



# Årsberetning 2019



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Syddjurs Kommune

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Syddjurs Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jfr. siderne 3 - 25 og 52 - 62 i "Regnskab 2019 og 10 - 11 i "Årsberetning 2019, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af primært drift på 51,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -135,6 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på -0,1 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.316,6 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -679,5 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Syddjurs Kommune fra regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 13 år frem til og med regnskabsåret 2019. Revisionsaftalen blev forlænget fra regnskabsåret 2017.

#### Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

### Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge - og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionskemaet for 2019.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

#### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Årsberetning 2019 og "Regnskab 2019, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Randers, den 3. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor



Jan Hansen  
Registreret revisor

## Indholdsfortegnelse

Forord	8
Ledelsesberetning	9
Store økonomiske udfordringer i 2019	9
Service og anlægsramme	11
Vækst og udvikling i Syddjurs Kommune	11
Bæredygtighed i fokus	12
Ny kommunal udligningsreform	13
Resultatopgørelse	14
Bevillingsoversigt drift	15
Bevillingsoversigt anlæg	16
Økonomiske hovedtal	17
Personaleoversigt	18
Regnskabsbemærkninger	19
Økonomiudvalget	19
Udvalget for Familier og institutioner	30
Udvalget for Sundhed, Ældre og Social	36
Udvalget for Natur, Teknik og Miljø	46
Udvalget for Plan, Udvikling og Kultur	53
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	59

## Forord

Syddjurs Kommunes økonomiudvalg har dags dato aflagt årsberetningen og regnskab for 2019 for Syddjurs Kommune.

Årsberetningen og regnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi og Indenrigsministeriets Budget og Regnskabssystem for Kommuner.

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

Syddjurs Kommunes regnskab for 2019 blev fremlagt for Byrådet den 29. april 2020 og efterfølgende oversendt til afsluttende revision. Revisionens beretning skal ifølge styrelsesloven afgives senest den 15. juni, hvorefter Økonomiudvalget og Byrådet endeligt skal godkende regnskabet inden udgangen af august måned.

Syddjurs Kommune, den 29. april 2020.



Borgmester,  
Ole Bollesen



Kommunaldirektør,  
Jesper Hosbond Jensen



## Ledelsesberetning

Syddjurs Kommune har i 2019 haft store økonomiske udfordringer på kommunens drift, hvilket giver alvorlige konsekvenser for kommunens fremadrettede økonomiske balance. Det er meget utilfredsstillende.

Syddjurs Kommune havde ved årets start styringsmæssige udfordringer på en række driftsområder – særligt på social- og familieområdet, samt erhverv- og beskæftigelsesområdet. Der er blevet arbejdet med at rette op på disse ubalancer i løbet af året, men det økonomiske resultat for 2019 afspejler der fortsat er udfordringer med at bringe driftsvirksomheden i økonomisk balance.

På baggrund af regnskab 2019 står kommunen dermed primo 2020 i en alvorlig økonomisk situation og må konstatere et kassetræk på 134 mio. kr. Prognosen for kommunens kassebeholdning hen over 2020 er alvorlig.

Trods den kritiske situation for kommunens økonomi, er Syddjurs Kommune stadig i positiv udvikling på en lang række områder. Kommunen er i positiv vækst og har modtaget mange nye tilflyttere. I 2019 har kommunen indviet en række nye anlæg og servicetilbud, såsom Letbanen, Demenscenter Frejasvænge og Byens Hus i Rønde. Mange borgere har allerede nytte af dette nu, og vil få det i de kommende år.

Syddjurs Kommune har i 2019 taget et stort skridt imod at blive en mere bæredygtig kommune. Bæredygtighedsudvalget er kommet med klare anbefalinger til, hvordan Syddjurs kan udvikle sig i en mere bæredygtig retning.

### Store økonomiske udfordringer i 2019

Der har været store udfordringer med overholdelsen af det samlede budget på tværs af drift og anlæg i 2019, hvilket har medført et stort underskud i regnskab 2019. På den baggrund vurderes regnskabsresultatet for 2019 som meget utilfredsstillende.

Syddjurs Kommune havde en samlet udgift i 2019 på 2,76 mia. kr., hvilket er en ubalance på 152 mio. kr., fordelt på både drift og anlæg, i forhold til det oprindelige budget. Ubalancen medfører et kassetræk på 134 mio. kr., og tager dermed et stort indhug i kommunens kassebeholdning.

Underskuddet er et resultat af store merforbrug på en række driftsområder og af, at udgifterne til flere store anlægsprojekter er overført fra tidligere år. Derudover er Syddjurs Kommune udfordret ved den demografiske udvikling i kommunen. Der bliver særligt flere ældre der efterspørger kommunale servicetilbud, hvilket medfører et øget pres på økonomien i Syddjurs Kommune.

Syddjurs Kommunes kassebeholdning er på baggrund af de seneste års regnskaber svækket i et omfang der betyder, at kommunen fremadrettet ikke kan håndtere et underskud. Det er derfor vigtigt, at Syddjurs Kommune får både et budget og et regnskab i balance.

### Driftsoverskridelser på flere fagområder

Der har i 2019 været store merudgifter på driften i Syddjurs Kommune. Samlet set har der på kommunens driftsområder været afholdt udgifter for 2.589 mio. kr. Det oprindelige budget for 2019 var på 2.501 mio. kr., hvilket betyder, at der er et samlet merforbrug på driften i forhold til det oprindelige budget på 88 mio. kr.

Særligt områderne Social og Familie har haft store udfordringer. Der er på disse områder tilført ekstra midler i løbet af 2019 ved tillægsbevillinger på i alt 36,3 mio. kr., heraf 27,8 mio. kr. til Socialområdet og 8,5 mio. kr. til Familieområdet. Derudover er der ved regnskabsafslutningen et merforbrug på 12 mio. kr. fordelt på 1,2 mio. kr. på Socialområdet og 10,8 mio. kr. på Familieområdet.

Disse to områder giver tilsammen et kassetræk i 2019 på knap 50 mio. kr. Udviklingen afspejler dels nationale tendenser. Dels det faktum, at effekterne af igangsatte tiltag har ladet vente på sig. For både voksen- og børneområdet er der stigende udgifter per borger og en stigning i antallet af borgere, der modtager ydelser.

Beskæftigelsesområdet har i 2019 ligeledes haft et stort merforbrug. Der har tidligere år været faldende udgifter på området, men i sidste del af 2019 er udviklingen vendt. Der er nu kommet flere personer på dagpenge, sygedagpenge og ledighedsydelse end foregående år og derfor også flere end forudsat i budgettet. Det er særligt bekymrende, at der sker en stigning i de varige ydelser. Dette må forventes også at udfordre Syddjurs Kommunes økonomi i de kommende år. Samlet set medfører beskæftigelsesområdet et kassetræk på 27,3 mio. kr.

Endelig overstiger kassetrækket under finansforskydninger det forventede med 9 mio. kr. Det skyldes mere tekniske forhold. En af de væsentligste årsager er lån til opførelse af visse plejeboliger i 2019 på 10 mio. kr. først kan hjemtages i 2020. Tilskud til bedre bemanding og værdighedspulje i Sundhed og Omsorg udbetales som noget nyt først året efter udgiften er afholdt.

Nedenfor ses en graf med det samlede kassetræk fordelt på udvalgte driftsområder og anlæg.



## Brug af opsparede anlægsmidler

Udover driften har der i 2019 også været store merudgifter på anlægssiden i forhold til det oprindelige budget. Der er der to årsager til. For det første er der givet tillægsbevillinger til anlæg for 6 mio. kr. i 2019. For det andet har der i 2019 været en indhentning af den anlægspukkel, Syddjurs Kommune har haft. Fra 2018 til 2019 blev der på anlæg overført over 119 mio. kr., mens der fra 2019 til 2020 overføres 55 mio. kr.

Dermed er der brugt knap 58 mio. kr. i opsparring på anlægssiden, hvilket er en af hovedforklaringerne på det samlede kassetræk på 134 mio. kr.

## Faldende kassebeholdning

Syddjurs Kommunes kassebeholdning er faldet kraftigt igennem 2019; fra 236,6 mio. kr. ved årets start til 118 mio. kr. ved udgangen af 2019. Det ekstraordinære store fald i likviditeten var særligt markant henover foråret og sommeren. Dette skyldes primært, at den store anlægsaktivitet i 2018 og starten af 2019 her havde fuld effekt.

Syddjurs Kommunes kassebeholdning er gået fra at være gennemsnitlig i forhold til andre kommuner til, at kommunen ultimo 2019 ligger blandt de 20 kommuner med laveste kassebeholdning. Denne udvikling forventes at blive yderligere forværret, idet den fulde effekt af regnskabsresultatet i 2019 først slår helt igennem i 2020.

## Begrænsning af tillægsbevillinger

En af de store udfordringer for budgetoverholdelsen de seneste år har været muligheden for og tildelingen af tillægsbevillinger. For at adressere dette har Byrådet besluttet, at der i fremtiden principielt ikke gives tillægsbevillinger til merforbrug på driften.

Dette skal være med til, at Syddjurs Kommune kan nedbringe antal og størrelsen på tillægsbevillinger, der i alt beløb sig til 54 mio. kr. i 2019.

## Svære prioriteringer og konsekvenser i budget 2020

Visheden om, at der i 2019 ville være store underskud har været kendt løbende gennem året ved budgetopfølgningerne. Derfor var udgangspunktet for budget 2020 vanskeligt og medførte svære og skarpe prioriteringer.

Enkelte områder fik i budget 2020 tilført ekstra midler. Social og Familieområdet blev tildelt 9 mio. kr. til det specialiserede børneområde, og til Socialområdet blev der tilført 20 mio. kr. Herudover blev der til vintertjeneste tilført 1 mio. kr. og til Erhverv og Beskæftigelse 7 mio. kr.

Det kritiske regnskabsresultat for 2019 og stigningen i udgifterne til varige ydelser vil medføre konsekvenser for budgetterne for 2020 og årene fremefter.

## Service og anlægsramme

Det er Kommunernes Landsforening og Regeringen, der indgår aftale om rammerne for kommunernes service- og anlægsudgifter. I aftalen for budget 2019 var den samlede serviceramme på 251,9 mia. kr. og den samlede anlægsramme var 17,8 mia. kr.

Syddjurs Kommunes andel af den fastsatte serviceramme udgjorde i 2019 1,78 mia. kr., svarende til 41.650 kr. per borger. Regnskabsresultatet betyder, at Syddjurs Kommune i 2019 har serviceudgifter for 1,84 mia. kr. og bruttoanlægsudgifter for 211,5 mio. kr.

Det betyder, at Syddjurs Kommune overskrider servicerammen med ca. 59 mio. kr. Syddjurs Kommune er dermed en af de kommuner i landet, der overskrider servicerammen mest set i forhold til kommunens størrelse. Det forventes dog ikke, at Syddjurs Kommune bliver ramt af Regeringens sanktioner, idet landets andre kommuner foreløbigt ser ud til at have tilsvarende mindreudgifter.

## Vækst og udvikling i Syddjurs Kommune

Syddjurs Kommune er en kommune med en positiv befolkningsvækst, hvor kommunens infrastruktur og institutioner til kommunens borgere bliver udbygget i takt med kommunens vækst.

### Befolkningsudvikling

Befolkningstallet i Syddjurs Kommune er i 2019 vokset med ca. 200, så Syddjurs Kommune sidst i 2019 rundede 43.000 borgere. Der er sket en opbremsning i væksten af antal borgere i forhold til de to foregående år, hvor der blev henholdsvis ca. 450 og 300 flere borgere i Syddjurs Kommune.

Der er stor forskel på alderssammensætningen af den befolkningsvækst, der har været i 2019. Der er sket den største vækst i antallet af borgere mellem 70 og 89 år. Der har samtidigt været en forholdsvis stor stigning i antallet af børn i vuggestuealderen med 66 flere 1-2 årige, mens der har været et fald i antallet af 0-1 årige og i antallet af børn i folkeskolealderen og unge mellem 16 og 19 år.

Antallet af borgere blandt de 20-69 årige er forholdsvis uændret med et mindre fald i nogle aldersgrupper og mindre stigninger i andre – særligt er der kommet 63 flere borgere i alderen 30-39 år.

Dette betyder, at der i Syddjurs Kommune er kommet flere borgere blandt nogle af de aldersgrupper, der benytter kommunens serviceydelser, mens antallet af borgere i den arbejdsdygtige alder er rimelig konstant. Dette har i 2019 medført et øget pres på økonomien og vil fremadrettet medvirke til, at flere borgere efterspørger serviceydelser og dermed øge presset på økonomien i Syddjurs Kommune.

## Pendlerkommune

Syddjurs Kommune er en bosætningskommune med en stigende andel udpendlere – det vil sige borgere, der bor i Syddjurs Kommune, men som arbejder i andre kommuner. Denne tendens ses også i resten af regionen, men andelen af udpendlere i Syddjurs Kommune lå i 2017 13,5 procentpoint højere end gennemsnittet i Region Midt.

Der er samtidig en stigende tendens i andelen af indpendlere. Dette indikerer, at befolkningen som helhed i højere grad bliver mere mobile i forhold til bo- og arbejdssted end tidligere. Det forventes, at denne tendens vil fortsætte fremover.

Med udbygning af infrastruktur, herunder letbanestationer, understøtter Syddjurs Kommune udviklingen i øget pendleradfærd.

## Udbygning af infrastruktur, institutioner og kulturfaciliteter

Udbygningen af infrastruktur, institutioner og kulturfaciliteter i Syddjurs Kommune vil have en mangeårig positiv effekt.

Letbanen har været længe ventet, og i 2019 kom togene endelig til at køre og bringer nu dagligt mange borgere til og fra arbejde. Det betyder meget for lokalområderne, at det nu er nemt og hurtigt at komme med offentlig transport til Aarhus, Grenå eller Hornslet.

Samtidigt er der i 2019 arbejdet på at få forlænget hovedårene over Djursland. Et af de store anlægsprojekter i 2019 har været Nord/Sydvejen og særligt omfartsvejen rundt om Nimtofte.

I 2019 åbnede Lillerup Plejecenter og Byens Hus i Rønde. Kommunens største anlægsprojekt med plejecentre, ældreboliger, misbrugscenter m.m. står næsten færdigt og er taget i brug. Ligeledes står demensplejecentret Frejasvænge i Kolind klar. Til de yngste borgere er der i 2019 arbejdet på at modernisere, udvide og bygge skoler og institutioner. Herunder kan nævnes en ny daginstitution i Mørke, som nu er taget i brug, en ny undervisningsfløj på Pindstrupskolen og nye faglokaler på Rosmus Skole.

Dette som del af strategien med at etablere moderne og tidssvarende servicetilbud til et stigende antal borgere i alle aldre.

På kulturområdet står Maltfabrikken nu færdig som et flot vartegn midt i Ebeltoft by. I 2019 startede Maltfabrikken op med et udvalg af aktiviteter, men vil i 2020 for alvor invitere borgerne indenfor til kulturhus, museum, bibliotek, ungdomskultur, mm.

## Bæredygtighed i fokus

Syddjurs Kommune har i 2019 haft et stort fokus på bæredygtighed. Byrådet besluttede den 28. november 2018 at nedsætte et §17, stk. 4 udvalg. Udvalgets opgave var at komme med anbefalinger til arbejdet med bæredygtighed i Syddjurs Kommune med afsæt i FN's 17 verdensmål for bæredygtig udvikling.

Bæredygtighedsudvalget afholdt første møde i januar 2019 og har siden arbejdet med klarlægning af eksisterende tiltag i Syddjurs Kommune og fremadrettede temaer, borgercharter og input til en bæredygtighedsstrategi for Syddjurs Kommune.

Sideløbende med Bæredygtighedsudvalgets arbejde har Syddjurs Kommune arbejdet med bæredygtighed på blandt andet indkøbsområdet og grønne investeringer.

Syddjurs Kommune er derudover i gang med en større analyse af medarbejderes kørsel i kommunen og sammensætningen af kommunens bilflåde. Målet med analysen er at skabe en mere rationel og bæredygtig brug af kommunens bilflåde.

## Ny kommunal udligningsreform

Danmark fik i 2019 en ny regering. Regeringen har igangsat en række initiativer, som kan medføre betydelige ændringer i de økonomiske rammer for Syddjurs Kommune. Særligt udligningsreformen kan fremadrettet medføre ændringer for kommunens økonomiske rammer.

Syddjurs Kommune har en klar forventning om, at en ny udligningsreform vil medføre en mere retfærdig udligning end i dag og et øget tilskud til Syddjurs Kommune.

Ved budgetlægningen for 2021 forventes det, at udligningsreformen er på plads, og der er skabt klarhed omkring kommunernes fremadrettede økonomiske rammer.

## Resultatopgørelse

Netto, i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget (inkl. overførsler)	Regnskab	Forskel til korrigeret budget
<b>Finansiering</b>					
Tilskud og udligning m.v.	-566.981	-996	-567.977	-569.088	-1.111
Skatter	-2.069.765	0	-2.069.765	-2.070.132	-367
Refusion af købsmoms	0	0	0	614	614
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-2.636.746</b>	<b>-996</b>	<b>-2.637.742</b>	<b>-2.638.606</b>	<b>-864</b>

<b>Drift</b>					
Økonomiudvalget	320.700	20.372	341.072	326.865	-14.207
Udvalget for familie og institutioner	638.491	17.130	655.621	660.039	4.419
Udvalget for sundhed, ældre og social	786.934	37.268	824.202	830.114	5.912
Udvalget for natur, teknik og miljø	147.855	1.932	149.786	148.158	-1.629
Udvalget for plan, udvikling og kultur	61.410	1.736	63.146	60.484	-2.662
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	545.844	2.968	548.812	563.493	14.681
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>2.501.234</b>	<b>81.404</b>	<b>2.582.639</b>	<b>2.589.152</b>	<b>6.514</b>

Renter	374	-1.950	-1.576	-1.932	-356
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-135.138</b>	<b>78.458</b>	<b>-56.679</b>	<b>-51.386</b>	<b>5.294</b>

<b>Anlæg</b>					
Økonomiudvalget. - ekskl. jordforsyning og forsyning	1.221	15.748	16.969	9.006	-7.963
Udvalget for familie og institutioner	17.099	11.901	29.000	21.515	-7.485
Udvalget for sundhed, ældre og social	31.421	16.880	48.301	44.472	-3.829
Udvalget for natur, teknik og miljø - ekskl. Jordforsyning og forsyning	57.741	41.622	99.363	73.504	-25.859
Udvalget for plan, udvikling og kultur	11.055	19.662	30.717	18.137	-12.580
Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0	34	34
<b>Anlægsvirksomhed ekskl. Jordforsyning i alt</b>	<b>118.537</b>	<b>105.814</b>	<b>224.351</b>	<b>166.668</b>	<b>-57.682</b>
Jordforsyning - køb og salg af grunde	-30.000	-2.148	-32.148	-34.773	-2.625
Jordforsyning - byggemodning	12.000	10.801	22.801	27.786	4.985
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>100.537</b>	<b>114.467</b>	<b>215.004</b>	<b>159.681</b>	<b>-55.323</b>

<b>Resultat af skattefinansieret virksomhed (ekskl. ældreboliger)</b>	<b>-34.601</b>	<b>192.925</b>	<b>158.324</b>	<b>108.295</b>	<b>-50.029</b>
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Forsyningsvirksomhed- drift	42		42	46	4
Forsyningsvirksomhed- anlæg					0
<b>Resultat inkl. forsyningsvirksomhed</b>	<b>-34.559</b>	<b>192.925</b>	<b>158.366</b>	<b>108.341</b>	<b>-50.025</b>

Plejebolig, 90% finansieret	12.000	10.000	22.000	27.339	5.339
Plejebolig, lånefinansieret	-12.000	-10.000	-22.000	-21.671	329
Finansforskydninger	8.560	34.586	43.146	30.226	-12.920
Afdrag på lån	41.500	0	41.500	44.818	3.318
Optagelse af lån	-33.000	-22.000	-55.000	-55.000	0

<b>Ændring i likviditet ('-'=forbedret likviditet)</b>	<b>-17.499</b>	<b>205.510</b>	<b>188.012</b>	<b>134.053</b>	<b>-53.959</b>
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## Bevillingsoversigt drift

Bevilling, i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2018	Øvrige tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Forskel til korrigeret budget
Syddjurs Kommune	2.501.276	31.325	50.079	2.582.681	2.589.199	-6.518
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>320.700</b>	<b>18.639</b>	<b>1.733</b>	<b>341.072</b>	<b>326.865</b>	<b>14.207</b>
Politik og erhvervsudvikling	16.658	1.700	-345	18.013	16.796	1.217
Administrativ organisation	269.409	7.598	8.182	285.189	284.377	812
Generelle puljer	24.189	9.341	-6.104	27.426	15.248	12.179
Redningsberedskab	10.445	0	0	10.445	10.445	0
<b>Udvalget for familie og institutioner</b>	<b>638.491</b>	<b>3.752</b>	<b>13.378</b>	<b>655.621</b>	<b>660.039</b>	<b>-4.419</b>
Børn, Unge og Familier	105.274	-567	10.101	114.808	125.858	-11.050
Skoleområdet	392.153	2.659	2.497	397.309	398.146	-836
Dagtilbud til børn	141.064	1.660	780	143.504	136.036	7.468
<b>Udvalget for sundhed, ældre og social</b>	<b>786.934</b>	<b>4.689</b>	<b>32.579</b>	<b>824.202</b>	<b>830.114</b>	<b>-5.912</b>
Sundhedsudgifter m.v.	180.938	0	9	180.947	181.316	-369
Sundhed og Omsorg	404.633	4.812	1.827	411.272	415.549	-4.278
Tilbud til voksne med særlige behov	167.089	-123	30.742	197.708	198.879	-1.171
Boligstøtte, personlige til-læg m.v.	34.275	0	0	34.275	34.370	-95
<b>Udvalget for natur, teknik og miljø</b>	<b>147.897</b>	<b>2.805</b>	<b>-873</b>	<b>149.828</b>	<b>148.204</b>	<b>1.624</b>
Vej og parkvæsen	48.025	-783	160	47.402	43.612	3.791
Kollektiv trafik og havne	20.765	110	-800	20.075	20.198	-123
Natur og miljø	10.861	3.330	296	14.488	10.563	3.925
Ejendomme	68.245	147	-529	67.863	73.831	-5.968
<b>Udvalget for plan, udvikling og kultur</b>	<b>61.410</b>	<b>1.028</b>	<b>708</b>	<b>63.146</b>	<b>60.484</b>	<b>2.662</b>
Plan og udvikling	2.908	1.090	330	4.328	3.713	616
Biblioteker	14.600	222	197	15.018	15.374	-356
Kultur	18.090	-994	-174	16.922	15.583	1.339
Folkeoplysning, fritid og natur	25.812	709	356	26.877	25.814	1.063
<b>Udvalget for erhverv og beskæftigelse</b>	<b>545.844</b>	<b>413</b>	<b>2.555</b>	<b>548.812</b>	<b>563.493</b>	<b>-14.681</b>
Tilbud til udlændinge	13.127	0	-4.700	8.427	3.479	4.947
Midlertidige ydelser	239.114	0	1.682	240.796	245.458	-4.662
Permanente ydelser	265.448	0	5.585	271.033	282.488	-11.456
Erhverv og Arbejdsmarked	28.156	413	-12	28.557	32.068	-3.511

For uddybende forklaring og analyse af ovenstående tal henvises til regnskabsbemærkningerne for de enkelte udvalg.

## Bevillingsoversigt anlæg

Bevilling, i 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger (inkl. overførsler)	Korrigeret budget	Regnskab	Restbudget	Restbudget i pct.
Syddjurs Kommune	112.537	124.467	237.004	187.020	49.983	21,1
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-28.779</b>	<b>13.600</b>	<b>-15.179</b>	<b>-25.767</b>	<b>10.588</b>	<b>-69,8</b>
Politik og erhvervsudvikling	1.021	5.843	6.864	5.852	1.012	14,7
Jordforsyning - køb og salg	-30.000	-2.148	-32.148	-34.773	2.625	-8,2
Ejendomme - køb og salg	0	9.918	9.918	2.938	6.980	70,4
<b>Udvalget for familie og institutioner</b>	<b>17.099</b>	<b>11.901</b>	<b>29.000</b>	<b>21.515</b>	<b>7.485</b>	<b>25,8</b>
Skoleområdet	8.750	-771	7.979	8.785	-806	-10,1
Dagtilbud til børn	8.349	12.659	21.008	12.192	8.816	42,0
<b>Udvalget for sundhed, ældre og social</b>	<b>43.421</b>	<b>26.880</b>	<b>70.301</b>	<b>71.812</b>	<b>-1.511</b>	<b>-2,1</b>
Sundhedsudgifter m.v.	15.449	3.228	18.677	21.176	-2.499	-13,4
Tilbud til ældre og handicappede	23.752	17.680	41.432	40.462	971	2,3
Tilbud til voksne med særlige behov	4.220	5.972	10.192	10.174	18	0,2
<b>Udvalget for natur, teknik og miljø</b>	<b>69.741</b>	<b>52.423</b>	<b>122.164</b>	<b>101.290</b>	<b>20.875</b>	<b>17,1</b>
Vej og parkvæsen	46.414	38.298	84.712	53.404	31.307	37,0
Jordforsyning - byggemodning	12.000	10.801	22.801	27.786	-4.985	-21,9
Natur og miljø	827	954	1.781	823	958	53,8
Ejendomme	9.500	2.016	11.516	18.911	-7.395	-64,2
<b>Udvalget for plan, udvikling og kultur</b>	<b>11.055</b>	<b>19.662</b>	<b>30.717</b>	<b>18.137</b>	<b>12.580</b>	<b>41,0</b>
Byudvikling	4.522	1.641	6.163	-308	6.471	105,0
Plan og udvikling	0	171	171	110	61	35,5
Biblioteker	2.033	14.360	16.393	15.814	578	3,5
Folkeoplysning, fritid og natur	4.500	3.490	7.990	2.520	5.469	68,5

For uddybende forklaring og analyse af ovenstående tal henvises til regnskabsbemærkningerne for de enkelte udvalg.



## Økonomiske hovedtal

Beløb, i mio. kr.	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Udgiftsbaseret resultat ( - = indtægt)</b>					
Driftsudgifter inkl. statsrefusion	2.319,0	2.392,6	2.403,4	2.498,6	2.589,2
Anlægsudgifter	98,2	79,5	96,1	116,6	159,7
Renter	5,0	3,0	1,6	19,8	-1,9
<b>Udgifter i alt</b>	<b>2.422,2</b>	<b>2.475,0</b>	<b>2.501,1</b>	<b>2.634,9</b>	<b>2.746,9</b>
Indtægter (Skatter, tilskud og udligning)	-2.457,1	-2.500,8	-2.540,0	-2.561,0	-2.638,6
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-34,9</b>	<b>-25,8</b>	<b>-38,9</b>	<b>73,9</b>	<b>108,3</b>
Resultatet andel af indtægter	1,4%	1,0%	1,5%	-2,9%	-4,1%
Anlægsudgifternes andel af indtægter	4,0%	3,2%	3,8%	4,6%	6,1%
<b>Finansielle poster ( - = gæld)</b>					
Likvide aktiver, inkl. Værdipapirer	66,9	75,3	120,0	32,1	-100,0
Gennemsnitlige (12 md) kassebeholdning, ultimo året	156,9	209,4	221,4	236,6	118,0
Gennemsnitlig kassebeholdning andel af indtægter	6,4%	8,4%	8,7%	9,2%	4,5%
Langfristet gæld, ældreboliger	-115,0	-109,2	-103,6	-98,2	-97,5
Gæld, finansiel leasing	-9,4	-5,4	-3,4	-1,3	-1,7
Øvrig langfristet gæld	-461,5	-471,1	-464,8	-474,8	-538,7
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-585,9</b>	<b>-585,7</b>	<b>-571,7</b>	<b>-574,3</b>	<b>-637,8</b>
Langfristet gæld, andel af indtægter	23,8%	23,4%	22,5%	22,4%	24,2%
Langfristet gæld + likvide aktiver. Andel af indtægter	21,1%	20,4%	17,8%	21,2%	28,0%
<b>Egenkapital</b>	<b>514,6</b>	<b>557,5</b>	<b>603,3</b>	<b>555,6</b>	<b>679,5</b>

Baggrunden for den positive udvikling i egenkapitalen er især værdiregulering vedrørende RenoDjurs på 480,6 mio. kr. Forpligtigelser vedr. tjenestemandspension er steget med 229,4 mio. kr., hvilket reducerer egenkapitalen. Egenkapitalen er hermed vokset med 123,9 mio. kr. fra ultimo 2018 til ultimo 2019. For yderligere specifikation af udviklingen i egenkapital henvises til note 11 i Regnskab 2019.

## Personaleoversigt

Nedenfor følger en oversigt over personale ansat i Syddjurs Kommune. Oversigten er opgjort i hele fuldtidsstillinger på de enkelte hovedkontoområder.

### Personaleoversigt i Syddjurs Kommune (hele fuldtidsstillinger)

Hovedkonto, fuldtidsstillinger	2016	2017	2018	2019	Ændring 2018-2019
Hovedkonto 0 Byudvikling- og miljøforanstaltninger	6	7	9	6	-3
Hovedkonto 1 Forsyningsvirksomheder mv.	0	0	0	0	0
Hovedkonto 2 Transport og infrastruktur	51	58	63	136	74
Hovedkonto 3 Undervisning og kultur	697	701	716	679	-37
Hovedkonto 4 Sundhedsområdet	145	151	165	164	-1
Hovedkonto 5 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.492	1.508	1.516	1.572	56
Hovedkonto 6 Fællesudgifter og administration	366	383	393	405	12
<b>I alt</b>	<b>2.758</b>	<b>2.808</b>	<b>2.862</b>	<b>2.961</b>	<b>100</b>

Som det fremgår af ovenstående tabel, er der 100 fuldtidsstillinger mere i Syddjurs Kommune i 2019 end i 2018. Dette dækker over flere forskellige forhold der her kort belyses.

En af de større ændringer der bemærkes, er over en fordobling af antallet af ansatte under hovedkonto 2 "Transport og infrastruktur". Grunden til stigningen herunder er etableringen af fælles Vej- og ejendomsservice i 2019. Etableringen af dette har samtidig medført en reduktion i antallet af fuldtidsstillinger i andre dele af organisationen, idet medarbejdere er flyttet til denne enhed. Herunder fra "Byudvikling- og miljøforanstaltninger", "Undervisning og kultur", "Sociale opgaver og beskæftigelse", samt "Fællesudgifter og administration".

Under hovedkonto 3 "Undervisning og kultur" er der udover at være flyttet en række medarbejdere til Vej- og ejendomsservice er der et fald i antallet af undervisningspersonale. Derudover har Syddjurs Kommune hjemtaget ungdommens uddannelsesvejledning, hvorfor der her er en stigning i antallet af stillinger i kommunen.

En anden af de større ændringer er under hovedkonto 5 "Sociale opgaver og beskæftigelse". Her er der som nævnt flyttet medarbejdere til Vej- og ejendomsservice. Herudover er Lillerup Plejecenter i 2019 gået i drift, hvilket har medført en stigning i antallet af stillinger på plejecenterområdet. Dette uden et tilsvarende fald på hjemmeplejeområdet der i 2019 også har en lille stigning i antallet af fuldtidsstillinger. Se også regnskabsbemærkninger for Udvalget for Sundhed, Ældre og Social

Der har samlet set været en mindre stigning i antallet af fuldtidsstillinger på hovedkonto 6 "Fællesudgifter og administration". Dette dækker over en mindre reduktion idet tekniske servicemedarbejder er flyttet til Vej- og ejendomsservice, samt stigninger i antal stillinger på myndighedsudøvelse, voksen, ældre og handicapområdet samt det specialiserede børneområde

## Regnskabsbemærkninger

Nedenfor følger regnskabsbemærkningerne for de enkelte udvalg for regnskabsåret 2019.

### Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets budget er afsat på fire bevillinger som det fremgår nedenfor. Under bevillingen "Politik og erhverv" er afsat budget til den politiske organisation, valg, turisme med videre. Udvalget har ansvaret for budgettet til den administrative organisation, som hovedsageligt omfatter lønbudget for hele administrationen og budget til it og digitalisering. Bevillingen "Generelle puljer" omfatter budget til forsikringsområdet, barselsudligningsordningen, tjenestemandspensioner samt centrale puljer. Redningsberedskab dækker Syddjurs Kommunes bidrag til Beredskab og Sikkerhed.

Derudover har Økonomiudvalget ansvaret for køb og salg af ejendomme (anlæg) samt budget for statstilskud, udligningsordninger, skatter, renter og afdrag, låntagning og finansforskydninger (finansiering).

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
10.642 - Politik og erhverv	16.658	16	18.013	16.796	-1.217
10.645 - Administrativ organisation	269.409	277.556	285.189	284.377	-812
10.652 - Generelle puljer	24.189	15.380	27.426	15.248	-12.179
10.058 - Redningsberedskab	10.445	10.445	10.445	10.445	0
<b>I alt drift</b>	<b>320.700</b>	<b>319.693</b>	<b>341.072</b>	<b>326.865</b>	<b>-14.207</b>
10.642 - Politik og erhverv	1.021	6.431	6.864	5.852	-1.012
10.022 - Jordforsyning - køb og salg	-30.000	-38.148	-32.148	-34.773	-2.625
10.025 - Ejendomme - køb og salg	0	4.800	9.918	2.938	-6.980
10.058 - Redningsberedskab	200	200	188	216	28
<b>I alt anlæg</b>	<b>-28.779</b>	<b>-26.717</b>	<b>-15.179</b>	<b>-25.767</b>	<b>-10.588</b>
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>291.921</b>	<b>292.976</b>	<b>325.893</b>	<b>301.098</b>	<b>-24.795</b>

På økonomiudvalget område er der overordnet set budgetoverholdelse. Mindreudgifterne skyldes i høj grad en række tekniske faktorer samt tidsforskydninger i betalinger på anlæg. I 2019 blev der også vedtaget en investeringsplan for Aarhus Lufthavn. På den baggrund blev der givet en tillægsbevilling på 5,0 mio. kr. under anlæg (politik og erhverv), som har været med til at finansiere ombygningen.

Økonomiudvalgets korrigerede driftsbudget udgør 341,1 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug på 326,9 mio. kr., svarende til mindreudgifter på 14,2 mio. kr., hvilket dog skal ses i lyset af en overførsel af opsparring fra 2018 på 21,4 mio. kr. En del af det samlede restbudget overføres til 2020.

For anlæg udgør det korrigerede budget netto 15,2 mio. kr. i indtægter. Regnskabet viser nettoindtægter på i alt 25,8 mio. kr. svarende til mindreudgifter /merindtægter på i alt 10,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. En del af restbudgettet overføres til 2020.

Herudover har Økonomiudvalget bevillinger til finansiering, finansforskydninger, renter og afdrag.

#### Strategisk mål for sygefravær – tværgående:

Målsætningen for 2019 var, at sygefraværet i Syddjurs Kommune skulle ligge på niveau med de kommuner, der ligger i den laveste ¼ blandt alle landets kommuner.

Der var hen imod slutningen af 2018 en tilnærmelse til målet. Afstanden til målet er dog uændret i 2019.

### Strategisk mål for folketal – tværgående:

Målsætningen er, at vi vil opnå et folketal på 45.000 i 2022. Udviklingen gennem 2019 tyder dog på, at det er en ambitiøs målsætning, der bliver svær at opnå. Det vil i givet fald kræve en betydelig stigning i byggeriet og samtidig et kortere tidsrum fra at grunde sælges, og til at der flytter borgere ind i det færdige byggeri.

### Drift

Der er overførsler fra 2018 på i alt 21,4 mio. kr. Udover overførselsbeløbene er der givet en række positive og negative tillægsbevillinger som netto giver -1,0 mio. kr. Tillægsbevillingerne beskrives nedenfor.

Til bevillingen Politik og erhverv (10.642) er der, udover et overførselsbeløb på 1,7 mio. kr., givet en mindre tillægsbevilling på 0,08 mio. kr. til valgkontoen afledt af lov- og cirkulæreprogrammet. Derudover er der flyttet 0,4 mio. kr. fra det afsatte driftsbudget til Aarhus Lufthavn til anlæg.

Der er givet samlede tillægsbevillinger til bevillingen "Administrativ organisation" (10.645) på 15,8 mio. kr. Heraf udgør overførselsbeløbet fra 2018 7,6 mio. kr. Af det resterende beløb på 8,1 mio. kr. udgør 5,8 mio. kr. udgiftsneutrale bevillinger, hvor der er flyttet beløb mellem bevillinger eller udvalg i forbindelse med ændrede konteringsregler m.v. Derudover er der givet tillægsbevillinger fra barselsudligningspuljen på 2,2 mio. kr. Der er givet en mindre tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. afledt af lov- og cirkulæreprogrammet.

Under bevillingen til Generelle puljer (10.652) er der givet tillægsbevillinger på netto 3,2 mio. kr. Overførsler fra 2018 udgør 12,0 mio. kr., heraf vedrører 8,7 mio. kr. forsikringsområdet. Der er givet samlede negative bevillinger på i alt 8,9 mio. kr. i forbindelse med udmøntning fra barselsudligningspuljen. Beløbene er tilført bevillinger i hele organisationen. Derudover er der udgiftsneutrale bevillinger på netto 0,1 mio. kr. vedrørende udmøntning af besparelser for administrationen samt beløb fordelt fra Kvalitets- og innovationspuljen.

### Anlæg

For anlæg er der i alt overført netto 11,5 mio. kr. fra 2018. Derudover er der givet tillægsbevillinger for netto 2,1 mio. kr. i 2019, som beskrives nærmere nedenfor.

Der er til bevillingen "Politik og erhverv" (10.642) givet samlede tillægsbevillinger på 5,8 mio. kr. i 2019. Overførsel fra 2018 udgør 0,4 mio. kr. Der er flyttet 0,4 mio. kr. fra drift og til anlæg til finansiering af investeringsstøtte til Aarhus Lufthavn. Derudover er der givet en tillægsbevilling på 5,0 mio. kr. til kapitaludvidelse i Aarhus Lufthavn.

Til bevillingen "Jordforsyning" (10.022) er der i 2019 givet nettobevillinger på -2,1 mio. kr. bestående af et overførselsbeløb fra 2018 til køb af jord på 6,0 mio. kr., tillægsbevillinger til jordkøb på i alt 2,5 mio. kr. samt indtægtsbevillinger på i alt 10,6 mio. kr. vedrørende salg af storparceller til almennyttige boliger.

Der har ikke været afsat oprindeligt budget til bevillingen "Ejendomme" (10.025) i 2019. Der er givet samlede netto tillægsbevillinger på 9,9 mio. kr., hvoraf overførselsbeløbet fra 2018 udgør netto 5,1 mio. kr. Der er endvidere givet tillægsbevillinger til køb af konkrete ejendomme på i alt 4,8 mio. kr.

### 10.642 Politik og erhvervsudvikling – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Tilskud til kandidatlister	161	161	161	177	16
Pol. Org. - Byrådsmedlemmer	8.278	8.278	8.278	9.124	845
Kommissioner, råd og nævn - Andet	642	642	642	547	-96
Valg	1.091	1.166	2.168	2.151	-17
<b>Politik i alt</b>	<b>10.173</b>	<b>10.248</b>	<b>11.250</b>	<b>11.998</b>	<b>749</b>
Innovation og anvendelse af ny teknologi	42	42	42	41	-1
Erhvervsservice og iværksætteri	1.303	1.303	1.789	1.702	-87
Aarhus Lufthavn	1.530	1.110	1.110	0	-1.110
Turisme	3.610	3.610	3.610	2.922	-687
Højhastighedsnet	0	0	212	132	-80
<b>Erhverv og turisme i alt</b>	<b>6.484</b>	<b>6.064</b>	<b>6.763</b>	<b>4.797</b>	<b>-1.965</b>
<b>I alt</b>	<b>16.658</b>	<b>16.313</b>	<b>18.013</b>	<b>16.796</b>	<b>-1.217</b>

Regnskabet for politisk organisation – byrådsmedlemmer - viser merudgifter på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes hovedsageligt merudgifter på 0,4 mio. kr. for Byrådets studieture og merudgifter til kurser, arrangementer m.v. på 0,4 mio. kr.

Der har i 2019 været afholdt to valg. Udgiften hertil har været delvist finansieret af et overførselsbeløb fra 2018, hvor der ikke var udgifter til valg. Regnskabet er i niveau med det korrigerede budget.

For erhvervsområdet og turisme - eksklusiv budget til lufthavnen - er der mindreudgifter på 0,9 mio. kr. som blandt andet skyldes udskudte aktiviteter og uforbrugte beløb i puljer, der fortsætter i 2020.

Der er i 2019 mindreudgifter på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget til Aarhus Lufthavn. Der er i 2019 ikke udbetalt driftsstøtte efter aftale. Beløbet overføres ikke til 2020, men tilfalder kassen.

### 10.642 Politik og erhvervsudvikling – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Udbredelse af bredbånd og mobildækning	0	0	-567	-971	-404
Medfinansiering statslig bredbåndspulje	0	0	1.000	393	-607
Aarhus Lufthavn	1.021	6.431	6.431	6.430	-1
<b>I alt</b>	<b>1.021</b>	<b>6.431</b>	<b>6.864</b>	<b>5.852</b>	<b>-1.012</b>

Det samlede restbudget på 1,0 mio. kr. for de to bredbåndprojekter overføres til 2020 til videreførelse af projekterne. Der er i 2019 udbetalt investeringsstøtte til Aarhus Lufthavn på i alt 6,4 mio. kr.

Der er udarbejdet anlægsregnskab for ét anlæg under bevillingen – Aarhus Lufthavn. Anlægsregnskabet fremgår af bilag til regnskabsbemærkningerne.

### 10.645 Administrativ organisation – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Sparepulje	-2.049	-39	0	0	0
Omstilling- og effektiviseringspulje	514	0	0	0	0
Gebyr og administrationsbidrag	-3.115	-3.034	-3.034	-2.611	424
HR, fælles uddannelse og kurser m.v.	3.017	3.017	3.028	2.975	-53
Tværkommunal rådgivning	280	280	280	56	-224
Afregning til Udbetaling Danmark	10.711	10.340	10.340	10.891	550
Skorstensfejerarbejde	-444	-444	-444	-508	-65
Løn og kurser inklusiv studiejobs og befordring	197.769	204.242	205.013	204.847	-166
Lægeerklæringer, lægekonsulent m.v.	4.894	4.894	4.894	5.450	556
Div. indt. og udg. efter forskellige lovgivninger	81	0	0	0	0
Fælles service funktioner	9.121	9.635	11.194	10.764	-430
Kantinedrift	1.265	1.265	1.265	1.965	700
It og Digitalisering, drift	45.259	44.695	48.168	47.797	-371
Digitale og velfærdsteknologiske løsninger m.v.	1.824	2.423	3.557	2.453	-1.104
Diverse overenskomstpuljer	57	57	703	319	-384
Borgerservice, diverse	46	46	46	-154	-200
Pas og kørekort	-54	-54	-54	-87	-33
Tinglysningsudgifter vedr. lån til ejendomsskat	233	233	233	221	-12
<b>I alt</b>	<b>269.409</b>	<b>277.556</b>	<b>285.189</b>	<b>284.377</b>	<b>-812</b>

For løn, kurser og øvrige fælles funktioner er der samlet set mindreudgifter på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det kan særligt relateres til puljen afsat til Digitale og velfærdsteknologiske løsninger, hvor der er mindreudgifter på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskudte projekter, som forventes gennemført i 2020. Restbudgettet overføres til 2020.

Der har været merudgifter til Udbetaling Danmark på 0,6 mio. kr. Udbetaling Danmark har opkrævet 0,6 mio. kr. mere end oprindeligt udmeldt, idet de ikke har kunnet indhente de planlagte effektiviseringsgevinster.

### 10.652 Generelle puljer – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Generelle administrative reduktioner	-1.000	0	0		0
Kvalitets- og innovationspulje	0	-938	2.380	0	-2.380
Barselsudligningsordning	8.270	-601	-601	0	601
Tjenestemandspensioner	8.860	8.860	8.860	9.275	415
Forsikringsafdelingen	2.002	2.002	4.187	720	-3.467
Arbejdsskedeforsikring	6.057	6.057	6.057	10.927	4.870
Arbejdsskedeforsikr. pulje	0	0	6.544	0	-6.544
Statstilskud små billige boliger	0	0	0	-5.674	-5.674
<b>I alt</b>	<b>24.189</b>	<b>15.380</b>	<b>27.426</b>	<b>15.248</b>	<b>-12.179</b>

### **Generelle administrative besparelser**

I budget 2019 var indarbejdet en sparepulje på 1,0 mio. kr. vedrørende administrative reduktioner. Puljen er udmøntet til områderne i 2019.

### **Kvalitets- og innovationspulje**

Der er i 2017 oprettet en kvalitets- og innovationspulje. Principperne for overførsler mellem budgetårene bevirker, at områderne kan overføre op til 3 pct. af bevillingen til det efterfølgende år. Hvis overskuddet på bevillingen er større end 3 pct. allokeres disse midler til puljen. I 2019 var puljen på i alt 3,3 mio. kr. Der er godkendt to projekter i 2019, hvortil der er givet bevillinger fra puljen på i alt 0,9 mio. kr. Projekterne omhandler automatiseret aktindsigt for borgere og bæredygtig hjemmepleje. Restpuljen på 2,4 mio. kr. overføres ikke til 2020 med henvisning til den aktuelle økonomiske situation, hvor der er besluttet begrænsninger på forbrug og opsparing.

### **Barselsudligningsordning**

Der var i 2019 afsat et budget på 8,3 mio. kr. til barselsudligningsordningen. Formålet med puljen er at sikre en økonomisk udligning mellem samtlige arbejdspladser inden for kommunen, således at udgifter til ansatte under graviditets-, barsels- og adoptionsorlov ikke påhviler den enkelte arbejdsplads alene.

Regnskabet viser, at der er givet tilskud fra puljen på i alt 8,9 mio. kr. svarende til merudgifter på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes at flere medarbejdere i Syddjurs Kommune har været på barsel end forventet.

### **Tjenestemandspensioner**

For tjenestemandspensioner er der merudgifter på 0,4 mio. kr. i 2019. Der er til regnskab 2019 udarbejdet en aktuaropgørelse, som ligeledes beregner, at Syddjurs Kommune fremadrettet må forvente øgede udgifter til tjenestemandspension.

### **Arbejdsskadeforsikring/forsikringsafdelingen**

I forhold til budgettet til forsikring, er Syddjurs Kommune selvforsikret på arbejdsskadeområdet. Ordningen administreres centralt i forsikringsafdelingen, som agerer som et forsikringsselskab og afholder udgifter til erstatninger, behandlingsudgifter og lovpligtige bidrag m.v.

For at overholde Social- og Indenrigsministeriets regler for budgettering og kontering er budgettet fordelt på cirka 30 funktionsområder. Budgettet er fordelt ud fra antal helårspersoner for de givne områder.

Der beregnes en præmie i forhold til antallet af helårspersoner i det aktuelle regnskabsår. Præmien udgiftsføres på de relevante funktionsområder ved årets afslutning. Indtægten for præmien bogføres på en intern forsikringspulje til arbejdsskader. Her afholdes udgifter til arbejdsskadeforsikring, for eksempel udbetalinger til skadelidte, AES-bidrag (Arbejdsmarkedets Erhvervssikring), udgifter til forsikringsselskabets administration af bestemte sager m.v.

Årets resultat bliver ved regnskabsårets afslutning overført til en pulje til arbejdsskader, som på længere sigt skal hvile i sig selv.

Der var i 2019 afsat et samlet budget til dækning af skader og opsparing til fremtidige skader på 6,0 mio. kr. Der har været udgifter for i alt 10,9 mio. kr. svarende til merudgifter på 4,9 mio. kr., hvilket primært skyldes, at der er afgjort en del gamle sager, som har medført udbetaling af store erstatningsbeløb. Den oparbejdede pulje til imødegåelse af udgifter til nye arbejdsskader er derfor ved udgangen af 2019 reduceret fra 6,5 mio. kr. til i alt 1,7 mio. kr.

Den seneste aktuarberegning blev udarbejdet til regnskab 2017, denne anvendes også til regnskab 2019. I statusbalancen til regnskab 2019 er der optaget en aktuarmæssig beregning af hensatte forpligtelser til arbejdsskader på 104,8 mio. kr. En beregning på kendte skader ultimo 2019 kan opgøres til 28,3 mio. kr.

For det øvrige forsikringsområde er der et restbudget på 3,5 mio. kr., som overføres til 2020 blandt andet til udskudte aktiviteter for forebyggende foranstaltninger.

Økonomiudvalget har på møde den 16. april 2015 besluttet, at der maksimalt skal oparbejdes en pulje på 10,0 mio. kr. samlet for forsikringsafdelingen, og at eventuelt merforbrug skal finansieres af kassebeholdningen. I regnskab 2019 er det samlede restbudget for forsikringsafdelingen på i alt 5,1 mio. kr.

### Statstilskud små billige boliger

Byrådet har i 2019 godkendt fem sager, hvor der er givet tillægsbevillinger til grundkapitalindskud i Landsbyggefonden i forbindelse med almennyttige boligprojekter. Der er samtidig givet indtægtsbevillinger til statstilskud til delvis finansiering af udgifterne til grundkapitalindskuddene. Indtægtsbevillingerne er afsat sammen med udgiftsbevillingerne under bevillingen "Finansforskydninger" (10.825). Ifølge revisionen skal indtægterne for statstilskud bogføres under økonomiudvalgets driftsudgifter. Der er derfor en indtægt på 5,7 mio. kr. under bevillingen "Generelle puljer" (10.652), hvortil der ikke er givet indtægtsbevilling, idet denne er afsat under bevillingen "Finansforskydninger" (10.825).

### 10.022 Jordforsyning - køb og salg – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Jordforsyning køb og salg samlet	-30.000	-38.148	-32.148	-34.773	-2.625
<b>I alt</b>	<b>-30.000</b>	<b>-38.148</b>	<b>-32.148</b>	<b>-34.773</b>	<b>-2.625</b>

Der har i 2019 været salgsindtægter på netto 44,3 mio. kr. og udgifter til køb af jord m.v. på 9,5 mio. kr. Samlet set er der nettoindtægter på i alt 34,7 mio. kr., hvilket er 2,6 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

### 10.025 Ejendomme - køb og salg – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Salg af ejendomme	0	0	-3.000	5	3.005
Køb af ejendomme	0	4.800	12.918	2.933	-9.984
<b>I alt</b>		<b>4.800</b>	<b>9.918</b>	<b>2.938</b>	<b>-6.980</b>

Der har ikke været afsat oprindeligt budget i 2019 til køb og salg af ejendomme. Der er givet tillægsbevillinger på 9,9 mio. kr. i løbet af 2019, hvoraf overførselsbeløbet fra 2018 udgør netto 5,1 mio. kr. Der er endvidere givet tillægsbevillinger til køb af konkrete ejendomme på i alt 4,8 mio. kr. Der er samlede mindredgifter i 2019 i forhold til det korrigerede budget på 7,0 mio. kr.

Restbudgettet overføres til 2020, idet indtægter og udgifter til flere konkrete projekter først kommer i 2020.



### 10.058 Redningsberedskab – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Syddjurs redningsberedskab	10.445	10.445	10.445	10.445	0
<b>I alt</b>	<b>10.445</b>	<b>10.445</b>	<b>10.445</b>	<b>10.445</b>	<b>0</b>

Syddjurs Kommune har sammen med Randers, Favrskov og Norddjurs etableret §60 selskabet Beredskab og Sikkerhed – Randers, Favrskov og Djursland.

### 10.058 Redningsberedskab – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Brandstation i Rønde	200	200	188	216	28
<b>I alt</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>188</b>	<b>216</b>	<b>28</b>

Der har i 2019 været udgifter til projektering af ny brandstation i Rønde.

## Renter, finansiering, finansforskydninger og afdrag

### Samlet oversigt:

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
10.755 - Renter	374	-1.576	-1.576	-1.932	-356
10.762 - Tilskud og udligning	-566.981	-567.977	-567.977	-569.088	-1.111
10.765 - Refusion af købsmoms	0	0	0	614	614
10.768 - Skatter	-2.069.765	-2.069.765	-2.069.765	-2.070.132	-367
10.822 - Forskydninger i likvide aktiver	17.499	-154.702	-188.012	-134.053	53.959
10.825 - Finansforskydninger	-3.440	20.066	21.146	14.253	-6.893
10.855 - Forskydninger i langfristet gæld	8.500	-13.500	-13.500	-15.880	-2.380
<b>I alt</b>	<b>-2.613.813</b>	<b>-2.787.454</b>	<b>-2.819.684</b>	<b>-2.776.219</b>	<b>43.465</b>

### 10.755 Renter

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Indskud i pengeinstitutter, aktier og obligationer	-2.176	-2.176	-2.176	-2.942	-766
Renteudgifter lån og anden gæld	4.550	2.600	2.600	3.101	501
Garantiprovision	-2.000	-2.000	-2.000	-2.092	-92
<b>I alt</b>	<b>374</b>	<b>-1.576</b>	<b>-1.576</b>	<b>-1.932</b>	<b>-356</b>

De finansielle markeder har i 2019 været præget af et meget lavt renteniveau. Dette afspejles både i indtægterne fra forrentning af kommunens ledige likviditet samt renteudgifterne til kommunens lån.

Kommunes likvide beholdning er hovedsageligt placeret i aktier og obligationer, som fastsat i den finansielle strategi. Afkastet på obligationer har været beskedent mens afkastet på aktier har været bedre. Samlet set har der i 2019 været en gevinst på investeringerne på 2,9 mio. kr. hvilket er 0,8 mio. kr. mere end forventet.

Renteudgifterne til Syddjurs Kommunes lån, hovedsageligt ved KommuneKredit, er faldet betydeligt, og der er her en mindredgift på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

### 10.762 Tilskud og udligning

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Statstilskud	-56.676	-42.048	-42.048	-42.108	-60
Generelle tilskud og efterreguleringer	-388.896	-388.896	-388.896	-388.872	24
Efterreguleringer	0	-1.644	-1.644	-1.644	0
Udligning af selskabsskat	-22.680	-22.680	-22.680	-22.680	0
Udligning vedr. udlændinge	18.180	18.180	18.180	18.348	168
Kommunalt udviklingsbidrag	5.887	5.887	5.887	4.644	-1.243
Beskæftigelsestilskud	-80.580	-80.580	-80.580	-80.580	0
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-3.444	-3.444	-3.444	-3.444	0
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-6.648	-6.648	-6.648	-6.648	0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-8.916	-8.916	-8.916	-8.916	0
Tilskud til styrkelse af likviditet	-23.208	-23.208	-23.208	-23.208	0
Overgangstilskud aldersbestemt udgiftsbehov	0	-14.628	-14.628	-14.628	0
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0	-900	-900	-900	0
Efterreguleringer særlige tilskud	0	1.548	1.548	1.548	0
<b>I alt</b>	<b>-566.981</b>	<b>-567.977</b>	<b>-567.977</b>	<b>-569.088</b>	<b>-1.111</b>

Til brug i budgetåret udmelder staten en model til beregning af tilskud og udligning. Statens model tager udgangspunkt i et skønnet udskrivningsgrundlag og indbyggertal. Med modellen følger et tilbud om statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning. Alternativt kan kommunen bruge modellen til at beregne tilskud og udligning på baggrund af et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag og indbyggertal. Syddjurs Kommune har for 2019 valgt at selvbudgettere.

I forhold til det oprindelige budget er der sket enkelte ændringer. Overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov er flyttet fra statstilskud ned til særtilskud. Der er desuden kommet et nyt særtilskud til bekæmpelse af ensomhed.

Udviklingsbidraget til regionerne er nedsat i forhold til det budgetterede. Reguleringen er sket på baggrund af en aftale om fordelingen af udgifterne til den nye erhvervsfremmeindsats mellem regionerne og kommunerne.

### 10.765 Refusion af købsmoms

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Refusion af købsmoms	-106.000	-106.000	-106.000	-121.330	-15.330
Udgifter til købsmoms	106.000	106.000	106.000	121.330	15.330
Tilbagebet. refusion. købsmoms	0	0	0	614	614
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>614</b>	<b>614</b>

Fra momsudligningsordningen er der netto refunderet 0,6 mio. kr. (udgift) i 2019. Hvilket er netto tilbagebetalt moms vedrørende projektilskud og tilbagebetaling af moms vedrørende huslejeindtægter.

### 10.768 Skatter

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Indkomstskat, forskud	-1.775.876	-1.775.876	-1.775.876	-1.775.876	0
Skrå skatteloft, medfinansiering	5.887	5.887	5.887	5.940	53
Forskudsbeløb af selskabsskat m.v.	-21.647	-21.647	-21.647	-21.647	0
Forskerskat og dødsboskat	-1.383	-1.383	-1.383	-1.792	-409
Grundskyld	-276.346	-276.346	-276.346	-275.037	1.309
Dækningsafgift af off. ejendom	-400	-400	-400	-1.720	-1.320
<b>I alt</b>	<b>-2.069.765</b>	<b>-2.069.765</b>	<b>-2.069.765</b>	<b>-2.070.132</b>	<b>-367</b>

Syddjurs Kommune har samlet set fået skatteindtægter for 2,1 mia. kr. i 2019. Skatteindtægterne er beregnet ud fra et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. Der er i forhold til budgettet kun mindre forskydninger i de faktiske indtægter på dødsboskat, forskerskat, grundskyld og dækningsafgift.

### 10.822 forskydninger i likvide aktiver

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Indestående i pengeinstitutter m.v.	17.499	-154.702	-188.012	-134.053	53.959
<b>I alt</b>	<b>17.499</b>	<b>-154.702</b>	<b>-188.012</b>	<b>-134.053</b>	<b>53.959</b>

Forskydningen i likvide aktiver udgør nettoforskellen mellem kommunens samlede indtægter og udgifter. Regnskabet viser et samlet kassetræk på 134,1 mio. kr. i 2019.

### 10.825 – 10.852 Finansforskydninger

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
10.825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	0	-13.088	-13.088
10.828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	0	0	0	15.463	15.463
10.832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	8.082	31.587	35.988	29.739	-6.248
10.838 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning.	0	0	0	-3	-3
10.842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	392	392
10.845 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv.	0	0	0	-2.959	-2.959
10.850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	-11.522	-11.522	-14.842	-15.971	-1.129
10.851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-498	-498
10.852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	1.178	1.178
<b>I alt</b>	<b>-3.440</b>	<b>20.065</b>	<b>21.146</b>	<b>14.253</b>	<b>-6.893</b>

Finansforskydninger omfatter forskydninger i tilgodehavender, udbetaling af grundkapital, deposita, kortfristet gæld, samt forskellige mellemregningsforhold overfor kirken, staten, regionen og andre kommuner, samt mellemregning mellem regnskabsårene.

De samlede finansforskydninger udgør i 2019 14,3 mio.kr., hvilket er 6,9 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Den budgetterede indtægt på "Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut" (10.850) dækker hovedsageligt over indtægterne fra byggekrediten vedrørende plejeboligerne i Rønde og Kolind.

### Statstilskud små billige boliger

Byrådet har i 2019 godkendt fem sager, hvor der er givet tillægsbevillinger til grundkapitalindskud i Landsbyggefonden i forbindelse med almennyttige boligprojekter. Der er samtidig givet indtægtsbevillinger til statstilskud til delvis finansiering af udgifterne til grundkapitalinskuddene. Indtægtsbevillingerne er afsat sammen med udgiftsbevillingerne under bevillingen "Finansforskydninger" (10.825). Ifølge revisionen skal indtægterne for statstilskud bogføres under økonomiudvalgets driftsudgifter. Der er derfor en indtægt på 5,7 mio. kr. under bevillingen "Generelle puljer" (10.652), hvortil der ikke er givet indtægtsbevilling, idet denne er afsat under bevillingen "Finansforskydninger" (10.825).

### 10.855 Forskydninger i langfristet gæld

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Låneoptagelse i KK	-33.000	-55.000	-55.000	-55.000	0
Låneoptagelse ældreboliger	0	0	0	-5.698	-5.698
<b>Lån i alt</b>	<b>-33.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>	<b>-60.698</b>	<b>-5.698</b>
Afdrag lån i KK	35.400	35.400	35.400	37.899	2.499
Afdrag lån pengeinstitutter	0	0	0	165	165
Afdrag ældreboliger	6.100	6.100	6.100	6.754	654
<b>Afdrag i alt</b>	<b>41.500</b>	<b>41.500</b>	<b>41.500</b>	<b>44.818</b>	<b>3.318</b>
<b>I alt</b>	<b>8.500</b>	<b>-13.500</b>	<b>-13.500</b>	<b>-15.880</b>	<b>-2.380</b>

Syddjurs Kommune har i 2019 i alt optaget lån ved KommuneKredit for 55 mio. kr. Hertil kommer, at kommunen har overtaget et lån på 5,7 mio. kr. i forbindelse overtagelse af demensboliger i Kolind.

Syddjurs Kommune har i 2019 afdraget i alt 44,8 mio. kr. på lån, hvilket er lidt højere en tidligere forventet. Det skyldes bl.a., at en række lån er optaget tidligere for at øge likviditeten. Afdrag på disse lån har derfor skullet betales på et tidligere tidspunkt.

I Syddjurs Kommunes økonomiske politik fremgår, at kommunen skal afdrage mere på lån end der optages, hvilket ikke er tilfældet i 2019. Årsagen er, at der i 2019 er optaget 22 mio. kr. til finansiering af udgiften til indefrosne ejendomsskatter. Syddjurs Kommune har et tilsvarende tilgodehavende ved husejerne, og låneoptag til finansiering af drift og anlæg er derfor alene 33 mio. kr., som oprindeligt budgetteret.

Lånerammen for 2019 er opgjort til 62,3 mio. kr. Der er i 2019 optaget lån for 60,7 mio. eksklusiv lån til ældreboliger.

Den uudnyttede låneramme på 1,6 mio. kr. anvendes til at optage yderligere lån.

Der er i regnskabsåret 2019 optaget tre lån ved KommuneKredit på i alt 55,0 mio. kr. mio. kr.

- KommuneKredit KKfast 2044 fast rente 18,0 mio. kr.
- KommuneKredit KKfast 2029 fast rente 15,0 mio. kr.
- KommuneKredit KKvar 2029 variabel rente og uden afdrag 22,0 mio. k

## Udvalget for familier og institutioner

Udvalgets hovedansvarsområder er området for Børn, Unge og Familier samt Skoleområdet og Dagtilbud til børn. Børn, Unge og Familier varetager tilbud til børn og unge med særlige sociale udfordringer samt børn og unge med nedsat funktionsevne og fysiske handicaps, sundhedspleje og socialfaglige opgaver i skoler og dagtilbud. Området råder over driftsenhederne Center for Børn, unge og familier samt Aflastningshuset Skovly. Skoleområdet dækker blandet andet over ti folkeskoler, en specialskole og ungdomsskolen samt PPR. Dagtilbud dækker over daginstitutioner inklusiv en specialbørnehave (§32), dagplejen og et specialpædagogisk team.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
11.528 Børn, Unge og Familier	105.274	115.375	114.808	125.858	11.050
11.322 Skoleområdet	392.153	394.650	397.309	398.146	836
11.525 Dagtilbud til børn	141.064	141.844	143.504	136.036	-7.468
<b>I alt drift</b>	<b>638.491</b>	<b>651.869</b>	<b>655.621</b>	<b>660.039</b>	<b>4.419</b>
11.528 Børn, Unge og Familier	0	0	13	538	525
11.322 Skoleområdet	8.750	8.750	7.979	8.785	806
11.525 Dagtilbud til børn	8.349	8.349	21.008	12.192	-8.816
<b>I alt anlæg</b>	<b>17.099</b>	<b>17.099</b>	<b>29.000</b>	<b>21.515</b>	<b>-7.485</b>
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>655.590</b>	<b>668.968</b>	<b>684.621</b>	<b>681.555</b>	<b>-3.066</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med.

Der ses på tværs af bevillinger et billede af, at ledelses- og styringskæden har været udfordret i 2019, hvilket har medført betydelige budgetunderskud. Det er på en række områder ikke lykkedes at komme i mål med vitale initiativer, hvilket har haft stor økonomisk betydning.

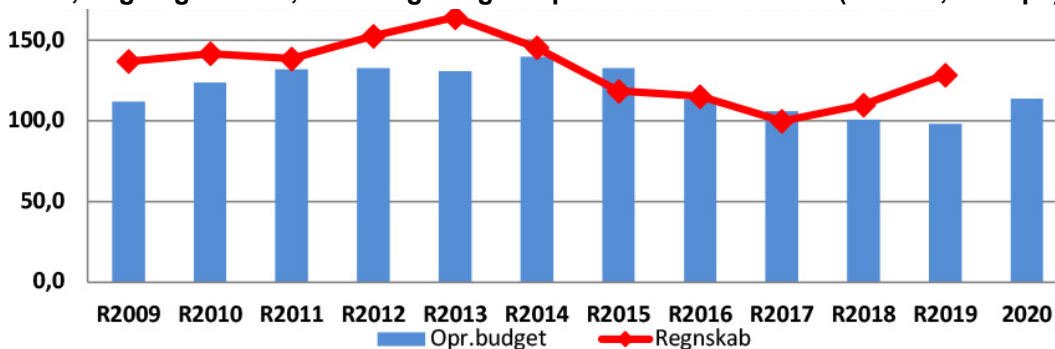
Udvalget er i løbet af 2019 blev tilført i alt 29 mio. kr., hvoraf de 11,9 mio. kr. er budget overført fra 2018 på anlæg. På driften er der overført 3,8 mio. kr. fra 2018 samt øvrige tillægsbevillinger på samlet 13,4 mio. kr. Af de 13,4 mio. kr. vedrører de 9,5 mio. kr. tillægsbevillinger til Børn, Unge og Familier. De 1,3 mio. kr. er en tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts, som en overførsel fra konto 6, mens de 8,5 mio.kr. er en tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september.

### 11.528 Børn, unge og familier – drift

På området for Børn, unge og familier viser regnskab 2019 et forbrug på 125,9 mio. kr., hvilket er et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 11,1 mio.kr. Der blev i 2019 givet tillægsbevillinger på 9,5 mio.kr., heraf en negativ overførsel fra 2018 på 0,6 mio.kr., flytning af 1,3 mio.kr. fra konto 6 samt en tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september på 8,5 mio.kr.

Udgifterne har de sidste år udviklet sig som vist i nedenstående figur.

**Børn, unge og familier, udvikling i udgifter på området 2009-2020 (mio. kr., 2020 pl.)**



Efter markant faldende udgifter i perioden 2013 til 2017, hvor der blev omlagt til mindre indgribende indsatser med fokus på forebyggelse af anbringelser jævnfør sektorplanen for området, er udgifterne steget de to sidste år.

Grundlæggende er der siden 2018 sket en stigning i både antal og udgifter til foranstaltninger. Dette afspejles i regnskab 2019 på myndighedsområdet, som viser en merudgift 11,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som indeholder tillægsbevilling på 8,5 mio.kr. samt en overførsel fra administration (konto 6) på 1,3 mio.kr. Merudgiften fordeler sig på døgnanbringelser, pleje- og netværksplejefamilier samt forebyggende foranstaltninger. Jf. nedenstående tabel er udgiften på anbringelsesområdet alene steget med 7,8 mio.kr. fra 2018 til 2019.

	<i>Antal</i>												Stig- ning mio. kr.	mio. kr.		Stig- ning mio. kr.
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec		2018	2019	
Døgnanbringelse	12	13	14	14	15	14	14	14	12	13	14	16	4	15,1	18,2	3,1
Plejefamilier	62	62	64	67	67	68	68	68		69	69	70	8	27,7	31,8	4,1
Netværkspleje	8	9	9	6	6	7	7	7	7	7	7	6	-2	3,1	3,7	0,6
<b>I alt</b>	<b>82</b>	<b>84</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>88</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>86</b>	<b>89</b>	<b>90</b>	<b>92</b>	<b>10</b>	<b>45,9</b>	<b>53,7</b>	<b>7,8</b>

Stigningen i antal og udgifter afviger fra strategien på området, hvor et af fokusområderne er at nedbringe antallet af dyre anbringelser og anvende mindre indgribende tilbud. Der er derfor et behov for at revurdere, hvorledes udviklingen igen kan vendes som det lykkedes i perioden 2013 til 2017, hvor udgiftsreduktionerne var baseret på en bevægelse mod tidlige og forebyggende indsatser i egne mindre omkostningstunge tilbud.

Der har desuden været merudgifter i forhold til det oprindelige budget på driften af Center for Børn, unge og familier, på Skovly og på tabt arbejdsfortjeneste. Hertil kommer, at refusionsindtægter bl.a. vedrørende flygtninge er 3,3 mio. kr. mindre end forudsat ved budgetlægningen. Budgettet til refusioner var i 2019 på samme niveau som regnskabet for 2018.

I forbindelse med genåbning af budget 2020, er der udarbejdet en række beredskabsinitiativer, som tilsammen skal være med til at reducere udgiftsniveauet således, at der skabes bedre balance i økonomien for 2020.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)*
Sundhedsplejen	9.186	9.186	9.289	9.489	200
Døgnanbringelse - plejefamilier, institution og opholdssteder	43.721	49.871	49.871	53.782	3.911
Tidlig indsats	3.118	3.127	3.127	2.555	-572
Familie - forebyggende foranstaltninger	33.801	33.801	33.801	41.814	8.013
Handicapområdet - kontante ydelser	13.679	13.679	13.679	13.792	113
Særlige daginstitutioner og klubber	4.599	4.599	4.599	3.160	-1.439
Center for Børn, unge og familier	31.215	35.157	34.539	34.707	168
Takstindbetalinger Center for børn, unge og familier	-34.046	-34.046	-34.046	-34.682	-636
Aflastningshus Skovly	0	0	0	1.668	1.668
Takstindbetalinger Aflastningshus Skovly	0	0	0	-730	-730
Projekt Skolevægning, depression og angst.	0	0	-52	302	355
<b>I alt</b>	<b>105.274</b>	<b>115.375</b>	<b>114.808</b>	<b>125.858</b>	<b>11.050</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med.

### Sundhedsplejen

Sundhedsplejen varetager tilbud til alle familier med børn i alderen 0 – 16 år om rådgivning og vejledning vedrørende barnets sundhed og trivsel. Derudover drives løbende projekter. Regnskabet for Sundhedsplejen viser en merudgift på 0,2 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

### Døgnanbringelse - plejefamilier, institution og opholdssteder

Området omfatter døgnanbringelser i plejefamilier, netværksplejefamilier, døgninstitutioner, sikrede døgninstitutioner samt socialpædagogiske opholdssteder. Regnskabet viser for området en merudgift på 3,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er givet en tillægsbevilling på 6,2 mio.kr, hvoraf 1,3 mio.kr. er en overførsel fra konto 6. Merudgiften skyldes blandt andet et stigende antal visiterede børn og unge samt stigende udgifter per barn. I forhold til niveauet i 2018 er udgiften i 2019 samlet steget 7,8 mio.kr. jf. tabellen nedenfor.

	Antal												Stig- ning mio. kr.	mio. kr.		Stig- ning mio. kr.
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec		2018	2019	
Døgnanbringelse	12	13	14	14	15	14	14	14	12	13	14	16	4	15,1	18,2	3,1
Plejefamilier	62	62	64	67	67	68	68	68	67	69	69	70	8	27,7	31,8	4,1
Netværkspleje	8	9	9	6	6	7	7	7	7	7	7	6	-2	3,1	3,7	0,6
<b>I alt</b>	<b>82</b>	<b>84</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>88</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>86</b>	<b>89</b>	<b>90</b>	<b>92</b>	<b>10</b>	<b>45,9</b>	<b>53,7</b>	<b>7,8</b>

### Forebyggende foranstaltninger og tidlig indsats

Forebyggende foranstaltninger, som primært varetages af Center for børn, unge og familier, viser en merudgift i forhold til korrigeret budget på 8,0 mio.kr, hvoraf 5,1 mio.kr. er mindre indtægter vedrørende flygtningerefusion.

De samlede refusionsindtægter på familieområdet er 3,3 mio.kr. mindre end forudsat ved budgetlægningen, heraf udgør 5,1 mio.kr. færre refusioner vedrørende flygtninge. Budgettet til refusioner var i 2019 på samme niveau som regnskabet for 2018.

	R2018	R2019	B2019	Ubalance
Refusion	-19,4	-16,9	-20,1	3,3
Heraf Flygtninge	-4,4	-2,0	-7,1	5,1

### Center for Børn, unge og familier

Center for Børn, unge og familier har et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,5 mio.kr. Der er givet tillægsbevilling på 3,6 mio.kr. i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september, som følge af et øget behov for tidlige og forebyggende indsatser. Det drejer sig blandt andet om en styrkelse af området for unge anbragt på eget værelse (projekt 360), som et alternativ til anbringelse på døgninstitution.

### Aflastningshus Skovly

Aflastningshuset Skovly med 5 døgnpladser blev startet driftsmæssigt medio 2019, og der har været en gradvis større belægningsgrad hen mod årets udgang. Der regnes med fuld belægning hen over året i 2020. Regnskabet for 2019 viser en merudgift på 0,9 mio.kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket primært skyldes, at der var forudsat en hurtigere hjemtagelse til eget tilbud end realiseret.

### Særlige daginstitutioner og klubber

Regnskabet for særlige dagtilbud og klubber viser et forbrug på 3,2 mio.kr, som er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 1,4 mio. kr.



### 11.528 Børn, unge og familier – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)*
Aflastningshus Skovly	0	0	13	538	525
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>538</b>	<b>525</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med

Der er en merudgift på 0,5 mio.kr., som vedrører færdiggørelse af Aflastningshuset Skovly. Merudgiften dækkes delvis af en mindreudgift på 3 andre projekter på 0,3 mio. kr., sådan at den reelle merudgift udgør 0,2 mio. kr. Skovly er et aflastningstilbud med 5 fuldtidspladser, som er et planlagt alternativ til anvendelse af eksterne pladser. Tilbuddet er taget i brug medio 2019 med en gradvis stigende belægning. Der forventes fuld belægning ultimo 2020.

### 11.322 Skoleområdet – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)*
Skoleområdet - Fælles	22.539	15.347	13.484	11.577	-1.907
Folkeskoler og SFO	252.725	258.611	263.351	263.460	109
Specialskoler	41.384	47.124	46.932	48.460	1.528
Bidrag til staten	56.102	52.737	52.737	53.913	1.175
Ungdomsskolen	19.404	20.830	20.806	20.736	-70
<b>I alt</b>	<b>392.153</b>	<b>394.650</b>	<b>397.309</b>	<b>398.146</b>	<b>836</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med

Skoleområdet har samlet set et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2019.

Skoleområdet var i 2019 udfordret af indlagte reduktioner i budgettet. Opsparingen, som er overførslen fra 2018 til 2019, på 2,7 mio. kr. er brugt. Det har i løbet af 2019 været nødvendigt at hente ekstra reduktioner på de decentrale enheder for at få det samlede budget til at hænge sammen. Ved begyndelsen af 2019 var der et forventet merforbrug på 8-9 mio. kr. som er vendt til et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2019.

Et af de strategiske mål på skoleområdet er at 95% af eleverne ved afslutning af 9. klasse erklæres uddannelsesparate. Det tal er i 2019 steget til 89,2% og bevæger sig dermed i den rigtige retning.

### 11.322 Skoleområdet – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)*
Renovering Marienhoffskolen	0	0	-1.212	299	1.512
Marienhoffskolen, Energi	0	0	521	526	4
Pindstrupsskolen - undervisningsfløj	5.500	5.500	5.420	5.115	-305
Rosmus Skole - faglokaler	3.000	3.000	3.000	2.701	-299
Analyse, modernisering af skole Hornslet	250	250	250	144	-106
<b>I alt</b>	<b>8.750</b>	<b>8.750</b>	<b>7.979</b>	<b>8.785</b>	<b>806</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med

De to projekter med renovering og energiforbedringer på Marienhoffskolen afsluttes begge med anlægsregnskaber. Undervisningsfløjen på Pindstrupsskolen og faglokalerne på Rosmus Skole er begge steder ibrugtaget, men projekterne er ikke afsluttet endnu.

### 11.525 Dagtilbud til børn – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)*
Dagtilbud – Fælles	-22.307	-22.727	-22.759	-26.518	-3.759
Dagplejen	33.819	32.226	32.681	32.739	58
Daginstitutioner	107.363	110.156	111.393	108.226	-3.166
Tilskud private	22.189	22.189	22.189	21.589	-600
<b>I alt</b>	<b>141.064</b>	<b>141.844</b>	<b>143.504</b>	<b>136.036</b>	<b>-7.468</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med.

Dagtilbud har et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

Noget af mindreforbruget skyldes, at der er passet færre børn end budgetteret. Nedenfor ses budget og regnskabstallene for en række pasningstyper.

Antal børn i gennemsnit	Budget	Regnskab	Afvigelse
Vuggestue	338	344	6
Børnehave	1.043	998	-45
Dagpleje	275	258	-17
Privat pasning	75	75	0
Privat vuggestue	80	78	-2
Privat børnehave	170	153	-17
Pasning af egne børn vuggestue	0	8	8
Pasning af egne børn børnehave	0	2	2
Vuggestuealderen i alt	768	763	-5
Børnehavealderen i alt	1.213	1.153	-60
<b>Børn i alt</b>	<b>1.981</b>	<b>1.916</b>	<b>-65</b>

Det ses, at antallet af børn i vuggestuealderen svarer godt til budgettet, mens antallet i børnehavealderen er knap 5% mindre end budgetteret. Forudsætningen omkring antal børn i de to aldersgrupper er et vigtigt parameter for økonomien på dagtilbud. Det ses nedenfor, at forudsætningerne har ramt meget godt de seneste år, dog med en øget afvigelse på antallet i børnehavealderen.

	2016	2017	2018	2019
Vuggestuealderen	-6	0	0	-5
Børnehavealderen	-2	-26	-41	-60

Det lavere antal i børnehavealderen betyder, at Dagtilbud til børn lader 3,2 mio. kr. gå retur til den samlede kommunale økonomi. Så det er kun de 4,3 mio. kr. af mindreforbruget på 7,5 mio. kr., der er overført fra 2019 til 2020.

Et af de strategiske mål på dagtilbud til børn er tidlig opsporing og indsats (TOPI). Her er målsætningen af mindst 85% af børnene vurderes at være i den grønne gruppe, der ikke kræver en særlig og målrettet indsats. Ved begge målinger i 2019 er andelen i den grønne gruppe steget til over 80% og tallene nærmer sig derfor målsætningen.

**11.525 Dagtilbud til børn – anlæg**

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)*
Ny daginstitution, Mørke	0	0	9.509	10.431	922
Ny daginstitution Knebel	649	649	1.823	879	-944
Udvidelse af Romlehøj	0	0	82	18	-64
Vuggestuegruppe Hornslet Vest (Ågården)	0	0	168	18	-150
Mosegården midlertidig tllbygning	0	0	1.725	217	-1.508
Hornslet - ny daginstitution i øst	5.000	5.000	5.000	558	-4.442
Naturbørnehaven - nye skurvogne	2.700	2.700	2.700	70	-2.630
<b>I alt</b>	<b>8.349</b>	<b>8.349</b>	<b>21.008</b>	<b>12.192</b>	<b>-8.816</b>

\*Note: minus er lig med færre udgifter end der er budgetteret med.

Udvidelsen af Romlehøj, nu Kolind Børnehus, samt udvidelsen med vuggestuegruppe ved Ågården afsluttes med anlægsregnskaber. Den nye daginstitution ved Mørke Skole og de midlertidige lokaler ved Mosegården i Hornslet er taget i brug, men projekterne er ikke afsluttet. Økonomien i de resterende projekter fortsætter i 2020.

## Udvalget for sundhed, ældre og social

Udvalget har 2 hovedansvarsområder:

Sundhed og omsorgsområdet, som består af dels bevillingen sundhedsudgifter mv., hvor under afholdes udgifterne til (med-)finansiering af borgernes brug af sundhedsydelse, og dels bevillingen sundhed og omsorg, hvortil hører de kommunale tilbud omkring sygepleje og omsorg i eget hjem og plejeboliger samt træningstilbud, rehabilitering mv.

På området for tilbud til voksne med særlige behov varetages tilbud, indsatser og tilskud til mennesker med handicap, borgere i socialpsykiatrien og socialt udsatte efter serviceloven m.v. Området hører i Syddjurs Kommune under Social og familiechefen. Området er organiseret i et myndighedsområde for voksne med særlige sociale problemer samt voksne med fysiske eller psykiske handicaps. Området råder over tre decentrale driftsenheder, Syddjurs Bo- og aktivitetstilbud, Center for Social Rehabilitering samt Syddjurs Rusmidcenter.

Der ses på tværs af bevillinger et billede af, at ledelses- og styringskæden har været udfordret i 2019, hvilket har medført betydelige budgetunderskud. Det er på en række områder ikke lykkedes at komme i mål med vitale initiativer, hvilket har haft stor økonomisk betydning.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
12.462 Sundhedsudgifter m.v.	180.938	180.947	180.947	181.316	369
12.532 Sundhed og omsorg	404.633	406.534	411.272	415.549	4.278
12.538 Tilbud til voksne med særlige behov	167.089	197.831	197.708	198.879	1.171
12.557 Boligstøtte, pers. tillæg m.v.	34.275	34.275	34.275	34.370	95
<b>I alt drift</b>	<b>786.934</b>	<b>819.588</b>	<b>824.202</b>	<b>830.114</b>	<b>5.912</b>
12.462 Sundhedsudgifter m.v.	15.449	15.449	18.677	21.176	2.499
12.532 Sundhed og omsorg	23.752	25.552	41.432	40.462	-971
12.538 Tilbud til voksne med særlige behov	4.220	4.220	10.192	10.174	-18
12.557 Boligstøtte, pers. tillæg m.v.	0	0	0	0	0
<b>I alt anlæg</b>	<b>43.421</b>	<b>45.221</b>	<b>70.301</b>	<b>71.812</b>	<b>1.511</b>
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>830.355</b>	<b>864.809</b>	<b>894.503</b>	<b>901.926</b>	<b>7.423</b>

## Drift

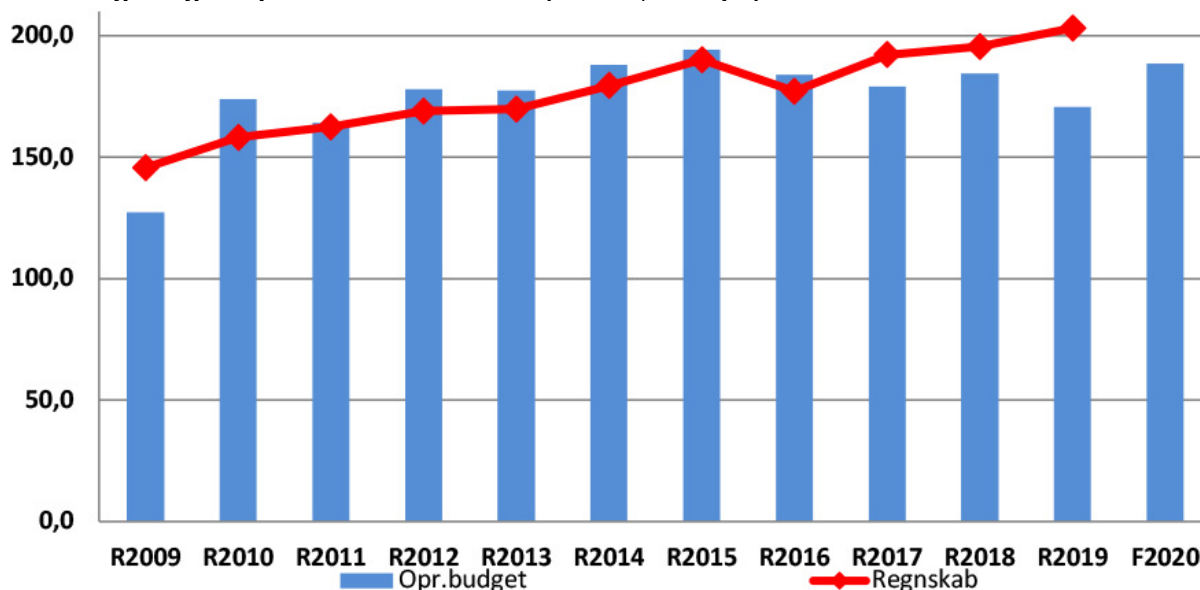
Udvalget for sundhed, ældre og social har i korrigeret budget 2019 driftsbevillinger på 824,2 mio. kr. Regnskabet viser en driftsudgift på 830,1 mio. kr., svarende til en merudgift på 5,9 mio. kr.

På bevillingen 12.532 Sundhed og omsorg har der været en merudgift på 4,3 mio. kr. Resultatet skyldes overordnet at der har været en betydelig højere efterspørgsel end forudsat på hjemmepleje, samt at der har været store udfordringer i styringen af plejecentrene i et år, hvor der er sket en betydelig nettoudvidelse af plejeboligkapaciteten samtidig med at to plejecentre er afviklet. Dele af merudgifterne overføres til 2020.

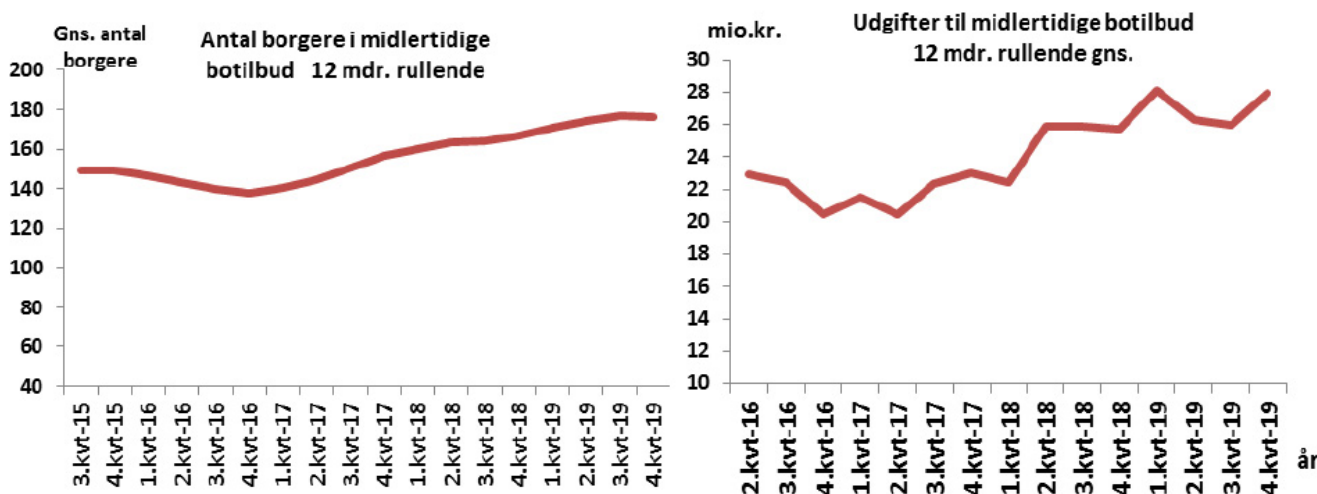
På bevillingen 12.538 Tilbud til voksne med særlige behov er der en merudgift på 1,2 mio.kr. i forhold til korrigeret budget. Der er i 2019 givet tillægsbevilling på 30,3 mio.kr., heraf en negativ overførsel fra 2018 på 0,1 mio.kr., overflytning af 2,8 mio.kr. fra beskæftigelsesområdet vedr. mentorordning, samt en tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september på 27,8 mio.kr.

Områdets budget blev sænket i 2019 som følge af en strategi om at styrke kommunens egen tilbudsvifte på tværs og derved bidrage til at styrke fagligheden i indsatserne samtidig med, at udgifterne skulle nedbringes. Styrkelse af tilbudsviften indebærer investering i egne tilbud i kommunen for at understøtte den nære sociale indsats og derved øge borgernes mulighed for at blive boende i eget hjem eller egen kommune og derved komme tættere på netværk og beskæftigelse. Forinden iværksættelse af planen med budget 2019, var der to år med budgetmæssig ubalance på området, jf. figuren nedenfor.

#### Udvikling i udgifter på området 2009-2020 (mio.kr., 2020 pl.)



Målet med strategiplanen var både at indhente en ubalance fra 2018 og nå budgetoverholdelse i 2019. Dette er ikke lykkedes samtidig med, at der er konstateret et stigende antal visiterede borgere og et stigende bevillingsniveau, hvilket blandt andet er illustreret i de strategiske mål for området – Udviklingen i antal og udgift til borgere i midlertidige botilbud (mål 1). Graferne viser gennemsnitligt en stigende tendens gennem hele 2019, hvorfor der i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september blev bevilliget yderligere 27,8 mio. kr. til området, hvoraf 0,8 mio.kr. blev overført fra konto 6.



Grunden til, at det ikke har været muligt at gennemføre strategien som planlagt er blandt andet, at der har været et behov for at revurdere de nyetablerede tilbuds sammensætning i forhold til målgrupperne, som samtidig har ændret sig. Herudover har sagsbehandlingstiden i forhold til samarbejdet med borgere omkring flytning væ-

ret længere end forventet. De borgere, som var forudsætningen for de nyetablerede tilbud har således fortsat modtaget foranstaltninger i dyrere, eksterne tilbud, og derfor har de nyetablerede tilbud ikke været fuldt udnyttet. Den manglende udnyttelse af de nyetablerede døgnpladser er illustreret i tabellen nedenfor.

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Kapacitet	Udnyttelse
Mølletorvet §85 i egen bolig	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	8	41%
Kollegiet	6	6	6	5	5	5	6	6	7	7	7	7	11	55%
Lindebo	0	2	3	4	4	3	3	3	3	3	4	3	10	29%

## Anlæg

Udvalget for sundhed, lldre og social har i korrigeret budget 2019 anlægsbevillinger på 70,3 mio. kr. Regnskabet viser udgifter på 71,8 mio. kr. svarende til en merudgift på 1,5 mio. kr. En del af merudgiften er overført til 2020.

### 12.462 Sundhedsudgifter m.v. – drift

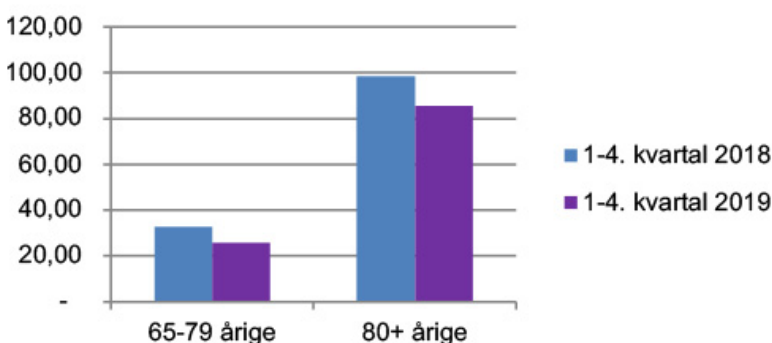
Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Ambulant specialiseret genoptræning	656	656	656	205	452
Aktivitetsbestemt medfinansiering	162.031	162.031	162.071	166.348	-4.278
Vederlagsfri fysioterapi	13.679	13.679	13.679	12.045	1.634
Andre sundhedsudgifter	4.572	4.572	4.541	2.718	1.823
<b>I alt</b>	<b>180.938</b>	<b>180.938</b>	<b>180.947</b>	<b>181.316</b>	<b>-369</b>

Der har i 2019 været en meget beskeden merudgift på 0,4 mio. kr. på den samlede bevilling, hvilket svarer til balance i lyset af bevillingens samlede omfang på 181 mio. kr.

I forlængelse af, at der i 2018 blev indført en ny finansieringsmodel med aldersdifferentiering, har en række kommuner og KL rejst kritik, da mange kommuner i 2018 oplevede betydelige og uigennemsigtige udsving i den kommunale medfinansiering i forhold til tidligere år og de afsatte budgetter.

Foranlediget af den ovennævnte kritik har Sundheds- og Ældreministeriet den 20. marts 2019 udsendt bekendtgørelse om, at den kommunale medfinansiering i 2019 afgrænses til det budget, som den enkelte kommune har vedtaget i Budget 2019, og at opkrævningen sker aconto.

### Antal forebyggelige indlæggelser pr. 1.000 borgere på 65+ år



Den fortsatte fokus på at undgå forebyggelige indlæggelser har resulteret i et lavere antal indlæggelser pr. 1.000 borgere, så vel i aldersgruppen 65-79 år og 80+ årige. De færre indlæggelser afspejles dog ikke i regnskabsresultatet, hvilket illustrerer hvor vanskeligt styrbart området er, idet udgifterne i al væsentlighed bestemmes af dispositioner foretaget af eksterne aktører som praktiserende læger, hospitaler mv.

### 12.462 Sundhedsudgifter m.v. – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Rønde øvrige Institutioner mv.	15.449	15.449	16.218	18.331	2.114
Jordbundsforhold Røndeprojekt	0	0	2.459	2.844	385
<b>I alt</b>	<b>15.449</b>	<b>18.677</b>	<b>18.677</b>	<b>21.176</b>	<b>2.499</b>

Anlægsaktiviteten i 2019 er afslutningen af det store anlægsprojekt omkring Lillerupparken i Rønde. Projektet er ibrugtaget, men der mangler diverse formalia før anlægsregnskabet kan afsluttes, hvorfor merudgifterne overføres til 2020.

### 12.532 Sundhed og omsorg – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Tandpleje	17.305	17.521	17.662	17.514	-148
Sundhedsfremme og forebyggelse	4.012	4.311	4.669	3.863	-806
Genoptræning og aktivitet	49.997	47.936	49.778	49.181	-597
Pleje og praktisk hjælp for borgere i egen bolig	103.882	110.632	109.640	113.606	3.966
Pleje og praktisk hjælp for borgere i plejeboliger m.v.	125.780	121.536	121.017	125.992	4.974
Hjemmesygepleje	35.999	35.383	35.781	36.250	469
Køkken og madservice	-347	1.047	1.065	-791	-1.857
Koordinering vedr. demens	4.554	6.835	6.784	6.270	-514
Koordinering vedr. hjerneskade	561	561	561	596	35
Koordinering vedr. uddannelse	13.128	5.497	10.567	10.511	-56
Boliger i ældeområdet	-9.179	-9.179	-9.179	-9.974	-795
Øvrige udgifter	32.531	37.793	36.264	37.083	819
Hjælpe midler m.v.	26.411	26.662	26.662	25.449	-1.213
<b>I alt</b>	<b>404.633</b>	<b>406.534</b>	<b>411.272</b>	<b>415.549</b>	<b>4.278</b>

På bevillingen sundhed og omsorg har udgifterne i 2019 været 415,5 mio. kr., hvilket giver merudgifter på 4,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 411,3 mio.kr.

Der er til bevillingen i året givet en tillægsbevilling på 6,0 mio. kr. i relation til merudgifter i medfør af efterspørgslen på hjemmepleje. Endvidere indgår i årets resultat en ekstraordinær udlodning midler fra det nu likviderede Djurs Mad I/S på 2,9 mio. kr. Sidstnævnte midler tilføres kassebeholdningen.

Årets merudgifter, tillægsbevilling og den ekstraordinære post viser samlet set, at der i 2019 har været et udgiftspres, som oversteg det forventede.

Af merudgiften i 2019 overføres 0,9 mio. kr. til 2020. Dette er noget mindre end overførelsen fra 2018, hvor der overførtes mindrefordringer på i alt 4,7 mio. kr. Forskellen i niveauet for overførslerne mellem regnskabsårene er, at der fra 2018 til 2019 blev overført et relativt stort mindreforbrug på 9,5 vedrørende puljer og pro-

jekter. Disse er i løbet 2019 i vidt omfang gennemført, hvor der kun overføres 2,4 mio. kr. af denne karakter fra 2019 til 2020. På de aftalestyrede områder (drift) overføres en merudgift på 3,3 mio. kr. til 2020, hvilket også er mindre end i overførelsen fra 2018 til 2019.

Det samlede resultat for Sundhed og omsorg i 2019 er summen af en række modsatrettede resultater for bevillingens mange delområder. Der er nedenstående afsnit knyttet kommentarer til tre områder, hvor årets resultat er markant afvigende fra forudsætningerne/forventningerne.

### Tildelingskonti – visiterede timer §83

En væsentlig forudsætning i budgetlægningen for 2019 var en forudsætning om, at der ville ske en markant nedgang i efterspørgslen på hjemmepleje i forlængelse af, at plejeboligkapaciteten i årets løb blev udvidet med netto 36 boliger. Den økonomiske virkning af, at flere borgere ville blive passet i plejebolig i stedet for i eget hjem var i budgettet indarbejdet med en reduceret udgift til hjemmepleje på 9,5 mio. kr.

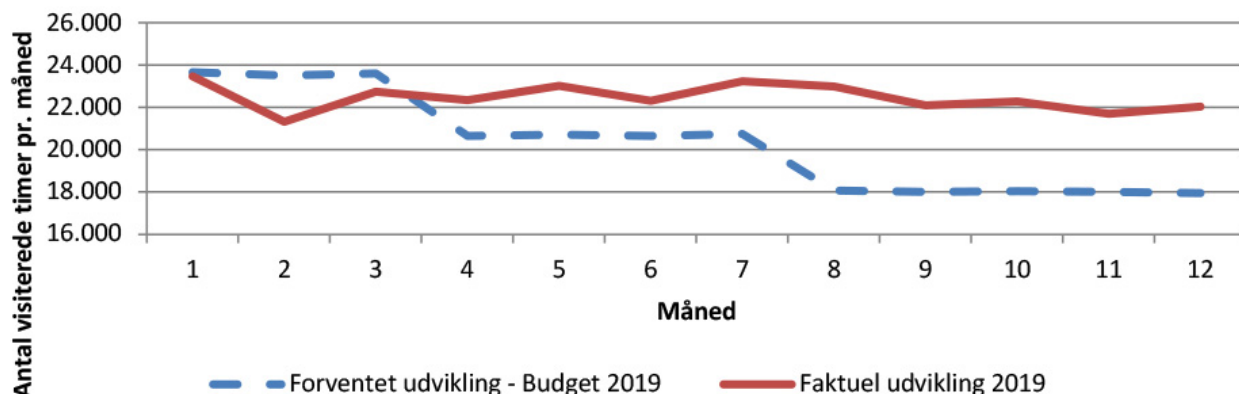
Resultatet for 2019 for tildelingskontiene (hhv. kommunal og privat leverandør) er merudgifter på i alt 4,0 mio. kr. Hertil kommer, at der i 2019 er givet en tillægsbevilling på 6,0 mio. kr., og der ved en budgetomplacering er tilført 1,6 mio. kr. fra Uddannelseskoordineringen, hvor der i 2019 var tilsvarende mindreudgifter.

Baggrunden for merudgifterne til visiterede timers hjemmepleje er illustreret i nedenstående figur. Som kurven for den forventede udvikling viser, så var der forventet et fald i efterspørgslen omkring april og omkring juli 2019 i forbindelse med henholdsvis ibrugtagningen af nye plejeboliger den 1. april på Frejasvænge og den 1. juli i Lillerupparken. Kurven over den faktuelle udvikling i efterspørgslen på hjemmepleje viser imidlertid stor stabilitet hen over året med en svag tendens til faldende efterspørgsel mod slutningen af året. Der er i 2019 i alt visiteret 269.500 timers hjemmepleje.

Som regnskabsresultatet og figuren viser, har forudsætningen omkring en udvidet plejeboligkapacitets virkning på efterspørgslen på hjemmepleje været overvurderet.

I forbindelse med ovennævnte skal nævnes, at driftssiden af hjemmeplejeområdet (den kommunale hjemmepleje) i 2019 har et resultat i balance med en beskedne mindreudgift på ca. 40.000 kr., Resultatet betyder, at driftsområdet har afviklet den overførte gæld fra 2018 på ca. 1,0 mio. kr.

**2019 - Visiterede timers hjemmepleje (alle leverandører) - budgetforudsætning og faktisk udvikling**





### **Plejeboliger**

Plejeboligområdet var i 2019 stærkt præget af den ovenfor omtalte udvidelse af plejeboligkapaciteten, som foregik i to omgange henover 2019.

Den 1. april blev ibrugtaget 25 nye plejeboliger målrettet demente borgere på Frejasvænge i Kolind, og samtidigt blev demensafsnittet med 13 boliger på Rosengården i Hornslet lukket.

Den 1. juli blev ibrugtaget 41 nye plejeboliger i Lillerupparken i Rønne, og samtidigt blev Ringparken i Ryomgård lukket. Ringparken rummede oprindeligt 20 boliger, men der har siden 2018 kun været nødvendig/akut visitering til ledige boliger på plejecentret, hvorfor det kun var 14 borgere, som 1. juli flyttede til Lillerupparken.

Årets to omgange ibrugtagning af nye boliger og nedlukning af eksisterende boliger har betydet et udfordrende år i forhold til økonomistyring på plejeboligområdet, idet flere plejecentre i sagens natur i dele af året har stået med udfordringen i at opretholde kvalitet og døgnbemandingen af beboede boliger uanset, at der har været ledige boliger.

Ibrugtagning af de nye plejeboliger gennem henvisning af borgere, som opfylder kriterierne for anvisning til plejeboliger, var med udgang af 2019 ikke afsluttet, idet der primo 2020 var 33 ledige plejeboliger.

Årets resultat på plejeboligområdet afspejler med merudgifter på 5,0 mio. kr. ovennævnte situation. Kapacitetsændringerne på plejecentrene er dog ikke eneste forklaringen på merudgifterne, idet flere plejecentre også har været udfordret af højt sygefravær, stor personaleomsætning mv.

Plejeboligområdets merudgift overføres til 2020, hvor der trods en stærk ledelsesmæssig fokus må forventes en udfordret økonomi.

### **Hjælpemidler mv.**

Det samlede resultat for området er mindredgifter på i alt 1,2 mio. kr. Dette resultat er dog produktet af flere delområder. Delområderne, som retter sig mod forskellige ordninger, hvor der ydes tilskud til omsorg (§94 Eget valg af hjælper, §95 Tilskud til personlig og praktisk hjælp og tilskud ved pasning af døende) har mindredgifter på 1,9 mio. kr., mens områderne hjælpemidler til borgere og hjælpemiddelcenter har merudgifter på 0,7 mio. kr.

De førstnævnte områder er vanskeligt styrbare, da der er tale om områder, hvor borger har frie valgmuligheder, og der er historisk relativt store udsving i forbruget på området.

Merudgiften vedrørende hjælpemidler skyldes, at der er et stigende antal borgere, som benytter hjælpemidler. En stigning som dels skyldes et stigende indbyggertal og dels en udvikling, hvor der udvikles og benyttes hjælpemidler til flere indsatser.

Der er værd at bemærke, at der ses et stigende antal brugere på tværs af alder med den største vækst blandt de under 67 årige.

### 12.532 Sundhed og omsorg – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
ABA-brandalarmering, plejecenter og -boliger	533	533	491	156	-335
Serviceareal Rønede	1.541	1.541	2.828	3.461	632
Serviceareal Kolind	1.467	1.467	4.521	843	-3.678
Plejeboliger Rønede	7.708	7.708	12.627	13.689	1.062
Plejeboliger Kolind	5.385	5.385	11.579	16.688	5.110
Demens dagcenter Kolind	0	0	308	540	231
Pulje til velfærdsteknologi	818	818	978	1.223	244
Forbedring eksist. lokaler, sygeplejen	1.000	1.000	1.000	12	-988
Ringparken - delvis nedrivning	500	500	500	30	-470
Midlertidige pladser døgnophold Århusvej	2.000	2.000	2.000	50	-1.950
Pulje til analyse - Rehabiliteringsafd.	300	300	300	20	-280
Veltek	2.500	2.500	2.500	2.570	70
Kølekapacitet til køkken i Rønede	0	1.300	1.300	1.150	-150
Modernisering af sygeplejeklinikkerne	0	500	500	30	-470
<b>I alt</b>	<b>23.752</b>	<b>25.552</b>	<b>41.432</b>	<b>40.462</b>	<b>-971</b>

Anlægsaktiviteten relaterer sig primært til de to store plejebolig projekter i Kolind og Rønede. Projektet er ibrugtaget, men der udestår endnu en række formalia før anlægsregnskabet kan afsluttes, hvorfor merudgifterne overføres til 2020. Undtaget herfra dog merudgifter på 5,9 mio. kr. vedrørende lån overtaget fra Djurs-BO. Merudgiften modsvares af en tilsvarende indtægt (låneovertagelse) på bevillingen Finansiering under Økonomiudvalget.

Derudover er der mindre projekter vedr. bl.a. brandalarmering, velfærdsteknologi samt afsluttede projekter i relation til omlægningen af madproduktionen på plejecentrene og til de hjemmeboende.

Pulje til velfærdsteknologi afsluttes med regnskab i 2019. Merudgiften overføres til Veltek i 2020.

### 12.538 Tilbud til voksne med særlige behov – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Myndighedsområde	68.181	87.172	87.717	86.648	-1.069
Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud	64.314	76.883	76.288	76.668	380
Center for social rehabilitering	28.519	27.664	27.785	29.496	1.711
Rusmiddel Center	6.074	6.112	5.918	6.067	149
<b>I alt</b>	<b>167.089</b>	<b>197.831</b>	<b>197.708</b>	<b>198.879</b>	<b>1.171</b>

Regnskab 2019 for bevillingen for tilbud til voksne med særlige behov viser samlet en merudgift på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er givet tillægsbevilling på 30,3 mio.kr., heraf en negativ overførsel fra 2018 på 0,1 mio.kr., overflytning af 2,8 mio.kr. fra beskæftigelsesområdet vedr. mentorordning, samt en tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september på 27,8 mio.kr., hvoraf 0,8 mio.kr. er flyttet fra administrationen (konto 6).

## Myndighedsområde

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Demografi	1.568				
Sektorplanlægning VH besparelse	-3.949				
Fremme tilgængelighed	115	115	180	1	-179
Innovation psykiatri	313	313	793	50	-743
§ 85 Botilbud	64.953	74.246	74.246	72.596	-1.650
§ 85 Bostøtte i eget hjem	18.322	23.295	23.295	20.309	-2.986
§ 96 Borgerstyret Personlig assistance	15.142	16.589	16.589	13.765	-2.823
§ 97, 98 og 99 Kontakt-og Ledsagerordninger mv.	1.981	1.440	1.440	1.374	-66
§ 107 Botilbud midlertidigt	13.967	35.659	35.659	37.068	1.409
§ 108 Botilbud	29.676	24.354	24.354	23.020	-1.334
§ 103 Beskyttet beskæft.	5.388	4.410	4.410	4.308	-102
§ 104 Akt. - og samværs.	16.777	17.171	17.171	17.356	185
Rådgivning og rådgivningsinstitut.	1.579	2.565	2.565	2.775	211
Øvrig misbrugsbehandling	3.019	465	465	568	103
Social udsatte	1.551	2.350	2.350	2.634	284
Handicapbiler	2.401	2.300	2.300	1.680	-620
Takstindbetaling	-104.623	-118.099	-118.099	-110.858	7.242
<b>I alt</b>	<b>68.181</b>	<b>87.172</b>	<b>87.717</b>	<b>86.648</b>	<b>-1.069</b>

Regnskabet for myndighedsområdet viser samlet et mindreforbrug på 1,1 mio.kr. i forhold til korrigeret budget. Der er i 2019 givet tillægsbevilling på 30,3 mio.kr., hvor de 27,8 mio.kr. er en konsekvens af, at strategien for området er forsinket samt en konstatering af et stigende antal visiterede borgere og bevillingsniveau blandt andet på midlertidige botilbud.

Efterfølgende gennemgås de væsentligste regnskabsposter.

### § 85 Botilbud

Området omfatter § 85 botilbud i eksterne tilbud i andre kommuner, regioner, private botilbud og egne tilbud under rammeaftalen. Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio.kr. i forhold til korrigeret budget. Der er blevet tilført midler til området, da det blev en kendsgerning, at strategien ikke kunne gennemføres i 2019. Gennemførelse af strategien skulle således også have reduceret udgifterne til § 85 botilbud, hvilket det oprindelige budget afspejlede.

### § 85 Bostøtte i eget hjem

Regnskabet for bostøtte i eget hjem ligger 3,0 mio.kr. under det korrigerede budget. Der er overført budget på 2,8 mio.kr. vedr. mentorordning fra beskæftigelsesområdet. Udskydelse af strategien har resulteret i lavere udgifter vedr. § 85 bostøtte i eget hjem, idet bevægelsen mod "at blive boende i eget hjem" er forsinket.

### § 96 Borgerstyret personlig assistance (BPA-ordningen)

BPA-ordningen kan tilbydes til personer med omfattende fysisk og/eller psykisk funktionsnedsættelse. Borgeren bor i eget hjem og modtager ledsagelse. Regnskabet viser udgifter der ligger 2,8 mio.kr under det korrigerede budget.

### § 107 Botilbud midlertidigt ophold

Regnskabet viser et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er givet tillægsbevilling på 21,7 mio. kr. af den samlede tillægsbevilling på 27,8 mio.kr. Der er i 2019 blevet etableret 14 nye § 107 pladser, som alternativ til eksterne pladser. Udfordringer med ændrede målgrupper samt længere sagsbehandlingstider har vanskeliggjort anvendelsen af pladserne, hvorfor det fortsat har været nødvendigt at benytte eksterne pladser.

### § 108 Botilbud længerevarende

Regnskabet viser et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Idet antallet af borgere i § 108 botilbud har været stabilt året igennem, er mindreforbruget et udtryk for, at korrigeret budget har været 1,3 mio.kr. for højt.

### Takstindbetalinger

Takstindbetalingerne vedrører betaling for egne borgere og borgere fra andre kommuner, som bor på en af botilbuddene under Syddjurs Bo- og Aktivitetscenter og Center for Social Rehabilitering.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Takstindbetaling Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud	-75.337	-88.748	-88.748	-87.301	1.448
Takstindbetaling Center for Social Rehabilitering	-29.286	-29.351	-29.351	-23.557	5.794
<b>I alt</b>	<b>-104.623</b>	<b>-118.099</b>	<b>-118.099</b>	<b>-110.858</b>	<b>7.242</b>

Korrigeret budget afspejler en forventet stigning i indtægterne i forhold til oprindeligt budget som følge af flere særligt dyre pladser på Syddjurs Bo-og Aktivitetscenter. Sammenlagt for området har der været en mindre indtægt på 7,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært vedrører de nyetablerede tilbud hos Center for Social Rehabilitering. Den manglende takstindbetaling på tilbud hos Syddjurs Bo- og Aktivitetscenter vedrører periodevist tomme pladser primært på § 84 aflastningspladser.

### Syddjurs Bo-og Aktivitetscenter

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som indeholder en negativ overførsel fra 2018 på 0,6 mio.kr. samt pladsreguleringer og regulering for særligt dyre enkelttilbud.

Området omfatter udgifter til botilbud for fysisk og psykisk handicappede. Botilbuddet kan være et længerevarende botilbud, midlertidigt botilbud eller et botilbud efter Almenboligloven med støtte. Derudover varetager Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud også bostøtte i eget hjem og STU-uddannelsen under voksen-/handicapområdet

### Center for Social Rehabilitering.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er overført et mindreforbrug fra 2018 på 0,2 mio.kr. Området rummer udgifter til støtte- og kontaktpersonordningen efter Serviceloven § 99 til personer med psykiatriske diagnoser samt fysisk og psykisk handicap og som bor i eget hjem. Der er på området investeret i nye tilbud som følge af strategien om styrkelse af kommunens egen tilbudsvifte, som skulle øge borgernes mulighed for at blive boende i eget hjem eller egen kommune og derved komme tættere på netværk og beskæftigelse. Som følge af forsinkelse af strategien og hermed hjemtagelse af borgere, har det medført tomme pladser i de nyetablerede tilbud.

### Syddjurs Rusmiddelcenter.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merudgiften overføres til 2020.

### 12.538 Tilbud til voksne med særlige behov – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Lindebo - botilbud på autismeområdet	920	920	182	64	-118
Rusmiddelcenter og Midtpunktet	0	0	3.810	4.425	615
Udvidelse af botilbuddet "Kollegiet"	0	0	4.300	4.299	-1
Udvidelse af botilbuddet Mølletorvet	3.300	3.300	1.900	1.386	-514
<b>I alt</b>	<b>4.220</b>	<b>4.220</b>	<b>10.192</b>	<b>10.174</b>	<b>-18</b>

Anlægsaktiviteterne relaterer sig til færdiggørelse af botilbuddet Lindebo, udvidelse af botilbuddet Kollegiet samt Mølletorvet, som alle er initiativer, som skulle muliggøre strategien på området. Der er overført i alt 5,6 mio.kr. fra 2018.

### 12.557 Boligstøtte, personlige tillæg m.v.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Driftssikring af boligbyggeri	1.934	1.934	1.934	734	-1.200
Personlige tillæg	4.092	4.092	4.092	4.168	76
Boligydelse	15.796	15.796	15.796	17.190	1.394
Boligsikring	10.680	10.680	10.680	11.640	960
Socialcenterområde	1.773	1.773	1.773	638	-1.135
<b>I alt</b>	<b>34.275</b>	<b>34.275</b>	<b>34.275</b>	<b>34.370</b>	<b>95</b>

Regnskabet for kontante ydelser viser et merforbrug på 0,1 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

#### Driftssikring af boligbyggeri

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Herunder bliver der blandt andet betalt tomgangsleje til almene boliger, som Kommunen har anvisningsret til.

#### Boligydelse- og sikring

Regnskabet for boligydelse- og sikring viser et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

#### Socialcenterområdet

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Forbruget vedrører dækning af nødvendige merudgifter ved den daglige livsførelse til personer med varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne jf. serviceloven § 100. Der gives 50 pct. statsrefusion på udgifterne.

## Udvalget for natur, teknik og miljø

Udvalget for natur, teknik og miljø varetager kommunens opgaver på det teknisk og miljømæssige område samt på ejendoms- og arealanvendelsesområdet. Hovedområderne er:

- **Miljø og Klima** med bl.a. tilsyn, planlægning og myndighedsbehandling af virksomheder, vandløb, drikkevand, grundvandsbeskyttelse, affald, badevandskvalitet, spildevand samt skadedyrsbekæmpelse og klimatilpasning.
- **Ejendomme** med bl.a. bortforpagtning af kommunale ejendomme, planlægning og styring af kommunens bygningsdrift herunder vedligehold og udvikling, planlægning og projektering af anlægs- og byggeprojekter, servicering af kommunens bygninger og energistyring.
- **Vej- og Ejendomsservice** udfører opgaver på samtlige af kommunens institutioner/områder samt vejvedligehold i samarbejde med Ejendomme og Mobilitet.
- **Byggeri og Landbrug** med bl.a. byggesager, landzonesager, BBR og miljøgodkendelse af landbrug.
- **Teknik og Miljø Sekretariat** med bl.a. køb og salg af jord og ejendomme, ansvar juridisk service på tværs af det tekniske område, samt dagsordener til udvalgsmøder.
- **Plan, Udvikling og Mobilitet** med bl.a. kommunens planstrategi, kommuneplan, lokalplaner, miljøvurdering, naturforvaltning samt drift og projektering af vejanlæg og stier samt byggemodning.

Bevilling Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
14.228 Vej og parkvæsen	48.025	48.185	47.402	43.612	-3.791
14.232 Kollektiv trafik og havne	20.765	19.965	20.075	20.198	123
14.052 Natur og miljø	10.861	11.157	14.488	10.563	-3.925
14.025 Ejendomme	68.245	69.551	67.863	73.831	5.968
<b>I alt drift</b>	<b>147.897</b>	<b>148.859</b>	<b>149.828</b>	<b>148.204</b>	<b>-1.624</b>
14.228 Vej og parkvæsen	46.414	46.914	84.712	53.404	-31.307
14.232 Kollektiv trafik og havne	1.000	1.000	1.355	366	-989
14.022 Jordforsyning – byggemodning	12.000	12.000	22.801	27.786	4.985
14.052 Natur og miljø	827	827	1.781	823	-958
14.025 Ejendomme	9.500	10.750	11.516	18.911	7.395
<b>I alt anlæg</b>	<b>69.741</b>	<b>71.491</b>	<b>122.164</b>	<b>101.290</b>	<b>-20.875</b>
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>217.638</b>	<b>220.350</b>	<b>271.992</b>	<b>249.493</b>	<b>-22.499</b>

Udvalget for natur, teknik og miljø har i 2019 driftsbevillinger på 147,9 mio. kr. Der er i årets løb yderligere bevilget 1,9 mio. kr. Det korrigerede driftsbudget udgør herefter 149,8 mio. kr. Regnskabet viser en udgift på 148,2 mio. kr., svarende til en mindredgift på 1,6 mio. kr.

På anlægsområdet er der i 2019 afsat et rådighedsbeløb på 69,7 mio. kr. Der er i årets løb yderligere bevilget 52,4 mio. kr. Det samlede rådighedsbeløb til anlæg udgør herefter 122,2 mio. kr. Regnskabet viser en udgift på 101,3 mio. kr., svarende til en mindredgift på 20,9 mio. kr.

## Drift

Tillægsbevillingerne på driftsområdet på samlet 1,9 mio. kr. handler om overførsel fra 2018 til 2019 på 1,0 mio. kr., flytning af budget i forbindelse med fælles bygningsdrift på 1,3 mio. kr., 0,3 mio. kr. vedr. tilskud fra barselsudligningen samt en reduktion på 0,8 mio. kr. vedr. den kollektive trafik.

Samlet set på driftsområdet er der en merudgift på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og en mindreudgift på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreudgiften skyldes som udgangspunkt en tilbageholdenhed og opbremsning af en række udgifter for at imødekomme en merudgift på Ejendomme. Desuden har udgifterne til vintertjeneste været langt mindre end forventet på grund af den milde vinter. Mindreudgifterne på Vej og parkvæsen er 3,8 mio. kr. og skyldes primært vejvedligeholdelse, vintertjeneste og vejafvandingsbidrag. Mindreudgifterne på Natur og miljø udgør 3,9 mio. kr. og skyldes primært grundvandsbeskyttelse, rottebekæmpelse og naturforvaltningsprojekter. Ejendomme har merudgifter på 6,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært skyldes, at det ikke har været muligt at opnå det forventede rationale på bl.a. arealoptimering i forbindelse med fælles ejendomsdrift. Kommunens bygningsareal er ikke reduceret som forudsat ved samling af ejendomsdriften. For at nå økonomisk balance på området fremover er der behov for en markant forstærket indsats med sigte på at reducere driftsudgifter både ved arealoptimering og ved yderligere indsat på rationel og ensartet drift.

## Anlæg

Tillægsbevillingerne på anlægsområdet på 52,4 mio. kr. handler om overførsler for 2018 til 2019 på 50,7 mio. kr., ombygning af sundhedscentret på 1,2 mio. kr. samt fremrykning af projektet "Stationsvej Thorsager" på 0,5 mio. kr.

Der er en merudgift på anlægsområdet på 31,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og en mindreudgift på 20,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreudgiften i forhold til korrigeret budget er 31,3 mio. kr. på Vej og parkvæsen, hvorimod der er en merudgift på byggemodningsområdet på 5,0 mio. kr. og 7,4 mio. kr. på Ejendomme. Det er primært Nord/Sydvejen – etape 1, Stationsanlæg-/relaterede anlæg i tilknytning til Letbanen samt cykelstiprojekter mindreudgiften omhandler.

### 14.228 Vej og parkvæsen – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindreudgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Vejvedligeholdelse, belægninger, offentlige toiletter og grønne områder	38.172	38.172	37.389	34.519	-2.870
Vej - og ejendomsservice	0	160	160	-144	-304
Vintertjeneste, drift	7.111	7.111	7.111	6.916	-195
Vejafvandingsbidrag	2.742	2.742	2.742	2.320	-422
<b>I alt</b>	<b>48.025</b>	<b>48.185</b>	<b>47.402</b>	<b>43.612</b>	<b>-3.791</b>

Regnskabet viser et forbrug på 43,6 mio. kr. Der er en samlet mindreudgift på 3,8 mio. kr. i forhold til korrigerede budget, som primært skyldes en mindreudgift på vejvedligeholdelse på 2,9 mio. kr. Årsagen er, at området har været tilbageholdende og lavet opbremsning på bl.a. belægninger for at medvirke til en samlet budgetoverholdelse på udvalgets område.

Vej- og ejendomsservice skal hvile i sig selv. Området udfører opgaver på samtlige af kommunens institutioner og veje i samarbejde med Ejendomme og Mobilitet. Der er en mindreudgift på 0,3 mio. kr. De samlede udgifter har været 61,8 mio. kr. og indtægterne har været 62,0 mio. kr.

Der er på vintertjenesten budgetteret med en forventning om en vinter under middel. En middel vinter er beregnet til ca. 10,0 mio. kr. Vinteren i 2019 har været særdeles mild, hvilket har resulteret i en mindredgift på 0,2 mio. kr. Restbudgettet overføres ikke til 2020.

Mindredgiften på vejafvandingsbidrag skyldes færre udgifter på området end budgettet, idet Syddjurs Spildevands aktivitet har været lavere end varslet. Der afregnes 6 % af Syddjurs Spildevands anlægsudgifter til kloakering. Restbudgettet overføres ikke til 2020.

### 14.228 Vej og parkvæsen – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Køb af Tingvej 11, Hornslet til P-plads		0	995	949	-46
Lukning af overkørsler på Grenåbanen		0	496	61	-435
Ekspropriation - ejendom i Ryomgård		0	2.661	271	-2.390
Korupskovvej og cykelsti Kolind-Koed		0	858	125	-733
Cykelstier 2018 *		0	1.103	956	-146
Cykelsti fra Balle til Rosmus skole		0	-37	15	53
Cykelsti Ugelbølle og Rodskov *		0	-451	-400	51
Cykelstier 2019	1.000	400	400	25	-375
Cykelsti, Karlby – Skørring		0	3.587	2.128	-1.458
Nord/Sydvejen - etape 1 – Nimtofte	35.629	35.629	37.668	24.990	-12.678
Tilslutning af Hornslet ruter 15 og 587		0	1.000		-1.000
Stationsanlæg vedr. letbane		0	6.367	9.558	3.191
Relaterede anlæg i tilknytning til letbane		0	4.960	0	-4.960
Cykelsti Koed og Ryomgård – fortsættelse	3.085	2.285	4.438	3.642	-796
Rønde Helhedsplan inkl. Bypark	500	500	0		0
Cykelsti, Boeslum – Ebeltoft		600	600	141	-459
Rønde - Helhedsplan inkl. Bypark		500	758	293	-465
Cykelsti mellem Vrinner og Egens Havhuse		0	3.991	597	-3.394
Letbanestationer køb af arealer *		0	3.170	3.169	-1
Langkær - klassificering som kommunevej *		0	300	325	25
Ågårdsvejen, Hornslet *		300	41	8	-32
Modernisering. af Hovedgaden i Rønde, kloakseparering	500	500	500	432	-68
Stationsvej Thorsager – opgradering	0	500	500	30	-470
Trafiksikkerhed 2019	1.000	1.000	2.351	2.068	-284
Renovering af toiletter 2019	200	200	467	43	-424
Projektering af fælles materielgård		0	397		-397
Ny Salthal Lerbakken 33-35 Rønde	3.500	3.500	3.500	271	-3.229
Pulje til vejafvandingsprojekter *		0	96	8	-88
Vejbelysning udfasning af lyskilder 2018 *		0	3.092	3.145	53
Gadebelysning - ny teknologi	500	500	500	154	-346
Pulje til udskiftning af fortove 2019 *	500	500	406	400	-6
<b>I alt</b>	<b>46.414</b>	<b>46.914</b>	<b>84.712</b>	<b>53.404</b>	<b>-31.307</b>

På området har der i 2019 været afsat budget til 31 anlægsprojekter. Af disse afsluttes 8 anlægsprojekter (markeret med en \*) og der er udarbejdet anlægsregnskab på 4 anlægsprojekter, som fremgår af bilag til regnskabsbemærkningerne.



Der er en mindreudgift på området i forhold til korrigeret budget på samlet 31,3 mio. kr. Det er primært anlægsprojekterne Nord/Sydvejen – etape 1, Relaterede anlæg vedrørende Letbanen samt en række cykelstipprojekter mindreudgiften omhandler. Årsagen er bl.a., at der for flere af sti- og vejprojekterne har været en grundig og mere tidskrævende proces for arealerhvervelsen af de nødvendige arealer til projekternes gennemførelse end ventet. Endelig har det været et fokusområde at afslutte igangværende projekter inden igangsætning af nye projekter.

### 14.332 Kollektiv trafik og havne – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindreudgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Kollektiv trafik, fælles formål	608	608	708	49	-658
Bus- og stationsdrift	19.755	18.955	18.955	19.604	649
Lystbådehavne m.v.	67	67	77	13	-63
Ebeltoft Havn, momsreg. Virksomhed	336	336	336	533	197
Hyrevognsbevillinger		0		-2	-2
<b>I alt</b>	<b>20.765</b>	<b>19.965</b>	<b>20.075</b>	<b>20.198</b>	<b>123</b>

Der er en beskedent merudgift på området på 0,1 mio. kr. som skyldes havneområdet. Kollektiv trafik og busdrift – som skal ses under et – er i balance, og er ikke omfattet af overførsel mellem regnskabsårene.

### 14.332 Kollektiv trafik og havne – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindreudgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Mobilitetsstrategi	1.000	1.000	1.355	366	-989
<b>I alt</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.355</b>	<b>366</b>	<b>-989</b>

Anlægsprojektet er et samarbejde mellem Norddjurs, Syddjurs, Midttrafik og Region Midtjylland og lokale virksomheder om at udvikle mobiliteten på Djursland frem mod 2025. Projektet er igangværende, og afvigelsen skyldes en forsinkelse af de planlagte elementer fra Mobilitetsstrategien.

De strategiske mål vedr. udviklingen i antal flexture viser en faldende tendens i brugen af flexture i 1. halvår 2019 på 8,9 % i forhold til 2. halvår 2018. I 2. halvår 2019 stiger brugen af flexture med 4,2 % i forhold til 2. halvår 2018. Samlet set er det fald på 2,3 % i 2019 i forhold til 2018.

### 14.022 Jordforsyning / byggemodning – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindreudgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Jordforsyning - byggemodning	12.000	12.000	22.801	27.786	4.985
<b>I alt</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>22.801</b>	<b>27.786</b>	<b>4.985</b>

Anlægsbudgettet bruges til byggemodninger, og der er p.t. 22 udstykninger, som er igangværende. Generelt gælder det, at en del af byggemodningerne er tæt på afslutning. Udgifterne til jordkøb afholdes som udgangspunkt under Økonomiudvalget. Der har i året været væsentlige udgifter på 4-5 større udstykninger, som er årsag til merforbruget. Merforbruget overføres til 2020.

### 14.025 Ejendomme – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Ejendomme, herunder fælles formål	69.703	71.009	69.321	76.172	6.851
Udlejningsejendomme	-1.458	-1.458	-1.458	-2.342	-884
<b>I alt</b>	<b>68.245</b>	<b>69.551</b>	<b>67.863</b>	<b>73.831</b>	<b>5.968</b>

Den fælles ejendomsenhed er etableret med virkning fra 1. januar 2019. Der er forudsat et rationale på 6,6 mio. kr. med virkning fra 2019. Området har haft et samlet merforbrug i 2019 på 6,0 mio.kr., og det har således ikke været muligt - så hurtigt efter idriftsættelsen af den fælles ejendomsenhed - at opnå den forudsatte besparelse på i alt 6,6 mio. kr. En andel af merudgiften nedbringes af færre udgifter på bl.a. Vej og parkvæsen samt Natur og miljø, sådan at merudgiften som overføres til 2020 forventes at udgøre 2,5 mio. kr.

Det har som udgangspunkt været skønnet, at de forventede besparelser ville fordele sig med ca. 50 % som følge af mere effektiv drift, og 50 % som følge af en reduktion af bygningsmassen. De største udgifter ligger på teknisk service og rengøring med i alt ca. 35 mio. kr. Forudsætningerne for de forventede besparelser på driftsområdet er især en yderligere rationalisering af intern service og arbejdsgange på tværs af institutioner og områder, færre håndværkerudgifter samt identificering, organisering og nyt udbud af alle serviceaftaler.

For at sikre, at projektet kom godt i gang og forsat har god opbakning fra alle parter blev der fra idriftsættelsen pr. 1. januar 2019 fokuseret meget på sikker drift. Arbejdet med at skabe overblik og få organiseret driften med det forventede rationale til følge har vist sig noget mere omfattende end først antaget, og det stod derfor klart efter 1. halvår 2019, at det ville blive overordentligt vanskeligt at nå den forventede besparelse i 2019. Det forventes, at målene kan indhentes i løbet af en årrække.

Det har ligeledes ikke været muligt at opnå det forventede rationale og det strategiske mål i forhold til reduktion af bygningsmassen. Der er endnu ikke sket salg/afvikling af bygninger i det omfang, der var forudsat. Såfremt målet skal nås, forudsættes det derfor, at der i de kommende år kan ske udfasninger af flere kommunale bygninger.

### 14.025 Ejendomme – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Energibesparende. Bygningsrenovering 2018-2021	5.000	5.000	6.254	6.838	584
Bygningsvedligeholdelse genopretning 2018-2021	4.500	4.500	3.992	12.150	8.158
Ejendomspulje radon og rotter		0	135	38	-97
IBINDER byggeprojekt		0	-115	-115	0
Sundhedscentret Ebeltoft ombygning		1.250	1.250		-1.250
<b>I alt</b>	<b>9.500</b>	<b>10.750</b>	<b>11.516</b>	<b>18.911</b>	<b>7.395</b>

På området har der i 2019 været afsat rådighedsbeløb til 5 anlægsprojekter. Samtlige anlæg er igangværende, og beløbene overføres til 2020. Merudgiften på "Bygningsvedligeholdelse genopretning" skyldes hovedsagligst etablering af nyt tag på Hornslet skole på 5,1 mio. kr. og genopretning af varme/ventilationen på Lyngparken på 1,6 mio. kr.

### 14.052 Natur og miljø – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Miljøtilsyn virksomheder	560	560	560	300	-259
Øvrig planlægning, tilsyn m.v.		0		580	580
Grundvandsbeskyttelse		171	3.187	837	-2.351
Skadedyrsbekæmpelse rotter		0		-715	-715
Skadedyrsbekæmpelse vilde katte m.v.	86	86	86	48	-39
Vandløbsvæsen fælles formål	1.283	1.408	1.408	1.979	571
Vedligeholdelse af vandløb	3.165	3.765	3.765	3.405	-359
Private vandløb og drænledninger		0		-153	-153
Miljøbeskyttelse	698	658	658	361	-297
Miljøbeskyttelse Landbrug		40	40	0	-40
Jordforurening	252	252	252	62	-190
Regulativ for jordstyring og gebyr	-2	-2	-2	-57	-55
Badestrande	1.128	1.128	1.128	968	-160
Naturforvaltningsprojekter	3.300	2.200	2.514	2.059	-455
Naturpulje		500	500	500	0
Natura 2000	2	2	2		-2
Skove	203	203	203	188	-15
Affald, fælles formål	42	42	42	43	0
Øvrige ordninger og anlæg		0		4	4
Indsamling af bærbare batterier	144	144	144	155	11
Tømningsordning samletanke		0		-2	-2
<b>I alt</b>	<b>10.861</b>	<b>11.157</b>	<b>14.488</b>	<b>10.563</b>	<b>-3.925</b>

Natur- og miljøområdet har en samlet mindredgift på 3,9 mio. kr., som primært skyldes grundvandsbeskyttelse, rottebekæmpelse og naturforvaltningsprojekter.

Budgettet til grundvandsbeskyttelse er finansieret af opsparede gebyrmidler, og skal anvendes indenfor området til blandt andet udarbejdelse af indsatsplaner, der beskriver mål og midler til beskyttelse af grundvandet. Denne opgave blev påbegyndt i 2018 og fortsætter frem til 2021. Mindredgiften på 2,4 mio. kr. anvendes til fortsættelse af opgaven de kommende år.

Der har igennem de senere år været en stigning i udgifterne til rottebekæmpelse, som betyder, at borgernes samlede gæld til ordningen er stigende. På det grundlag er der sket en takststigning på rottebekæmpelsen de sidste par år. Mindredgiften på 0,7 mio. kr. på rottebekæmpelse skal derfor anvendes til nedskrivning af borgernes gæld til ordningen.

Det strategiske mål vedrørende korte sagsbehandlingstider om byggetilladelser når ikke målopfyldelse i 2. halvår 2019. Det skyldes primært nye skærpede regler om dokumentationskrav i bygningsreglementet samt oplæring af nye medarbejdere. Der anvendes en del ressourcer på telefonisk vejledning i forhold til det nye reglement, og der er lavet ny information på hjemmesiden. Der forventes målopfyldelse i forhold til det strategiske mål om sagsbehandlingstider i løbet af 1. halvår 2020.

Det bemærkes, at servicemålene for sagsbehandlingstider om byggetilladelser aftalt mellem regeringen og KL stadig opfyldes på trods af at de interne strategiske mål ikke opfyldes.

Det strategiske mål vedr. høj kundetilfredshed med byggesagsbehandlingen opfyldes. Målingen ligger i samtlige måneder mellem 4 (tilfredsstillende) og 5 (meget tilfredsstillende).

### 14.052 Natur og miljø – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindreudgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Klimaprojekt "Coast to Coast"	312	312	1.194	259	-936
Spildevandsplanlægning/uvedkommende vand	515	515	586	564	-22
<b>I alt</b>	<b>827</b>	<b>827</b>	<b>1.781</b>	<b>823</b>	<b>-958</b>

Anlægsprojekterne "Coast to Coast" og "Spildevandsplanlægning" er igangværende, og restbudgettet overføres til 2020.

## Udvalget for plan, udvikling og kultur

Udvalget for plan, udvikling og kultur varetager kommunens opgaver indenfor planlægning og udvikling, biblioteksområdet samt på kultur-, fritids- og folkeoplysningsområdet. Hovedområderne er:

- **Plan og udvikling**, der varetager opgaver om bl.a. kommunens planstrategi, kommuneplan, lokalplaner, helhedsplaner for by- og landdistriktsudvikling samt udviklingsorienteret borgerinddragelse generelt.
- **Biblioteker**, der betjener borgerne fra 4 biblioteker og Det Rullende Bibliotek.
- **Kultur**, der varetager opgaver om bl.a. museer, biografteater, Kulturhuse, Kulturaktiviteter, forsamlingshuse, kulturpuljen og børnekulturpuljen.
- **Kulturskolen**, der både underviser i musik og billedkunst og har en talentlinje.
- **Folkeoplysning, fritid og natur**, der omfatter opgaver om bl.a. fritidsfaciliteter, idræt, folkeoplysning (voksenundervisning, udlån og udleje af lokaler og lokaletilskud) og frivilligt socialt arbejde.

Bevilling Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
15.645 Plan og udvikling	2.908	3.238	4.328	3.713	-616
15.332 Biblioteker	14.600	14.796	15.018	15.374	356
15.335 Kultur	18.090	17.915	16.922	15.583	-1.339
15.338 Folkeoplysning, fritid og natur	25.812	26.168	26.877	25.814	-1.063
<b>I alt drift</b>	<b>61.410</b>	<b>62.118</b>	<b>63.146</b>	<b>60.484</b>	<b>-2.662</b>
15.645 Plan og udvikling	4.522	4.522	6.163	-308	-6.471
15.332 Biblioteker		0	171	110	-61
15.335 Kultur	2.033	2.033	16.393	15.814	-578
15.338 Folkeoplysning, fritid og natur	4.500	4.500	7.990	2.520	-5.469
<b>I alt anlæg</b>	<b>11.055</b>	<b>11.055</b>	<b>30.717</b>	<b>18.137</b>	<b>-12.580</b>
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>72.465</b>	<b>73.173</b>	<b>93.863</b>	<b>78.621</b>	<b>-15.242</b>

Udvalget for plan, udvikling og kultur har i 2019 driftsbevillinger på 61,4 mio. kr. Der er i årets løb yderligere bevilget 1,7 mio. kr. Det korrigerede driftsbudget udgør herefter 63,1 mio. kr. inkl. overførsler for 2018. Regnskabet viser en udgift på 60,5 mio. kr., svarende til en mindredgift på 2,7 mio. kr.

På anlægsområdet er der i 2019 afsat et rådighedsbeløb på 11,1 mio. kr. Der er i årets løb yderligere bevilget 13,4 mio. kr. Det samlede rådighedsbeløb til anlæg udgør herefter 30,7 mio. kr. Regnskabet viser en udgift på 18,1 mio. kr., svarende til en mindredgift på 12,6 mio. kr.

### Drift

Tillægsbevillingerne på driftsområdet på 1,7 mio. kr. handler om overførsel fra 2018 til 2019 på 1,0 mio. kr., tilskud af barselsudligningsordningen på 0,3 mio. kr. samt 0,4 mio. kr. vedr. fælles bygningsdrift.

Samlet set på driftsområdet er der en mindredgift på 0,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og en mindredgift på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Forklaringen på afvigelsen mellem regnskab og det korrigeret budget på driftsområdet skyldes primært Landsbypuljen/Bosætningspuljen, en forventelig mindredgift på Aprilfestivalen, projekttilskud vedr. Kulturskolen, tilskud til de selvejende haller og frivillige foreninger, og endeligt at en del af overførselsbeløbet for 2018 ikke er anvendt i 2019.

## Anlæg

Tillægsbevillingen på anlægsområdet på 19,7 mio. kr. handler om overførsel for 2018 til 2019. Der er endvidere flyttet rådighedsbeløb på 1,3 mio. kr. mellem nogle anlægsprojekter indenfor udvalgets område.

Der er en merudgift på anlægsområdet på 7,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og et mindredgift på 12,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Forklaringen på afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget på anlægsområdet skyldes et restbudget primært på "Idrætspuljen", "Digitale byportaler" og "Områdefornyelsen (ingen statslig tilskud)", som fortsætter i 2020.

### 15.645 Plan og udvikling – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Planlægning	179	229	243	585	341
Udvikling i yderområder/landdistrikter	404	484	497	569	72
Landsbypulje	1.020	1.020	2.020	1.110	-910
Tilskud til distriktsråd	100	380	380	380	0
Udviklingspulje	1.205	1.125	1.153	1.041	-113
Civilsamfundspulje		0	34	28	-6
<b>I alt</b>	<b>2.908</b>	<b>3.238</b>	<b>4.328</b>	<b>3.713</b>	<b>-616</b>

Der er en mindredgift på området på 0,6 mio. kr., som består primært af en mindredgift på Landsbypuljen på 0,9 mio. kr. og en merudgift på Planlægningsområdet på 0,3 mio. kr.

I forbindelse med budget 2018 blev etableret 2 nye tiltag på området. Det handlede om initiativer, der understøtter Landsbyklynger og etablering af Landsbypuljen/bosætningspulje. Det blev dog først muligt at påbegynde udmøntningen af Landsbypuljen/bosætningspuljen ultimo 2018. Det betyder, at det primært er overførselsbeløbet for 2018, som er anvendt i 2019, og at det afsatte budget i 2019 er overført til 2020.

Merudgiften på planlægningsområdet skyldes ekstraordinære udgifter til bistand i forbindelse med plansager, grundvandsredegørelse, detailanalyse samt øvrige udgifter i forbindelse med kommuneplan. Merudgiften dækkes af en mindredgift på Udvalget for natur, teknik og miljø.

### 15.645 Plan og udvikling – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Restaurering af genforeningssten	0	0	171	110	-61
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171</b>	<b>110</b>	<b>-61</b>

Anlægsprojektet er igangværende, og overføres til 2020.

### 15.025 Byudvikling – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Mørke Områdefornyelse	0	0	-486	-1.282	-796
Landsbyfornyelse 2015	0	0	170	0	-170
Bygningsfornyelse 2016 og 2017	0	-130	166	-300	-466
Landsbyfornyelsespuljen 2016	0	130	471	562	92
Udvikling i Ebeltoft - medfinansiering	800	800	450	744	294
Områdefornyelse (Ingen statslig tilskud)	1.500	500	1.890	336	-1.554
Digitale byportaler	1.250	1.250	1.250	53	-1.197
Landsbyfornyelsespuljen 2017	0	0	-150	-880	-730
Landsbyfornyelsespuljen 2018	0	0	-27	-414	-387
Landsbyfornyelsespuljen 2019	472	1.472	1.472	556	-916
Bygningsfornyelse 2018	0	0	457	317	-140
Bygningsfornyelse 2019	500	500	500	0	-500
<b>I alt</b>	<b>4.522</b>	<b>4.522</b>	<b>6.163</b>	<b>-308</b>	<b>-6.471</b>

På området har der i 2019 været afsat budget til 12 anlægsprojekter. Af disse afsluttes anlægsprojekterne "Landsbyfornyelse 2015" og "Landsbyfornyelsespuljen 2016". Der er udarbejdet anlægsregnskab vedr. "Landsbyfornyelsen 2015", som det fremgår af bilag til regnskabsbemærkningerne.

De øvrige anlægsprojekter er igangværende og restbudgettet er overført til 2020. Langt de fleste af anlægsprojekterne omhandler byfornyelse/områdefornyelse med statslig medfinansiering, hvor refusionen ofte først hjemtages, når projektet når sin afslutning.

### 15.332 Biblioteket – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Biblioteker	14.600	14.796	15.018	15.374	356
<b>I alt</b>	<b>14.600</b>	<b>14.796</b>	<b>15.018</b>	<b>15.374</b>	<b>356</b>

Syddjurs Bibliotek har haft en merudgift på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som er overført til 2020.

Der er fastsat to strategiske mål på biblioteksområdet. Der er et mål om at opnå flere besøgende på kommunens biblioteker inklusiv arrangementer udenfor bibliotekernes nuværende fire huse. Der ses en stigning i 2019 på 10 % i forhold til 2018. Årsagen er det fortsatte arbejde med at øge besøgstallet ved at udvikle de fysiske biblioteker som samlingspunkter- /mødesteder, samskabelse af kulturarrangementer blandt andet i landdistrikterne, øget synlighed med videre.

Der er endvidere et mål om, at biblioteket skal ligge over landsgennemsnittet i Bibliometerscoren, der er en måling på bibliotekets værdi og effekt for brugerne. I 2019 ligger Syddjurs Bibliotek på 6,0, hvor landsgennemsnittet er 6,3. Bibliometerscoren i Syddjurs Kommune er steget fra 5,8 i 2018 til 6,0 i 2019. Det nationale gennemsnit er ligeledes steget fra 6,1 i 2018 til 6,3 i 2019. Syddjurs Bibliotek er tilfreds med fremgangen, men har således ikke opnået målsætningen om, at scoren skal være lig – eller over – den nationale score. Da Bibliometerscoren er en opsummering af borgeres oplevelse af 15 forskellige områder på de fire biblioteker samt bogbussen, giver besvarelsen en god mulighed for at identificere og igangsætte et målrettet arbejde med forbedring.

### 15.332 Biblioteket – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Maltfabrikken	2.033	2.033	16.393	15.814	-578
<b>I alt</b>	<b>2.033</b>	<b>2.033</b>	<b>16.393</b>	<b>15.814</b>	<b>-578</b>

Anlægsprojektet "Maltfabrikken" er igangværende, og restbudgettet overføres til 2020.

### 15.335 Kultur – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Fregatten Jylland	1.988	1.988	1.988	1.988	0
Museum Østjylland	4.049	4.049	4.049	4.049	0
Lokalarkiver, Samvirket	271	271	271	184	-87
Øvrige museer (Djurslands Jernbanemuseum, Slettehage Fyr)	108	108	108	87	-21
Filmhøjskolen, Ebeltoft	292	292	292	250	-42
KOMBI, Hornslet	414	414	414	381	-33
Teaterpulje til biblioteksområdet	25	25	25	34	9
Teater/statsrefusion	-95	-95	-95	-53	41
Syddjurs Teaterforening – voksen	246	246	246	246	0
Syddjurs Egnsteater	1.884	1.884	1.884	1.771	-113
Børneteater	244	244	244	248	3
Aprilfestival 2018	0	0	-2.400	-2.373	27
Andre kulturelle opgaver - fælles formål	0	0	1.146	470	-676
Tilskud forsamlingshuse	334	294	294	276	-18
Maltfabrikken - støtte til foreningen	2.340	2.340	2.340	2.339	-0
Ebeltoft Kulturhus	527	487	487	485	-3
Aktivitetshuse	146	46	46	43	-3
Kulturhotellet	194	194	344	505	162
Kulturpulje	1.494	1.394	1.394	1.363	-31
Børnekulturpulje	124	124	124	62	-62
Øvrige kulturelle tilskud	210	210	299	190	-109
Kulturskolen Syddjurs	3.293	3.399	3.422	3.037	-385
<b>I alt</b>	<b>18.090</b>	<b>17.915</b>	<b>16.922</b>	<b>15.583</b>	<b>-1.339</b>

Området omfatter de kulturelle aktiviteter, tilskud til kulturinstitutioner i Syddjurs Kommune samt Kulturskolen Syddjurs. Der er en mindredgift på området på 1,3 mio. kr., som blandt andet skyldes Aprilfestivalen og Kulturskolen.

Udgiften til Egnsteatret er finansieret af Syddjurs Kommune og Kulturstyrelsen. Restbudgettet varierer fra år til år, da Kulturstyrelsens tilskud til Egnsteatret varierer mellem 35 - 40 pct. af omkostningerne.

Kulturpuljen har fået tilført flere ressourcer via en budgetomplacering på 0,2 mio. kr. for at imødekomme løbende eksterne ansøgninger. Det faste tilskud til Distriktsrådene på 0,3 mio. kr. er i 2019 flyttet fra Kulturpuljen til "Plan og udvikling", hvor tilskuddene til Distriktsrådene med virkning fra 2019 afholdes.

Statsrefusionen på 2,4 mio. kr. vedrørende Aprilfestival, som blev afviklet i 2018 er hjemtaget i 2019, og afsluttes dermed endeligt i 2019. Udgifterne til Aprilfestivalen har været afholdt i 2017 og 2018. I det afsatte budget til Aprilfestivalen var indeholdt en underskudsgaranti på 0,6 mio. kr. Det samlede regnskab for festiva-



len viser en mindredgift på 0,4 mio. kr. som tilføres kassebeholdningen i forbindelse med regnskabet for 2019. Mindredgiften fremgår under "Andre kulturelle opgaver – fælles formål".

Mindredgiften på Kulturskolen Syddjurs skyldes primært et projekttilskud modtaget i 2019, som overføres til 2020, hvor projektet afvikles. Kulturskolen Syddjurs har i 2019 undervist ca. 550 børn og unge i alderen 0 til 25 år i musik og billedkunst. Skolen har desuden talentlinjen Shanghai Akademiet, som har undervist i alt 40 elever i alderen 12 til 18 år. Det kommunale tilskud til musikdelen i Kulturskolen Syddjurs suppleres af egenbetaling og statstilskud. Tilskuddet i 2019 fra Kulturstyrelsen udgjorde 563.081 kr.

### 15.338 Folkeoplysning, fritid og natur – drift

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindredgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Kørselspuljen (Skolen i virkeligheden)	384	384	384	425	41
Karpenhøj Naturcenter	1.148	1.148	1.148	1.056	-92
Fritidsfaciliteter - fælles formål	2.898	2.898	2.898	2.740	-158
Ebeltoft svømmehal	2.197	2.160	2.160	2.131	-29
Hornslet svømmehal	5	42	42	46	4
Kolind+	526	882	903	868	-35
Kolind svømmebad, foreningsregi	43	43	43	46	2
Klubhuset "Kløverhuset"	1	1	1		-1
Legepladser	129	129	129	156	27
Kolonihaver	13	13	13	-22	-35
Folkeoplysning fælles formål	129	-95	340	310	-29
FOU - rådighedsbeløb	57	57	57	24	-33
Udviklingspuljen – folkeoplysning	349	349	349	333	-16
Voksenundervisning	1.895	1.999	1.999	1.930	-69
Frivilligt foreningsarbejde	1.679	1.679	1.679	1.390	-289
Mols i udvikling – Knudepunktet	250	250	250	250	0
Lokaletilsk./gebyr, foreninger/aftenskoler	1.710	1.710	1.710	1.667	-43
Lokaletilsk./gebyr, selvejende haller	11.615	11.615	11.868	11.625	-244
Award		120	120	118	-2
Tilskud til frivilligt socialt arbejde	660	660	660	600	-60
Udviklingspuljen, frivilligt socialt arbejde	124	124	124	122	-2
<b>I alt</b>	<b>25.812</b>	<b>26.168</b>	<b>26.877</b>	<b>25.814</b>	<b>-1.063</b>

Samlet set er der en mindredgift på området i forhold til korrigeret budget på 1,1 mio. kr.

Mindredgiften skyldes primært folkeoplysningsområdet, hvor det er områderne tilskud til Frivilligt foreningsarbejde (aktivitets- og grundtilskud) samt lokaletilskud til de selvejende haller, der har haft mindredgiften. Området er generelt kendetegnet ved, at udgifterne varierer på grund af et svingende aktivitetsomfang på folkeoplysningsområdet. På området resterer der i 2019 ca. 0,7 mio. kr.

Tilskud til de selvejende haller foregår via "Syddjursmodellen". I ordningen indgår, at mer- eller mindreforbrug indenfor området overføres, og indgår i næste års tilskudsberegning.

Der har på området i 2019 været et ikke-finansielt mål om, at udlån af haller og øvrige lokaler (multisale m.v.) gerne skal øges over tid. Udviklingen i det løbende årlige gennemsnit - der korrigerer for sæsonudsving - viser en stigende tendens i udlånet af haller og øvrige lokaler set over et helt år. Den stigende tendens skyldes ibrugtagning af nye lokaler.

### 15.338 Folkeoplysning, fritid og natur – anlæg

Område Hele 1.000 kr. (minus = mindreudgift)	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Idrætsanlæg m.v. – pulje	2.500	2.500	5.638	508	-5.129
Mols i Udvikling, Knudepunktet, medfinansiering	2.000	2.000	2.000	1.660	-340
Mørke IF - udbedring af boldbaner		0	352	352	-0
<b>I alt</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>7.990</b>	<b>2.520</b>	<b>-5.469</b>

På området har der i 2019 været afsat budget til tre anlægsprojekter. Af disse afsluttes anlægsprojektet "Mørke IF – udbedring af boldbaner".

Der er et mindreforbrug på Idrætspuljen, som skyldes, at puljen ikke blev disponeret fuldt ud i 2019 samt forskydninger i udbetalinger, som først afregnes primo/medio 2020. Af restbudgettet er 1,9 mio. kr. bevilget og disponeret til 2 projekter på fritidsområdet. Puljen udmøntes efter ansøgning og som hovedregel efter krone til krone tilskud, hvor ansøger medfinansierer anlægsprojektet.

## Udvalget for erhverv og beskæftigelse

På området varetages den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver på Erhvervs- og Beskæftigelsesområdet. Området hører i Syddjurs Kommune under Erhvervs- og Beskæftigelseschefen.

De primære opgaver, der varetages er:

- Erhvervs- og beskæftigelsespolitik
- Erhvervsservice og erhvervsudvikling
- Beskæftigelsesfremme og jobcenter
- Løntilskud, aktivering og beskæftigelsesfremmende foranstaltninger
- Sygedagpenge og revalidering
- Den arbejdsmarkedsrettede indsats i forbindelse med integration
- Ungdommens uddannelsesvejledning / den kommunale ungeindsats
- Samarbejde med private og selvejende institutioner inden for udvalgets område
- Borgerinddragelse på udvalgets område

Udvalget havde i 2019 en samlet driftsbevilling på 545,8 mio. kr. Der blev i 2019 givet tillægsbevillinger på 3,0 mio. kr., hvilket gav et samlet korrigeret budget på 548,8 mio. kr. Regnskab 2019 viser et forbrug på 563,5 mio.kr. Regnskab 2019 ender således med en merudgift på 17,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 14,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Budgettet på erhverv- og beskæftigelsesområdet for 2019 var ambitiøst og der blev i 2018 gennemført en budgetanalyse på beskæftigelsesområdet. Denne har haft til formål at pege på indsatser, der kan generere et økonomisk råderum for kommunen. I 2019 var de samlede rationaler på baggrund af budgetanalyserne 18,0 mio. kr. Dette beløb er trukket ud af det oprindelige budget. Initiativerne omfattede blandt andet indsatser ift. sygedagpenge og forsikrede ledige. Fokus på flere flygtninge i job, samt effekterne af det tværfaglige tiltag ”Styrket Helhed”.

Den samlede oversigt er beskrevet i forhold til det oprindelige budget, imens de underliggende niveauer er beskrevet i forhold til det korrigerede budget.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
16.546 Tilbud til udlændinge	13.127	8.427	8.427	3.479	-4.947
16.557 Midlertidige ydelser	239.114	239.114	240.796	250.205	9.410
16.558 Permanente ydelser	265.448	265.448	271.033	282.488	11.456
16.568 Erhverv og arbejdsmarked	28.156	28.144	28.557	27.320	-1.236
<b>I alt drift</b>	<b>545.844</b>	<b>548.399</b>	<b>548.812</b>	<b>563.493</b>	<b>14.681</b>
16.568 Erhverv og arbejdsmarked	0	0	0	34	34
<b>I alt anlæg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>545.844</b>	<b>548.399</b>	<b>548.812</b>	<b>563.527</b>	<b>14.715</b>

Der er i 2019 givet følgende væsentlige tillægsbevillinger:

- Der er givet en negativ tillægsbevilling på 5,1 mio. kr. fra midlertidige ydelser til ØK, for at dække administrationsudgifter til beskæftigelsesområdet.
- Der er givet en negativ tillægsbevilling på 2,8 mio. kr. fordelt mellem midlertidige ydelser og tilbud til flygtninge i forbindelse med at udgifterne til bostøttementor ordningen blev flyttet til SÆ.
- Der er givet en negativ tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. til tilbud til udlændinge på grund af færre udgifter til aktivering af flygtninge til midlertidige ydelser

- Der er givet en tillægsbevilling på 11,0 mio. kr. der er fordelt mellem midlertidige ydelser og permanente ydelser. Dette er givet på grund af øget udgifter til offentlig forsørgelse på en række områder.

## Drift

Regnskab 2019 viser en merudgift på 14,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes merudgifter til midlertidige ydelser og til permanente ydelser. De strategiske mål (bilag 1) til midlertidige ydelser (mål 2,3,4,6 og 7) viser at det ikke er lykket at reducere antallet af borgere på flere midlertidige ydelser, som forudsat. Særligt er de midlertidige ydelser steget mere end forudsat i den sidste del af året.

For permanente ydelser ses merudgifter til førtidspension efter d. 1. juli 2014 og ledighedsydelse (Strategisk mål 5). Dette skyldes væsentlig flere borgere på ydelserne end forudsat i budgettet. Der ses også merudgifter til fleksjob. Dette skyldes dog en negativ efterregulering af refusion fra STAR for perioden 2016 – 2019, der alene udgør 3 mio. kr.

## Anlæg

Der er en lille merudgift til anlæg. Denne skyldes udgifter i forbindelse en fremskudt indsats for unge på uddannelseshjælp i Kolind.

Herunder beskrives de enkelte bevillinger. Væsentlige områder under de enkelte bevilling kommenteres. Regnskabet kommenteres i forhold til korrigeret budget

### 16.546 Tilbud til udlændinge – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Introduktionsprogram	3.088	1.088	1.088	-3.266	-4.354
Introduktionsydelse	9.253	6.553	6.553	6.567	14
Beboelse vedr. udlændinge/flygtninge	737	737	737	179	-558
Repatriering	49	49	49	-0	-49
<b>I alt</b>	<b>13.127</b>	<b>8.427</b>	<b>8.427</b>	<b>3.479</b>	<b>-4.947</b>

Samlet er der mindre udgifter på 4,4 mio. kr.

#### Introduktionsprogram:

Der er mindre udgifter på 4,3 mio. kr. til introduktionsprogrammet. Udgifterne til aktivering og sprogskole er væsentlig mindre end forudsat. Desuden er der indhentet mere resultattilskud end forudsat, da det er lykket at skaffe flere i ordinær beskæftigelse end forudsat.

#### Introduktionsydelse:

Udgifterne til introduktionsydelse dækker ikke kun ydelser, men også hjælp i særlige tilfælde. Her er udgifterne på niveau med korrigeret budget, hvilket dog dækker over at antallet af ydelsesmodtagere er lavere end forudsat (Strategisk mål 4), men at udgifter til bl.a. hjælp i særlige tilfælde har været større end forudsat i budgettet.

Antalsforudsætninger i helårspersoner:

Introduktionsydelse	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Integrationsydelse	129	97	91

### 16.557 Midlertidige ydelser – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Sygedagpenge	51.188	55.851	55.851	61.357	5.506
Kontanthjælp	47.290	51.910	51.910	56.508	4.598
Kontanthjælp visse grupper af flygtninge	71	71	71	-3	-74
Aktiverede kontanthjælpsmodtagere		224	224	-1	-225
Dagpenge til forsikrede ledige	61.201	61.201	61.201	67.383	6.181
Kontantydelsesordning	171	171	171		-171
Revalidering	3.378	3.378	3.378	463	-2.914
Ressource- og jobafklaringsforløb	37.538	29.344	29.344	35.122	5.779
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	5.152	5.152	5.152	3.755	-1.397
Løntilskud ledige	354	354	354	478	124
Servicejob	-66	-66	-66	-100	-34
Seniorjob for personer over 55 år	4.978	4.978	4.978	2.428	-2.550
Sociale formål §§ 81-85 beskæftigelse	1.371	1.371	1.371	1.246	-125
Driftsudg kommunal beskæftigelsesindsats	26.488	26.857	26.857	21.569	-5.288
<b>I alt</b>	<b>239.114</b>	<b>239.114</b>	<b>240.796</b>	<b>250.205</b>	<b>9.410</b>

Der er samlet merudgifter til midlertidige ydelser for 9,4 mio. kr. Dette dækker over mange poster med både mer- og mindre udgifter. Her kommenteres de væsentligste.

#### Sygedagpenge:

Der er merudgifter på 5,5 mio. kr. til sygedagpenge. Dette skyldes at antallet af sygedagpengemodtagere har været højere end forudsat (Strategisk mål 6) og særligt at antallet er steget mere end forudsat i den sidste del af året.

Sygedagpenge	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Sygedagpenge	507	550	591

#### Kontanthjælp:

Udgifterne dækker både kontanthjælp og uddannelseshjælp. Der er merudgifter på 4,6 mio. kr. til kontanthjælp og uddannelseshjælp. Dette skyldes at antallet af kontanthjælpsmodtagere og uddannelseshjælp (Strategiske mål 2 og 3) har været højere end forudsat. I det oprindelige budget var også indlagt en reduktion på 3 mio.kr til projekt "Styrket helhed" Denne investering er det ikke lykkedes at indhente.

Kontanthjælp	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Kontanthjælp	255	294	334

Uddannelseshjælp	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Uddannelseshjælp	142	169	207

#### Dagpenge:

Der er merudgifter på 6,2 mio. kr. til dagpenge. Dette skyldes at antallet af dagpengemodtagere er højere end forudsat i budgettet. Således ses også en stigning i antallet af langtidsledige på dagpenge (Strategisk mål 7) Stigningen i antal skyldes primært dårligere konjunkturer end forudsat. Således forventes Syddjurs Kommune at modtage 7,7 mio. kr. i efterregulering af beskæftigelsestilskuddet som dækker udgifter til dagpengemodtagere. Gennemsnitsprisen for dagpengemodtagere har vist sig lavere end forudsat.

Dagpenge	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Dagpengemodtagere	402	402	499

**Ressource- og Jobafklaringsforløb:**

Der er merudgifter på 5,8 mio. kr. til ressource- og jobafklaringsforløb. Dette skyldes at der er flere på jobafklaringsforløb end forudsat, imens der var færre på ressourceforløb. På grund af ændring af indenrigsministeriets kontoplan er budget og udgifter til aktivering af borgere på ressource- og jobafklaringsforløb flyttet til driftsudgifter for den kommunale beskæftigelsesindsats. Her var der et betydeligt mindre forbrug, hvilket har markant indflydelse på det samlede resultat.

Ressource- og Jobafklaringsforløb	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Jobafklaringsforløb	187	187	210

Ressource- og Jobafklaringsforløb	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Ressourceforløb	91	91	81

**Seniorjob:**

Der er en mindre udgift på 2,6 mio. kr. til seniorjob. Dette skyldes at antallet af borgere i seniorjob er mindre end forudsat i budgettet.

Seniorjob	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Seniorjob	24	24	12

**Driftsudgifter kommunal beskæftigelsesindsats:**

Driftsudgifter er udgifter til aktivering af borgere på midlertidige ydelser. Der er mindre udgifter til driftsudgifterne på 5,3 mio. kr. Der har i 2019 været væsentlige ændringer til driftsudgifterne, på baggrund af lov om en forenklet beskæftigelsesindsats, hvilket betød at en del budgetter er flyttet til denne post. Samtidig er der givet en større negativ tillægsbevilling for at dække administrationsomkostningerne i beskæftigelsesindsatsen. De samlede mindre udgifter skal særligt findes på indenfor driftsudgifter til ressourceforløb og jobafklaringsforløb. Strategisk mål 1 hidrører aktiviteter under driftsudgifter for den kommunale beskæftigelsesindsats.

**16.558 Permanente ydelser – drift**

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Førtidspension efter 1. juli 2014	26.375	38.375	38.375	46.689	8.313
Førtidspension før 1. juli 2014	148.465	142.465	142.465	140.748	-1.716
Ledighedsydelse	15.988	15.988	15.988	19.000	3.012
Løntilskud fleksjob	74.620	74.205	74.205	76.051	1.847
<b>I alt</b>	<b>265.448</b>	<b>265.448</b>	<b>271.033</b>	<b>282.488</b>	<b>11.456</b>

Der er samlet merudgifter på 11,4 mio. kr. til permanente ydelser. Herunder gennemgås de enkelte poster.

**Førtidspension efter 1. juli 2014:**

Der er merudgifter på 8,3 mio. kr. til førtidspension efter 1. juli 2014. Årsagen er at antallet af borgere er højere end forudsat i budgettet.

Førtidspension efter 1. juli 2014	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Førtidspension	188	274	333

### Førtidspension før 1. juli 2014

Der er mindre udgifter på 1,7 mio. kr. til førtidspension før 1. juli 2014. Dette skyldes at antallet af borgere er lavere end forudsat. Borgere på førtidspension før 1992 er omfattet af 100% refusion og er ikke inkluderet i nedenstående skema.

Førtidspension før 1. juli 2014	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Førtidspension	1268	1217	1201

### Ledighedsydelse:

Der er merudgifter på 3,0 mio. kr. til ledighedsydelse. Årsagen er at antallet af borgere på ledighedsydelse er højere end forudsat i budgettet (Strategisk mål 5). Antallet steg særligt i den sidste del af året mere end forudsat.

Ledighedsydelse	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Ledighedsydelse	105	105	126

### Fleksjob:

Der er merudgifter på 1,8 mio. kr. til fleksjob. Dette skyldes en negativ efterregulering af den refusion som Syddjurs kommune har modtaget i perioden 2016 – 2019 på 3,0 mio. kr. Uden denne ville der have været en mindre udgift. Antallet af borgere på fleksjob er dog lidt højere end budgettet, da gennemsnitsprisen har været end smule lavere end forudsat.

Fleksjob	Oprindeligt budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
Fleksjob	868	863	870

## 16.568 Erhverv og Arbejdsmarked – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
Virksomhedsmodel, jobcenter	72	64	64	71	8
Jobcenter, beskæftigelse generelt	861	861	861	-364	-1.225
Virksomhedskonsulenter	436	493	493	1.064	571
Produktionsskoler	3.873	4.073	4.073	2.432	-1.641
Ungdomsudd. unge særlige behov STU	2.569	2.569	2.569	4.766	2.197
Erhvervsgrunduddannelse	1.042	1.042	1.042	594	-448
Ungdommens uddannelsesvejledning	5.560	5.600	5.600	5.646	46
Psykologhjælp til unge under 26 år	468	468	468	365	-102
Pulje til højskoleophold	136	136	136	62	-74
Beskæftigelsesordninger	10.929	10.929	10.929	12.151	1.222
Erhvervsudvikling og erhvervsservice	2.324	2.324	2.737	1.173	-1.564
Projektcenter Syddjurs	-112	-414	-414	-639	-225
<b>I alt</b>	<b>28.156</b>	<b>28.144</b>	<b>28.557</b>	<b>27.320</b>	<b>-1.236</b>

Samlet er der mindre udgifter på 1,2 mio. kr. til erhverv- og arbejdsmarked.

### Jobcenter, Beskæftigelse generelt:

Dette dækker en række generelle udgifter til beskæftigelsesindsatsen. Mindre forbruget skyldes tilbagebetalinger af for meget indbetalt forsikring til borgere i aktivering.

### Ungdomsuddannelse, Unge med særlige behov – STU:

Budgettet på 2,5 mio. kr. er til førtidspensionister i STU-forløb. Her er et merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes, at flere borgere er bevilget STU-forløb end forudsat i budgettet.

**Beskæftigelsesordninger:**

Den primære udgift er til borgere på STU-forløb bevilget efter LAB-loven. Her er en merudgift på 1,2 mio. kr. Merudgiften skyldes, at flere borgere har været i målgruppen for STU – forløb end forudsat i budgettet.

**Erhvervsudvikling og erhvervsservice:**

Her er en mindre udgift på 1,6 mio. kr. Dette skyldes primært mindre udgifter til erhvervspuljen. Nogle af projekterne der har fået tilskud, er blevet forsinket, så deres tilskud bliver først udbetalt i 2020. De to strategiske mål 8 og 9 hidrører indsatser under erhvervsudvikling og erhvervsservice.

**Projektcenter Syddjurs:**

Området dækker arbejdsmarkedsafklaringsforløb for Jobcenteret, samt STU forløb. Desuden kantinedriften i Ebeltoft administrationsbygning. Kantinen havde i 2019 et merforbrug på 1,3 mio. kr. Dette merforbrug er dækket af ledelsessekretariatet, så det på Erhverv- og Beskæftigelsesområdet er et nul regnskab. Mindre udgiften skyldes blandt andet at der i 2019 er solgt STU pladser til andre kommuner.

**16.568 Erhverv og Arbejdsmarked – anlæg**

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korr. budget uden opspar. (2)	Korrigeret budget (3)	Regnskab (4)	Forskel til korr. budget (4-3)
16.568 Erhverv og arbejdsmarked	0	0	0	34	34
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>34</b>

Der er en lille merudgift til anlæg. Denne skyldes udgifter i forbindelse med en fremskudt indsats for unge på uddannelseshjælp i Kolind.





**syddjurs.dk**