



Syddjurs
KOMMUNE



Årsberetning 2022

Syddjurs Kommune

○○○○

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Syddjurs Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Syddjurs for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 2 - 29, 31 - 37 og 55 til 68 i "Regnskab 2022" og samt siderne 10- 11 "Årsberetning 2022". Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på -146,3 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 17,6 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.297,9 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -911,5 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og noten på side 9 - 10 i regnskabet udarbejdes efter § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "kommunale regnskabsregler").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, herunder noten på side 9 - 11 i regnskabet alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med de kommunale regnskabsregler.

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 bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. og bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 2022. 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- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion

De sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, hvoraf refusion fra Staten udgør -280,9 mio.kr., og medfinansiering via ydelsesrefusion udgør 171,3 mio.kr. jf. regnskabsnote vedrørende refusioner, vedrører bl.a. dagpenge til forsikrede ledige, løntilskud til personer i fleksjob, sygedagpenge, seniorjob, hjælp til flygtninge, botilbud, ophold på døgninstitutioner mv.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige 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 behandling i revisionen

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

- Vi har gennemgået og opnået forståelse for Kommunens væsentligste forretningsgange [og testet relevante interne kontroller] på områder med sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter, herunder tilknyttet statsrefusion på enkelte områder.
- Særligt vedr. ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen og afregninger (Ydelsesrefusioner).
- 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. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret refusionskemaerne for 2022.
- Vi har revideret noten på side 9 -10 i regnskabet, som er aflagt i overensstemmelse med i overensstemmelse med efter § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder. Dette omfatter bl.a. afstemninger over til bogføringer og afregninger modtaget fra it-systemet "Ydelsesrefusion".

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 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. 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 kommunale regnskabsregler. 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, standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv samt og bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, 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, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv samt og bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder 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.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i "årsberetning 2022 og regnskab 2022", som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

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

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, 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 Kommunen fra regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 16 år frem til og med regnskabsåret 2022. Byrådet har godkendt en ny revisionsaftale fra regnskabsår 2021.

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.

Aarhus, den 8. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henriks Brosbøl Jakobsen
Statsautoriseret revisor



Jan Hansen
Registreret revisor

Indholdsfortegnelse

Forord	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse.....	6
Bevillingsoversigt drift.....	7
Bevillingsoversigt anlæg	8
Økonomiske hovedtal	9
Personaleoversigt	10
Regnskabsbemærkninger.....	12
Økonomiudvalget	12
Familie-, børne-, og læringsudvalget	21
Sundheds-, og ældreudvalget.....	27
Social-, og beskæftigelsesudvalget	33
Natur-, teknik-, og miljøudvalget	45
Erhvervs-, og planudvalget	53
Kultur-, fritids-, og landdistriktsudvalget	56

Forord

Hermed aflægges årsberetningen og regnskabet for 2022 i 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 Indenrigs- og Boligministeriets 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 2022 blev fremlagt for Byrådet den 26. april 2023 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 26. april 2023.



Borgmester,
Michael Stegger Jensen



Kommunaldirektør,
Rasmus Møller

Ledelsesberetning

2022 har været et økonomisk udfordrende år for Syddjurs Kommunes økonomi. Efter to år med overskud på kommunens drift og positiv udvikling i kommunens likviditet ender det samlede resultat for 2022 med et kassetræk på 126,9 mio. kr.

På grund af det store kassetræk i regnskabet forventes det, at Syddjurs Kommunes gennemsnitlige likviditet vil falde et godt stykke ind i 2023 og ende omkring 180 mio. kr. under forudsætning af budgetoverholdelse i 2023. Dermed vil kassebeholdningen ligge et godt stykke under målsætningen om en kassebeholdning på 280 mio. kr.

Kommunens økonomi har i 2022 været præget af styringsmæssige udfordringer og betydelige budgetoverskrivelser på sundheds- og ældreområdet med ekstraordinært højt sygefravær og tilsvarende højt vikarforbrug. Også på familieområdet har der været et markant, men forventet merforbrug. På anlægssiden har der været stor aktivitet i 2022, idet der er investeret ekstra i både byggeri og jord. Grundsølget er faldet og har ikke levet op til det budgetterede niveau.

Syddjurs Kommune er fortsat i udvikling og i 2022 var der øget tilflytning og en samlet stigning på godt 600 borgere. Derudover er der, på trods af et år med stigende inflation og renter, fortsat høj beskæftigelse og lav ledighed.

Regnskabsresultat er samlet set utilfredsstillende og medfører et behov for øget fokus på styring og budgetoverholdelse. Dette skal være med til at sikre en genopretning af kassebeholdningen, så kommunens økonomi er polstret mod en eventuel forværring af samfundsøkonomien og højere ledighed.

Underskud på drifts- og anlægsvirksomhed

Det endelige regnskabsresultat ender med et samlet kassetræk på 126,9 mio. kr. I Syddjurs Kommunes budget for 2022 var der budgetlagt med en samlet likviditetsforbedring på 41,4 mio. kr. Dette med henblik på at have rum i budgettet til en planlagt anlægskonference i februar 2022.

På drift og anlæg var der budgetteret med et overskud på knap 91 mio. kr. Regnskabet viser et underskud på 17,3 mio. kr. Det er dermed en overskridelse på 108,2 mio. kr. Heraf overskrider ordinær driftsvirksomhed med 29,6 mio. kr. og merudgifter på anlæg udgør 78,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Nettoudgiften på finansforskydninger, lånoptag/afdrag er 60 mio. kr. højere end i det oprindelige budget for 2022.

Driftsvirksomhed

På driften i Syddjurs Kommune er det fire områder, der i særlig grad påvirker det samlede resultat, der ender med en overskridelse på knap 27,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. På den negative side er der særligt tre områder, der har været økonomisk udfordret i 2022; ældreområdet, familieområdet og områder under Natur-, teknik- og miljøudvalget.

Sundheds- og ældreområdet ender med en merudgift på 43,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der ligger en særlig udfordring på hjemmepleje og borgerteams, hvor der er samlede merudgifter på 30 mio. kr., hvoraf underskud overført fra 2021 udgør 6,7 mio. kr. fratrukket compensation vedrørende Covid-19.

Underskuddet på sundheds- og ældreområdet er i særdeleshed drevet af en usædvanlig stor stigning i anvendelsen af vikarer på området. I forhold til 2021 steg vikarudgifterne med 22,4 mio. kr. til 51,1 mio. kr. På plejeboligområdet er der næsten en tredobling i udgifterne til vikarer fra 4,7 mio. kr. i 2021 til 12,2 mio. kr. i 2022 og i hjemmeplejen og borgerteams næsten en fordobling fra 14,9 mio. kr. i 2021 til 28,6 mio. kr. i 2022.

De store merudgifter på hjemmepleje og borgerteams er i høj grad en konsekvens af de ekstraordinært høje vikarudgifter, som i vid udstrækning er drevet af et meget højt sygefravær særligt i slutningen af året. Derudover har omlægningen af hjemmepleje og sygepleje til de nye borgerteams vanskeliggjort en sammenhængende planlægning og koordinering af leveringen af hjemmepleje- og sygeplejeopgaver og dermed været medvirkende til at skabe ubalancen.

Den økonomiske ubalance på plejeboligområdet skyldes i høj grad styringsudfordringer, idet der har været ansat for mange medarbejdere i forhold til budget. Der har desuden ikke været en optimal sommerferieafvikling, hvilket afspejler sig i store udgifter til eksterne vikarbureauer i sommeren 2022.

Der arbejdes på flere tiltag i forsøget på at nedbringe vikarudgifterne i en tid, hvor der også arbejdes med at rekruttere flere social- og sundhedsmedarbejdere. Et af tiltagene er at etablere et internt vikarkorps med faglærte medarbejdere, der kan dække behovet for vikarer og gå på tværs af flere enheder i Sundhed og Om-sorg.

Familieområdet, som er det andet driftsområde der har været særligt økonomisk udfordret i 2022, ender med et resultat, der er knap 13 mio. kr. over det budgetterede. Baggrunden for budgetoverskridelsen er særligt stigende udgifter til anbringelser, der er blevet tiltagende dyre og komplekse. Derudover er udgifterne til eksternt købte foranstaltninger steget.

Både sundheds- og ældreområdet og familieområdet er i gang med tilpasninger i organisationen for at nedbringe udgiftsniveauet.

Områder under Natur-, teknik- og miljøudvalget ender med en overskridelse af budgettet med 11,6 mio. kr. Særligt de to områder "Vej og parkvæsen" og "Ejendomme" har bidraget til overskridelsen af budgettet. "Ejendomme" har i 2022 forventede merudgifter på 4,4 mio. kr. der er håndteret i forbindelse med budgetaftalen for 2023. Der er i 2022 en betydelig merudgift på rengøringsenheden på 5,2 mio. kr. Merudgiften skyldes blandt andet fejlregninger af takster til rengøring, samt for lave interne takster for rengøring ved hjem-meboende borgere.

I den positive ende, så er der, på trods af et år præget af usikkerheder og inflation, fortsat lav ledighed i Syddjurs Kommune. Bruttoledigheden var ved udgangen af 2022 på 2,5 pct. Den meget lave ledighed betyder et mindreforbrug på overførselsudgifter og beskæftigelsespuljer i forhold til det oprindelige budget på samlet set 71,6 mio. kr. Heraf blev cirka 49 mio. kr. tilbagebetalt staten i forbindelse med midtvejsreguleringer.

Fortsat tilflytning og højt anlægsniveau

Syddjurs Kommune har de seneste år været præget af øget bosætning, og 2022 har også budt på en positiv befolkningsvækst med godt 600 flere borgere. De mange nye tilflyttere øger behovet for plads i kommunes daginstitutioner og skoler. Antallet af børn i vuggestuealderen er eksempelvis steget med 115 det seneste år.

Der har i 2022 været en fortsat udvikling i Syddjurs Kommune med et højt anlægsniveau. Udgifter til anlægs-virksomhed i Syddjurs Kommune var i 2022 netto ca. 163,9 mio. kr., hvilket er et meget højt anlægsniveau for en kommune af Syddjurs størrelse.

I løbet af 2022 er der givet tillægsbevillinger til anlæg på i alt 77 mio. kr. Baggrunden for tillægsbevillingerne har i særlig grad været prisstigninger, der har medført ekstra anlægsomkostninger, og anlægskonferencen den 9. februar 2022, hvor der blev givet 42,3 mio. kr. til bygningsvedligehold, køb af jord og byggemodning med en forventning om merindtægt på 8,1 mio. kr. i grundsalg. Udgifterne til byggemodning endte dermed på 27 mio. kr. i 2022 og ligger dermed 7-11 mio. kr. højere end de foregående to år.

Grundet de stigende renter og et udfordret boligmarked har grundsalget dog ikke kunne indfri forventningerne fra starten af 2022. Dermed ender indtægterne fra grundsalg på 27,7 mio. kr. mod det korrigerede budget på 50,1 mio. kr. Den samlede bevilling til køb og salg af jord ender derfor med en indtægt på 11,4 mio. kr. mod det oprindeligt budgetlagte på 40 mio. kr.

Afdrag på lån

Syddjurs Kommune afdrager i 2022 64,6 mio. kr. på lån og optager 30 mio. kr. Dermed afdrager kommunen netto lige 34,6 mio. kr. på kommunens lån.

Dette er et betydeligt større låneafdrag end tidligere år, idet der i 2022 var begrænsede lånedispensationer til anlæg. Syddjurs Kommune har også tidligere år fået dispensation til likviditetslån, som skal afdrages over 10 år. Afdrag på disse 10-årige lån betyder, at der også fremadrettet må forventes store nettoafdrag.

For høje serviceudgifter i forhold til den aftalte serviceramme i økonomiaftalen

Serviceudgifterne har i 2022 været betydeligt over det budgetterede med i alt 2.046,6 mio. kr. mod 1.941,2 mio. kr. i det oprindelige budget. Dermed overskrider Syddjurs Kommune den oprindelige serviceramme med 105,4 mio. kr.

Ved midtvejsreguleringen har kommunerne samlet set fået ekstra 3 mia. kr. ekstra i serviceramme grundet ekstraordinære prisstigninger svarende til cirka 21 mio. kr. for Syddjurs Kommune. Derudover vil kommunernes samlede serviceloft formentlig blive forhøjet med baggrund i udgifter relateret til Covid-19 og merudgifter i forbindelse med modtagelsen af ukrainske flygtninge. Administrationen forventer, at Syddjurs Kommune kommer til at overskride den endelige serviceramme med omkring 70 mio. kr.

Hvis kommunerne ikke samlet overholder serviceloftet aftalt mellem staten og KL, bliver kommunerne økonomisk sanktioneret af staten. De 40 procent fordeles mellem alle kommunerne, mens de 60 procent fordeles mellem de kommuner, der overtræder deres serviceramme.

Fokusområder fremadrettet

Regnskabsresultatet medfører et behov for øget styring, politiske prioriteringer og løbende tilpasninger. Udgiftspresset vil forventeligt fortsætte på flere af de områder, der allerede er udfordret på budgetoverholdelse. Særligt på socialområdet, familieområdet og ældreområdet vil der fremadrettet være udfordringer. Dette stiller krav til fortsat tæt opfølgning og styring samt løbende dialog mellem Administrationen og det politiske niveau om udfordringernes omfang og kompenserende handlinger. Derfor besluttede Byrådet den 21. december 2022, at Økonomiudvalget løbende i 2023 præsenteres for en månedlig status på den økonomiske situation, herunder muligheden for at beslutte korrigerende tiltag. På Økonomiudvalgsmødet den 22. marts 2023 og på Byrådets møde den 29. marts 2023 blev en række kompenserende tiltag med forbrugsdæmpende effekt besluttet, som både adresserer udfordringen med overholdelse af servicerammen og som skal modvirke yderligere kassetræk.

Organisatorisk er der fra Administrationens side et stort fokus på at styrke især den decentrale budgetopfølgning, således at de nødvendige beslutninger bygger på et solidt og validt datagrundlag. For at understøtte dette er der et styrket fokus på budgetopfølgning i hele ledeskæden fra den decentrale leder med budgetansvar til direktionen. Derfor arbejder Administrationen blandt andet med at styrke fagsekretariaternes styringsmæssige kompetencer og ressourcer, så de kan udgøre et vigtigt bindeled mellem de lokale ledere og den centrale økonomifunktion.

Resultatopgørelse

Netto, i 1.000 kr	Budget	Tillægsbevillinger	Korr. budget (inkl. genbevilling)	Regnskab	Forskel til korr. budget
Tilskud og udligning m.v.	-663.777	21.264	-642.513	-643.248	-735
Skatter	-2.321.272	0	-2.321.272	-2.323.855	-2.583
Refusion af købsmoms	0	0	0	709	709
Finansiering i alt	-2.985.049	21.264	-2.963.785	-2.966.394	-2.610
010 Økonomiudvalget	344.242	10.611	354.853	351.323	-3.531
011 Familie-, børne- og læringsudvalget	695.451	17.430	712.881	710.624	-2.257
012 Sundheds- og ældreudvalget	635.804	-8.036	627.768	669.756	41.988
013 Erhvervs- og planudvalget	8.406	3.468	11.874	9.885	-1.989
014 Natur-, teknik- og miljøudvalget	137.743	-62	137.681	149.694	12.013
015 Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget	63.501	1.038	64.539	63.035	-1.505
016 Social- og beskæftigelsesudvalget	923.830	-46.710	877.120	859.565	-17.555
Driftsvirksomhed i alt	2.808.977	-22.261	2.786.716	2.813.881	27.165
Renter	-376	1.146	770	6.232	5.462
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-176.448	149	-176.299	-146.281	30.018
010 Økonomiudvalget - ekskl. jordforsyning køb og salg af ejendomme	6.116	10.861	16.977	12.049	-4.928
011 Familie-, børne- og læringsudvalget	45.305	37.933	83.238	59.788	-23.450
012 Sundheds- og ældreudvalget	4.051	4.244	8.295	8.012	-283
013 Erhvervs- og planudvalget	4.750	2.610	7.360	3.343	-4.017
014 Natur-, teknik- og miljøudvalget	41.554	16.419	57.973	51.573	-6.399
015 Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget	7.972	8.870	16.842	7.031	-9.811
016 Social- og beskæftigelsesudvalget	5.500	5.946	11.446	4.640	-6.806
Anlægsvirksomhed ekskl. jordforsyning i alt	115.248	86.882	202.130	146.436	-55.694
010 Økonomiudvalget - jordforsyning	-41.750	16.989	-24.762	-9.639	15.123
014 Natur-, teknik- og miljøudvalget – jordfor.	12.000	14.231	26.231	27.076	845
Anlægsvirksomhed i alt	85.498	118.102	203.600	163.873	-39.727
Resultat af skattefinansieret virksomhed (ekskl. almene boliger)	-90.950	118.251	27.301	17.592	-9.709
Forsyningsvirksomhed - drift	42	7	49	-372	-421
Forsyningsvirksomhed - anlæg	0	1.248	1.248	93	-1.155
Resultat inkl. Forsyningsvirksomhed	-90.908	119.506	28.598	17.313	-11.285
Rønde/koling byggekredit	0	108.000	108.000	108.000	0
Rønde/koling lån	0	-108.000	-108.000	-108.000	0
Finansforskydninger	29.750	33.553	63.303	74.942	11.639
Afdrag på lån	59.728	6.594	66.322	64.614	-1.708
Optagelse af lån	-40.000	0	-40.000	-30.000	10.000
Ændring i likviditet ('-'=forbedret likviditet)	-41.430	159.653	118.223	126.869	8.646

Bevillingsoversigt drift

Bevilling, 1.000 kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Korr. budget	Regnskab 2022	Forskel til korr. budget
Syddjurs Kommune - Driftsvirksomhed i alt	2.809.019	-22.254	2.786.765	2.813.509	26.743
010 Økonomiudvalget	344.242	10.611	354.853	351.323	-3.531
010-10 Politik og beredskab m.v.	60.547	2.042	62.589	66.678	4.089
010-15 Administrativ organisation	269.731	3.621	273.352	277.214	3.862
010-20 Generelle puljer	13.965	4.948	18.913	7.431	-11.482
011 Familie-, børne- og læringsudvalget	695.451	17.430	712.881	710.624	-2.257
011-10 Dagtilbud til børn	164.837	4.361	169.198	165.439	-3.759
011-15 Skoleområdet	396.409	13.011	409.420	398.025	-11.395
011-20 Familieområdet	134.205	58	134.263	147.161	12.897
012 Sundheds- og ældreudvalget	635.804	-8.036	627.768	669.756	41.988
012-10 Sundhedsudgifter m.v.	187.950	0	187.950	186.337	-1.613
012-15 Sundhed og omsorg	447.854	-8.036	439.818	483.419	43.601
013 Erhvervs- og planudvalget	8.406	3.468	11.874	9.885	-1.989
013-10 Erhverv- og turisme	8.223	3.083	11.306	9.166	-2.139
013-15 Plan- og udvikling	183	385	568	718	150
014 Natur-, teknik- og miljøudvalget	137.785	-55	137.730	149.322	11.591
014-10 Vej og parkvæsen	39.130	-2.771	36.359	42.282	5.923
014-15 Kollektiv trafik og borgermidler	23.009	2.152	25.161	26.012	850
014-25 Natur og miljø	12.425	1.586	14.011	12.046	-1.965
014-30 Ejendomme	73.233	2.495	75.727	80.147	4.420
014-35 Almene Boliger	-10.012	-3.516	-13.529	-11.165	2.363
015 Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget	63.501	1.038	64.539	63.035	-1.505
015-15 Landdistrikter	3.060	852	3.913	2.108	-1.805
015-20 Biblioteker	15.656	-463	15.193	15.817	624
015-25 Kultur	17.803	544	18.347	18.386	39
015-30 Folkeoplysning, fritid og natur	26.981	105	27.086	26.723	-363
016 Social- og beskæftigelsesudvalget	923.830	-46.710	877.120	859.565	-17.555
016-10 Tilbud til udlændinge	6.767	4.002	10.769	9.094	-1.675
016-15 Midlertidige ydelser	310.903	-48.355	262.548	250.158	-12.390
016-20 Permanente ydelser	343.554	2.449	346.002	339.113	-6.889
016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	35.824	-5.505	30.319	29.433	-886
016-30 Tilbud til voksne med særlige behov	191.256	700	191.956	196.143	4.187
016-35 Boligstøtte, personlige tillæg	35.526	0	35.526	35.625	99

Note: Driftsudgifter vedr. forsyningsvirksomhed er medregnet under Natur-, teknik- og miljøudvalget

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

Bevillingsoversigt anlæg

Bevilling, 1.000 kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab 2022	Forskel til korr. Budget
Syddjurs Kommune - Anlægsvirksomhed i alt	85.498	119.350	204.848	163.966	-40.881
010 Økonomiudvalget -	-35.634	29.097	-6.537	2.503	9.040
010-10 Politik og beredskab m.v.	0	7.283	7.283	5.884	-1.399
010-15 Administrativ organisation	6.116	3.578	9.694	6.165	-3.528
010-20 Generelle puljer	250	9.926	10.176	0	-10.176
010-25 Jordforsyning - køb og salg	-40.000	4.725	-35.275	-11.396	23.879
010-30 Ejendomme - køb og salg	-2.000	3.586	1.586	1.851	265
011 Familie-, børne- og læringsudvalget	45.305	37.933	83.238	59.788	-23.450
011-10 Dagtilbud til børn	17.494	33.709	51.203	28.789	-22.414
011-15 Skoleområdet	27.811	4.224	32.035	30.999	-1.036
012 Sundheds- og ældreudvalget	4.051	4.244	8.295	8.012	-283
012-10 Sundhedsudgifter m.v.	0	0	0	0	0
012-15 Sundhed og omsorg	4.051	4.244	8.295	8.012	-283
013 Erhvervs- og planudvalget	4.750	2.610	7.360	3.343	-4.017
013-10 Erhverv og turisme	1.250	0	1.250	145	-1.105
013-15 Plan og udvikling	3.500	2.610	6.110	3.198	-2.912
014 Natur-, teknik- og miljøudvalget	53.554	30.650	84.204	78.649	-5.555
014-10 Vej og parkvæsen	20.346	-604	19.742	22.012	2.269
014-15 Kollektiv trafik og borgermidler	3.000	695	3.695	1.379	-2.316
014-20 Jordforsyning - byggemodning	12.000	14.231	26.231	27.076	845
014-25 Natur og miljø	6.008	3.614	9.622	4.557	-5.065
014-30 Ejendomme	12.200	12.714	24.914	23.626	-1.288
015 Kultur-, fritids- og landdistriktsudvalget	7.972	8.870	16.842	7.031	-9.811
10 Byudvikling	2.472	5.491	7.963	3.086	-4.877
15 Landdistrikter	1.000	66	1.066	53	-1.013
25 Kultur	1.000	480	1.480	1.118	-362
30 Folkeoplysning, fritid og natur	3.500	2.833	6.333	2.774	-3.559
016 Social- og beskæftigelsesudvalget	5.500	5.946	11.446	4.640	-6.806
25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	5.500	4.653	10.153	3.331	-6.822
30 Tilbud til voksne med særlige behov	0	1.293	1.293	1.309	16

Note: Anlægsudgifter vedr. forsyningsvirksomhed er medregnet under Natur-, teknik- og miljøudvalget.

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

Økonomiske hovedtal

Beløb i mio. kr.	2019	2020	2021	2022
------------------	------	------	------	------

Udgiftsbaseret resultat (minus = indtægt)

Driftsudgifter inkl. statsrefusion	2.589,20	2.654,50	2.715,31	2.813,88
Anlægsudgifter	159,7	51,0	59,0	163,9
Renter	-1,9	2,1	-0,47	6,23
Udgifter i alt	2.746,90	2.707,70	2.773,79	2.983,99
Indtægter (Skatter, tilskud og udligning)	-2.638,60	-2.805,70	-2.899,13	-2.966,39
Resultat af det skattefinansierede område	108,3	-98	-125,34	17,59
Resultatet andel af indtægter	-4,10%	3,49%	4,32%	-0,59%
Anlægsudgifternes andel af indtægter	6,10%	1,80%	2,03%	5,52%

Likviditet

Likvide aktiver, inkl. Værdipapirer	-100,0	72,4	166,7	19,5
Gennemsnitlige (12 md) kassebeholdning, ultimo året	118	155,3	280,91	298,06
Gennemsnitlig kassebeholdning andel af indtægter	4,50%	5,50%	9,69%	10,05%

Udvikling i gæld (minus = gæld)

Langfristet gæld, ældreboliger	-97,5	-91,4	-85	-184
Gæld, finansiel leasing	-1,7	-3,9	-5,5	-6,2
Lønmodtagernes feriemidler	-46,9	-119,5	-135,6	-135,1
Indefrosne ejendomsskatter	-22	-41,7	-70,8	-96,7
Øvrig langfristet gæld	-469,8	-501,8	-492,9	-445,8
Langfristet gæld i alt	-637,8	-758,3	-789,7	-867,8
Øvrig langfristet gæld + gæld finansiel leasing, andel af indtægter	17,90%	18,00%	17,19%	15,24%
Langfristet gæld + likvide aktiver. Andel af indtægter	28,00%	19,70%	21,49%	28,60%

Egenkapital	679,5	639,6	778,4	911,5
--------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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 (fuldtidsstillinger)

	2019	2020	2021	2022	Udvikling 2021-2022	Procentvis ændring
Byudvikling- og miljøforanstaltninger	6	7	8	7	-1	-9,8%
Transport og infrastruktur	136	155	155	169	13	8,5%
Undervisning og kultur	679	659	657	670	13	1,9%
Sundhedsområdet	164	149	137	135	-2	-1,4%
Sociale opgaver og beskæftigelse	1572	1572	1522	1618	97	6,4%
Fællesudgifter og administration	405	388	393	418	26	6,6%
I alt	2961	2929	2871	3017	146	4,7%

Der er samlet set en stigning på 146 i antallet af medarbejdere i Syddjurs Kommune fra 2021 til 2022. De største stigninger er særligt indenfor Transport og infrastruktur, Sociale opgaver og beskæftigelse og Fællesudgifter og administration.

Nedenfor gennemgås de væsentligste ændringer i antallet af ansatte i 2022.

Transport og infrastruktur

Rengøringsenheden er samlet set udvidet med 12 fuldtidsstillinger.

Undervisning og kultur

Antallet af fuldtidsstillinger på skolerne er steget med otte, og der er ansat fire yderligere i Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR).

Sociale opgaver og beskæftigelse

Syddjurs Kommune har i 2022 særligt omkring Hornslet oplevet stort behov for daginstitutionspladser. Til at passe de flere børn er opnormeret med 39 fuldtidsstillinger til daginstitutioner og dagplejere.

På ældreområdet ses også en stigning i antallet af ansatte med 21 fuldtidsstillinger i hjemmepleje-, borgerteam- og sygeplejen samt 23 på plejeboliger.

I kommunens botilbud er i 2022 ansat 10 fuldtidsstillinger mere end i 2021 og i kommunens aktivitetstilbud er der også sket en opnormering på tre fuldtidsstillinger.

Fællesudgifter og administration

Der er samlet set sket en stigning på 26 fuldtidsstillinger indenfor Fællesudgifter og Administration. Nedenstående tabel viser de enkeltområder der bidrager mest til forklaringen i udviklingen.

Oversigt over udviklingen i antal ansatte under Fællesudgifter og administration

Område	Udvikling 2021 - 2022
Sekretariater	6,8
Beskæftigelse	4,4
Miljø og klima	3,7
Plan, udvikling og natur	3,1
Ejendomme	1,6
HR Projekt - sygefravær	1,5
Understøttelse af ekstra direktør	1,0
Borgerrådgiver	0,8
Øvrige	3,0
Total	25,7

Administrationen arbejder med at styrke fagsekretariaternes styringsmæssige kompetencer og ressourcer, så de kan udgøre et vigtigt bindeled mellem de lokale ledere og den centrale økonomifunktion. Styrkelsen af fagsekretariatene har i 2022 betydet en udvidelse med knap syv fuldtidsstillinger.

Stigningen med ca. 4 årsværk fra 2021 til 2022 på konto 6 på beskæftigelsesområdet er et udtryk for en prioritering af myndighedsopgaver og ikke en stigning i det samlede antal årsværk på området. I disse år foregår der tværtimod en tilpasning til færre årsværk på beskæftigelsesområdet til både myndighedsopgaver og tilbud, hvor en andel af mange medarbejderes løn konteres på konto 5.

I 2022 blev håndteringen af myndighedsopgaver i forbindelse med Ukraine-situationen prioriteret svarende til lønudgifter til ca. 3 årsværk, hvor varetagelsen af tilbud blev nedprioriteret. Området finansierede merudgiften på konto 6 med en genbevilling af mindreforbrug fra 2021. I 2022 var der derudover en mere generel målretning og nedjustering af et tilbud i forhold til varetagelsen af myndighedsopgaver svarende til ca. 1 årsværk.

På Miljø og klima og Plan, udvikling og natur er der samlet set knap syv fuldtidsstillinger mere i 2022 end i 2021.

Udover disse hovedområder, så er der flere andre områder hvor der er sket mindre stigninger. Her er der eksempelvis tale om projekt angående sygefravær, understøttelse af udvidet direktion, borgerrådgiver, mv. Netto er dette knap otte fuldtidsstillinger.

Regnskabsbemærkninger

Nedenfor følger regnskabsbemærkningerne for de enkelte udvalg for regnskabsåret 2022.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets budget til drift er afsat på tre bevillinger, som det fremgår nedenfor.

Bevillingen "Politik og beredskab mv." omfatter hovedsageligt budget til den politiske organisation, valg, redningsberedskab, barselsudligningsordning, tjenestemandspensioner samt afregning til Udbetaling Danmark.

Bevillingen "Administrativ organisation" omfatter hovedsageligt løn og øvrigt driftsbudget for administrationen, drift af it og digitalisering.

Bevillingen "Generelle puljer" omfatter forsikringsområdet og centrale puljer. Derudover har Økonomiudvalget bevillinger til statstilskud, udligningsordninger, skatter, renter og afdrag, låntagning og finansforskydninger (finansiering) samt køb og salg af ejendomme (anlæg).

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
010-10 Politik og beredskab m.v.	60.547	62.589	66.678	4.089
010-15 Administrativ organisation	269.731	273.352	277.214	3.862
010-20 Generelle puljer	13.965	18.913	7.431	-11.482
I alt drift	344.242	354.853	351.323	-3.531
010-10 Politik og beredskab m.v.	0	7.283	5.884	-1.399
010-15 Administrativ organisation	6.116	9.694	6.165	-3.528
010-20 Generelle puljer	250	10.176	0	-10.176
010-25 Jordforsyning - køb og salg	-40.000	-35.275	-11.396	23.879
010-30 Ejendomme - køb og salg	-2.000	1.586	1.851	265
I alt anlæg	-35.634	-6.537	2.503	9.040
I alt drift og anlæg	308.608	348.316	353.826	5.509

Korrigeret budget for Økonomiudvalget udgør samlet set 348,3 mio. kr. Regnskabet viser udgifter for 353,8 mio. kr. svarende til merudgifter for 5,5 mio. kr.

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget skyldes primært, at realiserede indtægter til jordforsyning – køb og salg har været lavere end budgetteret. Hertil kommer en række andre forhold, der er redegjort for i de følgende afsnit.

Drift

Økonomiudvalgets korrigerede budget til drift udgør 354,9 mio. kr. Regnskabet viser udgifter for 351,3 mio. kr. svarende til mindredgifter på 3,5 mio. kr.

Udvalget er i løbet af 2022 blevet tilført i alt 10,6 mio. kr., som primært består af overførsel fra 2021, samt en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. til ansættelse af Direktør.

Anlæg

I 2022 er der givet tillægsbevillinger på samlet 29,1 mio. kr. Heraf udgør overførsler fra 2021 6,2 mio. Kr. Derudover er der givet tillægsbevillinger i løbet af året på samlet 22,9 mio. kr. Tillægsbevillingerne omfatter primært køb af jord og ejendomme, reduktion af indtægtsbudget vedrørende salg af jord og ejendomme og flytning af udgifter fra drift til anlæg.

I regnskabet er der netto mindreindtægter under bevillingen Jordforsyning på 23,9 mio. kr. og et samlet mindreforbrug på de øvrige bevillinger på 14,9 mio. kr. svarende til en netto mindreindtægt på 9 mio. kr.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

Nedenfor følger en udspecificering af drift og anlæg på de enkelte bevillinger indenfor udvalgets område.

010-10 Politik og beredskabs m.v. – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Politisk organisation	11.795	11.795	13.451	1.656
Ledelsesorganisation	5.068	6.068	5.921	-147
Gebyr og administrationsbidrag	8.174	9.216	8.681	-537
Kommissioner, råd og nævn	679	679	426	-253
Valg	1.141	1.141	2.773	1.632
Redningsberedskab	11.064	11.064	11.147	83
Tjenestemandspension	11.037	11.037	11.243	206
Barselsudligningsordning	11.839	11.839	13.703	1.864
Skorstensfejerarbejde	-470	-470	-556	-86
Borgerservice diverse	19	19	10	-9
Begravelsesomkostninger borgere	19	19	-165	-184
Pas og kørekort	-58	-58	-127	-69
Tinglysningsudgifter vedrørende lån til ejendomsskat	239	239	171	-67
I alt	60.547	62.589	66.678	4.089

Regnskabet for bevillingsområdet Politik og beredskab m.v. viser samlede merudgifter på 4,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merudgiften under Politisk organisation på 1,7 mio. kr. skyldes udbetaling af eftervederlag til tidligere Borgmester, samt etablering af nyt udvalg. I forbindelse med budgetlægningen for 2023 er der fra 2023 afsat budget til det nye udvalg (0,5 mio. kr.).

Regnskabet for de afholdte valg viser en merudgift på 1,6 mio. Kr., da der i 2022 både var afholdelse af kommunalvalg og folkeafstemning om forsvarsforbeholdet. Generelt budgetteres der med afholdelse af et enkelt valg svarende til 1,1 mio. kr., hvorfor der ved afholdelse af to valg har været merudgifter.

Barselsudligningspuljen dækker den del af udgiften til medarbejdernes løn under barsel, som ikke dækkes af barselsdagpengene. Der har i 2023 været større udgifter til barsel end budgetteret grundet flere på barsel, hvilket giver et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr.

I forbindelse med fejringen af fællesskabet i Syddjurs Kommune besluttede Byrådet 30. november 2022 at invitere kommunens ansatte til koncert mv. Omkostningen for afholdelsen beløber sig i 0,9 mio. kr., og er afholdt under Ledelsesorganisationen.

010-10 Politik og beredskab m.v. – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Brandstation i Rønde	0	1.784	935	-849
Ejendomsrenovering i Hornslet	0	5.230	4.911	-319
Udbredelse af højhastighedsnet og mobildækning	0	30	93	63
Medfinansiering statslig bredbåndspulje	0	239	-56	-295
I alt	0	7.283	5.884	-1.399

Der har i 2022 været afsat rådighedsbeløb til fire projekter, hvor der er en samlet mindreudgift på 1,4 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes, at projekterne ikke er afsluttet og fortsætter ind i 2023.

010-15 Administrativ organisation – drift

Bevillingen omfatter budgettet til Syddjurs Kommunes administrative organisation.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regn- skab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Staben samt IT og digitalisering inkl. Systemudgifter	98.845	100.223	105.769	5.546
Ledelsessekretariatet og fælles servicefunktioner	14.378	15.333	13.480	-1.853
Borgerservice samt administration på kulturområdet	17.647	16.704	17.202	497
Administration på Social- og beskæftigelsesområdet	61.337	62.602	62.476	-127
Administration på Familieområdet, skoler og dagtilbud	27.585	27.404	27.522	119
Administration på Teknik- og miljøområdet	35.987	37.049	36.472	-577
Administration på Sundhed og omsorgsområderne	13.952	14.037	14.293	257
I alt	269.731	273.352	277.214	3.862

Der er en samlet merudgift på 3,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Staben har samlede merudgifter på 5,5 mio. kr. En væsentlig del af merudgifterne vedrører implementering af nyt økonomisystem. Det giver samlede merudgifter på 2,3 mio. kr. i 2022.

Den resterende del af merudgifterne vedrører primært en række ikke udmøntede besparelser fra tidligere år. Der er fra 2023 lavet tilpasninger af udgifterne.

For Ledelsessekretariat og fælles servicefunktioner er der samlet set mindreudgifter på 1,9 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes en kombination af ikke forbrugt overførsel fra forrige år på 0,9 mio. kr. og mindreudgifter til kurser, møder, forplejning, m.v.

Der har der i året løbende været udgifter til vikarer til MIT-ID implementering svarende til 0,5 mio. kr. afholdt af Borgerservice, som medfører merudgifter. De endelige merudgifter har først kunne opgøres ved regnskabsafslæggelsen, men finansieringen af disse er ved budgetopfølgning pr. 30. september 2022 behandlet henført til behandlingen af regnskab 2022.

010-15 Administrativ organisation – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Omstilling arbejds-/mødeformer COVID-19	1.116	794	722	-72
Fællesoff. løsninger og infrastruktur	0	1.882	561	-1.321
Administrationsbygninger -udfordringer m	0	835	346	-489
IT udgifter	5.000	6.183	4.536	-1.646
I alt	6.116	9.694	6.165	-3.528

Der har i 2022 været afsat rådighedsbeløb til fire projekter som alle videreføres i 2023. Mindreudgifterne skyldes tidsforskydninger.

010-20 Generelle puljer - drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Forsikringer vedr. bygninger, løsøre mv.	2.057	5.982	396	-5.586
Arbejdsskadeforsikring	11.908	11.908	7.035	-4.873
Arbejdsskadeforsikring pulje	0	1.023	0	-1.023
I alt	13.965	18.913	7.431	-11.482

Bevillingen, der omfatter budget til forsikringsområdet, viser mindreudgifter på 11,4 mio. kr. Årsagen hertil skyldes dels, at der ikke har været afgjort så mange sager på arbejdsskadeområdet i 2022 sammenlignet med de seneste to, og dels, at der på "Puljen til forebyggelse" ikke er iværksat aktiviteter i det omfang, som var forudsat.

010-20 Generelle puljer – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Pulje til investeringer, jordkøb og ejendomme	250	10.176	0	-10.176
I alt	250	10.176	0	-10.176

Det afsatte budget i puljen til investeringer, jordkøb og ejendomme udmøntes i det aktuelle år til konkrete køb af jord og ejendomme under andre bevillinger. I forbindelse med Byrådets anlægskonference i foråret blev der afsat 18 mio. kr. til strategiske opkøb af konkrete ejendomme og jord. En del af opkøbene er ikke gennemført i 2022. Restbudgettet i puljen på 10,2 mio. kr. er disponeret i 2023.

010-25 Jordforsyning – køb og salg – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Jordforsyning – køb og salg	-40.000	-35.275	-11.396	23.879
I alt	-40.000	-35.275	-11.396	23.879

Der har i 2022 været salgsindtægter på netto 27,7 mio. kr. samt udgifter til køb af jord, omkostninger m.v. på 16,3 mio. kr. Samlet set er der nettoindtægter på 11,4 mio. kr., svarende til 23,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Indtægterne kommer primært fra udstykningen i Hornslet, hvor der er solgt grunde for 20 mio. kr. i 2022.

010-30 Ejendomme – køb og salg – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Salg af ejendomme	-2.000	-2.000	-1.595	405
Køb af ejendomme	0	3.585	3.446	-139
I alt	-2.000	1.586	1.851	265

Der var i 2022 afsat en indtægtpulje på 2 mio. kr. til salg af ejendomme. Der er solgt én ejendom til 1,6 mio. kr., hvilket medfører en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. i 2022.

Der har været udgifter til køb af ejendomme, hvor der samlet set er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget til køb. Der er samlet set netto mindreindtægter på 0,3 mio. kr. for bevillingen.

Der er udarbejdet anlægsregnskaber for "Køb af Nørreport 2, Ebeltoft" og "Køb af areal i Hornslet til ny daginstitution i Øst". Anlægsregnskaberne fremgår af bilag til regnskabsbemærkningerne.

Renter, finansiering, finansforskydninger og afdrag

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
010-35 Renter	-376	770	6.232	5.462
010-50 Tilskud og udligning	-663.777	-642.513	-643.248	-735
010-55 Refusion af købsmoms	0	0	709	709
010-60 Skatter	-2.321.272	-2.321.272	-2.323.855	-2.583
010-70 Finansforskydninger	29.750	171.303	182.942	11.639
010-75 Forskydninger i langfristet gæld	19.728	-81.678	-73.386	8.292
I alt	-2.935.946	-2.873.390	-2.850.606	22.784

Note: Bevilling 010-65 Forskydning i likvide aktiver er ikke medtaget. Forskydningen i likvide aktiver udgør nettoforskel-
 len mellem kommunens samlede indtægter og udgifter. Regnskabet viser et samlet kassetræk på 126,9 mio. kr. i 2022.

Bevillingen 010-60 Skatter og 010-50 Tilskud og Udligning dækker hele finansieringen af de kommunale akti-
 viteter. De øvrige bevillinger er i høj grad finansielle omkostninger og indtægter, som f.eks. omfatter kommu-
 nens udgifter til lån, borgernes gæld til kommuner o.l.

010-35 Renter

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Indskud i pengeinstitutter, aktier og obligationer	-1.500	-1.500	5.314	6.814
Renteudgifter lån og anden gæld	3.124	4.270	2.436	-1.834
Garantiprovision	-2.000	-2.000	-1.518	482
I alt	-376	770	6.232	5.462

Indskud i pengeinstitutter, aktier og obligationer dækker over de renteindtægter og kursgevinster, der skabes
 både ved bank og kapitalforvaltere i 2022. De finansielle markeder har i 2022 efter krigen startede i Ukraine
 oplevet store fald på aktier og obligationer. Dele af dette tab er realiseret i 4. kvartal 2022, hvorfor der er en
 netto samlet tab på 5,3 mio. kr. mod budgetteret en indtægt på 1,5 mio. kr.

Indtægten for garantiprovisionen for kommunale lånegarantier er lavere end forventet, idet den procentvise
 garantiprovision ved nye lånegarantier generelt fastsættes lavere end tidligere år.

010-50 Tilskud og udligning

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Statstilskud	-629.148	-629.148	-629.148	0
Generelle tilskud	45.192	45.192	45.192	0
Tilskud til udsatte yder- og ø-kommuner	-38.568	-38.568	-38.568	0
Overgangsordning vedr. uddannelsesstatistik	-6.228	-6.228	-6.228	0
Efterreguleringer	35.592	56.652	55.740	-912
Udligning af selskabsskat	-28.056	-28.056	-28.056	0
Udligning af dækningsafgift off. ejd.	-504	-504	-504	0
Udligning vedr. udlændinge	8.376	8.376	8.376	0
Kommunalt udviklingsbidrag	4.969	4.969	5.004	35

Særlig tilskudsordning for forsikrede ledige	0	132	0	-132
Tilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden	0	0	276	276
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-4.126	-4.126	-4.128	-2
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-7.200	-7.200	-7.200	0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.648	-9.648	-9.648	0
Tilskud til værdig ældrepleje	-10.104	-10.104	-10.104	0
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-960	-960	-960	0
Likviditetstilskud	-23.364	-23.364	-23.364	0
Individuelt tilskud til skattenedsættelser	0	72	72	0
I alt	-663.777	-642.513	-643.248	-735

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 2022 valgt statsgaranti.

Syddjurs Kommune valgte for 2019 selvbudgettering af skat, som samlet har givet Syddjurs Kommune en gevinst på 10,5 mio. kr. De 9,9 mio. kr. af denne gevinst blev budgetteret og hjemtaget i 2019. I 2022 har der derfor været en efterregulering (tre år efter skatteåret) på 0,6 mio. Kr.

Derudover var der i 2022 en stor midtvejsregulering af tilskud med baggrund i markant forbedrede forudsætninger for konjunkturudviklingen, kompensation for stigende priser samt udgifter til fordrevne ukrainere. Samlet blev tilskuddet reduceret med 21,1 mio. kr.

Sidst i 2022 kom der en merindtægt på 0,9 mio. kr. som staten udbetalte som tilskud til varmeplanlægning.

010-55 Refusion af købsmoms

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. bud- get (3-2)
Udligning af købsmoms, tilbagebet. refusion. købsmoms	0	0	709	709
I alt	0	0	709	709

Der er i 2022 en momsudgift, som stammer fra indbetalt moms vedr. udlejning af ejendomme, hvor Syddjurs Kommune skal betale en andel til momsudligningsordningen.

010-60 Skatter

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Kommunal indkomstskat	-1.991.848	-1.991.848	-1.991.350	498
Selskabsskat	-21.918	-21.918	-21.918	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-2.919	-2.919	-3.119	-200
Grundskyld	-302.887	-304.027	-307.180	-3.153
Anden skat på fast ejendom	-1.700	-560	-288	272
I alt	-2.321.272	-2.321.272	-2.323.855	-2.583

Syddjurs Kommune har samlet set fået skatteindtægter for 2,3 mia. kr. i 2022. Det er samlet 2,6 mio. kr. mere end budgetteret.

Den kommunale indkomstskat er beregnet ud fra et statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Der er i forhold til korrigeret budget en merudgift på 0,5 mio. kr. på afregning vedrørende det skrå skatteloft og mindre forskydninger i de faktiske indtægter på dødsboskat og forskerskat.

På grundskyld er der en merindtægt på 3,2 mio. kr. På baggrund af usikkerhed ved den igangværende omlægning af ejendomsbeskatning og muligheden for eventuelle efterreguleringer er der igennem 2022 ikke givet tillægsbevilling til merindtægten, men afventet det endelige regnskabsresultat.

010-70 Finansforskydninger

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
08-25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	2.360	2.360
08-28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	6.180	6.180
08-32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	29.750	63.303	65.544	2.241
08-38 Forskydninger i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	-10	-10
08-42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	11	11
08-45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-9	-9
08-50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	108.000	107.987	-13
08-51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	-1.556	-1.556
08-52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	2.436	2.436
I alt	29.750	171.303	182.942	11.639

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 udgifter til finansforskydninger var i 2022 ekstraordinært store, idet byggekreditten til byggeriet af plejeboligerne i Rønde og Kolind er betalt i 2022. Dette modsvares dog af et tilsvarende stort låneoptag, idet det endelige realkreditlån tilknyttet disse bygninger er optaget.

De store udgifter til finansforskydninger skyldes også, at det i 2022 blev besluttet af øge Syddjurs Kommunes indskudskapital i Aarhus Lufthavn med 10 mio. kr.

I 2022 har der også været en række store deponeringer grundet halbyggeri. Det har særligt været Rønde Idrætscenter og IF Midtdjurs, hvor der er deponeret hhv. 12,5 mio. kr. og 4,4 mio. kr. Disse udgifter er dog budgetteret, og indgår under 08-32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender.

Finansforskydningerne udviser et merforbrug på 11,6 mio. kr. Det ses dog, at det især er udsving i de kortfristede tilgodehavender og gæld. Kortfristet gæld og tilgodehavender er udsving i f.eks. hjemhentede refusioner, og netop i 2022 har der været en større regulering vedr. refusionerne i 2022, som først er sket modtaget fra staten i 2023. Dette er medvirkende til udsvingene. Udsving i kortfristet gæld og tilgodehavender modsvares typisk af lignende poster i enten året før eller året efter.

010-75 Forskydninger i langfristet gæld

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Låneoptagelse i KK	-40.000	-40.000	-30.000	10.000
Låneoptagelse ældreboliger	0	-108.000	-108.000	0
Lån i alt	-40.000	-148.000	-138.000	10.000
Afdrag lån i KK (Kommunelån)	47.458	50.658	51.431	773
Afdrag ældreboliger	8.732	8.732	9.943	1.211
Afdrag i alt	56.190	59.390	61.374	1.984
Lønmodtagernes Feriemidler	3.538	6.932	3.242	-3.690
I alt	19.728	-81.678	-73.384	8.294

Syddjurs Kommune har i 2022 haft nettoindtægter på 73,4 mio. kr. vedr. lån. De store indtægter skyldes dog næsten udelukkende optagelse af lånet vedr. ældreboligerne i Rønde og Kolind på 108,0 mio. kr. Dette lån betales over de næste 40 år af de beboere, som bor i boligerne.

Ses der udelukkende på de afdrag og låneoptag, som vedrører Syddjurs Kommunes "kommunelån", så er der optaget lån for 30 mio. kr., mens der er afdraget 51,4 mio. kr. Altså et nettoafdrag på 21,4 mio. kr. Der er dog i 2023 optaget yderligere 10,1 mio. kr., som vedrører 2022.

Udgiften til lønmodtagernes feriemidler er den udgift, som Syddjurs Kommune har, når medarbejdernes in-defrosne feriemidler udbetales. Udgiften er derfor afhængig af, hvornår medarbejderne vælger at gå fra på pension.

Der er i regnskabsåret 2022 optaget to lån ved KommuneKredit på i alt 30,0 mio. kr.

- 202256077 Kommunekredit KKFast Fast rente 12,0 mio. kr.
- 202256078 Kommunekredit KKVar Variable rente 18,0 mio. kr.

Familie-, børne-, og læringsudvalget

Udvalgets hovedansvarsområder er bevillingerne Dagtilbud til børn, Skoleområdet samt Familieområdet.

Dagtilbud dækker 19 daginstitutioner samt en specialbørnehave (§32), dagplejen og et specialpædagogisk team. Skoleområdet dækker blandet andet over ti folkeskoler, en specialskole og ungdomsskolen samt PPR (Pædagogisk, Psykologisk Rådgivning).

Familieområdet varetager tilbud til børn og unge med særlige sociale udfordringer, børn og unge med nedsat funktionsevne og fysiske handicap samt sundhedspleje. Området råder over driftsenheden Center for Børn, Unge og Familier.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
011-10 Dagtilbud til børn	164.837	169.198	165.439	-3.759
011-15 Skoleområdet	396.409	409.420	398.025	-11.395
011-20 Familieområdet	134.205	134.263	147.161	12.897
I alt drift	695.451	712.881	710.624	-2.257
011-10 Dagtilbud til børn	17.494	51.203	28.789	-22.414
011-15 Skoleområdet	27.811	32.035	30.999	-1.036
I alt anlæg	45.305	83.238	59.788	-23.450
I alt drift og anlæg	740.756	796.119	770.411	-25.708

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

Udvalget er i løbet af 2022 blevet tilført i alt 55,4 mio. kr., hvoraf de 40,4 mio. kr. er genbevillinger fra 2021.

- På Dagtilbud til børn er der genbevillinger på 4,4 mio. kr.
- På Skoleområdet er der genbevillinger på 11,7 mio. kr. og øvrige tillægsbevillinger på 1,3 mio. kr.
 - Tillægsbevillingerne dækker over 1,8 mio. kr. til IT i folkeskolerne, der er flyttet fra anlæg til Skoleområdet, samt 0,5 mio. kr. der er flyttet fra Skoleområdet til ØK til dækning af udgifter til sekretariatsleder på Børn og Læring.
- På Familieområdet er der øvrige tillægsbevillinger på 0,1 mio. kr.
- På anlæg er der tilført 37,9 mio. kr. heraf genbevillinger på 24,3 mio. kr. og øvrige tillægsbevillinger på 13,6 mio. kr.

Over halvdelen af mindredrifterne i driften på Dagtilbud til børn og Skoleområdet skyldes udgifter, der først afholdes i 2023. Det er eksempelvis indkøb af inventar til lokaler, der først er klar i 2023 eller udgifter, der knytter sig til en tidsbegrænset opgave eller et projekt.

Familieområdet har i 2022 været præget af stigende udgifter til især anbringelser, plejefamilier og opholdssteder og forebyggende indsatser

I 2022 er der på Familieområdet arbejdet med en økonomisk handleplan med en række initiativer, som blev politisk vedtaget ultimo 2021. Planens mål var at reducere udgiftsniveauet med i alt 5,5 mio. kr. i 2022. Handleplanen er udmøntet i form af en række konkrete initiativer. Det til trods ses der dog fortsat i det endelige regnskabsresultat merudgifter i forhold til bevillingen.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

011-10 Dagtilbud til børn – drift

Område Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Korrigeret budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Dagtilbud – Fælles (centralt)	-2.489	-8.248	-10.029	-1.781
Dagplejen	36.166	42.546	42.313	-233
Daginstitutioner	131.161	134.898	133.154	-1.743
I alt	164.837	169.198	165.439	-3.759

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

Dagtilbud har en mindreudgift på 3,8 mio. kr. i 2022. Heri indgår en mindreudgift på de centrale poster på 1,8 mio. kr. De største afvigelser er at der er anvendt 4,6 mio. kr. mere på kapacitet og pasning af børn end budgetteret. Modsat er der indtægter fra andre kommuner på 2,6 mio. kr. mere end budgetteret og der er anvendt 3 mio. kr. mindre på økonomisk friplads.

Nedenfor ses budget og regnskabstallene for en række pasningstyper.

2022	Budget	Regnskab	Afvigelse
Antal børn i gennemsnit			
Vuggestue	412	409	-3
Børnehave	1.084	1.035	-49
Dagpleje (vug.)	280	322	42
Privat pasning (vug.)	90	101	11
Privat vuggestue	95	88	-7
Privat børnehave	185	222	37
Pasning af egne børn (vug.)	40	24	-16
Pasning af egne børn (bh.)	15	5	-10
Vuggestuealderen i alt	917	943	26
Børnehavealderen i alt	1.284	1.262	-22
Børn i alt	2.201	2.206	5

Samlet passes der lidt flere børn end forventet. Det har samtidig medført højere udgifter til pasning end forventet, da der er flere børn i vuggestuealderen og færre i børnehavealderen. Samtidig har der været flere børn i pasningstilbud, hvor udgiften er højere end budgetteret, eksempelvis færre i "pasning af egne børn", mens der var flere børn i privat børnehave. Modsat har der været færre udgifter til økonomisk friplads end budgetteret. Det sidste er med til at sikre budgetoverholdelsen i 2022.

Udfordringen i 2022 (lige som i 2021) har især været at få øget pasningskapaciteten, så det er muligt at passe flere børn end tidligere. Udfordringen med et stigende antal børn forventes at fortsætte ind i 2023. Antallet af 0-5 årige i Syddjurs Kommune er vokset fra 2.260 personer den 1. januar 2017 til 2.815 personer den 1. januar 2023. Det er en stigning på 24,6 % fra 1. januar 2017 til 1. januar 2023, gennemsnittet for hele landet er en stigning på 3,9 % i samme periode (tallene er fra VIVE, Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd).

I forhold til projekter modtog dagtilbud til børn 6,4 mio. kr. fra staten til at øge normeringerne i daginstitutionerne. Midler, som der er aflagt revideret regnskab for.

011-10 Dagtilbud til børn – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Korrigeret budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
351401 Knudepunktet (Mols i udvikling)	3.626	10.266	6.068	-4.198
351402 Mosegården midlertidig tllbygning	0	1.085	216	-869
351403 Hornslet - ny daginstitution i øst	8.118	22.316	15.594	-6.722
351404 Naturbørnehaven - nye skurvogne	1.250	1.216	0	-1.216
351406 Hornslet Vest - Bækdalen ombygning	1.800	4.800	128	-4.672
351408 Hanehøj - renovering (vuggestue)	1.000	1.000	1.373	373
351409 Rønede - dagtilbud – kapacitetsudbygning	500	500	260	-240
351410 Pindstrup Børnehus - renovering	600	575	608	33
351411 Ugelbølle Børnehus - bygningstilpasning/udeomsarealer	600	2.170	1.189	-981
351413 Mørke børnehus – udvidelse	0	1.125	1.396	271
351414 Kolind børnehus - ombygning, udefaciliteter m.v.	0	3.850	800	-3.050
351415 Daginstitution Mosegården - midlertidig udvidelse	0	1.500	1.157	-343
351416 Rønede børnehus - Moesbakken – udvidelse	0	800	0	-800
I alt	17.494	51.203	28.789	-22.414

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

Jordbærmarken (ny daginstitution Hornslet Øst) og Molsværket (Knudepunktet Mols) åbner i løbet af 2023. Ombygningen af Naturhaven (Hanehøj) er færdig efter sommeren 2023. Ombygning af Bækdalen forventes færdig i 2024.

011-15 Skoleområdet – drift

Område Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Korrigeret budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Skoleområdet – Fælles	4.839	9.089	4.506	-4.584
Bidrag til staten for privatskoler og efterskoler	50.643	50.643	49.332	-1.311
Specialskoler	46.987	48.569	48.156	-414
Folkeskoler	245.658	251.089	246.852	-4.239
SFO	29.015	28.063	27.921	-142
Ungdomsskolen	19.269	21.968	21.262	-707
I alt	396.409	409.420	398.025	-11.395

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

Skoleområdet har samlet set en mindreudgift på 11,4 mio. kr. i 2022. En del af mindreudgiften er udgifter, der er skubbet til 2023. To steder skubbes indkøb af inventar, da lokalerne ikke blev klar i 2022. Flere steder er der projektmidler eller tidsafgrænsede forløb, hvor udgiften først falder i 2023.

De største afvigelser på de centrale poster er merudgifter til befordring på 2,8 mio. kr. i forhold til det afsatte budget. Modsat er udgifterne til økonomisk friplads 1,5 mio. kr. mindre end budgetteret.

Den samlede mellemkommunale afregning viser et plus på 4,3 mio. kr. Heraf udgør ekstra indtægter på elever fra andre kommuner på kommunens specialskole 2,7 mio. kr. Indtægten dækker de ekstra udgifter til drift af specialskolen. Indtægten på almindelig mellemkommunal folkeskole er på 19,6 mio. kr. hvilket er 1,1 mio. kr. højere end forventet.

På de centrale poster udgør mindreudgiften 4,3 mio. kr. af de samlede mindreudgifter på Skoleområdet.

Skoleområdet arbejder fortsat med at nå de politisk vedtagne reduktioner i budgettet frem til og med 2024 på befording og specialskoler, hvor reduktionerne er fuldt indfaset. Der har været merudgifter på befording på 2,8 mio. kr. i 2022 i forhold til budgettet. Med yderligere reduktioner på 1,1 mio. kr. frem mod 2024, er det et særligt fokusområde. Udgifterne til specialskolerne har været faldende, og der arbejdes på også at hente de sidste reduktioner besluttet med budget 2020 på 1,4 mio. kr.

Der er modtaget en donation på 1,5 mio. kr. (folkeskoledonationen) i 2022 fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene formål. Det er sidste del af en 6 årig kompetenceudvikling af ledere, vejledere samt lærere og pædagoger i projektet "God undervisning til alle".

011-15 Skoleområdet – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Korrigeret budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
330101 Samling af to sk. i Ebeltoft	12.584	14.808	14.805	-3
330102 Hornslet Skole - leje af pavillioner mv.	523	1.577	1.914	337
330103 Kolind Skole ombygning og renovering	7.104	7.516	1.195	-6.321
330104 Udvikling af Hornslet Skole	5.000	4.181	6.187	2.006
330106 Udenomsarealer på Pindstrupskolen	0	153	153	0
330110 Ådalsskolen - faglokaler inkl. projektet Mødestedet	0	0	442	442
330111 Thorsager skole/børnehus - forbedring af udefaciliteter m.m.	500	500	500	0
330114 Ebeltoft skole - ventilation	0	3.000	5.802	2.802
330117 IT-strategi i folkeskolerne	1.800	0	0	0
337601 Udvikling af Hornslet skole - faciliteter til ungdomsskole	300	300	0	-300
I alt	27.811	32.035	30.999	-1.036

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

Samlingen af de to tidligere skoler i Ebeltoft er færdig og ibrugtaget i skoleåret 2022/2023.

Bygningen af Hornslet Skoles nye udskolingsafdeling påbegyndes i 2023 og forventes klar til indflytning i 2025 så bygningen er klar til start med skoleåret 2025/2026.

011-20 Familieområdet - drift

Område Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Korrigeret budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Myndighedsområdet	71.335	82.726	94.065	11.339
Interne leverandører	52.493	51.538	53.095	1.557
Samlede budgetændringer	10.377			
I alt	134.205	134.264	147.161	12.897

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

Regnskab for 2022 for bevillingen 011-20 Familieområdet viser et samlet resultat på 147,2 mio. kr., svarende til merudgifter på 12,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merudgifterne kan primært henføres til en stigning i udgifterne til anbringelser, plejefamilier og opholdssteder samt forebyggende foranstaltninger.

Område Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (1)	Korrigeret budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Anbringelser, plejefamilier og opholdssteder	49.317	57.720	62.981	5.262
Handikap - kontante ydelser	8.614	9.788	10.416	628
Forebyggende foranstaltninger	51.100	50.616	56.725	6.109
Særlige dagtilbud og klubber	4.568	6.110	7.285	1.175
Sundhedsplejen	10.231	10.031	9.753	-278
Samlede budgetændringer	10.377			
I alt	134.205	134.264	147.161	12.897

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

Anbringelser, plejefamilier og opholdssteder

Området omfatter døgnanbringelser i plejefamilier, netværksplejefamilier, døgninstitutioner, sikrede døgninstitutioner, socialpædagogiske opholdssteder, objektiv finansiering samt refusion i særligt dyre enkeltsager. Regnskabsresultatet er på 63,0 mio. kr., svarende til merudgifter på 5,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har i løbet af 2022 været konstateret stigende udgifter generelt på anbringelsesområdet samt stigende udgifter til forebyggende indsatser knyttet til anbringelsessager. I 2022 er der i alt registreret 47 individuelle borgere i en institutionsanbringelse, hvor der i 2021 til sammenligning blev registreret 36 individuelle borgere, svarende til en stigning på 31 %.

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende og tidlige indsatser udføres primært af Center for Børn, Unge og Familier.

Center for Børn, Unge og Familier varetager ca. 80% af alle forebyggende og tidlige indsatser på området for Børn, unge og familier, mens de resterende 20% købes eksternt.

Regnskabsresultatet er på 56,7 mio. kr., svarende til merudgifter på 6,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merudgifternes karakter spænder bredt, men kan især kobles til komplekse sager med snitflade til mulige anbringelsessager.

Særlige dagtilbud og klubber

Området omfatter primært Pindstrup Børnehus. Regnskabsresultatet er på 7,3 mio. kr., svarende til merudgifter på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merudgifterne kan henføres til en øget indskrivning i Pindstrup Børnehus af tilbuddet, i det der i gennemsnit i 2021 var indskrevet 12,2 børn per måned, mens det samme tal for 2022 er 13,4 børn per måned.

Sundheds-, og ældreudvalget

Sundheds- og ældreudvalget dækker to områder - bevillingen til Sundhedsudgifter mv. og bevillingen til Sundhed og Omsorg. På bevillingen Sundhedsudgifter mv. afholdes udgifter til medfinansiering af borgernes brug af sundhedsydelser, og på bevillingen Sundhed og Omsorg afholdes udgiften til de kommunale tilbud til sygepleje, omsorg i eget hjem, plejehjem samt træningstilbud og rehabilitering mv.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
012-10 Sundhedsudgifter m.v.	187.950	187.950	186.337	-1.613
012-15 Sundhed og Omsorg	447.854	439.818	483.419	43.601
I alt drift	635.804	627.768	669.756	41.988
012-15 Sundhed og Omsorg	4.051	8.295	8.012	-283
I alt anlæg	4.051	8.295	8.012	-283
I alt drift og anlæg	639.855	636.063	677.768	41.705

Drift

Sundheds- og ældreudvalgets områder har i 2022 driftsbevillinger på samlet 635,8 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på samlet minus 8 mio. kr. Det korrigerede driftsbudget udgør herefter 627,8 mio. kr. Regnskabet viser en samlet udgift på 669,8 mio. kr., svarende til en merudgift på 42 mio. kr.

Resultatet består af en merudgift på 43,6 mio.kr. på Sundhed og Omsorg samt 1,6 mio. kr. i mindreudgift på Sundhedsudgifter m.v. Årets tillægsbevillinger på samlet minus 8 mio.kr. vedrører en genbevilling fra 2021 på minus 11,5 mio. kr., Covid-19 kompensation på 2,7 mio. kr. samt lov og cirkulære reguleringer på 0,7 mio. kr.

Hjemmeplejen og sygeplejen har i 2022 været i en omstillingsproces, hvor områderne er gået fra en traditionel organisering i distrikter til en tværfaglig organisering i selvstyrende borgerteams. Den løbende omstilling har vanskeliggjort en sammenhængende planlægning som sammen med et højt sygefravær og udfordringer med rekruttering af medarbejdere, har haft en betydelig effekt på regnskabet for 2022. Desuden har hjemmeplejeområdet oplevet et øget niveau i antallet af visiterede timer og visiterede borgere sammenlignet med 2021.

Højt sygefravær og rekrutteringsudfordringer har også gjort sig gældende på plejehjems- og rehabiliteringsområderne, hvilket afspejles i deres regnskab for 2022.

Plejehjemsområdet har herudover oplevet en stor personaleudskiftning og højt arbejdspress som følge af Covid-19. På den baggrund er der foretaget en gennemgående analyse af plejehjemsområdets økonomi, som har resulteret i et behov for budgettilpasninger herunder personaletilpasninger.

Resultatet af ovenstående udfordringer har i 2022 medført en stigning i udgiften til eksterne vikarbureauer fra 28,7 mio. kr. i 2021 til 51,1 mio. kr. i 2022. Udgiften til eksterne vikarbureauer fordeler sig på områderne for hjemme- og sygepleje, plejehjem samt rehabiliteringsafdelingen.

Anlæg

På anlægsområdet er der i 2022 afsat et rådighedsbeløb på 4,1 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger til rådighedsbeløbet på 4,2 mio. kr. Det samlede rådighedsbeløb til anlæg udgør herefter 8,3 mio. kr. Regnskabet viser en samlet udgift på 8 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 0,3 mio. kr.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

012-10 Sundhedsudgifter mv. – drift

Bevillingen Sundhedsudgifter mv. omfatter kommunens udgifter til finansiering og medfinansiering af de ydelser, som kommunens borgere modtager på hospital, ved praktiserende læge og ved andre sundhedsaktører under sygesikringen. På bevillingen afholdes også udgifter til kørsel til de ovennævnte tilbud.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Ambulant specialiseret genoptræning	693	693	407	-286
Aktivitetsbestemt medfinansiering	170.218	170.218	169.808	-411
Vederlagsfri fysioterapi	10.668	10.668	12.131	-1.155
Ridefysioterapi - privat udfører	1.649	1.649	340	1.309
Andre sundhedsudgifter	4.542	4.542	3.515	-1.114
Andre sundhedsudgifter - privat leverandør	180	180	136	44
I alt	187.950	187.950	186.337	-1.613

Regnskabet viser en mindreudgift på Sundhedsudgifter m.v. på 1,6 mio. kr., som primært skyldes mindre aktivitet omkring vederlagsfri fysioterapi, specialiseret ambulant genoptræning og andre sundhedsudgifter til f.eks. private leverandører (transport vedr. sundhedstilbud).

På den kommunale medfinansiering af sygehusudgifter viser regnskab 2022 en mindreudgift på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Sundhedsministeriet videreførte i 2022 regeringens beslutning fra 2019 om at fastfryse den kommunale medfinansiering således, at niveauet i 2022 ligger på niveau med 2021.

Regeringen har med Økonomaftalen for 2023 tilkendegivet, at der igangsættes en analyse, som skal opstille modeller for den fremadrettede kommunale medfinansiering med henblik på en beslutning om en ny model med virkning fra 2024. Det er stadig uvist, hvilke økonomiske konsekvenser en ny model vil få for Syddjurs Kommune.

012-15 Sundhed og Omsorg – drift

Bevillingen Sundhed og Omsorg omfatter udgifter til tandpleje, sundhedsfremme, genoptræning og aktiviteter samt pleje, omsorg, praktisk hjælp, og madservice til borgere i eget hjem og på plejehjem. Desuden omfatter bevillingen hjemmesygepleje, forebyggende besøg, særlige udgifter til demens- og hjerneskatteområdet, udgifter til uddannelse af social- og sundheds elever, forskellige fællesudgifter samt hjælpemidler. Området omfatter blandt andet fem plejehjem med i alt 305 boliger, hvoraf 40 er demensboliger, en rehabiliteringsafdeling med 28 pladser, hvoraf fire er akut pladser, genoptræningsfaciliteter til gennemførelse af gennemsnitlig 2.000 forløb om året, 12 selvstyrende borgerteams til levering af hjemmepleje og sygeplejeydelser samt fem sygeplejeklinikker.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Sundhed og Omsorg	86.856	46.172	49.685	3.514
Tandplejen	16.303	17.067	17.326	259
Køkken Syddjurs	5.996	6.472	5.755	-717
Demenscenter Syddjurs	7.371	8.385	8.042	-343
Hjælpeområdene	8.414	8.288	8.748	460
Visitation til Sundhed og Omsorg	110.078	37.148	38.879	1.731
Vedligeholdende Træning og Aktivitet	5.669	7.201	6.103	-1.098
Arbejde-Genoptræning-Sundhed	12.792	13.206	12.362	-844
Rehabiliteringsafdelingen Syddjurs	12.885	28.103	31.070	2.967
Plejeboliger Syddjurs	127.779	129.168	136.851	7.683
Hjemmepleje og sygepleje	55.912	140.810	170.799	29.989
I alt	450.055	439.820	483.420	43.601

Regnskabet for bevillingen Sundhed og Omsorg viser en merudgift på 43,6 mio. kr. Til årets resultat skal bemærkes, at det korrigerede budget for 2022 indeholder en overført merudgift fra 2021 på 11,5 mio. kr. samt tillægsbevillinger på 3,4 mio. kr., hvor 2,7 mio. kr. er kompensation for Covid-19 udgifter. Området har i 2022 haft Covid-19 relaterede udgifter på i alt 3,6 mio. kr.

Merudgiften på de 43,6 mio.kr. indeholder en budgetlagt besparelse på 2,2 mio. kr. vedrørende etablering af et center for borgere med erhvervet hjerneskade. Besparelsen blev indarbejdet som en del af Sundhed og Omsorgs budgetanalyser i forbindelse med budget 2020. I forlængelse af budgetopfølgningen per 30. september 2022 blev det besluttet, at besparelsen skal findes på Socialområdet, som har udgiften til de eksterne tilbud, som centeret skal være et alternativ til.

Herudover fik området eftergivet 9,1 mio. kr. i forbindelse med budgetforliget for budget 2023. De 9,1 mio. kr. udgør en oparbejdet ubalance på de mellemkommunale betalinger i tidligere år.

Korrigeret for ovenstående forhold viser regnskabet for Sundhed og Omsorg en merudgift på 32,3 mio. kr., Merudgiften vedrører primært de store driftsområder hjemmeplejen, sygeplejen, plejehjemsområdet og Rehabiliteringsafdelingen.

Hjemmepleje og sygepleje

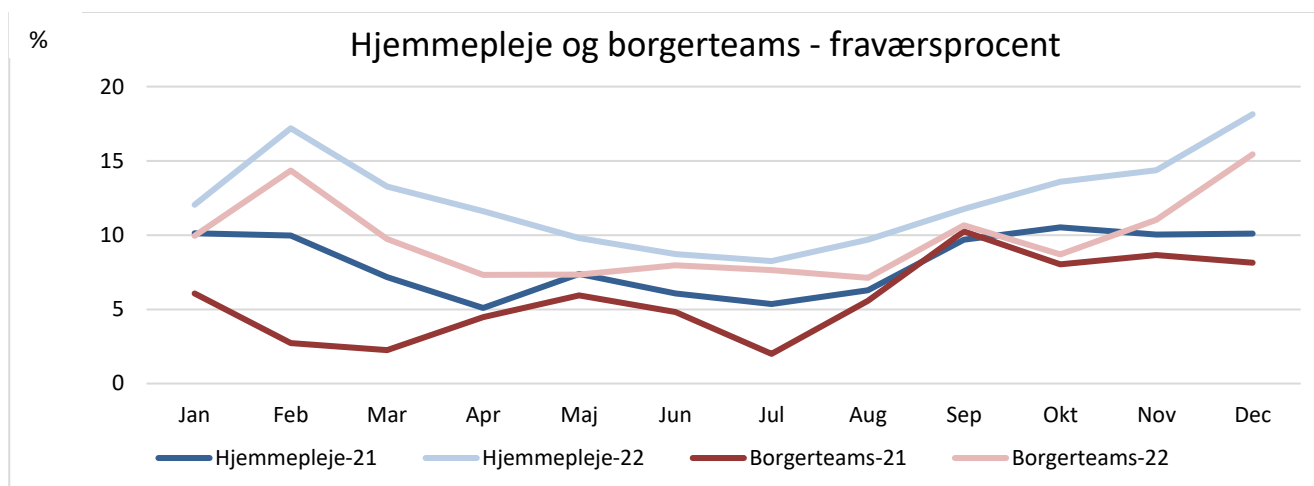
For hjemmeplejen og sygeplejen viser regnskab 2022 en merudgift på 30,0 mio. kr., hvor 6,7 mio. kr. er en genbevilling fra 2021.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Hjemmeplejen Syddjurs	12.762	59.302	70.524	11.222
Borgerteams	1.437	6.719	7.571	852
Plejeklynge – VEST	0	11.521	14.040	2.519
Plejeklynge – MIDT	0	10.316	14.358	4.042
Plejeklynge – ØST	0	16.756	24.986	8.230
Sundhedsfaglig klynge	41.713	36.196	39.320	3.124
I alt	55.912	140.810	170.799	29.989

Hjemmeplejen og Sygeplejen har været udfordret på grund af den løbende omorganisering i forbindelse med implementeringen af projekt "Mere værdig hjemmepleje", hvor hjemmeplejen og sygeplejen omorganiseres fra den tidligere distriktsinddeling til en organisering i 12 tværfaglige borgerteams inddelt i en geografisk klyngestruktur. Områderne har således opereret med to forskellige organiseringer i løbet af 2022, hvilket har vanskeliggjort en sammenhængende planlægning og koordinering af leveringen af hjemmepleje- og sygeplejeopgaver.

Desuden har områderne været præget af et højt sygefravær og rekrutteringsudfordringer samtidig med, at der er sket en stigning i antallet af ydelser, som leveres til borgerne. De samlede visiterede timer på omsorgsområdet er steget fra 191.205 timer i 2021 til 203.109 timer i 2022. En stigning på knap 12.000 timer, hvilket svarer til en udgift på 5,4 mio. kr. I budget 2022 blev der indregnet en demografifulje på 3,7 mio. kr.

Figuren herunder viser udviklingen i fraværsprocenten for den tidligere distriktsinddelte hjemmepleje og den nye organisering i selvstyrende borgerteams, hvor overgangen til selvstyrende teams er sket løbende i 2022. Fraværsprocenten i den distriktsinddelte hjemmepleje er steget fra 8,1 % i 2021 til 12,4 % i 2022 mens den gennemsnitlige fraværsprocent er steget fra 5,7 % til 9,8 % for de selvstyrende borgerteams.



Omstillingen i hjemmeplejen og sygeplejen samt det realiserede sygefravær har medført ekstraordinære høje udgifter til eksternt vikarbureau på 33,6 mio. kr., hvor udgiften i 2021 til sammenligning var 18,8 mio. kr.

Målet med projekt "Mere værdig hjemmepleje" er at sikre bedre kontinuitet og sammenhæng i indsatsen til borgerne samt øge medarbejdertrivsel ved bedre inddragelse af medarbejdernes kompetencer i tilrettelæggelsen af hjælpen. De 12 borgerteams forventes fuldt implementeret i 2023, hvor der samtidig arbejdes med en handleplan til på sigt at bringe området i budgetbalance.

Handleplanen omfatter blandt andet implementeringen af en ny planlægningsmodel, som skal forbedre udnyttelsen af området ressourcer, indsatser i forhold til nedbringelse af sygefraværet og etablering af et internt vikarkorps samt retningslinjer for brug af eksterne vikarer.

Plejhjemsområdet

Regnskab 2022 på plejhjemsområdet viser en merudgift på 7,7 mio. kr., hvoraf 4,2 mio. kr. er en genbevilgning fra 2021. Ubalance skyldes styringsudfordringer og manglende personaletilpasning i forhold til budgettet. Hertil kommer en u hensigtsmæssig sommerferieafvikling, som har medført store udgifter til

vikardækning. Udgifterne til vikardækning i 2022 var 12,2 mio. kr., som ligger betydeligt over niveauet i 2021 på 4,7 mio. kr. Området har været udfordret af stor personaleudskiftning og et højt arbejdspress som følge af Covid-19, hvilket har medført økonomisk dyrere løsninger i form af ekstern vikardækning, udbetaling af merarbejde og betaling for inddragelse af frihed.

På baggrund af områdets økonomi er der foretaget en gennemgående analyse af plejehjemsområdets økonomi, herunder et kvalitetstjek af områdets tildelingsmodel. Det har resulteret i et behov for budgetmæssige tilpasninger og dermed også større personaletilpasninger.

Der er i januar 2023 opsagt 29 medarbejdere svarende til 19,5 årsværk.

Rehabiliteringsafdelingen Syddjurs

Regnskab 2022 viser en merudgift på 3,0 mio. kr., hvor 0,9 mio. kr. kommer fra en genbevilling fra 2021.

Området har været udfordret af højt sygefravær samt vanskeligheder med at rekruttere uddannet personale. Dette har resulteret i et højt forbrug af eksterne vikarer på 5,2 mio. kr.

Området har udover aflastningspladser også borgere med meget komplekse pleje- og træningsbehov, hvor der er et øget behov for personaledekning. Borgere, der tildeles en midlertidig plads på Rehabiliteringsafdelingen, er ofte ikke i stand til at være i eget hjem, og kan være ustabile og kræve én til én kontakt med personalet.

Regnskab 2022 viser en samlet udgift vedrørende særligt dyre enkeltsager på 3,8 mio. kr., hvor der er hjemtaget refusion på 0,7 mio. kr. Det drejer sig om 17 borgere, hvoraf to har haft en månedlig udgift på op mod 0,3 mio. kr. per borger. En særligt dyr enkeltsag er kendetegnet ved en månedlig udgift på 71.667 kr. eller derover.

Øvrige områder

Udover de driftsmæssige udfordringer bidrager yderligere et område til årets resultat, idet de mellemkommunale refusioner viser en merudgift på 7,5 mio. kr., hvoraf 9,1 mio. kr. er en genbevilling fra 2021. Resultatet af 2022 isoleret set er en mindreudgift på 1,5 mio. kr. I forbindelse med budgetlægningen for 2023 fik området eftergivet den oparbejdede ubalance fra tidligere år på 9,1 mio. kr.

De mellemkommunale refusioner er kommunens afregning med andre kommuner omkring borgere, som vælger at modtage deres ydelser uden for deres hjemkommune/betalingskommune. Det er f.eks. borgere, der søger plejebolig i anden kommune for at være tæt på familie eller hjemmeplejemodtagere, som er på familie- eller ferieophold.

På Sundhed og Omsorgs fællesområder viser regnskabet en merudgift på 3,5 mio. kr., hvor de 2,2 mio. kr. kan forklares ved en forventet besparelse ved etablering af et senhjernesgade-center i Syddjurs Kommune. Herudover er der merudgifter på 1,9 mio. kr. vedrørende kørsel til blandt andet Hjerne- og Talehuset og vedligeholdende træning.

Sundhed og Omsorgs øvrige fællesområder viser generelt set økonomisk balance og mindreudgifter på områder som træningsenhederne, demensområdet og tandplejen.

For Køkken Syddjurs gælder det, at der aflægges særligt regnskab, som findes i regnskabspublikationen "Regnskab 2022".

012-15 Sundhed og Omsorg – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Ringparken - delvis nedrivning	0	2.627	85	-2.542
Serviceareal Rønede	0	-1.500	0	1.500
Serviceareal Kolind	0	-1.100	0	1.100
Det nære sundhedsvæsen-hj.sygepl.+rehab	1.200	1.968	2.375	407
Aktivitetscentrene - udsugning i værkstederne	300	300	301	1
REHAB Tirstrup - påbud arbejdstilsynet, indeklima	0	2.428	2.427	-1
Veltek og sundheds IT	2.000	2.758	2.757	-1
Produktionskøkken i Rønede - udsugning	500	500	20	-480
Forbedring eksisterende lokaler, sygeplejen	51	314	47	-267
I alt	4.051	8.295	8.012	-283

Det samlede rådighedsbeløb til anlæg i 2022 udgør 8,3 mio. kr. Regnskabet viser en samlet udgift på 8 mio. kr., svarende til en mindregift på 0,3 mio. kr.

De større anlægsprojekter på området, som blandt andet omhandler "Veltek og sundheds IT", "Det nære sundhedsvæsen" og Projektet "REHAB Tirstrup – påbud arbejdstilsynet indeklima" følger tidsplanen. For så vidt angår "Ringparken - delvis nedrivning" færdiggøres projektet ikke i 2022 dels på grund af, at der stadig er flygtninge indkvarteret i ejendommen, og dels fordi området omkring Nordre Ringvej afventer ny helhedsplan.

Plejeboligprojekt Rønede og Kolind blev afsluttet i 2021, men den endelige afregning af tilskud til etablering af servicearealer på 2,6 mio. kr. afventes fortsat.

Projektet "Aktivitetscentrene – udsugning i værkstederne" er færdiggjort, og de samlede udgifter har været under 2 mio. kr. Kommunens regler foreskriver, at der kun laves særskilt regnskab på sager over 2 mio. kr.

Projektet "REHAB Tirstrup – påbud arbejdstilsynet, indeklima", er afsluttet i 2022. Der henvises til det udarbejdede anlægsregnskab, som fremgår af det øvrige regnskabsmateriale.

Social-, og beskæftigelsesudvalget

Udvalget har 2 hovedansvarsområder: Socialområdet og beskæftigelsesområdet

Beskæftigelsesområdet består af fire bevillinger:

"Tilbud til udlændinge", "Midlertidige ydelser", "Permanente ydelser" og "Uddannelses og beskæftigelsespuljer m.v."

Det er fra budget 2023 besluttet at ændre bevillingsstrukturen, så antallet af bevillinger reduceres fra fire til to. De nye bevillinger hedder "Ydelser og indsatser" og "Uddannelses og beskæftigelsespuljer m.v."

De primære opgaver, der varetages på beskæftigelsesområdet er:

- Beskæftigelsesfremmende indsatser for jobcentrets målgrupper
- At få ledige i job eller uddannelse, unge i uddannelse eller job og om muligt sygemeldte tilbage på arbejdsmarkedet
- Rekrutteringshjælp til virksomhederne, så de kan få den arbejdskraft, de har brug for
- I forhold til personer med nedsat arbejdsevne, enten midlertidigt eller varigt, at opnå en så stor tilknytning til arbejdsmarkedet som muligt
- Helhedsorienterede indsatser
- Den arbejdsmarkedsrettede indsats i forbindelse med integration
- Den kommunale ungeindsats, Ungdommens Uddannelsesvejledning og STU

Socialområdet består af to bevillinger:

"Tilbud til voksne med særlige behov" og "Boligstøtte, personlige tillæg".

De primære opgaver som varetages under disse to bevillinger er:

- Bevilling af tilbud, indsatser og tilskud til mennesker med handicap, borgere med socialpsykiatriske problemstillinger og socialt udsatte efter serviceloven.
- Kontante udbetalinger til boligstøtte, personlige tillæg samt udgifter i forbindelse med tomgangsleje.

I 2023 nedlægges bevillingen "Boligstøtte, personlige tillæg" og budgetterne fordeles forholdsmæssigt ud på de respektive fagområdets bevillinger.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. bud- get (3-2)
016-10 Tilbud til udlændinge	6.767	10.769	9.094	-1.675
016-15 Midlertidige ydelser	310.903	262.548	250.158	-12.390
016-20 Permanente ydelser	343.554	346.002	339.113	-6.889
016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	35.824	30.319	29.433	-886
016-30 Tilbud til voksne med særlige behov	191.256	191.956	196.143	4.187
016-35 Boligstøtte, personlige tillæg	35.526	35.526	35.625	99
I alt drift	923.830	877.120	859.565	-17.554
016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.	5.500	10.153	3.331	-6.822
016-30 Tilbud til voksne med særlige behov	0	1.293	1.309	16
I alt anlæg	5.500	11.446	4.640	-6.806
I alt drift og anlæg	929.330	888.566	864.205	-24.360

Note: Minus er lig med færre udgifter end budgetteret med

Drift

Social- og beskæftigelsesudvalget har et korrigeret driftsbudget i 2022 på 877,1 mio. kr. Regnskabet viser et driftsresultat på 859,6 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 17,6 mio. kr.

Beskæftigelsesområdet

Beskæftigelsesområdet har et samlet oprindeligt budget i 2022 på 697,0 mio. kr. på de fire driftsbevillinger. Med den negative tillægsbevilling på i alt 47,4 mio. kr. er der et samlet korrigeret budget på 649,6 mio. kr. Regnskab 2022 viser et forbrug på 627,8 mio. kr. og dermed en mindreudgift på 69,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindreudgift på 21,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Budget 2022 på beskæftigelsesområdet er baseret på Kommunernes Landsforening (KL) og regeringens skøn over overførselsudgifter for alle landets kommuner. Budgettet er derudover tilpasset de lokale forhold i Syddjurs Kommune, hvor budgettet til udbetaling af ydelser til borgere er baseret på et forventet antal borgere og en gennemsnitspris.

Der er i løbet af 2022 givet en række tillægsbevillinger. Samlet er der tale om en negativ tillægsbevilling på 47,4 mio. kr. Det dækker over flere mindre positive og negative tillægsbevillinger på de fire bevillinger. Den væsentligste tillægsbevilling på -48,7 mio. kr. er givet for at modsvare den midtvejsregulering som KL og regeringen foretog i 2022. En midtvejsregulering er, når der kommer nye skøn fra staten for kommunernes udgifter og kommunernes indtægter tilpasses hertil.

Udviklingen i antal borgere på overførselsindkomst i Syddjurs Kommune har overordnet set fulgt udviklingen i resten af landet. Det vil sige, at antallet af borgere på offentlig forsørgelse har været lavere end forudsat i KL og regeringens skøn for 2022. Det betyder, at mindreudgifterne der er opnået på beskæftigelsesområdet i 2022 muligvis skal tilbagebetales til staten i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2023.

Økonomien på beskæftigelsesområdet har i 2022 været præget af flere forskellige faktorer. I de første to måneder af året betød midlertidig lovgivning vedrørende Covid-19 et større antal borgere på sygedagpenge. Det har påvirket antallet af sygedagpengemodtagere og antallet af borgere i jobafklaring efter de midlertidige loves udløb. 2022 har derudover været præget af en økonomisk højkonjunktur, hvor nogle ydelser startede året bedre end forudsat i budgettet, og ledigheden i løbet af året var på det laveste niveau siden målinger blev tilgængelige fra Danmarks Statistik.

Året har dog samtidig været præget af stor usikkerhed om konjunkturudviklingen både i Danmark og i udlandet som følge af krigen i Ukraine. Krigen betød også, at der ankom et større antal flygtninge fra Ukraine uden opholdstilladelse til Syddjurs Kommune. Det medførte nye administrative opgaver, herunder udbetaling af kontanter, midlertidig boligplacering med mere. Efterfølgende har næsten alle ukrainere fået opholdstilladelse, men det store antal flygtninge har givet ekstra administrativt arbejde på beskæftigelsesområdet i 2022.

Efter den seneste budgetopfølgning den 30. september 2022 har den samlede udvikling på beskæftigelsesområdet været mere positiv end forventet. De stigninger, der normalt kommer hen over efteråret, var ikke så store, og derfor ender det endelige regnskab med at være bedre end forventningen.

Socialområdet

Regnskab 2022 for "Tilbud til voksne med særlige behov" viser en samlet udgift på 196,1 mio. kr., hvilket svarer til en samlet merudgift på 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 192,0 mio. kr. Udgiftsudviklingen på bevillingen kan henføres til særligt en stigning i udgifter til botilbudslignende tilbud, midlertidige

botilbud og Borgerstyret Personlig Assistance. Der er i 2022 sket en stigning i udgiftsniveauet for de borgere, der i forvejen modtog tilbud på socialområdet, og der er kommet nye borgere til i 2022. Samlet set har udgiftsstigningen været størst for de borgere, som modtager et eksternt botilbud.

Socialområdet er i løbet af 2022 blev tilført i alt 0,7 mio. kr. hvoraf de 0,5 mio. kr. kommer fra den statslige stimulispulje i forbindelse med Covid-19 samt 0,2 mio. kr. som er ikke-forbrugte puljemidler fra 2021 til alkoholbehandling for dobbeltbelastede.

Regnskabsresultatet for bevilling 016-35 "Boligstøtte, personlige tillæg" er på 35,6 mio. kr. svarende til en merudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Anlæg

Regnskabet viser en samlet udgift på 4,6 mio. kr. svarende til en mindreudgift på 6,8 mio. kr. Hele mindreudgiften overføres til anlægsbudgettet for 2023.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

016-10 Tilbud til udlændinge – drift

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Integration, selvforsørgelse og hjemrejseydelse	4.060	7.630	5.702	-1.928
Beskæftigelsesindsats og andet	2.707	1.314	744	-571
Særlige udgifter vedr. Ukraine	-	1.825	2.648	823
I alt	6.767	10.769	9.094	-1.675

Samlet set er der mindreudgifter på 1,7 mio. kr. på bevillingen i forhold til det korrigerede budget. Der er givet en tillægsbevilling på 2,2 mio. kr. Desuden er der flyttet budget på 1,8 mio. kr. samt de bogførte særlige udgifter i forbindelse med flygtninge fra Ukraine uden opholdstilladelse fra Økonomiudvalget til denne bevilling.

Integration, selvforsørgelse og hjemrejseydelse

Selvforsørgelse- og hjemrejseydelse	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	53	85	78	-7
Gns. pris per. helårsperson	76.300	76.300	73.107	-3.193

Der er en mindreudgift på 1,9 mio. kr. til Integration, selvforsørgelse og hjemrejseydelse. Området har været stærkt præget af krigen i Ukraine og den usikkerhed, den medførte. Budgettet er korrigeret efter de udmeldinger om tildelinger, der er kommet løbende fra KL og regeringen, samt KL og regeringens forventninger til, hvor mange der ville komme i arbejde. Antallet af borgere på selvforsørgelses- og hjemrejseydelse er lidt lavere end forudsat i det korrigerede budget. De seneste måneder af 2022 er der ikke ankommet så mange flygtninge, samtidig med, nogle ukrainere, er rejst hjem. Der er desuden flere, der er kommet i arbejde. Gennemsnitsprisen ender også lavere end forudsat. De ankomne ukrainere var i høj grad jobparate, hvilket medfører lavere ydelser, og ydelsen til de nye ukrainske borgere har derudover været omfattet af højere refusion, hvilket også sænker gennemsnitsprisen.

Beskæftigelsesindsats og andet

Der er mindredgifter på 0,6 mio. kr. til Beskæftigelsesindsats og andet, der dækker over udgifter til aktive- ring og sprogskole samt indtægter for grund- og resultattilskud. Der har været flere udgifter til sprogskolen end forventet. Til gengæld har der være flere indtægter i form af resultattilskud, fordi flere ukrainere er kom- met hurtigt i arbejde og har fastholdt det. Desuden er der hjemtaget refusioner fra tidligere år på 0,7 mio. kr. i forlængelse af en refusionsanalyse fra BDO.

Særlige udgifter vedr. Ukraine

Der er merudgifter på 0,8 mio. kr. til Særlige udgifter vedr. Ukraine, der dækker over udgifter til de ukrainere, der er ankommet til Syddjurs Kommune uden opholdstilladelse. Der har særligt været udgifter til indkvarter- ring (kommunalt og privat), overlevelshjælp (kontanter og fødevarer) samt tolke. Budgettet på 1,8 mio. kr. svarer til den kompensation, Syddjurs Kommune har modtaget fra staten. KL og regeringen har ikke udeluk- ket, at der kan komme yderligere kompensation i 2023.

016-15 Midlertidige ydelser – drift

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
A-dagpenge til forsikrede ledige	89.359	57.605	60.075	2.470
Jobafklaringsforløb	34.770	37.273	34.473	-2.801
Kontanthjælp og forrevalidering	34.914	25.620	24.321	-1.299
Ressourceforløb	13.843	11.730	10.768	-962
Revalidering	529	157	17	-140
Seniorjob og Servicejob	796	796	825	29
Sygedagpenge	79.657	83.691	76.778	-6.913
Uddannelseshjælp	15.382	14.022	14.381	359
Beskæftigelsesindsats og andet	41.653	31.653	28.519	-3.134
I alt	310.903	262.548	250.158	-12.390

Der er samlet mindredgifter på 12,4 mio. kr. på bevillingen i forhold til det korrigerede budget. Der er givet negative tillægsbevillinger på i alt 48,4 mio. kr.

A-dagpenge til forsikrede ledige

A-dagpenge	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem for- ventet og regnskab
Helårspersoner	636	410	405	-5
Gns. pris per. helårsperson	140.500	140.500	138.840	-1.660

Der er merudgifter på 2,5 mio. kr. til forsikrede ledige. Der blev ved budgetopfølgningen per 30. september 2022 forventet merudgifter på 3,8 mio.kr, da der blev foretaget en efterregulering af den kommunale medfi- nansiering for årene 2020 og 2021 på 3,8 mio. kr. for Syddjurs Kommune i august 2022. Antallet af borgere og gennemsnitsprisen er lidt mindre end forudsat, og merudgiften på 2,5 mio. kr. er lidt mindre end forventet.

Jobafklaringsforløb

Jobafklaringsforløb	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	275	297	294	-3
Gns. pris per. helårsperson	126.400	125.500	117.255	-8.245

Der er mindredgifter til jobafklaringsforløb på 2,8 mio. kr., der primært kan henføres til, at gennemsnitsprisen per jobafklaringsforløb har været lavere end forventet. Det skyldes, at det er lykkedes at reducere sagsvarigheden for jobafklaringsforløb og dermed øge den gennemsnitlige refusion på området.

Kontanthjælp og forrevalidering

Kontanthjælp	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	279	210	210	0
Gns. pris per. helårsperson	125.100	122.000	115.814	-6.186

Der er mindredgifter til kontanthjælp på 1,3 mio. kr. Mindredgiften skyldes, at gennemsnitsprisen har været lavere end forudsat. Sagslængden har været stabil de seneste år, men antallet af borgere på kontanthjælp er faldet så meget, at andelen af borgere, der modtager supplerende kontanthjælp til deres førtidspension, fylder mere.

Ressourceforløb

Ressourceforløb	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	100	85	81	-4
Gns. pris per. helårsperson	138.000	138.000	132.261	-5.739

Der er mindredgifter til ressourceforløb på 1 mio. kr., der skyldes et lidt lavere antal borgere end forventet og, at gennemsnitsprisen har været lavere end forudsat. Den lavere gennemsnitspris skyldes, at flere borgere på ressourceforløb i 2022 var omfattet af mellemkommunal refusion, hvilket sænker gennemsnitsprisen.

Sygedagpenge

Sygedagpenge	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	728	765	756	-9
Gns. pris per. helårsperson	109.400	109.400	101.558	-7.842

Der er mindredgifter til sygedagpenge på 6,9 mio. kr. Mindredgiften er forøget siden budgetopfølgningen per 30. september 2022, hvor forventningen var en mindredgift på cirka 4 mio. kr. Mindredgiften skyldes både, at antallet af sygedagpengemodtagere har vist sig lavere end forventet og, at gennemsnitsprisen er blevet lavere end budgetlagt. Der var i forventningerne indlagt en stigning i 3. og 4. kvartal af 2022, men den har ikke været så stor som forventet. Den lavere gennemsnitspris skyldes primært den midlertidige lovgivning vedrørende Covid-19 i 2022, der betød, at antallet af korte sygedagpengeforløb med høj refusion steg væsentligt.

Uddannelseshjælp

Uddannelseshjælp	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	208	190	187	-3
Gns. pris per. helårsperson	73.800	73.800	77.006	3.206

Der er merudgifter til uddannelseshjælp på 0,4 mio. kr. Der har været lidt færre borgere end forventet, men en lidt højere gennemsnitspris per modtager. Det skyldes primært, at der er flere uddannelsesparate borgere, der har afsluttet ydelsesforløb i takt med, at det samlede antal borgere er faldet. Dermed er der en større andel aktivitetsparate tilbage, der modtager en højere ydelse.

Beskæftigelsesindsats og andet

Der er mindredgifter til beskæftigelsesindsatser og andet på 3,1 mio. kr., der blandt andet dækker over udgifter til aktivering af borgere, løntilskud og personlig assistance. Der har i 2022 været et stort fald i antal borgere på offentlig forsørgelse og dermed også færre udgifter til at aktivere dem. Desuden er der hjemtaget 1,4 mio. kr. i refusioner fra tidligere år i forlængelse af en refusionsanalyse fra BDO.

016-20 Permanente ydelser – drift

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Fleksjob, løntilskud	84.229	89.635	85.396	-4.239
Ledighedsydelse	20.425	17.270	16.683	-587
Seniorpension	21.437	25.229	24.536	-692
Førtidspension, nye	88.306	85.212	85.477	265
Førtidspension, gamle	128.352	128.352	126.860	-1.493
Beskæftigelsesindsats og andet	804	304	161	-143
I alt	343.554	346.002	339.113	-6.889

Samlet er der en mindredgift på 6,9 mio. kr. på bevillingen i forhold til korrigeret budget, der i høj grad kan henføres til mindredgifter til fleksjob. Der er givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr.

Løntilskud fleksjob

Fleksjob	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	940	910	901	-9
Gns. pris per. helårsperson	90.500	98.500	94.779	-3.721

Der er mindredgifter på 4,2 mio. kr. til fleksjob. Det skyldes, at både antallet af borgere og gennemsnitsprisen har været lidt lavere end forventet. Fleksjob består af flere ordninger, hvilket til dels afgøres af, hvornår borgeren er blevet visiteret til fleksjob. Her har fordelingen mellem ordningerne været anderledes end forudsat, hvilket har betydet, at kommunen har haft flere borgere på ordninger med høj refusion og færre borgere på ordninger med lav refusion. Dermed er gennemsnitsprisen blevet lavere.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	136	110	109	-1
Gns. pris per. helårsperson	157.300	157.000	153.051	-3.949

Der er mindredgifter på 0,6 mio. kr. til ledighedsydelse. Gennemsnitsprisen har været lidt lavere end forudsat i budgettet. Som for fleksjob er der flere ordninger for ledighedsydelse, hvor fordelingen mellem ordninger med høj og lav refusion påvirker gennemsnitsprisen.

Seniorpension

Seniorpension	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	136	165	165	0
Gns. pris per. helårsperson	157.800	152.900	148.703	-4.197

Der er mindredgifter på 0,7 mio. kr. til seniorpension. Syddjurs Kommune står ikke for sagsbehandling og afgørelser om seniorpension, der varetages af ATP. Udbetaling af seniorpension ligger ved Udbetaling Danmark. Der er forskellige satser for seniorpension, og der har i 2022 været regler for modregning af ægtefælleindkomst. Disse faktorer har betydning for gennemsnitsprisen, der har været lavere end forudsat.

Førtidspension efter 1. juli 2014

Førtidspension (efter 1.7.2014)	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	560	540	541	1
Gns. pris per. helårsperson	157.800	157.800	157.902	102

Der er merudgifter på 0,3 mio. kr. til Førtidspension efter 1. juli 2014. Både antal borgere og gennemsnitsprisen ligger tæt op ad det forventede. Udbetaling af ydelsen administreres af Udbetaling Danmark.

Førtidspension før 1. juli 2014

Førtidspension (før 1.7.2014 gl)*	Opr. Budget 2022	Forventet per 30. sept. 2022	Regnskab 2022	Afvigelse mellem forventet og regnskab
Helårspersoner	1.026	1.026	1.006	-20
Gns. pris per. helårsperson	125.100	125.100	126.113	1.013

* Antallet af helårspersoner og gennemsnitsprisen i tabellen er forbundet med en vis usikkerhed, da der kan mangle et antal helårspersoner, som Syddjurs Kommune betaler for i andre kommuner.

Der er mindredgifter på 1,5 mio. kr. til Førtidspension før 1. juli 2014. Der kan ikke tilgå borgere til ordningen ud over dem, der flytter til kommunen. Borgere afgår fra ordningen primært ved at overgå til folkepension. Mindredgiften skyldes en lidt større afgang fra ordningen end forventet. Udbetaling af ydelsen administreres af Udbetaling Danmark.

Beskæftigelsesindsats og andet

Der er en mindredgift på 0,1 mio. kr. til Beskæftigelsesindsats og andet for borgere på permanente ydelser. Budgettet benyttes til kurser primært for at opkvalificere borgere i fleksjob.

016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Mentor og Vejledning	-	14	0	-13
Veteranpulje	75	134	49	-85
Beskæftigelsesindsats	966	- 549	- 2.828	-2.279
UU, FGU, puljer og interne tilbud	18.871	17.098	17.754	656
Uddannelse - STU	15.912	13.622	14.457	835
I alt	35.824	30.319	29.433	-886

Samlet er der en mindredgift på 0,9 mio. kr. på bevillingen i forhold til korrigeret budget. Der blev ved budgetopfølgningen per 30. september 2022 forventet en mindredgift på 3,0 mio.kr., og der blev givet en negativ tillægsbevilling på 0,8 mio.kr. Samlet er der i 2022 blevet givet en negativ tillægsbevilling på 5 mio. kr. De væsentligste budgetposter er udgifter til Ungdommens uddannelsesvejledning (UU), Forberedende Grunduddannelse (FGU) og Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU).

Mentor og vejledning

Mentor og Vejledning er en intern afdeling, der leverer aktiveringsforløb og mentorstøtte til borgere på offentlig forsørgelse. Der er tale om et nul-budget hvor udgifter for 4,5 mio. kr. omkonteres til de respektive beskæftigelsesindsatser under Midlertidige ydelser.

Beskæftigelsesindsats

Der er en mindredgift på 2,3 mio. kr. til Beskæftigelsesindsats, der dækker over en række mindre budgetposter til blandt andet forsikringer og voksenlærlingeordningen. Mindredgiften skyldes, at der er blevet hjemtaget 3 mio. kr. i refusion fra tidligere år i forlængelse af refusionsanalysen fra BDO.

UU, FGU og interne tilbud

Der er en merudgift på 0,6 mio. kr. til UU, FGU og interne tilbud. Der er blandt andet en merudgift til UU, der skyldes puljemidler, der først bliver udbetalt i 2023 i stedet for i 2022. Merudgiften overføres derfor til 2023.

Uddannelse – STU

Der ses en merudgift på 0,8 mio. kr. til STU. Der har været lidt flere borgere omfattet af STU-målgruppen end forudsat i budgettet, og også flere borgere, der har modtaget STU-forløb til en højere takst.

016-25 Uddannelse og beskæftigelsespuljer m.v.– anlæg

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Fremtidigt lokalebehov - ungeindsats	-	-	-	-
Udfasn. af bygninger vedr. projektcenter	-	290	132	-158
STU - flytning til Firkløverskolen (Mørke)	5.500	9.863	3.200	-6.663
I alt anlæg	5.500	10.153	3.331	- 6.822

Projektet "Fremtidigt lokalebehov – ungeindsats" blev afsluttet i 2022, og de resterende anlægsmidler på 0,4 mio. kr. besluttede Byrådet den 30. november 2022 at tilføre kassen.

I 2020 blev der afsat 0,5 mio. kr. til udfasning af bygningerne på A. Knudsens Vej 6, Ebeltoft, i forbindelse med nedlæggelse af Projektcentret. Midlerne blev afsat til flytning, oprydning og tilpasning til salg. Der er olieforurening på grunden, som er under oprensning. I 2023 er ejendomme fuldt fraflyttet og klargjort til salg.

Anlægsprojektet "STU – flytning til Firkløverskolen (Mørke)" fik i maj 2022 en tillægsbevilling og anlægsbevilling på 3,5 mio. kr. til merudgifter på grund af stærkt stigende priser på både ombygning af den eksisterende Firkløverskole og etablering af hallen. Det samlede budget til projektet blev dermed 10 mio. kr. Der blev ved budgetopfølgningen per 30. september 2022 søgt anlægsbevilling til det oprindeligt afsatte rådighedsbeløb i 2022 på 5,5 mio.kr. Lejeaftalen i de nuværende lokaler, som STU skal flytte fra udløber medio 2023, og det forventes, at Firkløverskolen vil være klar til indflytning senest på det tidspunkt. Projektet er fortsat igangværende, og mindreudgiften på 6,7 mio.kr. i 2022 søges overført til 2023.

016-30 Tilbud til voksne med særlige behov – drift

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Tilbud til voksne med særlige behov – Myndighed	78.400	75.331	78.504	3.172
Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud	74.572	80.942	82.306	1.363
Center for Social Rehabilitering	38.285	35.682	35.334	-348
I alt	191.256	191.956	196.143	4.187

Regnskab 2022 for bevillingen Tilbud til voksne med særlige behov viser samlet merudgifter på 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget på 192,0 mio. kr. Udgiftsudviklingen på bevillingen kan henføres til særligt en stigning i udgifter til botilbudslignende tilbud, midlertidige botilbud og Borgerstyret Personlig Assistance (BPA), som alle er tilbud til borgere med komplekse funktionsnedsættelser.

I 2022 er der på socialområdet arbejdet med en økonomisk handleplan, som blev politisk vedtaget ultimo 2021. Planens mål var at reducere udgiftsniveauet med 5,1 mio. kr. Der blev arbejdet med en række konkrete initiativer, som er blevet implementeret i løbet af 2022. Det til trods ses der dog fortsat i det endelige regnskabsresultat merudgifter i forhold til bevillingen.

Myndighed

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Bevillingsændringer	11.984	1.76		-1.76
Borgerstyret Personlig Assistance	16.250	19.973	21.468	1.494
Botilbudslignende tilbud	5.723	-0.710	3.256	3.966
Dagtilbud	5.639	5.536	1.549	-3.987
Midlertidige botilbud	11.126	15.055	20.195	5.140
Puljer og tilskud	1.331	1.331	1.193	-0.138
Rusmiddelbehandling	0.480	0.366	0.570	0.203
Støtte til borgere i eget hjem	3.612	4.406	4.413	0.007
Øvrige	22.254	27.614	25.859	-1.755
I alt	78.399	75.331	78.503	3.172

Ovenstående tabel illustrerer udgifter fratrukket indtægter. Det betyder at der for udgifterne er fratrukket takstindbetalinger, refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager og borgernes egenbetaling.

Regnskabsresultatet for myndighedsområdet samlet set er på 78,5 mio. kr. svarende til merudgifter på 3,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Nedenfor gennemgås de væsentligste regnskabsposter.

Borgerstyret Personlig Assistance

Borgerstyret personlig assistance-ordningen kan tilbydes til personer med omfattende fysisk og/eller psykisk funktionsnedsættelse. Borgeren bor i eget hjem og modtager personlig, praktisk hjælp og ledsagelse efter samme bestemmelse. Regnskabsresultatet er på 21,5 mio. kr., svarende til merudgifter på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Årsagen til udgiftsstigningen skyldes, at der er kommet to nye borgere til, der er bevilget Borgerstyret Personlig Assistance fra 2021 til 2022, som påvirker regnskabet med 1,5 mio. kr.

Botilbudslignede tilbud

Området omfatter borgere i eksterne og egne tilbud. Regnskabsresultatet er på 3,2 mio. kr. svarende til merudgifter på 3,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Stigningen i udgifter til botilbudslignede tilbud kan forklares med, at udgifterne til eksterne tilbud er steget i 2022 samt det ikke er lykkedes området at få nedbragt antallet af borgere i botilbudslignede tilbud på eksterne tilbud. Det negative korrigerede budget kan forklares med afsæt i flere forventede indtægter til botilbudslignede tilbud. Dette modsvarer de højere udgifter, som der ligeledes har været. Dog kan det negative korrigerede budget også forklares med, at der løbende er foretaget budgetomplaceringer internt på socialområdet mellem særlig myndighed og udfører, som blandt andet er botilbud og bostøtte på Tendrup Møllevej samt bevilling af tillægstakster, hvormed der er taget budget fra udgiftsbudgettet under botilbudslignede tilbud og givet til udførers budget. Dermed er der opstået en ubalance mellem indtægtsbudgettet og udgiftsbudgettet, som giver et negativt korrigeret budget. Samme forklaring er tilfældet for flere andre indsatser herunder dagtilbud.

Midlertidige botilbud

Regnskabsresultatet er på 20,2 mio. kr., svarende til merudgifter på 5,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Stigningen i udgifter til midlertidige tilbud kan forklares med at udgifterne til eksterne tilbud er steget i 2022 samt at det fremgår af opgørelsen over de strategiske mål, at det ikke er lykkedes at nedbringe antallet af

borgere som har været omfattet af denne type tilbud. Ved udgangen af 2022 var der flere på denne type tilbud end i starten af 2022.

Dagtilbud

Kategorien dagtilbud dækker over indsatser som aktivitets- og samværstilbud og beskyttet beskæftigelse. Regnskabet for 2022 viser en mindreudgift på 4,0 mio. kr. Mindreudgifterne i forbindelse med dagtilbud skyldes at der har været færre borgere i beskyttet beskæftigelse samt flere borgere i aktivitets- og samværstilbud, som har været medvirkende til et højere forventede indtægtsniveau.

Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud

Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud 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 særlig tilrettelagt uddannelse under voksen-/handicapområdet. Regnskabsresultatet er på 82,6 mio. kr., svarende til merudgifter på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har i 2022 været arbejdet med at decentralisere økonomistyringen på Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud, efter at der blev konstateret stigende udgifter til eksempelvis vikarer. Dette arbejde fortsætter i 2023. Samtidig har der også været udvist tilbageholdenhed med indbetalinger af tillægstakster, i takt med at den økonomiske situation på socialområdet samlet set har udviklet sig i 2022.

Center for Social Rehabilitering

Center for Social Rehabilitering retter sig mod borgere, der har brug for hjælp og støtte til psykiatriske og/eller sociale problemstillinger. Indsatsen leveres enten i borgerens eget hjem, på botilbuddene, i aktivitets- og samværstilbuddet, eller i Én indgang.

Regnskabsresultatet er på 35,3 mio. kr., svarende til mindreudgifter på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

016-35 Boligstøtte, personlige tillæg - drift

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Driftssikring af boligbyggeri	1.972	1.972	955	-1.017
Personlige tillæg	4.355	4.355	3.960	-396
Boligydelse	18.922	18.922	17.988	-934
Boligsikring	10.277	10.277	12.722	2.445
I alt	35.526	35.526	35.625	99

Bevillingen indeholder kontante udbetalinger til boligstøtte, personlige tillæg samt udgifter i forbindelse med driftssikring af boligbyggeri. Regnskabsresultatet er på 35,6 mio. kr. svarende til en merudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

016-30 Tilbud til voksne med særlige behov – anlæg

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud servicearealer	0	38	55	17
Udvidelse på Syddjurs Bo-og Aktivitetstilbud	0	1.255	1.254	-1
I alt	0	1.293	1.309	16

På socialområdet har der i 2022 været to anlægsprojekter. Anlægsprojekterne var "Syddjurs Bo- Aktivitetstilbud servicearealer" samt "Udvidelse på Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud". Udvidelse på Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud blev afsluttet i 2022. Der henvises til det udarbejdede anlægsregnskab for Udvidelse på Syddjurs Bo- og Aktivitetstilbud, som er vedlagt som bilag.

Natur-, teknik-, og miljøudvalget

Natur-, teknik- og miljøudvalget varetager kommunens opgaver på det samlede tekniske område. Hovedområderne er:

- **Planlægning og Udvikling** arbejder blandt andet med kommunens planstrategi, kommuneplan, lokalplaner (tværgående mellem Natur-, teknik og miljøudvalget og Erhvervs- og planudvalget).
- **Byggeri og Landbrug** arbejder blandt andet med byggesager, landzonesager, BBR og miljøgodkendelse af landbrug (tværgående mellem Natur-, teknik og miljøudvalget og Erhvervs- og planudvalget).
- **Mobilitet** arbejder blandt andet med kollektiv trafik, vejmyndighedsopgaver, trafiksikkerhed, drift og anlæg af nye veje, stier samt byggemodning.
- **Miljø og Klima** arbejder med blandt andet tilsyn, planlægning og myndighedsbehandling af virksomheder, vandløb, drikkevand, grundvandsbeskyttelse, affald, badevandskvalitet, spildevand, skadedyrsbekæmpelse, klimatilpasning, miljøvurdering og naturforvaltning.
- **Ejendomme** arbejder blandt andet med 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 og vejvedligehold i samarbejde med Ejendomme og Mobilitet og har driften af flådestyringen.
- **Teknik og Miljø Sekretariat** arbejder tværgående med blandt andet køb og salg af jord, køb af ejendomme, ekspropriation, tilsyn med støttet boligbyggeri, alkoholbevillinger, kommunens forsikringer, sekretariatsbetjening af Hegnssynet samt juridisk bistand på tværs af det tekniske område.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
014-10 Vej og parkvæsen	39.130	36.359	42.282	5.923
014-15 Kollektiv trafik og borgermidler	23.009	25.161	26.012	850
014-25 Natur og miljø	12.425	14.011	12.046	-1.965
014-30 Ejendomme	73.233	75.727	80.147	4.420
014-35 Almene Boliger	-10.012	-13.529	-11.165	2.363
I alt drift	137.785	137.730	149.322	11.591
014-10 Vej og parkvæsen	20.346	19.742	22.012	2.269
014-15 Kollektiv trafik og borgermidler	3.000	3.695	1.379	-2.316
014-20 Jordforsyning – byggemodning	12.000	26.231	27.076	845
014-25 Natur og miljø	6.008	9.622	4.557	-5.065
014-30 Ejendomme	12.200	24.914	23.626	-1.288
I alt anlæg	53.554	84.204	78.649	-5.555
I alt drift og anlæg	191.339	221.934	227.971	6.036

Natur-, teknik- og miljøudvalget har i 2022 driftsbevillinger på 137,8 mio. kr. Der er i årets løb samlet set givet en negativ tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. Det korrigerede driftsbudget udgør herefter 137,7 mio. kr. Regnskabet viser en samlet udgift på 149,3 mio. kr., svarende til en merudgift på 11,6 mio. kr.

På anlægsområdet er der i 2022 afsat et rådighedsbeløb på 53,6 mio. kr. Der er i årets løb yderligere givet tillægsbevillinger til rådighedsbeløb på 30,6 mio. kr. Det samlede rådighedsbeløb til anlæg udgør herefter 84,2 mio. kr. Regnskabet viser en samlet udgift på 78,6 mio. kr., svarende til en mindredgift på 5,6 mio. kr.

Drift

Samlet set på driftsområdet er der en merudgift på 11,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har været merudgifter på Vej- og parkvæsen på 5,9 mio. kr., Kollektiv trafik og borgermidler på 0,9 mio. kr., Ejendomme på 4,4 mio. kr. og Almene boliger på 2,4 mio. kr. Derimod har der været mindreudgifter på Natur og Miljø på 2,0 mio. kr.

Merudgiften på Vej- og parkvæsen skyldes primært Vej- og ejendomsservice, der har en merudgift på 5,3 mio. kr. Merudgiften skyldes dels rengøring af de kommunale institutioner og ejendomsservice og rengøring af hjemmeboende borgere. Derudover skyldes merudgiften desuden mindre salg, stigende priser på el og varekøb samt nødvendige bygningsmæssige forandringer.

Der har været merudgifter på Ejendomme på 4,4 mio. kr., som skyldes et overført merforbrug for 2021 på 4,8 mio. kr., hvor det ikke har været muligt at nedbringe gælden i 2022.

På Almene boliger har der været merudgifter i 2022 på 2,4 mio. kr. som primært skyldes en række nødvendige vedligeholdelsesprojekter på en konkret ejendom. Merudgiften dækkes af tidligere års henlæggelser.

Natur- og miljøområdet har en samlet mindreudgift på 2,0 mio. kr., som primært skyldes Pulje til styrket bæredygtighed m.v.

Tillægsbevillingen på driftsområdet på netto 0,1 mio. kr. handler om negative tillægsbevillinger på samlet 11,9 mio. kr. til henholdsvis genbevilling fra 2021 til 2022 på 1,8 mio. kr., 6,6 mio. kr. i forbindelse med flytning af udgifter fra drift til anlæg vedrørende asfalt, bygningsvedligeholdelse og fossile drivmidler og 3,5 mio. kr. til Almene boliger. Der er desuden givet tillægsbevillinger på samlet 11,8 mio. kr. til henholdsvis Covid-19 kompensation på 1,8 mio. kr. og 10,0 mio. kr. til stigende priser.

Anlæg

Der er en merudgift på anlægsområdet på 25,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og en mindreudgift på 5,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreudgiften i forhold til korrigeret budget skyldes primært forskydninger af anlægsprojekter.

Tillægsbevillingerne på anlægsområdet på samlet 30,7 mio. kr. handler primært om en negativ genbevilling for 2021 til 2022 på 5,3 mio. kr., flytning af udgifter fra drift til anlæg vedrørende asfalt, bygningsvedligeholdelse og udfasning af fossile drivmidler på 6,6 mio. kr., efterslæb på ejendomsområdet på 10 mio. kr., forhøjelse af byggemodningspuljen på 14,2 mio. kr., køb af ejendom vedr. Nord/Sydvejen etape 4 på 1,9 mio. kr., 2 mio. kr. til Nord/Sydvejen etape 1 til merudgifter samt en fremrykning fra 2023 på 1,5 mio. kr. til Rønde Helhedsplan inkl. Bypark.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

Nedenfor følger en udspecificering af drift og anlæg på de enkelte bevillinger indenfor udvalgets område.

014-10 Vej- og parkvæsen – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Vejvedligeholdelse, belægnings, grønne områder, vejafvandingsbidrag og havne/Ebeltoft Havn	30.695	24.701	24.634	-67
Vintertjeneste, drift	8.745	10.067	10.760	693
Vej - og ejendomsservice	0	1.900	7.209	5.309
I alt	39.130	36.359	42.282	5.923

Regnskabet viser et forbrug på 42,3 mio. kr. Der er en merudgift på 5,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært skyldes merudgifter på Vej- og ejendomsservice på 5,3 mio. kr.

Der er på vintertjenesten budgetteret med en forventning om en vinter under middel. En middel vinter er beregnet til ca. 10 mio. kr. I korrigeret budget i 2022 indgår en genbevilling på 1,3 mio. kr., sådan at udgangspunktet for året var 10,1 mio. kr. Selv om vinteren i 2022 har været mild har der alligevel været behov for væsentligt megen saltning og med de stigende priser på salt har det resulteret i en merudgift på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Vej- og ejendomsservice skal som udgangspunkt hvile i sig selv. Området udfører opgaver på samtlige af kommunens institutioner og veje i samarbejde med Ejendomme og Mobilitet, og har desuden ansvaret for flådestyringen. Merforbruget på 5,3 mio. kr. skyldes flere forskellige forhold. Hovedparten af merudgiften skyldes, at forudsætningen for beregningen af timeprisen ikke har holdt på rengøring af de kommunale institutioner og ejendomsservice, ligesom der været en væsentlig stigning i rengøringen af kommunale institutioner og dermed væsentlige opstartsomkostninger. Merforbruget skyldes også rengøring af hjemmeboende borgere, hvor der har været merudgifter til ekstra brug af vikar samt at taksten for afregning ikke har kunne dække omkostningerne. Endelig skyldes merudgiften mindre salg, stigende priser på el og varekøb samt nødvendige bygningsmæssige forandringer. De samlede udgifter har været 105 mio. kr. og indtægterne har været 98 mio. kr.

Det strategiske mål på bevillingen vedrører vejkapitalen, der skal følges over tid. Det fremgår, at vejkapitalen har været faldende de senere år, hvilket hænger sammen med, at budgettet i 2020 blev nedjusteret på grund af genåbning. Det skønnes, at der skal investeres 19 mio. kr. årligt i slidlag med videre for at gennemføre en optimal vejvedligeholdelse. I 2022 er 8,4 mio. kr. anvendt til formålet, da budgettet har været nedjusteret med 3,5 mio. kr. på grund af fremrykning af beløbet til 2021.

014-10 Vej og parkvæsen – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Nord/Sydvejen - etape 1 – Nimtofte *	0	2.937	2.936	-1
Nord/Sydvejen - etape 2 - Ryomgård-Kærende	1.000	1.569	119	-1.450
Nord/Sydvejen - etape 4 - Ryomgård (bypassage)	0	1.850	58	-1.792
Stationsvej Thorsager – opgradering	3.552	3.823	1.691	-2.132
Asfalt	6.437	12.737	12.807	70
Rønede - Helhedsplan inkl. Bypark *	1.000	639	637	-2
Modernisering af Hovedgaden i Rønede, kloakseparering	500	717	343	-374
Cykelstier 2022 *	2.000	547	547	0
Cykelsti fra Balle til Rosmus skole	0	-53	34	87
Cykelsti, Karlby – Skørring	0	-746	-100	646
Cykelsti, Boeslum – Ebeltoft	0	-1.004	-473	531
Cykelsti mellem Vrinner og Egens Havhuse	0	-2.704	0	2.704
Stationsanlæg vedr. letbane	0	-6.175	319	6.494
P-plads ved Kolind+, kultur og bevægelse	507	708	491	-217
Trafiksikkerhed 2022 *	1.000	1.690	1.688	-2
Hastighedsprojekter (2minus1 projekter) *	1.300	-33	0	33
Trafik- og parkeringsanalyse i Ebeltoft *	150	150	147	-3
Gadebelysning - ny teknologi	250	764	762	-2
Lukning af overkørsler på Grenåbanen	0	276	6	-270
Bedre og bredere veje	500	500	0	-500
Pulje til udskiftning af fortove 2022 *	500	500	0	-500
Sammenhæng i eksisterende stier	250	250	0	-250
Renovering af bestående stinet	500	500	0	-500
Opsætning af borde-bænkesæt	100	100	0	-100
Tilgængelighedspulje i naturen	200	200	0	-200
Udfasning af fossile drivmidler	600	0	0	0
I alt	20.346	19.742	22.012	2.269

På området har der i 2022 været afsat budget til 26 anlægsprojekter. Af disse afsluttes 7 anlægsprojekter (markeret med en *) og der er udarbejdet anlægsregnskab på 3 anlægsprojekter, som fremgår af bilag til regnskabsbemærkningerne.

Der er en merudgift på området i forhold til korrigeret budget på samlet 2,3 mio. kr. Det skyldes primært en række cykelstiprojekter, hvor der er merudgifter på grund af tilskud, der først hjemtages i 2023, svarende til ca. 4 mio. kr. Der udestår også et statslig tilskud på ca. 6,5 mio. kr. på Stationsanlæg vedr. letbane, som hjemtages i 2023. Der er mindredgifter på en række projekter, som skyldes tidsforskydninger, og det omhandler primært "Nord/Sydvejen – etape 2 – Ryomgård-Kærende", "Nord/Sydvejen – etape 4 Ryomgård (bypassage)" og "Stationsanlæg Thorsager – opgradering".

014-15 Kollektiv trafik og borgermidler – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Kollektiv trafik	23.009	25.161	26.049	888
Skadedyrsbekæmpelse rotter	0	0	-764	-764
Private vandløb og drænledninger, tømningssordning samletanke og øvrige ordninger	0	0	726	726
I alt	23.009	25.161	26.012	850

Der er en merudgift på området på 0,9 mio. kr. Den Kollektiv trafik har en merudgift på 0,9 mio. kr., som primært skyldes merudgifter på grund af stigende udgifter til brændsel, der ikke var indeholdt i hverken budgetoplægget fra Midttrafik og tillægsbevillingen der blev bevilget i 2022 til formålet.

Området omhandler desuden rottebekæmpelse, private vejvedligeholdelse, private vandløb og drænledninger og tømningssordning samletanke. Det er alle områder, hvor der er et mellemværende med borgerne, som på sigt skal hvile i sig selv.

Der er en mindredgift på 0,8 mio. kr. vedr. rottebekæmpelse. Der har igennem flere år været en stigning i udgifterne til rottebekæmpelse, som betyder, at borgernes samlede gæld til ordningen har været stigende. På det grundlag er der sket en takststigning på rottebekæmpelsen de sidste par år, der således skal medvirke til nedbringelse af borgernes gæld.

Det strategiske mål vedr. udviklingen i antal flexture viser, at Covid-19 pandemien har påvirket niveauet for antallet af flexture. Men det ser ud til, at niveauet fra og med medio juni 2021 ligger nogenlunde fast. Samlet set er der sket en stigning i 2022 på 10% i forhold til 2021.

014-15 Kollektiv trafik og borgermidler – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Mobilitetsstrategi	1.000	1.143	593	-550
Ladestandere til bæredygtig mobilitet	1.000	1.999	127	-1.872
Ladestandere til kommunens bilflåde	1.000	553	659	106
I alt	3.000	3.695	1.379	-2.316

Anlægsprojektet Mobilitetsstrategi 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 mindreforbruget skyldes en forsinkelse af de planlagte elementer fra Mobilitetsstrategien.

Ladestandere til bæredygtig mobilitet og Ladestandere til kommunes bilflåde understøtter implementering af flådestyringen/bæredygtig kørsel, og projekterne er igangværende.

014-20 Jordforsyning / byggemodning – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Jordforsyning – byggemodning	12.000	26.231	27.076	845
I alt	12.000	26.231	27.076	845

Anlægsbudgettet bruges til byggemodninger, hvor der været forbrug på 21 udstykninger. Der afsluttes to byggemodninger. Udgifterne til jordkøb afholdes som udgangspunkt under Økonomiudvalget.

Der er i 2022 givet tillægsbevillinger på 14,2 mio. kr. til byggemodningsområdet for at sikre fortsat fremdrift på området og salg af byggegrunde i 2023. Udgifterne på byggemodningsområdet er primært afholdt på syv udstykninger i henholdsvis Rønede, Thorsager, Hornslet, Ryomgård, Nimtofte, Kolind og Vrinnens.

014-25 Natur og miljø – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Miljøtilsyn virksomheder	544	544	527	-17
Miljøbeskyttelse	911	913	873	-39
Pulje til styrket bæredygtighed m.v.	1.777	2.950	1.461	-1.489
Skadedyrsbekæmpelse vilde katte m.v.	88	88	55	-33
Jordforurening	257	257	156	-101
Regulativ for jordstyring og gebyr	-18	-18	-98	-80
Affald - fælles formål	42	42	24	-18
Indsamling af bærbare batterier	226	226	222	-4
Naturforvaltningsprojekter	1.979	2.070	1.993	-77
Naturpuljen	518	518	456	-62
Skove	207	207	134	-74
Badestrande	959	959	1.048	89
Vandløbsvæsen	4.933	5.254	5.196	-59
I alt	12.425	14.011	12.046	-1.965

Natur- og miljøområdet har en samlet mindreudgift på 2,0 mio. kr., som primært skyldes Pulje til styrket bæredygtighed m.v. Budgettet til puljen er disponeret i 2022, og mindreudgiften skyldes således forskydninger af udbetalinger mellem årene.

Et af de strategiske mål på området er, at der hvert år måles på kvalitetsniveauet af badevandet på 23 lokaliteter. Målet bliver fastlagt på baggrund af Miljøstyrelsens indberetning til EU fra det foregående års kontrolprøver af badevandsprøver. Målingerne i 2021 viser, at der for alle strande i Syddjurs Kommune er en tilfredsstillende eller bedre kvalitet. Målingen for 2022 bliver først udsendt i foråret 2023.

014-25 Natur og miljø – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Klimaprojekt "Coast to Coast"	326	1.268	1.427	159
Spildevandsplanlægning/uvedkommende vand	538	1.187	691	-496
Klimatilpasning Knebel by (Lyngevej)	1.044	1.407	30	-1.377
Klimahandlingsplan	500	580	688	108
Grundvandsbeskyttelse 2021-2030	2.000	2.835	1.333	-1.502
Pulje til Multifunktionel jordfordeling	500	1.245	0	-1.245
Spildevand - udledningstilladelser (2022-2025)	600	600	388	-212
Pulje - nedlukning af passive grundvandsboringer	500	500	0	-500
I alt	6.008	9.622	4.557	-5.065

Samtlige anlægsprojekter er igangværende, og mindreforbruget skyldes tidsforskydninger. Klimaprojekt "Coast to Coast" er afsluttet, men afsluttes først regnskabsmæssigt i 2023, hvor et mindre eksternt tilskud hjemtages.

014-30 Ejendomme – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Ejendomme og udlejningsejendomme	73.233	75.727	80.147	4.420
I alt	73.233	75.727	80.147	4.420

Den fælles ejendomsenhed blev etableret med virkning fra 2019, hvor der er forudsat et rationalt på 6,6 mio. kr. årligt. Området har en samlet merudgift i forhold til korrigeret budget i 2022 på 4,4 mio.kr., som skyldes et overført merforbrug for 2021 på 4,8 mio. kr. Det har ikke været muligt at nedbringe den overførte gæld i 2022. I budgetaftalen for 2023 fremgår det, at Ejendomme i forbindelse med regnskab 2022 får eftergivet gælden for 2021.

Det har ikke været muligt at opnå det strategiske mål i forhold til reduktion af bygningsmassen. Det skyldes, at der i 2022 er opkøbt flere ejendomme end der er afhændet. Der er foretaget dels strategiske opkøb af ejendomme og dels opkøb af ejendomme til kommunalt formål. I henhold til den nye ejendomsstrategi på området og budgetaftalen for 2023 skal der forud for hvert budgetår præsenteres de konkrete planer for reduktion af bygningsmassen for Natur-, teknik- og miljøudvalget.

Der har gennem året været ekstraordinære udgifter på ca. 8 mio. kr. til Covid-19 og stærkt stigende priser til el-, varme- og håndværkerudgifter, som er dækket af en tillægsbevilling i 2022.

014-30 Ejendomme – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Det tidligere posthus Ebeltoft, nedrivning	0	485	88	-397
Renovering af toiletter 2022 *	200	200	200	0
A. Knudsensvej 6 i Ebeltoft - jordforurening	2.000	1.348	979	-369
Energibesp. bygningsrenovering 2022-2025	3.000	3.726	3.277	-449
Bygningsvedligeh. genopretning 2022-2025	5.000	12.175	13.055	880
Større bygningsmæssige vedligeholdelse 2022 *	2.000	6.000	6.002	2
Udfasning af Skelhøjeskolen	0	980	25	-955
I alt	12.200	24.914	23.626	-1.288

På området har der i 2022 været afsat rådighedsbeløb til 7 anlægsprojekter. Af disse afsluttes 2 anlægsprojekter (markeret med en *) og der er udarbejdet anlægsregnskab på anlægsprojektet "Større bygningsmæssige vedligeholdelse 2022", som det fremgår af bilag til regnskabsbemærkningerne.

Der er i 2022 givet et væsentligt løft på samlet 10 mio. kr. til projekterne "Bygningsvedligeholdelse genopretning" og "Større bygningsmæssige vedligeholdelse". Løftet skal være med til sikre et efterslæb af vedligeholdelsesstandarder på kommunens bygninger. Puljerne har primært været anvendt til følgende:

- Lovliggørelse af brandforhold på skoler (vinduer og døre) samt udrulning af ABA i daginstitutioner (forbedring af sikkerhedsniveau)
- Energistyrelsens tilskudspulje – medfinansiering
- Udearealer (hegn og redskaber) samt bygningstilpasninger og genopretning af indvendige overflader på skoler og daginstitutioner
- Elevatorer og tekniske installationer. Generelt efterslæb på alle bygninger
- Udskiftning af tag på Thorsager Skole og tagarbejde på Rosmus skole
- Ombygning af Thorsager Børnehus og udskiftning af altaner på Bakkevej 5 A-H
- Arbejds miljøforhold på Knebel brandstation

Restbudgettet på de øvrige anlægsprojekter skyldes tidsforskydninger.

014-35 Almene boliger – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Ejendomme – ældreboliger / almene boliger	-10.012	-13.529	-11.165	2.363
I alt	-10.012	-13.529	-11.165	2.363

Budgettet til ældreboliger omfatter udgifter til bygningsdriften på ældreboligerne og huslejeindtægten. Området skal ses i sammenhæng med renter og afdrag af ældreboliger under finansforskydninger, hvor udgifterne hertil afholdes. Der har på området været en merudgift i 2022 på 2,4 mio. kr. som primært skyldes en række nødvendige vedligeholdelsesprojekter på ejendommen Århusvej 35. Merudgiften dækkes af tidligere års henlæggelser.

Erhvervs-, og planudvalget

Erhvervs- og planudvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens opgaver inden for erhvervs- og planlægningsområderne.

I forhold til erhvervsområdet har udvalget blandt andet ansvar for at skabe gode vilkår for erhvervslivet og understøtte initiativer, der kan tiltrække, fastholde og udvikle virksomheder. Udvalget forvalter en række strategiske værktøjer til lokal erhvervsfremme, herunder Erhvervspuljen og Puljen til styrket erhvervsindsats.

Derudover har udvalget ansvaret for den lokale turismefremme og for medfinansieringen af det tværgående turismesamarbejde i Østjylland. Udvalget varetager desuden forvaltningen af Syddjurs Kommunes planområde, herunder administration af lokalplaner og kommuneplantillæg.

Udvalget har i forlængelse heraf også ansvar for tværgående udviklingsplaner og helhedsplaner for byer og landsbyer. Derudover varetager udvalget byggeri- og landzone administration.

Bevilling Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
013-10 Erhverv- og turisme	8.223	11.306	9.166	-2.139
013-15 Plan- og udvikling	183	568	718	150
I alt drift	8.406	11.874	9.885	-1.989
013-10 Erhverv- og turisme	1.250	1.250	145	-1.105
013-15 Plan- og udvikling	3.500	6.110	3.198	-2.912
I alt anlæg	4.750	7.360	3.343	-4.017
I alt drift og anlæg	13.156	19.234	13.228	-6.006

Korrigeret budget for Erhvervs- og planudvalget udgør samlet set 19,2 mio. kr. Regnskabet viser udgifter for 13,2 mio. kr. svarende til mindredgifter for 6,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget samlet set.

Drift

Korrigeret budget til driftsområdet udgør 11,9 mio. kr. Regnskabet viser udgifter for 9,9 mio. kr. svarende til mindredgifter for 2,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I korrigeret budget indgår genbevillinger fra 2021 til 2022. Udvalget er i løbet af 2022 blevet tilført i alt 5,7 mio. kr. Heraf 3,1 mio. kr. henføres til driftsbevillinger for to øremærkede erhvervsfremmende puljer.

Forklaringen på afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget skyldes først og fremmest overførselsbeløbet på Erhvervspuljen som ikke er anvendt.

Der er givet en enkelt tillægsbevilling i 2022 på 0,3 mio. kr. under bevillingen Plan- og udvikling, i form af en tilførsel ved opdeling af Udviklingspuljen, hvor 30 % er tilført Erhvervs- og planudvalget og 70 % under Kultur-, fritids, og landdistriktsudvalget. Puljen var tidligere forankret i det tidligere udvalg, Udvalget for plan, udvikling og kultur.

Anlæg

For anlæg udgør korrigeret budget 7,3 mio. kr. Regnskabet viser udgifter for 3,3 mio. kr. svarende til mindre-udgifter for 4,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I korrigeret budget indgår genbevillinger fra 2021 til 2022. Udvalget er i løbet af 2022 blevet tilført i alt 5,7 mio. kr. 2,6 mio. kr. er tilført anlæg, hvor der er sket en forskydning i udbetalinger til konkrete formål.

Mindreudgifter svarende til 4,0 mio. kr. inden for denne bevilling overføres i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

Nedenfor følger en udspecificering af drift og anlæg på de enkelte bevillinger indenfor udvalgets område.

013-10 Erhverv- og turisme – drift

Bevillingen omhandler Erhvervsservice, iværksætteri og turisme som dækker over en række forskellige aktiviteter omhandlende den strategiske erhvervsudvikling samt betalinger til Visit Danmark mv.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Kontingenter og samarbejder	644	644	703	59
Turisme	3.230	3.349	3.012	-337
Erhvervsservice	1.625	1.854	1.766	-88
Erhvervsudvikling	2.723	5.458	3.686	-1.773
I alt	8.223	11.306	9.166	-2.139

Samlet set viser regnskabet for bevillingen mindreudgifter for 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Driftsbevillingen turisme har mindreudgifter svarende til 0,3 mio. kr. som primært skyldes en mindre række forhold hvor der har været færre udgifter end forventet i forhold til udgiftsniveauet tidligere år for området.

Indenfor erhvervsudviklingsmidlerne er der forskydninger fra år til år. Det er afhængigt af, hvornår en pulje er bevilget til i forhold til det tidspunkt en bevilling udbetales. Som årsresultat for bevillingen viser regnskabet en mindreudgift på 1,8 mio. kr. på erhvervspuljen hvor af 1,5 mio. kr. er overførte beløb fra 2021 til 2022. Der blev ligeledes overført erhvervspuljemidler fra 2020 til 2021 på grund af mindre aktiviteter som følge af Covid-19.

013-10 Erhverv- og turisme – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Turismeudvikling i Nimtofte området	500	500	-27	-527
Pulje til at øge iværksætteri	750	750	172	-578
I alt	1.250	1.250	145	-1.105

Der har i 2022 været afsat et rådighedsbeløb på 1,2 mio. kr. til to projekter der begge videreføres i 2023, hvor det samlede restbudget på 1,1 mio. kr. ønskes overført til 2023.

013-15 Plan- og udvikling – drift

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Planlægning	183	182	597	415
Udviklingspulje	0	386	121	-265
I alt	183	568	718	150

Der er en samlet merudgift på området på ca. 0,1 mio. kr., som primært består af merudgifter på planlægningsområdet på 0,4 mio. kr., hvor et øget aktivitetsniveau og et negativt overført beløb fra 2021 til 2022 svarende til 1,5 mio. kr. er årsagen til merudgifterne.

Modsvarende har der været et lavere aktivitetsniveau under Udviklingspuljen, hvor der er mindreudgifter svarende til ca. 0,3 mio. kr. Administrationen er løbende i dialog med potentielle ansøgere til puljen, hvor arbejdet med at understøtte udviklingen af projekter fortsættes i 2023.

013-15 Plan- og udvikling – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Hornslet i udvikling	500	1.042	632	-410
Udvikling i Ebeltoft – medfinansiering	3.000	5.068	2.566	-2.502
I alt	3.500	6.110	3.198	-2.912

Der har i 2022 været afsat et rådighedsbeløb på 6,1 mio. kr. til to projekter der begge videreføres i 2023, hvor det samlede restbudget på 2,9 mio. kr. ønskes overført til 2023.

Kultur-, fritids-, og landdistriktsudvalget

Kultur-, fritids, og landdistriktsudvalg varetager forvaltning af kommunes opgaver inden for:

- **Landdistrikter**, der varetager udvikling i yderområder og landdistrikter samt udviklingsorienteret borgerinddragelse generelt. Det drejer sig blandt andet om områdefornyelse og udvikling af mødesteder i landsbyklynger.
- **Biblioteker**, der betjener borgerne fra fire biblioteker og Det Åbne Rullende Bibliotek.
- **Kultur**, der varetager opgaver om bl.a. museer, biografer, teater, Kulturhuse, kulturaktiviteter, børnekulturaktiviteter, forsamlingshuse og kulturpuljen. Samt driften af 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.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
015-15 Landdistrikter	3.060	3.913	2.108	-1.805
015-20 Biblioteker	15.656	15.193	15.817	624
015-25 Kultur	17.803	18.347	18.386	39
015-30 Folkeoplysning, fritid og natur	26.981	27.086	26.723	-363
I alt drift	63.501	64.539	63.035	-1.505
015-10 Byudvikling	2.472	7.963	3.086	-4.877
015-15 Landdistrikter	1.000	1.066	53	-1.013
015-25 Kultur	1.000	1.480	1.118	-362
015-30 Folkeoplysning, fritid og natur	3.500	6.333	2.774	-3.559
I alt anlæg	7.972	16.842	7.031	-9.811
I alt drift og anlæg	71.473	81.381	70.066	-11.316

Korrigeret budget for Kultur-, fritids og landdistriktsudvalget udgør samlet set 81,4 mio. kr. Regnskabet viser udgifter for 70,1 mio. kr. svarende til mindredgifter på 11,3 mio. kr..

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget skyldes først og fremmest forsinkelser på anlægsprojekter, der gennemføres af eksterne parter med en kommunal medfinansiering. Forsinkelserne skyldes primært, at arbejdet med fundraising har vist sig mere omfattende end forventet, blandt andet på grund af fordyrelser efter afholdte licitationer.

Drift

Udvalget har i 2022 driftsbevillinger for 63,5 mio. kr. og har i løbet af 2022 fået tilført i alt 1,0 mio. kr., bestående af overførsler fra sidste år. Det korrigeret driftsbudget udgør herefter 64,5 mio. kr. Regnskabet viser et resultat på 63,0 mio. kr., svarende til en mindredgift på 1,5 mio. kr.

1,6 mio. kr. er allerede bevilget til projekter i regi af eksterne parter, som blot endnu ikke er igangsat. Det er typisk for området, at projekterne spænder over flere år, hvorfor der vil være forskydninger mellem det år bevillinger bliver givet, og hvornår bevillingerne bliver udbetalt.

Anlæg

På anlægsområdet er der i 2022 afsat 8,9 mio. kr. Der er i årets løb blevet tilført 8,8 mio. kr. Heraf tillægsbevillinger på 1,3 mio. kr. Resterende tilførsler svarende til 7,6 mio. kr. består af overførsler fra året før. Det korrigerede budget udgør herefter 16,8 mio. kr. Regnskabet viser et resultat på 7,0 mio. kr., svarende til en mindredgift på 9,8 mio. kr., som skyldes tidsforskydninger.

Drift og anlæg udspecificeret på bevillinger

Nedenfor følger en udspecificering af drift og anlæg på de enkelte bevillinger inden for Udvalgets område.

015-15 Landdistrikter – drift

Bevillingen omhandler udvikling i landdistrikterne.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Udvikling i yderområder og landdistrikter	493	408	-921	-1.329
Landdistriktspulje	1.038	2.159	1.935	-224
Tilskud til distrikt råd	382	382	380	-2
Udviklingspuljen (KFL-andel)	1.147	900	651	-249
Akutuplje til aktiviteter	0	63	63	0
I alt	3.060	3.913	2.108	-1.805

Regnskabet for bevillingsområdet Landdistrikter viser samlede mindredgifter på 1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Af denne afvigelse er 1,3 mio. kr. allerede bevilget til lokale projekter, som blot endnu ikke er igangsat. Det er typisk inden for dette bevillingsområde, at projekterne spænder over flere år, hvorfor der vil være forskydninger mellem det år bevillinger bliver givet, og hvornår bevillingerne bliver udbetalt.

I Landdistriktspuljen er det et udisponeret beløb på 0,2 mio. kr., og 0,1 mio. kr. i Udviklingspuljen.

015-10 Byudvikling – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Områdefornyelse/bygningsfornyelse	0	2.186	790	-1.396
Digitale byportaler	0	1.200	993	-207
Landsbyfornyelsespulje 2019	0	195	-27	-222
Landsbyfornyelsespulje 2020	0	224	196	-28
Landsbyfornyelsespulje 2021	0	1.460	782	-678
Landsbyfornyelsespulje 2022	1.472	1.472	126	-1.346
Bygningsfornyelse 2019	0	226	226	0
Områdefornyelse / bygningsfornyelse 2022	1.000	1.000	0	-1.000
I alt	2.472	7.963	3.086	-4.877

Mindredgiften på Områdefornyelse/bygningsfornyelse vedrører primært Områdefornyelserne i Pindstrup og Tirstrup. Projekterne er under gennemførelse i samarbejde med civilsamfundet. Mindredgiften er fuldt disponeret, men der vil være en forskydning i udbetalingerne og dermed en overførsel til 2023.

Tilførslen i 2022 skyldes videreførte anlægsprojekter.

Øvrige anlægsprojekter er igangværende og restbudgettet overføres til 2023, bortset fra Bygningsfornyelse 2019, som er afsluttet. Langt de fleste af anlægsprojekterne omhandler byfornyelse/områdefornyelse med statslig medfinansiering, hvor refusionen ofte først hjemtages, når projektet er realiseret.

015-15 Landdistrikter – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Restaurering af genforeningssten	0	66	53	-13
Mødestedet for landsbyklynger	1.000	1.000	0	-1.000
I alt	1.000	1.066	53	-1.013

Der har i 2022 været afsat et rådighedsbeløb på 1,0 mio. kr. til to projekter. Restaurering af genforeningssten er afsluttet og Mødestedet for landsbyklynger videreføres i 2023.

015-20 Biblioteker – drift

Bevillingen omhandler fire biblioteker, fire bogautomater samt Det Rullende Bibliotek. Der er borgeradgang for udstedelse af pas og kørekort på biblioteket i Hornslet.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Biblioteker	15.656	15.193	15.817	624
I alt	15.656	15.193	15.817	624

Regnskabet for bevillingsområdet Biblioteker viser samlede merudgifter på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der har været merudgifter til ansættelse af personale i forbindelse med implementeringen af Mit-ID. Kommunen har været forpligtet til at yde rådgivning til personer, der har problemer med at tage Mit-ID i anvendelse, og dette har i alle kommuner medført udgifter, der er betydeligt større end den kompensation, som kommunerne har modtaget fra staten for at varetage opgaven.

Biblioteket har afholdt projektudgifter for 0,1 mio. kr., som refunderes af Slot & Kulturstyrelsen i 2023.

Biblioteket havde en merudgift i 2021 på 0,5 mio. kr. Denne afvigelse er forsøgt afviklet i 2022, men det er ikke lykkedes, primært på grund af ekstraordinære udgifter på Det Åbne Rullende Bibliotek på 0,24 mio. kr.

015-25 Kultur – drift

Bevillingen omfatter museer, egnsteater, børneteater, Kulturpulje og Kulturskolen med videre.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Kulturskolen Syddjurs - musik	3.190	3.190	3.419	229
Kulturskolen Syddjurs – billedkunst	386	684	853	169
Kulturhotellet	203	203	213	10
Museer	7.030	7.030	7.030	0
Biografer	670	614	583	-31
Teater	2.344	2.384	2.157	-227
Andre kulturelle opgaver	3.980	4.242	4.131	-111
I alt	17.803	18.347	18.386	39

Regnskabet for bevillingsområdet Kultur viser forbrug lig med korrigeret budget samlet set.

015-25 Kultur – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Pulje til kulturelle investering, medfinansiering	1.000	1.000	1.118	118
Rådhuskaréen Ebeltoft – udv. af byrummet	0	480	0	-480
I alt	1.000	1.480	1.118	-362

Mindreudgiften vedrører en forsinkelse af anlægsprojektet Rådhuskaréen i Ebeltoft, der gennemføres af eksterne parter med et kommunalt tilskud, bl.a. på grund af, at det var nødvendigt at gennemføre besparelser og yderlige fundraising efter licitationsresultatet.

015-30 Folkeoplysning, fritid og natur – drift

Bevillingen omhandler tilskud til de selvejende haller, kommunal hal og svømmebade, fritidsfaciliteter, frivillige foreninger, voksenundervisning med videre.

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Fritidsfaciliteter	2.788	2.919	3.414	495
Idræts- og svømmehaller	3.188	3.396	3.366	-30
Andre kulturelle opgaver	0	0	20	20
Folkeoplysning – fælles formål	843	1.455	1.385	-70
Voksenundervisning	1.814	1.814	1.637	-178
Frivilligt foreningsarbejde	1.515	1.421	1.394	-27
Lokaletilskud	14.214	13.556	13.257	-300
Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysning	1.818	1.724	1.588	-136
Tilskud til frivilligt socialt arbejde (§18)	800	800	663	-137
I alt	26.981	27.086	26.723	-363

Samlet set viser regnskabet for bevillingsområdet, Folkeoplysning, fritid og natur mindredgifter på 0,4 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Af denne afvigelse er 0,2 mio. kr. bevilget til konkrete projekter som planmæssigt vil blive igangsat i løbet af 2023. Grundet forskydningen mellem bevillingsår og udbetaling, kommer beløbene til at fremgå som et mindreforbrug, til trods for de er disponeret.

015-30 Folkeoplysning, fritid og natur – anlæg

Område Hele 1.000 kr.	Budget (1)	Korrigeret Budget (2)	Regnskab (3)	Forskel til korr. budget (3-2)
Idrætsanlæg m.v. – pulje 2021	0	912	912	0
Idrætsanlæg m.v. – pulje 2022	2.500	2.500	198	-2.302
Renovering – belysning af fodboldbaner	500	926	363	-563
Ungespots	0	316	316	0
Kulturelt samlingssted i Hornslet	500	1.679	984	-695
I alt	3.500	6.333	2.774	-3.559

På området har der i 2022 været afsat budget til fem anlægsprojekter, hvoraf tre videreføres i 2023. Der er en mindredgift på 3,6 mio. kr., som vedrører forskydninger af anlægsprojekter, primært projekter der gennemføres af eksterne parter med et kommunalt tilskud. Det største af disse projekter er udbygningen af Midtdjursshallen, som først får tilskud fra Idrætsanlæg m.v. – pulje 2022 udbetalt i 2023.