001	2
Afskrivning på 95921305	1
Afskrivning 95921705	2
Afskriving 95961260	-1
Tilbageført del af afskrivning 95921011	22
Afsk. Feriep. Til feriekonto løbende afregning	28
Afsk. Feriep. Til feriekonto Funktionærer	3
Afsk. beløb ATP	-1
Rejsekort	-6
Afgang	-5
Afg.føring lb. konto31/12	6
28/9 Østjyllands PolitiVores kontonr. Faktura 2144	-8
Rxxx lxxx	-2
Aktørerne udbetalt dobbelt	3
Joint Stock Company	-1
Afskriv KY arb.konto	3
Skorstensfejer Afskrivning vedr. år 2022	1
Afskrivning lån ejd.skat regnskabsår 2022	-6
Overf. Skattestyrels (Reg. CZ78921)	-1
Kommunens andel af indgåede på tidligere tab	-1
Coop	-6
Afskrivning boliglån tvangsflyttet	14
Boliglån afskrivninger	69
Afskrivninger beboerindskudslån	55
Afskrivninger	-35
Omp. indsk. IT College, Ydesvej , Grena	-5
Omp. inskud afstemt pr. 31/12 2022	166
Afskrives da ejendommen er solgt. Acadre 1004/24	4
Saldo pr. 31.12.2023	2.168

Låneramme

Lånerammen for 2023 udgør i alt 1,6 mio. kr.

Der er i 2023 stillet en garanti på op til 10 mio. kr. til Vivild Gymnastik- og Idrætsefterskole. Efterskolen skal optage lånet senest 30. april, for at lånet kan henregnes til lånerammen for regnskab 2023. Hvis lånet optages senere, skal lånet henregnes til lånerammen for regnskab 2024.

Den 10. oktober 2023 godkendte Kommunalbestyrelsen, at Nørre Djurs Hallen kunne optage lån på i alt 0,5 mio. kr.

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

Tabel 1: Opgørelse af disponibel låneramme for 2023 (hele 1.000 kr.)			
Automatisk låneadgang		Låneprocent	Låneadgang
	Indsats mod tomme og forfaldne boliger	95 %	-772 kr.
	Energibesparende foranstaltninger	100 %	787 kr.
	Anlægsudgifter færger	100 %	1.711 kr.
	Udlån til betaling af ejendomsskat	100 %	3.372 kr.
Automatisk låneadgang i alt			12.098 kr.
	Garanti stillet til Vivild Gymnastik- og Idrætsefterskole		-10.000 kr.
	Lån Nørre Djurs Hallen		-500 kr.
Ledig låneramme i alt			1.598 kr.

Norddjurs Kommune har i 2023 haft en nettoindtægt på 0,8 mio. kr. vedrørende nedrivning af tomme og forfaldne boliger. Det skyldes at kommunen har modtaget refusion for nedrivninger foretaget i tidligere år. Dette betyder en modregning i lånerammen på 95 %, svarende til lidt under 0,8 mio. kr.

Udgifterne til energibesparende foranstaltninger på 7,8 mio. kr. består af 4,2 mio. kr. til belysningsplanen og udskiftning af gadebelysning til LED, og 3,5 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger på kommunale bygninger og energimærkning af kommunale bygninger.

Anlægsudgifter vedrørende dokningen af Grenaa-Anholt Færgen udgjorde i alt 1,7 mio. kr. i 2023.

Kommunen kan låne til at finansiere udlån til boligejere, der har fået indefrosset ejendomsskatter. Kommunens nettoudlån udgjorde 3,4 mio. kr. i 2023.

Finansiell status

Hele 1.000 kr.		Primosaldo i alt	Ultimosaldo			Primosaldo i alt	Ultimosaldo
Dranst		DKK	DKK	Dranst		DKK	DKK
Samlet resultat		0	0	Samlet resultat		0	0
8	Aktiver	3.025.726	2.976.995	9	Passiver	-3.025.726	-2.976.995
922	Likvide aktiver	148.839	262.624	945	Passiver tilhørende	-34.211	-30.746
092201	Kontante beholdninger	75	94	094547	Deposita	-34.211	-30.746
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-204.021	-111.722	951	Kortfristet gæld til	-7.847	-7.901
092207	Investerings- og placeringsforeninger	243.191	127.314	095152	Anden gæld	-7.847	-7.901
092208	Realkreditobligationer	109.595	235.721	952	Kortfristet gæld i ø	-274.064	-316.648
092210	Statsobligationer m.v.	0	11.217	095253	Kirkelige skatter og afgifter	0	0
925	Tilgodehavender hos	24.599	19.997	095255	Skyldige feriepenge	-91.669	-94.570
092512	Refusionstilgodehavender	24.599	19.997	095256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-107.723	-142.456
928	Kortfristede tilgode	81.775	87.456	095259	Mellemregningskonto	-74.672	-79.623
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	78.921	85.887	955	Langfristet gæld	-730.309	-674.959
092815	Andre tilgodehavender	1.604	1.415	095570	Kommunekreditforeningen	-227.198	-199.805
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	1.251	154	095573	Lønmodtagernes Feriemidler	-93.722	-86.035
932	Langfristede tilgode	1.386.282	1.293.979	095577	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-403.508	-383.858
093220	Pantebreve	7.554	7.530	095579	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.880	-5.261
093221	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.229.299	1.247.720	972	Hensatte forpligtels	-215.779	-215.779
093222	Tilgodehavender hos grundejere	114	61	097290	Hensatte forpligtelser	-215.779	-215.779
093223	Udlån til beboerindskud	11.114	11.120	975	Egenkapital	-1.763.516	-1.730.962
093224	Indskud i landsbyggefond m.v.	106.766	0	097592	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-25	-25
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	31.436	27.549	097593	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.348.987	-1.280.892
935	Udlæg vedrørende for	729	729	097594	Reserve for opskrivninger	-13.686	-13.686
093535	Andre forsyningsvirksomheder	729	729	097599	Balancekonto	-400.818	-436.358
942	Aktiver tilhørende f	20.802	17.606				
094243	Deposita	21.259	18.035				
094244	Parkeringsfond	-457	-429				
958	Materielle anlægsakt	1.304.994	1.237.923				
095880	Grunde	260.206	260.206				
095881	Bygninger	988.288	928.800				
095882	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	55.142	47.573				
095883	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	40	25				
095884	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	1.319	1.319				
968	Omsætningsaktiver -	57.704	56.680				
096887	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	57.704	56.680				

Regnskabsoversigt 2023

Regnskabsoversigter fremgår til sidst i årsberetningen fra side 122 til side 144.

Årsrapport 2023 - opkrævningsområdet

Årsrapport 2023

Opkrævningsområdet



Indholdsfortegnelse

Indledning.....	117
Formål	117
Faktuelle forhold	117
Den samlede restance og nøgletal	117
Restancesaldo i forhold til årsregnskab	118
Afskrivning af krav	118
Årsager til afskrivning af krav	118
PSRM Onboarding	119
Saldorapport PSRM	120
Opkrævningsplan for 2024.....	120

Bilag 1: specificeret opgørelse over den samlede restancemasse pr. 31.12.2023

Indledning

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

Formål

Formålet med årsrapporten er at orientere om:

- Udvikling af kommunens restancer fra 01.01.2023 til 31.12.2023
- Afskrivninger i 2023
- Opkrævningsplan for 2024

Faktuelle forhold

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

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

Faktaboks

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

Den samlede restance og nøgletal

Den samlede saldo på de krav, der har overskredet forfaldsdatoen, udgjorde ved årets udgang 30,86 mio. kr. i forhold til restancen den 31.12.2022 på 33,33 mio. kr., så det er et fald på 2,5 mio. kr.

Generelt ses kommunens samlede restance fra 2022 til 2023 at være på nogenlunde samme niveau. Der er dog udsving i de forskellige restancetyper. I løbet af det sidste år ses et markant fald i restancer til entreprenørgården. På de øvrige områder ses restancer nogenlunde uændret fra 2022 til 2023.

Tabel 1: Specifikation af tilgodehavender hos borgere, virksomheder og kommuner for perioden 2022-2023

Oversigt over den samlede restance (i mio. kr.)	2023	2022
Ydelsesområdet	13,68	13,72
Sundhedsområdet	7,85	7,86
Entreprenørgården	0,35	2,82
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	1,92	2,18
Skole- og dagtilbudsområdet	2,30	2,12
Socialområdet	1,76	1,8
Miljø og Teknik	1,46	1,64
Løn	0,75	0,47
Kulturområdet	0,28	0,34

Ejendomsskat	0,24	0,23
Administrationen	0,26	0,15
Sum	30,86	33,33

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

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

Restancesaldo i forhold til årsregnskab

Der vil være en afvigelse i forhold til tal opgjort af opkrævningskontoret (30,86 mio. kr.) kontra tal i årsregnskabet, hvor kommunes samlede tilgodehavender er bogført til 92,69 mio. kr. Dette skyldes at kommunens samlede tilgodehavende også indeholder beløb, der endnu ikke er forfalden til betaling.

Afskrivning af krav

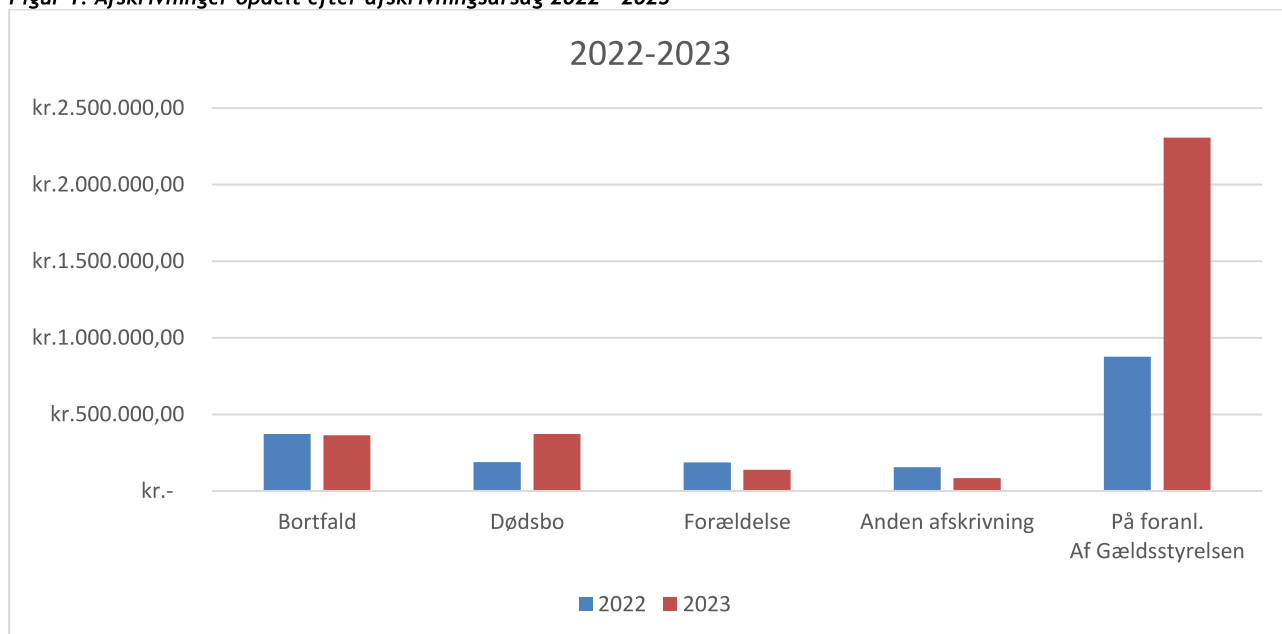
Den normale procedure for afskrivninger er, at Opkrævningskontoret løbende gennemgår restancesagerne med henblik på en vurdering af mulighederne for at opkræve pengene hos borgeren, samt mulighederne for fastsættelse af afdrag. Der sker en afskrivning af kravet, hvis der ikke længere er juridisk grundlag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

Årsager til afskrivning af krav

Der er fem årsager til, at et krav afskrives:

1. **På foranledning af Gældsstyrelsen** - årsagen til afskrivning kan skyldes manglende udlæg, at kravet ikke er forsøgt inddrevet inden det forældes, gældssanering, konkurs eller at det er eftergivet.
2. **Dødsbo** - hvis der ikke er penge i boet, skal kravet afskrives.
3. **Bortfald** - hvis der ikke har været mulighed for at fastsætte afdrag på grund af skyldnerens økonomiske situation, skal kravet afskrives 3 år efter stiftelsesdatoen. Dette betyder at inddrivelsespotentialet afhænger af om skyldner kommer i job eller anden aktivitet, som forhøjer 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 2022 - 2023



Der er generelt en stigning i afskrivningerne for 2023. Stigningen skyldes primært afskrivninger på foranledning af Gældsstyrelsen, hvor der sammenlagt er afskrevet 2,3 mio. kr. i 2023. I dette beløb udgør dødsfald 0,1 mio. kr. hvor der ikke har været penge i dødsboet til dækning af Norddjurs Kommunes krav.

Der er foretaget flere afskrivninger i 2023 på området ”dødsbo”. Disse afskrivninger er dynamiske og afgørende faktor for afskrivningerne er om et bo er solvent eller insolvent.

De samlede afskrivninger i 2023 udgør 3,26 mio. kr. hvor der i 2022 var afskrivninger for 1,79 mio. kr. Dette er en stigning på 1,48 mio. kr.

Tabel 2: De største afskrivninger fordelt på områder

Krav	Mio. kr.
Husleje	0,97
Kontanthjælp	0,74
Klientbetaling	0,39
Boliglån	0,37

PSRM Onboarding

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

Saldorapport PSRM

Gældsstyrelsen udstiller månedlig statistik for Norddjurs Kommunes restancesaldo i PSRM.

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

	Ultimo 31.12.2023	Gns. pr. måned 2023
Restancesaldo	kr. 1.702.876,70	
Dækninger	kr. 716.997,21	kr. 59.749,77
Tilgang	kr. 1.154.107,98	kr. 96.175,67

Der er en negativ udvikling af Norddjurs Kommunes krav i PSRM. Der tilskrives ca. 1,6 gange flere krav end der inddrives på restancesaldoen, hvilket afspejler sig i at restancen i løbet af 2023 er steget fra 1,16 mio. kr. til 1,70 mio. kr.

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

Den samlede restance til inddrivelse ved Gældsstyrelsen udgjorde ved årets afslutning 27,36 mio. kr. Heraf inddrives 25,56 mio. kr. i DMI og 1,70 i PSRM.

Opkrævningsplan for 2024

Det er i Norddjurs Kommunes interesse, at restancer til kommunen så vidt muligt nedbringes eller undgås. Til at understøtte dette vil der i 2024 være fokus på følgende initiativer med

- Færdiggørelse af tilslutning til Gældsstyrelsens inddrivelsessystem PRSM
- Håndtering af opgaver i forbindelse overdragelse af kommunale ejendomsbidrag som følge af boligskatteforliget
- Automatisering vedr. fastsættelser af afdrag på krav, hvor det lovgivningsmæssigt er muligt
- Fortsat at opfordre borgere til at betale rettidigt, tilmelde løbende betalinger til BS samt udbrede kendskabet til "Mit Betalingsoverblik"

Bilag 1:

Specificeret opgørelse over den samlede restancemasse pr. 31.12.2023

Specificeret opgørelse over den samlede restancemasse	2023	2022
Sundhedsområdet	7.854.702,36	7.862.150,50
Klientbetaling	1.543.136,08	1.423.292,87
Husleje - plejebolig	3.228.696,46	3.058.175,23
Billån	3.065.035,27	3.376.224,37
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	17.834,55	4.458,03
Skole- og dagtilbudsområdet	2.294.127,93	2.118.679,70
Institution (daginstitution, SFO og KLUB)	1.350.881,16	1.638.459,00
Efterregulering institution (daginstitution og SFO)	826.701,59	398.703,03
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	116.545,18	81.517,67
Socialområdet	1.762.359,26	1.790.024,72
Børn og voksne	888.481,85	338.035,97
Familieafdelingen	84.474,84	93.990,98
Taktsopkrævning	(242.078,47)	442.641,80
Servicepakker	267.435,77	215.961,51
Botilbud	745.565,27	640.115,16
Børn og ungecenter samt familehus	17.475,00	58.274,30
Tandpleje	1.005,00	1.005,00
Miljø og Teknik	1.459.507,52	1.643.021,61
Byggesagsgebyr	23.734,20	51.086,24
Miljøgebyr og tilsyn	346.964,75	301.056,13
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	440.596,74	585.329,91
Husleje - lejebolig	648.211,83	705.549,33
Entreprenørgården	346.794,69	2.823.584,55

Kulturområdet	284.076,87	343.955,23
Biblioteker	181.781,02	188.395,69
Kulturskolen	61.645,85	53.068,54
Lokaletilskud	31.446,00	108.018,00
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	9.204,00	(5.527,00)
Ydelsesområdet	13.680.707,05	13.718.364,28
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	7.052.769,80	7.365.156,60
Boliglån	5.746.916,55	5.392.559,22
Sygedagpenge	544.229,64	532.220,27
Boligtilskud (ophørt 2012)	336.791,06	428.428,19
Løn	747.790,68	469.241,01
For meget udbetalt løn og feriepenge	524.535,45	469.241,01
Lønassistance (lønbureau)	223.255,23	-
Ejendomsskat	237.686,27	231.216,80
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	1.923.926,78	2.175.654,54
Administrationen	258.985,07	149.618,36
Direktionssekretariatet	57.725,05	36.276,80
Refusioner	126.330,37	22.763,50
Bogholderi	74.929,65	89.426,64
Sprogskole	-	1.151,42
Sum	30.866.692,11	33.335.929,91

Entreprenørgården	346.794,69	2.823.584,55
Kulturområdet	284.076,87	343.955,23
Biblioteker	181.781,02	188.395,69
Kulturskolen	61.645,85	53.068,54
Lokaletilskud	31.446,00	108.018,00
Civilretlige fordringer med og uden udpantning	9.204,00	(5.527,00)
Ydelsesområdet	13.680.707,05	13.718.364,28
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	7.052.769,80	7.365.156,60
Boliglån	5.746.916,55	5.392.559,22
Sygedagpenge	544.229,64	532.220,27
Boligtilskud (ophørt 2012)	336.791,06	428.428,19
Løn	747.790,68	469.241,01
For meget udbetalt løn og feriepenge	524.535,45	469.241,01
Lønassistance (lønbureau)	223.255,23	-
Ejendomsskat	237.686,27	231.216,80
Konverterede krav inkl. krav fra tidligere kommuner	1.923.926,78	2.175.654,54
Administrationen	258.985,07	149.618,36
Direktionssekretariatet	57.725,05	36.276,80
Refusioner	126.330,37	22.763,50
Bogholderi	74.929,65	89.426,64
Sprogskole	-	1.151,42
Sum	30.866.692,11	33.335.929,91
Beredskabet	137.519,49	74.439,54
Total sum	31.004.211,60	33.410.369,45

Regnskabsoversigt 2023 side 125 - 147

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Samlet resultat	2.751.274	114.813	2.866.088	2.761.453	10.179
Økonomiudvalget indenfor servicerammen	319.714	16.857	336.626	295.944	-23.770
Norddjurs kommune	319.714	16.857	336.626	295.944	-23.770
Kommunaldirektørområdet	28.846	-17.684	9.956	5.696	-23.150
Puljer	23.406	-18.757	3.443		-23.406
Direktionen	5.440	1.073	6.514	5.696	256
ADM direktionen	5.440	1.073	6.514	5.696	256
Fællesforvaltningsdirektørområdet	235.727	29.665	268.116	235.062	-665
Staben	63.377	3.322	69.173	60.295	-3.082
Økonomisk sekretariat	34.147	712	37.478	36.016	1.869
Gruppering 091	-0		-0	0	0
ADM Staben fælles	728	378	1.106	369	-359
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	18.208		18.208	19.194	986
Løn, opkrævning og bogholderi	16.444		16.444	17.408	964
Løn og bogholderi - fælles	8.023		8.023	8.090	67
Systemafgrunding/øredifference				0	0
Adm. af centrale lønpuljer	7.469		7.469	8.638	1.170
Lønpuljer - budgetbeløb	-39		-39		39
Kontorelever	992		992	680	-312
Personalejura	1.764		1.764	1.785	22
ADM Personalejura	1.764		1.764	1.785	22
Tværgående initiativer	667		667	224	-443
Tværgående initiativer	667		667	224	-443
Økonomi og indkøb	14.544	334	17.496	16.229	1.686
ADM Økonomi og indkøb	14.544	334	17.496	16.229	1.686
Ledelsessekretariatet	29.230	2.610	31.695	24.278	-4.952
Venskabsbysamarbejde	25		25		-25
Støtte til politiske partier	140		140	151	11
Kommunalbestyrelsen	10.181		10.181	9.553	-628
Råd og nævn u/Kommunaldirektørens sekr.	348		348	306	-41
Valg	1.260		1.260	12	-1.248
ADM kommunaldir.sekr.Fællesudg. og indt.	4.913	3.764	8.732	4.365	-549
ADM Kommunaldirektørens sekretariat	10.893	-132	10.761	9.705	-1.188
HR-område	1.469	-1.022	248	186	-1.284
ADM HR - fællesudgifter og -indtægter	1.469	-1.022	248	126	-1.343
Intern undervisning HR				60	60
Miljø- og kulturområdet	47.058	6.646	53.954	46.926	-132
Vej og ejendom	16.899	1.862	18.761	17.075	176
Administration Vej og ejendom	8.282	1.888	10.170	8.544	262
ADM Vej og ejendom	8.282	1.888	10.170	8.544	262
Adm. Servicecenter	8.617	-26	8.591	8.531	-86
ADM Rådhuset, Torvet 3	3.571		3.571	3.177	-394
ADM Rådhuset, Kirkestien 1	1.732		1.732	928	-804
ADM Rådhuset, Glesborg	1.327	-25	1.303	966	-361
ADM Sønderport 6, Grenaa	-60		-60	45	105
ADM Gl. Rådhus, Torvet 1, Grenaa	80	-1	78	86	6
ADM Kantine	1.395		1.395	1.860	465
ADM Sangstrupvej 32	573		573	720	147
ADM Servicecenter	-0		-0	750	750
Byg og Miljø	24.194	1.193	25.637	24.055	-139
ADM Planlægning og Natur	2.891	376	3.517	1.543	-1.349
ADM Plan	2.891	376	3.517	1.543	-1.349
Klima	497		497	183	-314
ADM Klimakoordinator	497		497	183	-314

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Natur	3.298		3.298	3.048	-250
ADM Natur	3.298		3.298	3.048	-250
Adm. erhverv og miljø	16.943	817	17.761	16.344	-599
FællesADM Erhverv og miljø	16.943	817	17.761	16.344	-599
Byg	980		980	1.263	283
ADM Byg	980		980	1.263	283
Vand	40		40	63	24
ADM Vand	40		40	63	24
Miljø	-456		-456	1.612	2.068
ADM Miljø	-456		-456	1.612	2.068
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	5.965	3.591	9.556	5.796	-169
ADM Kultur, Biblioteker og Fritid	5.924	3.591	9.515	5.766	-158
Råd og nævn under kulturafdeli	41		41	29	-12
Råd og nævn under kulturafdelingen	41		41	29	-12
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	125.292	19.697	144.989	127.841	2.550
IT og digitalisering	45.967	3.497	49.728	49.854	3.886
ADM IT og digitalisering	46.442	1.097	49.299	49.105	2.663
Projektlede	-475	2.400	429	749	1.224
Digitalisering	-475	2.400	429	749	1.223
Projekt udbredelse af mobil og bredbånd				1	1
Fællesforvaltningsdirektørområde	663	18	681	497	-165
ADM Fællesforvaltningsdirektør	663	18	681	497	-165
Fællessekretariatet	5.115	5.427	10.541	4.931	-184
ADM Fællessekretariatet	5.115	5.427	10.541	4.931	-184
Arbejdsmarkedsafdelingen	58.569	6.177	64.746	58.072	-497
ADM Arbejdsmarkedsafdelingen	48.499	2.537	51.975	49.171	672
Ungeindsats og UU	10.070	3.640	12.771	8.901	-1.169
ADM Ungeindsatsen	10.070	3.640	12.771	8.901	-1.169
Borgerservice og udbetaling	14.979	4.579	19.294	14.488	-490
ADM Borgerservice og udbetaling	13.049	4.538	17.713	13.200	152
Udbetaling og borgerservice	1.930	41	1.581	1.288	-642
Lægekørsel og begravelse	1.930	41	1.581	1.288	-642
Velfærdsdirektørområdet	52.522	4.876	58.554	55.186	2.664
Kompetencemidler		282	282		0
Kompetencemidler		282	282		0
Velfærdssekretariatet	4.083	1.465	5.548	3.895	-188
ADM Velfærdssekretariatet	3.781	1.465	5.246	3.664	-117
Råd og nævn under socialafdelingen	302		302	231	-71
Socialområdet	32.552	3.136	36.844	34.806	2.254
Børne- og familiechef området	2.187	1	2.248	2.248	61
Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI	2.187	1	2.248	2.248	61
Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	2.187	1	2.248	2.248	61
Forebyg.tidlig indsats-myndigh børn&unge	2.187	1	2.248	2.248	61
Socialchef området	1.052	2.142	2.964	2.579	1.527
Adm. Socialområdet	1.052	2.142	2.364	2.038	986
Socialchef central konto			600	540	540
Administration Social	4.435		4.197	4.042	-394
Voksen adm. Social	1.561		1.442	1.332	-229
Børn adm. Social	2.874		2.755	2.710	-164
Myndigheds- og visitationsenheden	24.878	993	27.435	25.937	1.060
ADM - Myndigheds- og visitationsenheden	24.878	993	27.435	25.937	1.060
Myn.afd. overførsler		556	381		0
Visitation Social	24.878	437	27.054	25.937	1.060

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Voksen visitation Social	5.575	189	6.639	6.218	644
Myndighedsafd. konto 6.51				10	10
Børn visitation Social	19.303	248	20.415	19.709	406
Ekstrahjælp-kommuner m/mange børnesager		0	0	0	0
Skole og dagtilbudsområdet	3.653	200	3.854	3.661	8
Skole- og dagtilbudsområdet	3.653	200	3.854	3.661	8
Skole- og dagtilbudsafdelingen	3.653	200	3.854	3.661	8
ADM skole- og dagtilbudsområdet	3.653	200	3.854	3.661	8
Sundheds- og Omsorgsområdet	12.234	-208	12.027	12.824	590
Stabsfunktion Administration & udvikling	77	-5	72	234	157
ADM Plejeafdelingen - konto 6	77	-5	72	234	157
ADM plejeafdelingen - konto 6	77	-5	72	234	157
Visitation, hjælpemidler, kvalitetssikring	12.157	4	12.162	12.590	433
Visitation-/myndighedsenhed	12.157	4	12.162	12.590	433
Adm. Visitationsområdet	12.157	4	12.162	12.590	433
Overførsler fra tidligere år		-207	-207		0
Adm. Visitationsområdet		330	330		0
ADM plejeafdelingen - konto 6		-537	-537		0
Nedlagte "områder"	2.619		0		-2.619
Indkøb	2.619		0		-2.619
ADM Indkøb	2.619		0		-2.619
Økonomiudvalget indenfor servicerammen uden overførsel	17.623	-146	17.423	16.536	-1.088
Norddjurs kommune	17.623	-146	17.423	16.536	-1.088
Fællesforvaltningsdirektørområdet	17.623	-146	17.423	16.536	-1.088
Staben	17.623	-146	17.423	16.536	-1.088
Økonomisk sekretariat	12.139		12.139	12.558	419
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	12.139		12.139	12.558	419
Løn, opkrævning og bogholderi	12.139		12.139	12.558	419
Tjenestemandspensioner	12.139		12.139	12.558	419
Ledelsessekretariatet	5.484	-146	5.284	3.978	-1.506
ADM kommunaldir.sekr.Fællesudg. og indt.	5.484	-146	5.284	3.978	-1.506
Økonomiudvalget udenfor servicerammen uden overførsel	31.335		31.335	33.201	1.866
Norddjurs kommune	31.335		31.335	33.201	1.866
Fællesforvaltningsdirektørområdet	31.335		31.335	33.201	1.866
Staben				268	268
Økonomisk sekretariat				268	268
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.				268	268
Løn, opkrævning og bogholderi				268	268
Adm. af centrale lønpuljer				268	268
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	31.335		31.335	32.933	1.598
Borgerservice og udbetaling	31.335		31.335	32.933	1.598
Udbetaling og borgerservice	31.335		31.335	32.933	1.598
Boligsikring	13.115		13.115	13.779	664
Boligydelse	18.220		18.220	19.154	934
Børne- og Ungdomsudvalget indenfor servicerammen med overførsel	697.105	29.843	726.948	701.651	4.546
Norddjurs kommune	697.105	29.843	726.948	701.651	4.546
Fællesforvaltningsdirektørområdet	1.341	30	1.371	831	-511
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	1.341	30	1.371	831	-511
Arbejdsmarkedsafdelingen	1.341	30	1.371	831	-511
Ungeindsats og UU	1.341	30	1.371	831	-511
Social børn - Ungeindsatsen	1.341	30	1.371	831	-511
Social børn - Ungeindsatsen	1.341	30	1.371	831	-511
Velfærdsdirektørområdet	695.764	29.813	725.577	700.821	5.057

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Central konto Velfærdsdirektørområdet	750		5.188		-750
Socialområdet	193.039	2.453	192.812	197.251	4.212
Børne- og familiechef området	192.192	2.447	191.959	196.137	3.946
Socialområdet fælles BUU	505	69	574	12	-493
Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI	27.665	2.354	29.305	29.967	2.302
Familiehuset/Sundhedsplejen	21.432	-446	20.772	20.314	-1.118
Sundhedsplejen	5.081		5.081	5.539	458
Familiehus Norddjurs	16.351	-446	15.691	14.775	-1.576
Familiehus Norddjurs	16.350	-446	15.690	15.110	-1.240
Familiehus Norddjurs - Integration	0		0	-335	-336
Forebyg. og tidlig indsats børn og unge	6.234	2.800	8.534	9.653	3.420
Tidlig indsats - Børn	6.234	2.800	8.534	9.653	3.420
Børne- og Familierådgivning	90.927	-1.121	88.786	90.998	71
Ungeindsatsen				273	273
Børne- og Familieafdelingen, myndighed	46.011	-1.121	43.870	38.263	-7.747
§84 - afløsn., aflastn., hjælp				11.947	11.947
§84 - 5.21 Afløsn., aflastn., hjælp				11.481	11.481
§84 5.21 Afløs., aflast. oph.sted ejf 4				466	466
Klubber og anden spec.pæd. fritidstilbud				6	6
Klubber og anden spec.pæd. fritidstilbud				6	6
Døgninstitutioner for børn og unge	20.737		19.717	12.170	-8.567
Døgninstitutioner for børn og unge	20.737		19.717	12.170	-8.567
Sikrede døgninstitutioner	1.199		1.199	779	-419
Sikrede døgninstitutioner	1.199		1.199	779	-419
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	378		378	2.004	1.626
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	378		378	853	475
Ejerf kode 4.				1.150	1.150
Forebyggende foranstaltninger	23.141	-1.121	22.020	10.944	-12.197
Forebyggende foranstaltninger	23.141	-1.121	22.020	10.944	-12.197
Familieafdelingen, myndighed	557		557	414	-143
Familieafdelingen fælles	557		557	414	-143
Plejefamilier/opholdsst., myndighed	44.917		44.917	52.462	7.546
Plejefamilier og opholdssteder netto	981		981	2.240	1.259
Opholdssteder, private	7.772		7.772	16.737	8.965
Plejefamilier	36.160		36.160	37.193	1.033
Udgifter til flygtning med refusion	4		4	-3.708	-3.712
Ungnorddjurs	24.431	630	24.289	23.876	-555
Sorggruppen	257		207	192	-65
Sorggruppen	257		207	192	-65
Færdselsskolen	343		213	230	-114
Færdselsskolen	343		213	230	-114
Fællesudgifter Ungnorddjurs	4.002	131	3.606	3.577	-425
Ungnorddjurs fælles	4.002	131	3.606	3.577	-425
Ungdomsskole undervisning	4.085		4.035	4.000	-85
Undervisning	4.085		4.035	4.000	-85
Ungdomsskoleklubber	3.295		3.255	3.224	-70
Ungdomsskoleklubber	3.295		3.255	3.224	-70
Juniorklubber	1.594		1.744	1.737	143
Juniorklubber	1.594		1.744	1.737	143
Heltidsundervisning	6.033	40	6.073	6.065	31
Heltidsundervisning	6.033	40	6.073	6.065	31
Ungdomskonsulent	2.376		2.426	2.412	36
Ungdomskonsulent	2.376		2.426	2.412	36

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
SSP	67		67	66	-0
SSP	67		67	66	-0
Rekvirerede kurser				-2	-2
Rekvirerede kurser				-2	-2
Bygninger	1.782		1.782	1.800	18
Grenaa Ungdomsgård, Åstruphegnet	129		174	183	54
Åboulevarden	420		420	432	12
Gasværksvej 1-5	118		118	129	11
Overbrovej 50A, Ørum	224		224	209	-15
Arresten, Mogensgade 1 A	119		119	95	-25
Plantagevej 11, Allingåbro	267		267	245	-22
Lergravsvej 1	205		205	247	42
Industriparken 15	215		170	201	-13
Nyvang	83		83	93	10
Kløvervang 19				-34	-34
Ungdomsunivers	389		289	297	-92
Ungdomsunivers	389		289	297	-92
Støtte projekter		459	459	146	146
Støtte projekter		192	192	182	182
Børnegruppe for skilsmissebørn		265	265	206	206
RUN		2	2	-1	-1
Pulje til udsatte børn		0	0	-238	-238
International				-9	-9
Vestival				6	6
Kontingentsupport	52		52	51	-1
Kontingentsupport	52		52	51	-1
Hal 22	156		81	81	-75
Hal 22	156		81	81	-75
Børne- og Ungecenter Norddjurs	30.785	89	30.834	33.274	2.489
Projektafdelingen				574	574
Special aflastning				-348	-348
Børnecenter Norddjurs	19.821	44	19.825	21.924	2.103
Børnecenter Norddjurs	19.821	44	19.825	21.606	1.785
Kernehuset				177	177
Kastanjehuset				99	99
Kløverhuset				42	42
Husene/Opholdssteder	10.964	45	11.009	11.124	160
Ungecenteret	10.964	45	11.009	11.124	160
Tandplejen	17.878	426	18.171	18.011	133
Den komm. tandpleje	17.878	426	18.171	18.011	133
Tandplejen	17.878	426	18.171	18.011	133
Socialchef området	847	7	853	1.114	267
Socialpsykiatri og rusmidler	847	7	853	1.114	267
Rusmiddelcenteret	847	7	853	1.114	267
Rusmiddelrådgivning u/25 år	825	-16	807	1.113	289
Projekt BRUS	22	23	45	0	-22
Skole og dagtilbudsområdet	501.975	27.360	527.577	503.570	1.595
Skole- og dagtilbudsområdet	501.975	27.360	527.577	503.570	1.595
Skole- og dagtilbudsafdelingen	31.891	2.777	35.585	32.012	121
Skolekonsulenter	1.942		2.168	1.979	37
Specialvejledere	1.209	728	1.691	954	-255
PPR	15.764	577	17.779	16.255	490
PPR	8.368	380	10.177	9.055	686
Specialpædagogisk bistand	3.307	83	3.399	3.049	-258

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Norddjurs Familieundervisning	1.881	114	1.995	1.902	21
Norddjurs Familieundervisning	1.881	114	1.995	1.902	21
Norddjurs Læsecenter	2.208		2.208	2.249	41
Norddjurs Læsecenter	2.208		2.208	2.249	41
Norddjurs Læringscenter	2.793	141	2.884	2.833	40
Norddjurs Læringscenter	2.285	141	2.376	2.252	-33
Læringscenter konsulent	508		508	580	73
SPG Almen og SPG §83 tilbud	10.183	1.331	11.063	9.992	-191
SPG Almen	5.702	970	6.421	5.701	-1
SPG §32 tilbud	4.481	361	4.642	4.291	-190
Skoleområdet	390.061	24.142	414.407	396.556	6.496
Skoler og SFO	343.625	22.924	353.598	335.912	-7.712
Skoler fællesudg. og -indtægte	76.839	17.303	75.780	64.132	-12.707
Skoler fællesudg. og -indtægter	39.439	16.839	38.130	27.745	-11.693
Befordring af elever i grundskolen	3.171	464	3.635	1.967	-1.204
Specialundervisning region	52		77	480	428
Bidrag statslige og private	25.750		25.750	25.790	40
Efterskoler og ungdomskostskoler	5.908		5.908	5.980	72
Folkeskolereformen	2.520		2.280	2.170	-350
Styrket faglighed og trivsel				0	0
SFO fællesudg. og -indt.	5.350		2.289	1.274	-4.076
SFO fællesudg. og -indt.	5.350		2.289	1.274	-4.076
10.klasse-Center				12	12
10.klasse-Center				12	12
Auning Skole	50.774	683	55.717	54.740	3.966
Auning skole	33.677	678	41.982	40.951	7.274
SFO Auning skole	4.056		3.721	3.802	-253
Specialklasser Auning skole	1.483	5	9.100	9.100	7.618
Special SFO Auning skole	207		915	887	680
Auning skole specialmidler	11.352		0		-11.352
Auning skole specialmidler	10.461		0		-10.461
Auning SFO specialmidler	891		0		-891
Søren Kanne-skolen	101.890	2.730	110.154	108.050	6.160
Tværgående - Søren Kanne-skolen	18.650	91	18.949	19.639	988
Tværgående personale	18.120	91	18.724	10.697	-7.423
Grunde og bygn. - Søren Kanne-skolen	531		224	8.748	8.217
Søndre - Grunde og bygn.			0	2.779	2.779
Østre - Grunde og bygn.	-12		0	2.246	2.258
Vestre - Grunde og bygn.			0	2.462	2.462
Toubro - Grunde og bygn.	-85		0	1.070	1.155
Hal - Mølle	628		224	191	-437
Kantine - Søren Kanne-skolen				194	194
Søndre Kantine				194	194
Skole - Søren Kanne-skolen	46.708	2.639	56.638	51.284	4.576
Søren Kanne-skolen fælles	46.708	2.620	56.618	8.482	-38.226
Toubro				3.184	3.184
Vestre				14.293	14.293
Søndre				13.903	13.903
Østre		19	19	11.421	11.421
SFO - Søren Kanne-skolen	8.174		9.742	9.270	1.096
Søren Kanne-skolen SFO	8.174		9.742	818	-7.356
Toubro SFO				1.292	1.292
Vestre SFO				3.925	3.925
Østre SFO				3.234	3.234

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Specialklasser - Søren Kanne-skolen	62		23.179	19.843	19.781
Specialklasser Søren Kanne-skolen	62		22.979	642	580
Vestre Specialklasser			100	10.246	10.246
Søndre Specialklasser			100	8.956	8.956
Specialklasser SFO - Søren Kanne-skolen			2.193	2.431	2.431
Specialklasserne SKS SFO Fælles			2.193	180	180
Vestre Spc. SFO				2.250	2.250
Specialmidler - Søren Kanne-skolen	28.295		-3.659	2.590	-25.705
Specialmidler skole-Søren Kanne-skolen	25.985		-3.039	2.590	-23.395
Specialmidler SFO - Søren Kanne-skolen	2.310		-620	0	-2.310
Modtagerklasse - Søren Kanne-skolen			3.112	2.993	2.993
Østre Modtagerkl.			3.112	2.993	2.993
Børneby Midt	44.752	2.069	42.300	40.352	-4.400
Skole - Område Midt	14.979	1.462	17.085	15.724	746
Ørum Skole				2	2
Glesborg Skole	14.979	1.462	17.085	15.722	743
Specialmidler - Område Midt	8.141		0		-8.141
Specialmidler skole - Område Midt	7.453		0		-7.453
Specialmidler SFO - Område Midt	688		0		-688
SFO - Område Midt	2.542	430	3.702	3.230	688
Glesborg SFO	2.675	430	3.702	3.230	555
Ørum SFO	-133		0	0	133
Dagplejen - Område Midt	5.679	678	6.973	6.340	661
Dagplejen - Område Midt	5.679	678	6.973	6.340	661
Daginstitutioner - Område Midt	13.411	-501	14.539	15.057	1.646
Fjellerup Børnehave	3.202	-310	3.474	3.901	699
Glesborg Børnehave	3.807	113	4.323	4.066	259
Børnehaven Savværket	3.743	-127	4.021	4.178	435
Åparkens Børnehave	2.659	-177	2.721	2.911	253
Børneby Nord	64.020	138	67.359	67.353	3.334
Skole - Børneby Nord	27.825	138	29.263	31.827	4.003
Skole - Børneby Nord	27.825	146	2.832	1.835	-25.990
Allingåbro skolen	0	19	8.626	9.833	9.833
Langhøjskolen	0		8.899	10.008	10.008
Rougsøskolen		-26	8.905	10.151	10.151
Specialklasser - Børneby Nord	638		7.546	7.768	7.130
Specialklasser - Børneby Nord	638		6.459	7.153	6.516
Specialklasser SFO - Børneby Nord			1.087	614	614
Specialmidler - Børneby Nord	6.841		46		-6.841
Specialmidler skole - Børneby Nord	6.210		362		-6.210
Specialmidler SFO - Børneby Nord	631		-316		-631
SFO - Børneby Nord	5.080		5.658	4.718	-362
SFO Børneby Nord	5.080		485	463	-4.617
SFO - Allingåbro skolen			1.987	1.597	1.597
SFO - Langhøjskolen			1.657	1.505	1.505
SFO - Rougsøskolen			1.529	1.153	1.153
Dagplejen - Børneby Nord	9.917		7.864	7.548	-2.369
Dagplejen - Børneby Nord	9.917		7.864	7.548	-2.369
Daginstitutioner - Børneby Nord	13.719	0	16.982	15.493	1.774
Daginstitutioner - Børneby Nord			807	509	509
Allingåbro Børnecenter	4.736	-3	5.938	5.842	1.106

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Børnehaven Nordlyset	3.161	4	4.459	3.953	791
Børnehaven Skovsprutten	5.821		5.777	5.189	-632
Kommunale specialskoler	46.436	1.219	60.808	60.644	14.208
Elevbefordring fælles kørsel	5.403		5.403	8.498	3.095
Specialskoler fællesudg. og -i	29.309		-18.334	-20.399	-49.708
Specialskoler fællesudg. og -indt.	29.309		-18.334	-20.399	-49.708
Djurslandsskolen	11.725	1.219	73.740	72.545	60.821
Djurslandsskolen	5.409	1.219	58.784	42.615	37.206
SFO Djurslandsskolen	5.571		14.572	29.641	24.070
Djurslandsskolen U-klub				-138	-138
Behandlingscenter Norddjurs				0	0
Bygningsdrift Ørum Skole	745		385	427	-318
Dagtilbudsområdet	80.024	441	77.586	75.002	-5.022
Samlet forældrebet.friplads-søsken rabat	-38.925		-39.514	-38.709	217
Samlet forældrebet.friplads-søsken rabat	-38.925		-39.514	-38.709	217
Fællesudg. og -indtægter dagin	4.981	177	-5.649	-5.071	-10.052
Fællesudg. og -indtægter daginstitution	4.781	177	-5.840	-5.110	-9.891
Sprogstimulering (Rambøll licens)	200		191	38	-162
Dagpleje	-555		-555	-661	-106
Fællesudg. og -indtægter dagpl	-555		-555	-661	-106
Dagpleje - fælles	-555		-555	-661	-106
Børnehaver	8.219	128	8.198	7.223	-996
Børnehaver - fælles	5.023		4.623	3.748	-1.274
Nørager Børnehave	3.196	128	3.576	3.475	278
Område Auning	21.256	-11	22.582	23.036	1.781
Område Auning fælles	26	-16	-32	-1	-27
Dagpleje område Auning	8.481		8.501	8.287	-194
Børnehaven Skovvang	2.494		2.695	78	-2.416
Børnehaven Bettebo	3.567		3.903	4.232	665
Børnehuset Mælkevejen	6.687	5	7.515	10.439	3.752
Område Grenaa	64.939	36	72.474	70.378	5.439
Børnehuset Solstrålen	2.946		3.249	2.588	-358
Toubro Børnehus	4.297		4.476	3.836	-461
Børnehaven Landsbyen	4.836		5.397	4.741	-95
Børnehaven Gymnasievej	2.952		3.219	3.883	931
Skovbørnehaven	2.693		3.349	2.692	-1
Børnehuset Regnbuen	5.962		8.021	6.831	868
Dagplejen, Område Grenaa	27.443		27.508	27.677	234
Område Grenaa fælles udgifter og indtægt	3.478	76	5.096	9.451	5.973
Stjernehuset	7.514		9.668	8.075	561
PAU-elever	2.818	-40	2.492	611	-2.207
Madordning	0		0	-5	-6
Distrikt Anholt	4.866	111	4.969	4.868	3
Anholt Børnehave	1.358	0	1.358	1.265	-94
Anholt Skole	3.507	111	3.610	3.603	96
Anholt skole	3.507	111	3.610	3.603	96
Særlige dag- og klubtilbud	737		574	289	-448
Særlige dag- og klubtilbud	737		574	289	-448
Tilskud til privat inst./dagpl	14.507		14.507	13.648	-859
Egne private institutioner	14.507		14.507	12.696	-1.811
Institutioner i andre kommuner				952	952
Børne- og Ungdomsudvalget indenfor servicerammen uden overførsel	2.162		2.162	29	-2.133
Norddjurs kommune	2.162		2.162	29	-2.133

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Velfærdsdirektørområdet	2.162		2.162	29	-2.133
Central konto Velfærdsdirektørområdet	2.124		2.124		-2.124
Skole og dagtilbudsområdet	39		39	29	-9
Skole- og dagtilbudsområdet	39		39	29	-9
Dagtilbudsområdet	39		39	29	-9
Distrikt Anholt	39		39	29	-9
Anholt Skole	39		39	29	-9
Tjenesteboliger på Sønderstrandvej 39	39		39	29	-9
Børne- og Ungdomsudvalget udenfor serviceringen uden overførsel	-8.545		-8.545	-6.596	1.949
Norddjurs kommune	-8.545		-8.545	-6.596	1.949
Velfærdsdirektørområdet	-8.545		-8.545	-6.596	1.949
Central konto Velfærdsdirektørområdet	-2.081		-2.081		2.081
Socialområdet	-6.465		-6.465	-6.596	-132
Børne- og familiechef området	-6.465		-6.465	-6.596	-132
Børne- og Familierådgivning	-6.465		-6.465	-6.596	-132
Børne- og Familieafdelingen, myndighed	-2.168		-2.168	-3.800	-1.632
Døgninstitutioner for børn og unge	-6.698		-6.698	-9.296	-2.597
Døgninstitutioner for børn og unge	-6.698		-6.698	-9.296	-2.597
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	-319		-319	-181	138
Bekæmpelse af ungdomskriminalitet	-319		-319	-181	138
Merudgifter og tabt arbejdsfor	5.358		5.358	7.318	1.960
Merudg., tabt arb. fortj. Fam.afd brutto	5.358		5.358	7.318	1.960
Forebyggende foranstaltninger	-509		-509	-1.641	-1.132
Forebyggende foranstaltninger	-509		-509	-1.641	-1.132
Plejefamilier/opholdsst., myndighed	-4.296		-4.296	-2.797	1.500
Plejefamilier og opholdssteder netto	-4.296		-4.296	-2.797	1.500
Kultur- og Fritidsudvalget indenfor serviceringen med overførsel	62.410	9.385	71.796	62.340	-71
Norddjurs kommune	62.410	9.385	71.796	62.340	-71
Fællesforvaltningsdirektørområdet	62.410	9.385	71.796	62.340	-71
Miljø- og kulturområdet	62.410	9.385	71.796	62.340	-71
Kultur, Fritid, Turisme og Biblioteker	62.410	9.385	71.796	62.340	-71
Kulturområdet	59.643	9.396	68.607	59.444	-199
Turisme(Kultur)	7.064		7.364	7.201	138
Turistformål(Kultur)	7.064		7.364	7.201	138
Fritidsfaciliteter	7.105	-9	7.096	7.059	-46
Grenaa Idrætscenter	6.959	-9	6.950	6.893	-66
DSI Gr. Idrætscenter//Toldmoms				152	152
Selvejende inst. Grenaa idrætscenter	6.790	-9	6.781	6.695	-95
Grenaa Idrætscenter/Svømmehal	169		169	46	-123
Øvrige selvejende idrætsforen	146		146	166	20
Øvrige selvejende idrætsforeninger	146		146	166	20
Andre fritidsfaciliteter	331		331	430	99
Fælles udgifter og indtægter	3		3	3	-0
Djursland for fuld Damp	328		328	427	99
Museer	7.295		7.261	7.307	12
Selvejende museer	7.295		7.261	7.307	12
Teatre	179		179	222	42
Teatersamvirke	151		151	91	-60
Øvrige teatre	137		137	162	25
Selvejende teatre	52		52	50	-2
Statsrefusion teatre 03.35.62	-161		-161	-81	80
Musikskoleområdet	2.806	89	2.957	2.905	99
Kulturskolen Norddjurs	2.806	89	2.957	2.905	99

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Kulturhuse	3.707	-165	3.642	3.665	-42
Kulturhuset Pavillonen	3.160	-11	3.249	3.272	112
Kulturhuset Pavillonen	60		60	65	5
Foreningen Pavillonen	3.100	-11	3.189	3.206	107
Kulturhuset i Trustrup	74	-74	0	9	-65
Kulturhuset i Trustrup	74	-74	0	9	-65
Baunhøj Mølle	282		282	289	7
Baunhøj Mølle	282		282	289	7
Øvrige kulturhuse	191	-80	111	95	-96
Birkehøj, Voldby	34	-34	0	4	-30
Fjellerup Kulturcenter	28		28	25	-2
Gjerrild Kulturhus	21	-21	0		-21
Bønnerup Kulturhus	28		28	20	-9
Enslvegården	18	-18	0	-12	-30
Albøgegården	7	-7	0	5	-2
Kulturværksted i Auning	32		32	30	-2
Det Kreative Hus, Allingåbro	23		23	23	0
Kulturelle puljebeløb	318		351	188	-130
Kulturelle puljebeløb	318		351	188	-130
Kulturprojekter	892		1.087	964	71
Kulturprojekter	777		972	856	79
Kulturring Østjylland	115		115	108	-7
Overførsler		8.264	8.064		0
Overførsler		8.264	8.064		0
Folkeoplysning	13.176		13.427	13.344	168
Voksenundervisning	1.207		1.207	1.200	-7
Frivillig foreningsarbejde	1.644		1.459	1.384	-259
Lokaletilskud	9.772		10.278	10.300	528
Folkeoplysning, fælles formål	554		484	460	-94
Foreningsdrevne Egnarkiver	91		91	87	-3
Øvrige egnarkiver	91		91	87	-3
Norddjurs biblioteker og GrenaaEgnarkiv	15.358	917	16.475	15.960	602
Grenaa Egnarkiv	554		554	495	-60
Norddjurs biblioteker fælles	13.494	917	14.409	14.033	539
Norddjurs biblioteker fælles.	13.494	917	14.409	14.033	539
Ørsted Bibliotek	235		235	227	-8
Ørsted bibliotek.	235		235	227	-8
Ørum Bibliotek	224		224	232	8
Ørum bibliotek.	224		224	232	8
Kulturperronen	124		325	301	177
Kulturperronen.	124		325	301	177
Grenaa Bibliotek	727		727	673	-54
Grenaa bibliotek.	727		727	673	-54
Kulturpuljer	1.321	300	170		-1.321
Kultur- og udviklingspuljer	1.321	300	170		-1.321
Biografer			112	113	113
Biografer			112	113	113
Udviklingsområdet	2.768	-10	3.189	2.896	128
Turisme (Natur)	105		286	199	94
Turisme aktiviteter	105		286	199	94
Naturskoleområdet	658		658	650	-9
Naturcenter, klitten 1	658		658	647	-11
Naturcenter momsreg. virksomhed				2	2
Øvrige fritidsfaciliteter	1.347		1.347	1.316	-30

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Blå Flag udvikling	112		112	114	1
Selvejende institutioner udviklingsafd.	1.234		1.234	1.203	-32
Udvikling yder- og landdistrikt	647		898	731	83
Udvikling yder- og landdistrikter	490		668	614	125
Udviklingsmidler By- og Landdistrikt			73	73	73
Afledte projekt- og driftsudgifter	158		158	44	-114
Grønne områder og naturpladser	10	-10	0		-10
Grønne områder og naturpladser	10	-10	0		-10
Miljø- og Teknikudvalget indenfor servicerammen med overførsel	96.262	19.452	115.714	107.626	11.364
Norddjurs kommune	96.262	19.452	115.714	107.626	11.364
Fællesforvaltningsdirektørområdet	96.262	19.452	115.714	107.626	11.364
Miljø- og kulturområdet	96.160	19.134	115.291	107.605	11.445
Pulje til brug af overførsler		300	300		0
Vej og ejendom	89.300	16.152	105.451	100.106	10.806
Vej og ejendom - fælles		9.161	10.386		0
Kollektiv Trafik	37.742	5.199	42.942	43.106	5.364
Koll. trafik fælles formål	1.290		1.290	1.360	70
Busdrift	27.687	5.205	32.892	32.341	4.654
Grenaa - Anholt Færgefart	6.819	-6	6.813	7.281	463
Betjeningsoverensk. færger Randers Fjord	1.795		1.795	1.966	171
Betaling til fælles færgesekretariat	151		151	157	6
Jordforsyning	-625		-625	-343	282
Jordforsyning Boligformål	35		35	27	-7
Jordforsyning Erhvervsformål	-18		-18	20	38
Jordforsyning Ubestemte formål	-642		-642	-390	252
Fritidsområder	4.796	-70	4.726	3.928	-868
Grønne områder og naturpladser	2.403	-70	2.333	2.042	-360
Stadions og idrætsanlæg	910		910	1.140	230
Skove	522		522	517	-5
MOMS - Skove				-320	-320
Naturforvaltning	961		961	549	-412
Veje	24.968	198	25.166	24.828	-140
Vejafdelingen	483		483	280	-203
Vejvedligeholdelse	11.796	198	11.994	11.254	-542
Belægninger	4.270		4.270	3.715	-555
Vintertjeneste	8.416		8.416	9.723	1.307
Driftsbygninger og pladser	3		3		-3
MOMS Vintertjeneste				-144	-144
Parkeringskontrol	-9		-9	11	20
Parkeringskontrol	-9		-9	11	20
Havne og kystsikring	66		66	238	171
Grenaa Marina	204		204	361	157
Grenaa Marina-Leje fra fonden	-243		-243	-221	21
Kystsikring	105		105	98	-7
Offentlige toiletter	1.311		1.311	1.487	176
Offentlige toiletter	1.311		1.311	1.487	176
Materielgårde	9.154	1.264	9.193	13.134	3.980
Materielgårde	10.479	1.264	10.517	13.451	2.973
Materielgårde momsreg. Virksomhed	-1.324		-1.324	-317	1.008
Bygninger excl. Central vedl	-208	74	-133	37	244
Ejendomme fælles udg. og -indt.	613		632	698	85
Bygninger	-820	74	-765	-661	159
Liltvedvej 45 Gl. Estrup Hovedgård	-46		-46	-0	45
Flygtningelandsbyen, Grenaa	-51		-51		51

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Jordrampen 3, Drammelstrup	-8		-8	-8	1
Lejede pensionistboliger i Auning	31		31		-31
Elmelundsvej 11 A+B Øster Alling	15		15	26	11
Rimsø Bygade 20	-58		-58	-49	9
Fredensgade 4-10 og 3-17	29		0	39	10
Østerbro 30-38,	-91		-91	51	142
Violskrænten 10-12, Grenaa	-8		0		8
Fuglevænget 78B, Grenaa	-3		-3	0	3
Fuglevænget 25, 2. mf., Grenaa	-5		-5		5
Anemonevej 6, Glesborg	-35		-35	-37	-1
Stokkebro 81, Gjerrild	-30		-30	40	70
Rødspættevej, Bønnerup Strand	16		16		-16
Industrivej 51, Auning	6		6	5	-1
Granbakkevej 14, Allingåbro	31		31		-31
Stokkebro 83 og 8	38		38	-20	-58
Matr. 3 I, Ulstrup by, Stenvadcenter				0	0
Matr. 3 a, Ulstrup by, Produktionsskole	6		6		-6
Matr. 1 bm, Fjellerup Bygade				0	0
Torvet 1/ Mogensgade 1a, Grenaa	1		1		-1
Mellemstrupvej 30, Grenaa	-2		-2		2
Sønderport 10, Grenaa, Pakhuset	-462		-462	-546	-84
Gasværksvej 1, Grenaa	-2		-2	0	2
Søndergade 13, Grenaa				2	2
Søndergade 15, Grenaa	20		20	26	5
Georgsmindevej 19	21		21		-21
Tårupvej 20A,Auning, Tidl. materielgård	-2		-2		2
Havnevej 185	-100		-100	-102	-2
Anne Krabbes Vej 7, Ørsted,tidl.heldagsk				78	78
Karen Blixens Vej 1, Grenaa				148	148
Toldbodgyde 4, Ørsted	-5		-5		5
Sildevej 8, Bønnerup				12	12
Ydesvej 4, Grenaa, Tidligere vandrehjem	-134		-134	-487	-353
Østergårdsvej 19, Vivild				-101	-101
Strandvejen 24-28, Fjellerup	100		100	12	-88
Åvej 2, Bønnerup. Tidl. børnehave	63		63		-63
Åstrupbakken 18				5	5
Åstrup Mark 7				3	3
Kulturhuset Trustrup		74	74	52	52
Birkehøj Volby		34	34	25	25
Gjerrild Kultuhus		21	21		0
Enslvgården		18	18	10	10
Albøgegården		7	7		0
Holbæk familieboliger		-80	-80	152	152
Stadion Allé 2A, Grenaa	-154		-154	0	154
Solhytten momsreg.	-2		0		2
Fælles bygningsvedligeholdelse	3.533	146	3.678	3.685	152
Bygningsvedligeholdelse	3.232		3.232	0	-3.232
Bygningsvedligeholdelse	3.232		3.232	0	-3.232
Bygningsvedligehold børnehaver				129	129
Børnehaven Bettebo				13	13
Børnehaven Skovvang				2	2
Åparkens Børnehave				5	5
Glesborg Børnehave				1	1

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Børnehaven Landsbyen				4	4
Børnehaven Gymnasievej				12	12
Skovbørnehaven				2	2
Børnehaven Regnbuen				16	16
Børnehaven Savværket				-33	-33
Fjellerup Børnehave				55	55
Børneinst. Vores Hus				7	7
Daginst. Stjernehuset				25	25
Daginstitution Mælkevejen				20	20
Bygningsvedligeholdelse skoler		46	46	1.552	1.552
Auning Skole				51	51
Allingåbro skolen				102	102
Rougsø skolen				161	161
Langhøjskolen				318	318
Glesborg Skole				109	109
Voldby Skole				114	114
Ørum Skole				5	5
Vestre Skole		46	46	170	170
Kattegatskolen, Skolebakken				77	77
Kattegatskolen, Åboulevarden				239	239
Toubroskolen				81	81
10. Klasse Center Djursland				21	21
Djurslandsskolen				104	104
Bygningsvedligeholdelse iøvrig		99	99	1.276	1.276
Bygningsvedligeholdelse iøvrigt		99	99	1.276	1.276
Bygningsvedligeholdelse ejd. u budget				398	398
Bygningsvedligeholdelse ejd. u budget				398	398
Bygningsvedligeholdelse Beredskabet	300		300	300	-0
Bygningsvedligeholdelse Beredskabet	300		300	300	-0
Bygningsvedligeholdelse Ungnorddjurs				29	29
Bygningsvedligeh. Ungnorddjurs				29	29
Bygningsrenov., Solceller og energi	-570		-570		570
Bygningsrenov., Solceller og energi	-570		-570		570
Afledte driftsbesparelser til udmøntning	-1.033	180	-853		1.033
Afledte driftsbesparelser til udmøntning	-1.033	180	-853		1.033
Beredskab	10.173		10.173	9.995	-178
Moselund udlejet til Beredskabet	-185		-185	-179	6
Udlejede kommunale brandstationer	-743		-743	-789	-46
Bet. fælleskommunalt Redningsberedskab	11.101		11.101	10.962	-139
Redningsberedskab	0	0	0	0	0
Beredskab & Sikkerhed	0	0	0	3.105	3.105
Fælles formål	0	0	-300	-24.404	-24.404
Forebyggelse				88	88
Afhjælpende indsats			300	27.421	27.421
Brand og redning momsreg.Fælleskom.Redni				-1.725	-1.725
Afhjælpende indsats momsregistreret				-1.725	-1.725
Kursusvirksomhed Moselund				452	452
Moselund				452	452
Moselund momsreg. Virksomhed				0	0
Salg og service				-1.832	-1.832
Salg og service				-1.169	-1.169
Salg og service momsregistreret				-664	-664
Byg og Miljø	6.860	2.683	9.540	7.499	639

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Overførsler Natur		396	396		0
Overførsler Miljø		2.000	2.000		0
Klima	105		105	113	8
Klimahandlingsplan	105		105	113	8
Natur	4.856		4.856	5.178	322
Naturforvaltningsprojekter	1.593		1.593	1.437	-156
Vandløbsvæsen fælles formål	105		105	103	-2
Vedligeholdelse af vandløb	2.922		2.922	3.136	214
Øvrig planlægning	236		236	502	265
Øvr. planlægning	1.816	287	2.100	2.287	471
Miljøbeskyttelse fælles formål	226		226	252	26
Div. aktiviteter	192	287	479	598	405
Danmark miljøportal	140		140	124	-15
Kort og GIS ydelser	917		914	1.138	221
Havbadevand	341		341	175	-166
Byg	-1.201		-1.201	-904	297
Byfornyelse	335		335	172	-163
Gebyrer byggesagsbehandling	-1.536		-1.536	-1.076	460
Vand	628		628	284	-344
Kortlægning/ indsatsplanlægn, vandforsyn	107		107	14	-93
Vandforsyning	521		521	270	-251
Miljø	656		656	540	-116
Jordforurening	406		406	252	-155
Miljøtilsyn - virksomheder	-18		-18	-299	-281
Skadedyrsbekæmpelse	-108		-108	-111	-3
Affaldshåndtering	157		157	302	144
Øvrig planlægning undersøgelser	218		218	397	179
Energi				1	1
Energi				1	1
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	102	318	423	22	-81
IT og digitalisering	-3		0		3
GIS og kort	-3		0		3
Borgerservice og udbetaling	105	318	423	22	-83
Tinglysningsafg. v lån t. bet. Ejd. Skat	105	318	423	22	-83
Miljø- og Teknikudvalget indenfor servicerammen uden overførsel	3.266	-289	2.977	3.818	552
Norrdjurs kommune	3.266	-289	2.977	3.818	552
Fællesforvaltningsdirektørområdet	3.266	-289	2.977	3.818	552
Miljø- og kulturområdet	3.266	-289	2.977	3.818	552
Vej og ejendom	3.266	-289	2.977	3.818	552
Bygninger excl. Central vedl	3.266	-289	2.977	3.818	552
Bygninger	1.470		1.470	2.497	1.027
Integration	1.470		1.470	2.497	1.027
Ind og udgående ejendomme	1.796	-289	1.507	1.321	-475
Lyngbyvej 105, Lyngbygård, tidl. pl.hj.	2		2		-2
Rimsø Bygade 22, Nørrevang, tidl. pl.hj.	-2		-2	0	2
Dolmervvej 14, Voldby gl. plejehjem				319	319
Skolegade 15, Børnenes hus				53	53
Sangstrupvej 32, tidl. Voldby skole	54		54	60	6
Åvej 2, Bønnerup Børnehave	16		16	0	-16
Auningvej 8, Gjesing, Auning	-1		-1	63	64
Klitvej 120, Fjellerup	8		8	29	21
Pejmarksvej voldby tidl. bhv.Frihedslyst	0		0		-0
Industrivej 27, Auning				-94	-94

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Østergade 36, Grenaa	213		213	174	-39
Dystrup Tværvej 6, Dystrup, Ørum				70	70
Ålsrodevej 3, Tidligere Mølleskole	576	-289	287	382	-194
Rougsøvej 33				-55	-55
Skolebakken 21, Ørum				28	28
Nytorv 9, Det gamle Rådhus	128		128	96	-33
Glesborg Bygade 26, Glesborg				6	6
Høsebyen				191	191
Ind og udgående ejendomme	802		802		-802
Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen med overførsel	700.486	9.099	709.585	709.099	8.612
Norddjurs kommune	700.486	9.099	709.585	709.099	8.612
Fællesforvaltningsdirektørområdet	1.495	200	1.695	1.924	428
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	1.495	200	1.695	1.924	428
Arbejdsmarkedsafdelingen	1.495	200	1.695	1.924	428
Ungeindsats og UU	1.495	200	1.695	1.924	428
Social voksen & Ungeindsatsen	1.495	200	1.695	1.924	428
Social voksen & Ungeindsatsen	1.341	200	1.541	1.809	467
Lær at tackle puljemidler	154		154	115	-39
Velfærdsdirektørområdet	696.440	10.999	707.890	707.175	10.735
Central konto Velfærdsdirektørområdet	5.250	19.567	23.287		-5.250
Velfærdssekretariatet	929	249	1.179	916	-14
ADM Velfærdssekretariatet	-0	-10	-10		0
Støtte t. frivilligt socialt arbejde	930	259	1.189	916	-14
Socialområdet	214.532	-6.494	210.228	230.503	15.971
Socialchef området	147.309	-2.915	148.084	157.016	9.707
Socialchef central konto	8.225	-615	6.424	6.198	-2.027
Fælles Handicap og Psykiatri	2.060		1.319	624	-1.436
Central konto Socialområdet	2.926		497		-2.926
Driftsoverførsler mellem regnskabsår		-2.497	-2.497		0
Område Ørum	21.548	19	21.773	21.612	64
Bofællesskaber, Ørum	4.467		4.473	4.332	-135
Bofællesskaberne Ørum	4.187		4.190	4.079	-108
Bostøtte i eget hjem Ørum	280		283	253	-27
Ørum Bo- og aktivitetscenter	17.081	19	17.300	17.280	199
§ 85 institutionen - Nøddebo	5.783		5.780	6.201	418
§108 - Nyvang Stenvadvej	6.745	22	6.871	6.685	-60
Nyvang Dystrupvej	3.196		3.254	2.991	-204
Serviceareal Ørum §85 inst. Nøddebo	71	-3	68	164	93
Servicearealer Ørum §108 inst.	198		198	127	-71
Aktivering §104	771		786	740	-31
Ørum Aktivitetscenter §103/104-TOLDMOMS				-42	-42
Aflastning §107	60		80	98	37
Aktivering §103	257		263	315	58
Område Ørum servicepakker				-0	-0
Adm.serv.bet.f/bebo Åparken bofællesskab				0	0
Frivillig servicebet. § 85 institutionen				41	41
Frivillig servicebet. §108 institutionen				-17	-17
Frivillig servicebet. § 85 autister				-23	-23
Socialpsykiatri og rusmidler	37.424	59	39.784	40.772	3.348
Ledsagelse §97	2.112		2.112	2.336	224
Rusmiddelcenteret	4.744	37	4.932	5.687	943
Alkoholrådg.ambulant,Sundh.l.§ 141/142	1.565	12	1.726	1.665	100
Stofrådgivningen	3.179	24	3.206	4.022	842

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Psykiatriområde Auning og Glesborg	6.580		6.685	7.213	633
Bofællesskaber Glesborg	3.168		3.258	3.304	136
Glesborg 16 boliger § 85(psykiatri)	2.346		2.414	2.075	-271
Glesborg bostøtte i eget hjem	822		845	1.235	413
Adm. af servicebet.f.bebo Glesborg bofæl				-6	-6
Dagtilbud § 104 nr. 17 og stoppest. psyk	3.412		3.426	3.909	497
Dagtilbud Vestergad nr. 17, Auning	1.193		1.104	1.071	-122
Stoppestedet - bostøtte	2.219		2.322	2.839	619
Psykiatriområde Grenaa	23.988	22	26.055	25.537	1.549
§ 81 ledsagelse	5		5	7	1
Dolmer Have/Team 68	18.071	3	19.958	19.947	1.876
Ekstern Bostøtte Sønderport 6 - § 85	8.680		8.355	7.211	-1.469
Neuroteam Bostøtte § 85	1.518		1.584	2.378	861
Dolmer Have bolig/bostøtte	7.873	3	10.020	10.358	2.484
Dolmer Have bolig/bostøtte § 85	6.984	3	9.096	9.586	2.601
Dolmer Have bolig/bostøtte Service	109		109	20	-90
Dolmer Have - Servicebetalinger				-14	-14
§107 Midlertidigt botilbud	780		815	767	-13
AUC/Misbrug/Bostøtte/Dagtilbud	5.911	19	6.091	5.582	-329
AUC § 104	4.504	19	4.684	4.990	486
Cafè Hanegal og Service	1.408		1.407	593	-815
Klub Trinet § 104	-0		0		0
Område Ørsted, Auning, Allingåbro	36.085	79	38.042	44.725	8.641
Område Ørsted, Auning, Allingåbro		70	1.181	4.070	4.070
Område Ørsted	18.991	4	19.875	22.932	3.941
Område Ørsted				21.816	21.816
Skovvang/Kærvang	15.103	4	15.968	92	-15.011
Afløsning/aflastning SL§84	787		784	268	-519
Ørsted Aktivitetscenter	3.102		3.123	756	-2.346
Ørsted Aktivitetscenter §104	2.015		2.036	756	-1.259
Ørsted Aktivitetscenter §103	1.087		1.087	0	-1.087
Område Auning	10.597	3	10.537	10.256	-341
Område Auning				6.575	6.575
Banesvinget 18+20 Auning, 22 boliger	5.629	3	5.568	1.200	-4.429
Auning, Banesvinget 18	5.629	3	5.568	1.200	-4.429
Servicehus Banesvinget 18, Auning	54		53	13	-41
Servicehus, Banesvinget 18, Auning	54		53	13	-41
AC Auning	2.508		2.509	444	-2.064
AC Auning § 103	2.118		2.119	629	-1.489
AC Auning § 104	506		506	4	-502
AC Auning - Toldmoms	-116		-116	-189	-73
Gl. Estrup	2.406		2.407	2.025	-382
Gl. Estrup	1.161		2.552	2.040	879
Gl. Estrup, TOLDMOMS	-145		-145	-15	130
Virkom, konto 590	1.390		0	0	-1.390
Projekt montagen	1.390		0	0	-1.390
Område Allingåbro	6.496	3	6.449	7.468	971
Område Allingåbro				4.669	4.669
Stadionparken/Broagervej	4.225	3	4.178	633	-3.592
Bofællesskabet Stadionparken/Broagervej	4.225	3	4.178	633	-3.592
Bostøtte Auning/Allingåbro	2.271		2.271	2.165	-106

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Bostøtte Auning/Allingåbro	2.271		2.271	2.165	-106
Område Grenaa og Aktivitet og Uddannelse	39.040	40	42.742	43.084	4.043
Team Nærheden	8.453		8.751	8.615	162
Nærheden § 103	4.700		4.851	4.937	237
Nærheden § 103/104, TOLDMOMS	-168		-145	-108	60
Køretøjer Nærheden Bofællesskab	368		400	447	79
Nærheden § 104	3.553		3.645	3.339	-214
STU-Norddjurs	5.517		7.112	6.810	1.293
STU-Norddjurs	5.517		7.112	6.810	1.293
Team Ålunden	4.540		5.127	4.897	357
Bofællesskaberne Ålunden § 85	2.002		2.054	2.822	819
Ekstern Bostøtte Ålunden	2.538		3.073	2.075	-463
Skovstjernen Grenaa	20.530	40	21.751	22.762	2.232
Skovstjernen § 85	18.690	40	19.895	20.618	1.929
Skovstjernen servicearealer	501		511	437	-64
Skovstjernen § 84	1.340		1.346	1.707	367
Servicepakker Område Grenaa				0	0
Adm.friv.serv.bet.Skovstjernen				0	0
Myndigheds- og visitationsenheden	67.223	-3.579	62.144	73.487	6.264
Socialområdet - handicap	67.223	-3.579	62.144	73.487	6.264
STU - kommunale uddannelsesforløb	870		870	1.684	814
Ungdomsudd..for unge m/særlige behov				109	109
Folkeoplysende voksenundervisning	286		286		-286
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	251		251	891	639
Botilbudslignende tilbud	-7.173		-7.173	21.823	28.996
Ekstrabevillinger	12.742		11.242	12.683	-59
SEL §80, §102				26	26
Specialpædagogisk bistand til voksne				149	149
Pleje og oms. handicappede	14.820	116	14.936	14.621	-200
Tilskud til ansættelse af hjælpere	14.820	116	14.936	14.621	-200
Foreb.indsats handicappede				-26.784	-26.784
§ 85 - Forebygg.indsats for handicappede				-28.873	-28.873
Afløsn. og aflastn. + tilb.om midlt.opho				2.089	2.089
Botilb., særlige sociale probl	1.793		1.793	2.393	599
Botilbud, pers.m/særlig soc.problemer	3.517		3.517	4.784	1.267
Statsrefusioner 05.38.42	-1.724		-1.724	-2.391	-667
Alkoholbehandl. og behandl.hje	125		125	124	-1
Alkoholbehandl. og behandl.hjem	125		125	124	-1
Behandling af stofmisbrugere	-48		-48	-70	-22
Behandling af stofmisbrugere	-48		-48	-70	-22
Botilb. til længerev. ophold	29.332	-3.695	25.637	30.289	957
Botilbud til længerevarende ophold	27.660	-3.695	23.966	18.210	-9.451
Priv.botilb længerevar. ophold - ejf. 4				10.232	10.232
Kofoedsminde	1.672		1.672	1.848	176
Botilbud til midlertidigt opho	9.527		9.527	10.676	1.150
Midt. Botilb./fysisk & psykisk funkt.	7.309		7.309	5.195	-2.113
Botilb., midlertidigt ophold	2.218		2.218	5.481	3.263
Kontaktperson- og ledsageordni	588		588	570	-18
Ledsagerordn. personer m.nedsat funktion	44		44	66	22
Kontaktpersonord.for døvblinde	95		95	49	-46
Kontakt- og støtteperson for hjemløse	449		449	455	6
Beskyttet beskæftigelse	-1.445		-1.445	-422	1.023
Beskyttet beskæftigelse/nedsat funkt.	-1.445		-1.445	-422	1.023

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Aktivitets- og samværstilbud	5.555		5.555	4.693	-862
Aktivitets og samværstilbud	5.555		5.555	1.553	-4.002
Ejerf. 4 - Aktivitets- og samværstilbud				3.140	3.140
Handicappede flygtninge m. 100% refusion				33	33
Handicappede flygtning med refusion				33	33
Skole og dagtilbudsområdet	177	-177	0		-177
Skole- og dagtilbudsområdet	177	-177	0		-177
Dagtilbudsområdet	177	-177	0		-177
Fællesudg. og -indtægter dagin	177	-177	0		-177
Fællesudg. og -indtægter daginstitution	177	-177	0		-177
Sundheds- og Omsorgsområdet	475.553	-2.148	473.196	475.756	204
Central konto Sundhed og omsorg	0	132	0		0
Stabsfunktion Administration & udvikling	13.068		12.189	12.041	-1.027
Administration og Udvikling	13.068		12.189	12.041	-1.027
Administration og Udvikling	13.068		12.189	12.041	-1.027
Hjemmepleje Norddjurs	148.071	105	150.868	153.253	5.182
Hjemmepleje & Sygepleje Allingåbro	43.919		46.182	47.122	3.203
Hjemmehjælp Allingåbro	35.842		37.892	37.888	2.046
Sygepleje Allingåbro	8.077		8.290	9.234	1.157
Hjemmepleje & Sygepleje Glesborg	34.868	10	35.052	38.204	3.336
Hjemmehjælp Glesborg	24.812	10	23.900	25.901	1.089
Sygepleje Glesborg	4.681		5.053	6.233	1.552
Nattevagt Hjemmehjælp	2.912		3.622	3.891	979
Nattevagt Sygepleje	2.463		2.477	2.179	-285
Hjemmepleje & Sygepleje Grenaa/Anholt	69.284	95	69.634	67.927	-1.357
Hjemmehjælp Grenaa	55.170	95	55.069	52.526	-2.645
Sygepleje Grenaa	12.651		13.095	13.770	1.119
Hjemmehjælp Anholt	754		760	859	105
Sygepleje Anholt	708		711	772	64
Visitation, hjælpemidler, kvalitetssikring	32.774	100	32.680	30.865	-1.909
Visitation-/myndighedsenhed	32.774	100	32.680	30.865	-1.909
Hjælpemidler fælles 05.30.31	27.258	100	26.810	24.643	-2.615
Hjælpemiddeldepot	3.897		4.197	4.654	757
Hjælpemidler Adm.	1.619		1.673	1.568	-52
Plejecentre i Norddjurs	170.310	52	170.166	170.106	-204
Plejecenter Farsøthus og Møllehjemmet	34.430		32.757	32.608	-1.822
Plejecenter Farsøthus	20.381		19.527	19.281	-1.100
Farsøthus Køkken	211		211	237	25
Plejecenter Møllehjemmet	14.125		13.531	13.172	-954
Møllehjem Køkken	-287		-512	-81	206
Plejecenter Glesborg	22.434	-11	22.305	22.359	-75
Plejecenter Glesborg	22.247	-11	22.118	22.252	5
Glesborg Køkken	187		187	107	-80
Plejecenter Violskrænten og Grønnegården	49.319	41	49.506	49.684	365
Plejecenter Violskrænten og Grønnegården	49.772	41	50.030	49.944	172
Violskrænten Køkken	-453		-525	-260	193
Plejecenter Digterparken, Grenaa	38.983	22	38.706	39.004	21
plejecenter Digterparken, Grenaa	38.147	22	38.151	38.730	583
Digterparken Køkken	836		555	274	-562
Demenscenter	25.143		26.892	26.451	1.308
Center Fuglsanggården	20.886		23.153	20.189	-697
Videnscenter for demens, Fuglsanggården	52		0	0	-52

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem opr. budget og forbrug
Demensdagtilbud	3.532		3.532	2.205	-1.327
Adm. & Drift, Demenscenter				3.972	3.972
Fuglsanggården Køkken	673		206	84	-589
Sundhed, træning og kost	51.816	2	53.235	53.929	2.113
Sundhed og træning	48.474	-3	49.187	49.798	1.324
Ambulant	19.583	-48	19.480	19.048	-535
Bassin				0	0
Døgn	12.381	41	13.351	14.831	2.450
Ejerf. 4 - Træning	545		545	583	38
Sundhedsfremme og forebyggelse	5.996		5.909	5.626	-370
Rehabiliteringsteam	7.572	3	7.538	7.625	53
Hjerneskaeområdet	2.398		2.364	2.086	-312
Produktionskøkken & kostnetværk	3.342	5	4.047	4.131	789
Kostnetværk - Kantinemad, Toldmoms				-644	-644
Kostnetværk - Mødeforplejning				335	335
Kostnetværk - Cafeer.	1.610	5	1.775	3.541	1.931
Kostnetværk - Madservice hjemmeboende	212		702	-101	-313
Kostnetværk - Beboermad Fuglsanggården			466	122	122
Kostnetværk - Cafeer, TOLDMOMS				-0	-0
Køkken/Cafe	1.520		1.104	879	-641
Sundhed og omsorg fællesområder	59.514	-706	55.891	55.563	-3.951
Sundhed og Omsorg fælles	48.729	-621	46.030	53.086	4.357
Ejerf. 4 Sundhed&Omsorg Fælles/borgere	400		400	541	141
S & O fælles	10.385	-85	9.461	-33	-10.418
Budget	10.385	-85	9.461	-33	-10.418
Ikke styrbare udgifter				1.969	1.969
Ejerf. 4 - Fripølseboliger				1.969	1.969
Overførsler fra tidligere år		-1.832	-1.832		0
Violskrænten og Grønnegården		-1.067	0		0
Plejecenter Glesborg		-51	-51		0
Fuglsanggården		-471	-471		0
Digterparken		-393	-393		0
Visitation og Hjælpebidrag		-215	-215		0
Sundhed og Træning		-490	-490		0
Hjemmehjælp Hjemmesygepleje Allingåbro		-1.903	-613		0
Hjemmehjælp Hjemmesygepleje Grenaa		-1.201	-387		0
Sundhed og Omsorg Fælles		2.554	0		0
Farsøhus og Møllehjemmet		696	696		0
Produktionskøkken & Kostnetværk		18	18		0
Stabsfunktion Administration og Udvikling		692	75		0
Funktionskorrektioner	0		0	0	-0
Funktionskorrektioner	0		0	0	-0
Nedlagte "områder"	2.551	-2.100	0	0	-2.551
Tidlig indsats - Voksen	2.551	-2.100	0	0	-2.551
Tidlig indsats - Voksen	2.551	-2.100	0	0	-2.551
Voksen- og Plejeudvalget indenfor servicerammen uden overførsel	2.387		2.262	-380	-2.766
Norddjurs kommune	2.387		2.262	-380	-2.766
Velfærdsdirektørområdet	2.387		2.262	-380	-2.766
Central konto Velfærdsdirektørområdet	2.124		2.124		-2.124
Sundheds- og Omsorgsområdet	263		139	-380	-642
Sundhed og omsorg fællesområder	263		139	-380	-642
Ældreboliger/andre faste ejend	263		139	-380	-642
Østerled Vivild	-144		-142	-224	-80

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Stadionparken, Allingåbro	46		47	30	-16
Rougsøvej/Dr. Frandsensvej, Ørsted				14	14
Vivild, Fælleshus, Århusvej 13	101		95	98	-2
Ørsted Dagcenter, Doktorgården	78		74	44	-34
Boliger Fredensgade 3 - 17			-153	-344	-344
Ændring af budgetter funkt. 00.25	183		183		-183
Holbæk Familieboliger				3	3
Nyetablerede ældreboliger, diverse			35		0
Voksen- og Plejeudvalget udenfor servicerammen med overførsel	2.512		2.512	2.851	339
Norddjurs kommune	2.512		2.512	2.851	339
Velfærdsdirektørrådet	2.512		2.512	2.851	339
Socialområdet	573		573	391	-183
Myndigheds- og visitationsenheden	573		573	391	-183
Socialområdet - handicap	573		573	391	-183
Aflastningsboliger	573		573	391	-183
Sundheds- og Omsorgsområdet	1.939		1.939	2.460	521
Sundhed og omsorg fællesområder	1.939		1.939	2.460	521
Ældreboliger/andre faste ejend	1.939		1.939	2.460	521
Tomgangsleje/tab frafl. eksterne boliger				946	946
Lejetab egne ældreboliger	1.939		1.939	1.514	-425
Voksen- og Plejeudvalget udenfor servicerammen uden overførsel	114.761	80	114.965	109.278	-5.483
Norddjurs kommune	114.761	80	114.965	109.278	-5.483
Velfærdsdirektørrådet	114.761	80	114.965	109.278	-5.483
Central konto Velfærdsdirektørrådet	-2.081		-2.081		2.081
Socialområdet	-14.587		-14.587	-24.744	-10.157
Myndigheds- og visitationsenheden	-14.587		-14.587	-24.744	-10.157
Socialområdet - handicap	-14.587		-14.587	-24.744	-10.157
Refusion Særligt Dyre enkeltager	-15.031		-15.031	-25.291	-10.260
Merudgifter til voksne	444		444	547	103
Merudgifter til voksne Socialafd.	444		444	547	103
Sundheds- og Omsorgsområdet	131.428	80	131.632	134.022	2.594
Sundhed og omsorg fællesområder	131.428	80	131.632	134.022	2.594
Aktivitetsbestemt medfinansiering	157.066		157.066	157.065	-1
Aktivitetsbestemt medfinansiering	157.066		157.066	157.065	-1
Ældreboliger/andre faste ejend	-25.637	80	-25.433	-23.043	2.594
Dystrupvej 6A-6H, Stenvadvej, Grønnevang	-800		-462	-892	-92
Gjesing Ældreboliger	-692		539	-758	-66
Stadionparken	-669		-613	-579	90
Farsøththus	-1.571		-2.029	-1.572	-1
Potetevej 14, Auning (firkanthuset)	-10		-61	100	110
Elmebo, Elmealle 8 (6 boliger)	-143		-90	403	546
Elmealle 6 (8 boliger)	-143		-177	-203	-59
Ørsted Ældreboliger	-496		-499	-191	305
Banesvinget 20, Auning (12 boliger)	-341		-369	-413	-73
Elmealle 2 (6 boliger)	-270		-289	-317	-47
Banesvinget 18, Auning (12 boliger)	-485		-504	-874	-389
Sygehusvej 27, Ørsted - Kærvang	-800		-802	-826	-26
Glesborg Plejecenter	-2.959		-2.931	-2.513	445
Boliger Stadionparken 14-36	-536		-518	48	583
Rougsøvej/Dr.Frandsensvej	-437		-288	-382	55
Skovstjernen	-2.091		-1.860	-2.052	39
Boliger, Digterparken	-4.158		-4.041	-3.607	551
Boliger, Violskrænten	-3.630		-4.088	-3.863	-233
Dolmer Have 2, Grenaa	-450		-323	-388	62

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Dystrupvej 4, Ørum(boliger)	-492		-502	-292	201
Elme Allè 10, Auning(boliger)	-1.343		-1.397	-1.348	-5
Dolmer Have 6 - 24	-422		-291	-253	169
Violskrænten 10, Grenaa	-2.182		-1.836	-1.871	310
Tomgangsleje, tab v/fraflytning, ældreboli				43	43
Gl. Rimsøvej / Valmuevej	-499		-664	-443	56
Boliger Fredensgade 3 - 17	-124		0		124
Holbæk Familieboliger	-79	80	0	0	79
Nyetablerede ældreboliger, diverse	183		-1.337		-183
Erhvervsudvalget indenfor servicerammen med overførsel	4.439	5.277	9.716	3.278	-1.161
Norddjurs kommune	4.439	5.277	9.716	3.278	-1.161
Fællesforvaltningsdirektørområdet	4.439	5.277	9.716	3.278	-1.161
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	4.439	5.277	9.716	3.278	-1.161
Erhverv	1.415	1.667	3.082	897	-517
EU Pulje	1.415	1.667	3.082	897	-517
EU Pulje	1.415	1.667	3.082	897	-517
Arbejdsmarkedsafdelingen	3.024	3.610	6.634	2.380	-644
Erhverv	3.024	3.610	6.634	2.380	-644
ADM Erhverv	156		156	118	-39
Erhvervs-service- og iværksætte	2.868	3.610	6.478	2.263	-605
Erhvervsrettede tilskud	146		146	12	-134
Erhvervsrettet øvrige	842	46	888	507	-335
Kontraktholder - Drift	1.880		1.880	1.744	-136
Overførsler Erhverv		3.564	3.564		0
Arbejdsmarkedsudvalget indenfor servicerammen med overførsel	15.624	2.923	18.547	16.183	559
Norddjurs kommune	15.624	2.923	18.547	16.183	559
Fællesforvaltningsdirektørområdet	15.624	2.923	18.547	16.183	559
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	15.624	2.923	18.547	16.183	559
Erhverv	261	263	524	127	-134
AU Pulje	261	263	524	127	-134
AU-Pulje	261	263	524	127	-134
Arbejdsmarkedsafdelingen	15.363	2.659	18.023	16.056	693
Ungeindsats og UU	14.920	1.337	16.257	15.445	525
UU-Djursland	5.506	2.115	6.829	5.258	-247
Indsatser - Ungeindsatsen	9.414	-778	9.428	10.187	773
Forberedende Grunduddannelse	9.414	-778	9.428	10.187	773
Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	444	1.322	1.766	612	168
Introduktionsprogr. & introduk.forløb		834	834	375	375
Beskæftigelsesindsats-Arbejdsmarkedsafd.	444	488	932	237	-207
Arbejdsmarkedsudvalget indenfor servicerammen uden overførsel	1.020	-2	1.019	357	-663
Norddjurs kommune	1.020	-2	1.019	357	-663
Fællesforvaltningsdirektørområdet	1.020	-2	1.019	357	-663
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	1.020	-2	1.019	357	-663
Arbejdsmarkedsafdelingen	1.020	-2	1.019	357	-663
Ungeindsats og UU	0		0	144	144
Indsatser - Ungeindsatsen	0		0	144	144
Indsatser ungeindsatser	0		0	144	144
Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	1.020	-2	1.019	212	-808
Introduktionsprogr. & introduk.forløb				117	117
Løn t fors.led. mfl. ansat i kommuner	1.020	-2	1.019	95	-925
Ydelser - Arbejdsmarkedsafdelingen				1	1
Kontanthjælp				1	1
Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				1	1

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelser mellem opr. budget og forbrug
Arbejdsmarkedsudvalget udenfor servicerammen med overførsel	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Norddjurs kommune	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Fællesforvaltningsdirektørområdet	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Arbejdsmarkedsafdelingen	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Job og Sprog	-71	1.315	1.244	3.167	3.238
Arbejdsmarkedsudvalget udenfor servicerammen uden overførsel	688.783	21.018	709.801	703.072	14.288
Norddjurs kommune	688.783	21.018	709.801	703.072	14.288
Fællesforvaltningsdirektørområdet	688.783	21.018	709.801	703.072	14.288
Staben	2.068		2.068	824	-1.243
Økonomisk sekretariat	2.068		2.068	824	-1.243
Løn, personale, indkøb, bogholderi m.v.	2.068		2.068	824	-1.243
Seniorjob for personer o. 55 år 5.97	2.068		2.068	824	-1.243
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsområdet	686.716	21.018	707.734	702.247	15.532
Fællesforvaltningsdirektørområde	353		353		-353
Indsatser fællesarbmarkedsområde	353		353		-353
Driftsudg. t. beskæftigelsesindsats	353		353		-353
Arbejdsmarkedsafdelingen	680.073	20.905	700.978	696.158	16.085
Ungeindsats og UU	28.084		28.084	30.218	2.133
Indsatser - Ungeindsatsen	8.990		8.990	10.772	1.781
Indsatser ungeindsatser	4.637		4.637	6.369	1.732
Forberedende Grunduddannelse	4.353		4.353	4.403	50
Ydelser - Ungeindsatsen	19.094		19.094	19.446	352
Uddannelseshjælp	19.094		19.094	19.446	352
Indsatser - Arbejdsmarkedsafdelingen	23.316		23.316	20.152	-3.165
Enkeltydelser	863		863	785	-78
Introduktionsprogr. & introduk.forløb	-1.119		-1.119	-4.331	-3.212
Beskæftigelsesordninger	4.426		4.426	4.778	352
Beskæftigelsesindsats-Arbejdsmarkedsafd.	19.146		19.146	17.309	-1.837
Ej.forh. 4 -indkøb kurser v. pri. udbyd.				1.610	1.610
Ydelser - Arbejdsmarkedsafdelingen	628.673	20.905	649.578	645.789	17.116
Sygedagpenge	65.330	8.500	73.830	78.222	12.892
Revalidering	1.582		1.582	509	-1.073
Fleksjob	80.702		80.702	88.467	7.765
Dagpenge til forsikrede ledige	59.143		59.143	53.974	-5.169
Ressourceforløbsydelse	13.206		13.206	5.913	-7.292
Jobafklaringsforløb	19.299		19.299	21.917	2.618
Ledighedsydelse	26.443		26.443	21.955	-4.488
Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	2.742	5	2.747	1.100	-1.642
Seniorpension	41.914	5.800	47.714	47.294	5.380
Kontanthjælp	46.233		46.233	33.882	-12.351
Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				-7	-7
Kontanthjælp	46.233		46.233	33.887	-12.346
Kontanthjælp/udd.hj.modt. - aktive				2	2
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	16.289		16.289	9.091	-7.198
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	16.289		16.289	9.091	-7.198
Kontanthj./Visse grp. Af flygtn.				0	0
Førtidspension	255.790	6.600	262.390	283.464	27.674
Førtidspension før 1/7-2014	113.995		113.995	117.748	3.753
Førtidspension efter 1/7-2014	141.794	6.600	148.394	165.716	23.922
Borgerservice og udbetaling	6.290	113	6.403	6.089	-200
Udbetaling og borgerservice	6.290	113	6.403	6.089	-200

Regnskabsår	2023	2023	2023	2023	2023
	Oprindeligt budget 1000 kr.	Tillægs bevillinger 1000 kr.	Korr. budget 1000 kr.	Forbrug JAN - 016 1000 kr.	Afvigelse mellem opr. budget og forbrug
Helbredstillæg 1	6.290	113	6.403	6.089	-200
Helbredstillæg 1	6.290	113	6.403	6.089	-200