

Årsberetning for 2007

Syddjurs Kommune

Indholdsfortegnelse

Ledelsens forord.....	5
Kommunens årsberetning.....	6
Personaleoversigt.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal	15
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	16
Finansieringsoversigt.....	16
Bevillingsoversigt og oversigt over overførte driftsbevillinger	17
Investeringsoversigt inkl. overført rådighedsbeløb.....	18
Pengestrømsopgørelse	22
Økonomiudvalget - Regnskabsbemærkninger	23
10.322 Folkeskolen	23
10.058 Redningsberedskab	23
10.642 Politisk organisation	23
10.645 Administrativ organisation	23
10.645 Administrativ organisation - anlæg	25
10.648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	25
10.652 Lønpuljer.....	25
10.722 Renteindtægter	26
10.728 / 10732 Renteindtægter på kort- og langfristet tilgodehavender	26
10.752 Renter af kortfristede gæld i øvrigt	26
10.735 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	27
10.755 Renter af langfristet gæld.....	27
10.758 Kurstab og kursgevinster	28
10.762 Tilskud og udligning	28
10.765 Købsmoms	29
10.768 Skatter	29
10.822 Forskydninger i likvide aktiver	29
10.825 Finansforskydninger.....	30
10.855 Forskydninger i langfristet gæld	30
Udvalget for familie og institutioner - Regnskabsbemærkninger	32
11.462 Sundhedsudgifter m.v.	32
11.528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	32
11.557 Kontante ydelser.....	33
11.322 Folkeskolen	34
11.322 Folkeskolen - anlæg.....	35
11.525 Dagtilbud til børn og unge.....	35
11.325 Dagtilbud - anlæg	37

Udvalget for sundhed, ældre og social - Regnskabsbemærkninger	38
12.462 Sundhedsudgifter m.v.	38
12.462 Sundhedsudgifter m.v. - anlæg	39
12.532 Tilbud til ældre	40
12.532 Tilbud til ældre - anlæg	42
12.538 Tilbud til voksne med handicap	42
12.538 Tilbud til voksne med handicap - anlæg	45
12.557 Kontante ydelser	45
 Udvalget for Natur, teknik og miljø - Regnskabsbemærkninger	 47
14.228 Vej og parkvæsen - drift	47
14.228 Vej og parkvæsen - anlæg	47
14.232 Kollektiv trafik og havne	48
14.232 Kollektiv trafik og havne anlæg	48
14.122 Forsyningsvirksomheder drift	49
14.135 Spildevandsanlæg m.v. - drift	49
14.135 Spildevandsanlæg m.v. - anlæg	49
14.138 Affaldshåndtering drift	52
14.028 Fritidsområder drift	53
14.038 Natur og vandløb drift	53
14.052 Miljøbeskyttelse m.v. drift	53
14.025 Ejendomme - drift	54
14.025 Ejendomme - anlæg	55
14.022 Jordforsyning anlæg	56
 Udvalget for Plan, Udvikling og Kultur - Regnskabsbemærkninger	 57
15.572 Tilskud til Frivilligt Socialt arbejde (§ 18-puljen) - drift	57
15.642 Landdistriktsudvikling - drift	57
15.642 Byfornyelse - anlæg	58
15.645/15.025 Planlægning/byudvikling - drift	58
15.025 Byudvikling - anlæg	59
15.648 Administration og forvaltninger, Plan, udvikling og kultur - drift	59
15.052 Miljøbeskyttelse m.v. - drift	59
15.032 Fritidsfaciliteter - drift	59
15.032 Fritidsfaciliteter - anlæg	60
15.332 Syddjurs Bibliotek - drift	61
15.332 Syddjurs Bibliotek - anlæg	61
15.335 Kulturel virksomhed - drift	61
15.335 Kulturel virksomhed - anlæg	64
15.338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter - drift	64
 Udvalget for job og erhverv - Regnskabsbemærkninger	 70
16.546 Tilbud til udlændinge	70
16.557 Kontante ydelser	71
16.558 Revalidering	72
16.568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	73
16.648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	74
16.032 Campingpladser/vandrehjem	74
 Resultatopgørelse	 75

Balance	76
Note 1-7 til regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)	77
Note 8 - Anlægsoversigt	78
Note 9 - Udvikling i egenkapital	79
Note 10 - Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtigelser og -rettigheder	80
Note 11 - Omregningstabel.....	81
Ordliste.....	82
Bilag 1 – Anlægsregnskab – IKT sammenlægning	83
Bilag 2 – Kautions- og Garantioversigt 31.12.07.....	84

Ledelsens forord

Syddjurs Kommunes økonomiudvalget har dags dato aflagt årsberetningen for 2007 for Syddjurs Kommune.

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

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.

Årsberetningen indstilles godkendt af byrådet.

Syddjurs Kommune, den 26. juni 2008.

Vilfred Friborg Hansen
Borgmester

Nich Bendtsen
Kommunaldirektør

Kommunens årsberetning

Ledelsens årsberetning

Syddjurs kommunes regnskabsopgørelse for 2007 udviser et underskud på 29,3 mio. kr. som skattefinansieret primært driftsresultat. Resultatet er ikke tilfredsstillende, idet budgetforudsætningerne indeholdt et overskud på primært driftsresultat på 48,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på 77,7 mio. kr. I forhold til det reviderede budget indeholdende overførsler fra 2006 og tillægsbevillinger i 2007 er afvigelsen 4,9 mio. kr.

Resultatet giver således ingen likviditet til finansiering af anlæg og afdrag i Syddjurs. Så i 2007 er godt 29 mio. kr. af driften samt alle afdrag og anlægsfinansiering på det skattefinansierede område udelukkende finansieret ved langfristet gæld, samt ikke mindst ved "kortsigtet" finansiering, der hovedsageligt er afviklet primo 2008. Dette presser naturligvis Syddjurs Kommune likviditet og handlemuligheder væsentligt i 2008.

Syddjurs Kommune har – som de fleste andre i Danmark – i 2007 været præget af hektiske aktiviteter og samtidig være underlagt nogle stramme økonomiske rammer. Disse økonomiske rammer vil blive væsentlig strammere i 2008, da Syddjurs i 2008 – tilsvarende Danmarks øvrige kommuner – bliver styret af finanslovens stramme krav til kommunerne. Herudover er Syddjurs Kommunes likviditet og handlemuligheder presset af resultatet i 2007.

På anlægsområdet er der i 2007 anvendt 65 mio. kr. på det skattefinansierede område, heraf udgør 38,3 mio. kr. investeringer i IT, som følge af kommunesammenlægningen. Til investeringen har Syddjurs Kommune en låneadgang, der er udnyttet i supplementperioden (marts 2008).

Dette medførte, at det samlede resultatet på det skattefinansierede område blev et underskud på 94,2 mio. kr., hvor der i det korrigerede budget var budgetteret med et underskud på 150,3 mio. kr. Afvigelsen på 56,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget skyldes udelukkende at alle rådighedsbeløb på anlægsinvestering ikke er realiseret i 2007.

På det brugerfinansierede området er der gennemført anlægsinvesteringer på 20,9 mio. kr., der er finansieret ved driftsindtægter på kr. 22,2 mio. kr. Området har således et samlet overskud på 1,3 mio. kr. i 2007.

Årsberetningen indeholder også et omkostningsbaseret regnskab, der indeholder en overordnet præsentation af kommunens regnskab opgjort efter omkostningsbaserede principper.

Personaleoversigt

	2007
Hovedkonto 0 Byudvikling- og miljøforanstaltninger	20,3
Hovedkonto 1 Forsyningsvirksomheder mv.	20,4
Hovedkonto 2 Transport og infrastruktur	79,3
Hovedkonto 3 Undervisning og kultur	872,4
Hovedkonto 4 Sundhedsområdet	1,00
Hovedkonto 5 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.674,4
Hovedkonto 6 Fællesudgifter og administration	340,7
I alt	3.008,5

Antal medarbejdere omregnet til heltidsansatte

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Syddjurs Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Velfærdsministeriet (VM) i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik, der kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører jf. transaktionsprincippet, som sædvanligvis er leveringstidspunktet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører jf. transaktionsprincippet forudsat, at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter ultimo februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

Med hensyn til salg af fast ejendom anvendes betalingstidspunktet. Dvs. hvor der sker en faktisk indbetaling på kommunens bankkonto eller en frigivelse af skødekonto.

Udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Syddjurs Kommunes driftsbevillinger er i 2007 fastlagt i en række - cirka 40 - driftsbevillinger. Indenfor disse driftsbevillinger kan økonomiudvalget og de stående udvalg omplacere beløb på eget område ved egne beslutninger. Udvalgene har mulighed for at uddelegere denne kompetence yderligere, f.eks. ved udformningen af de aftaler, der skal indgås med driftsområderne/institutionerne.

Økonomiudvalget er bemyndiget til at godkende flytninger mellem driftsbevillinger som netto giver nul. I princippet er det således kun tillægsbevillingssager - og sager som forelægges som følge af det materielle indhold af sagerne - som skal forelægges byrådet. De stående udvalg kan såfremt det materielle indhold i sagerne taler for det indstille at tillægsbevillinger som netto giver nul ikke stopper i økonomiudvalget men går videre til byrådet.

Driftsbevillingerne er lavet med udgangspunkt i det hovedfunktionsniveau som er defineret i Velfærdsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. Dog er nogle af hovedfunktionerne lagt sammen i én bevilling, ligesom der er fastlagt én bevilling for udgifter på området ejendomme uanset bygningsudgifternes placering på hovedfunktionsniveau.

Efter budgetvedtagelsen i oktober 2006 har der været behov for, at der kan laves tekniske tilpasninger uden at disse tilpasninger skal forelægges som politiske sager. Direktør for Økonomi er i 2007 og 2008 bemyndiget til at godkende flytning af budgetbeløb mellem udvalg/bevillinger, når der er tale om en teknisk tilpasning til den konkrete placering og organisering af opgaverne.

Anlægsbevillinger tildeles de konkrete anlægsprojekter.

Bevillingsniveauet for finansieringskonti fastlægges til hovedfunktionsniveau.

Regnskabet indeholder bemærkninger iht. bevillingsniveauet.

Omkostningsregnskabet

Det omkostningsbaserede regnskab er en central del af det samlede kommunale regnskab. Årsregnskabet indeholder en overordnet præsentation af kommunens regnskab opgjort efter omkostningsbaserede principper. Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven.

Formålet med resultatopgørelsen er at specificere årets resultat som årets indtægter, fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug.

Ekstraordinære poster

Hvis der i årsregnskabet indgår ekstraordinære poster er de særskilt omtalt. Der sondres således mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lign.

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Særligt vedrørende åbningsbalancen pr. 1. januar 2007

Åbningsbalancen pr. 1. januar 2007 tager udgangspunkt i balancen pr. 31.12.2006 for de 4 sammenlægningskommuner.

Grundlaget for de fysiske aktiver i åbningsbalancen er anlægskartoteker, som er dannet på baggrund af de 4 sammenlægningskommunernes anlægskartoteker og registreringskemaer, som er underbygget af fakturaer, tingbogsattester, leasingaftaler m.v. Men til etablering af åbningsbalancen for 2007 er ensrettet regelsæt for ejendomme opført eller anskaffet før 1. januar 1999. Det indebærer, at ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 korrigeret for af- og nedskrivninger i perioden 2004-2006.

Som udgangspunkt er alle aktiver optaget med restlevetiden, der var i sammenlægningskommunernes anlægsarkiver, hvis restlevetid overholdt Indenrigs- og Sundhedsministeriets maksimale restlevetid. Ejendomme fra før 1. januar 1992, der er stadig anvendes i Syddjurs Kommunes serviceproduktion er optaget til en restlevetid på 50% af standardiserede levetider pr. 1.1.2007. Hvis kontraktlige eller juridiske forhold tilsiger en anden rest levetid er denne levetid anvendt.

Hvor der var væsentlige beløb i mellemværende mellem de 4 sammenlægningskommuner er der også sket udligning af tilgodehavende og gæld mellem de 4 kommuner i åbningsbalancen. Evt. ikke udlignede forhold i åbningsbalancen vil være drifts bogført i 2007 og dermed vil ultimo balancen og regnskabet for 2007 være korrekt.

Aktiver – med undtagelse af grunde til videresalg - der overtages fra Århus Amt eller sammenlægningskommunerne og som er afskrevet til under bagatelgrænsen på 100.000 kr. er straks afskrevet og optaget ikke i åbningsbalancen.

I de tilfælde hvor grunde til videresalg er optaget til forventede salgspriser i de 4 sammenlægningskommunernes anlægskartoteker pr. 31.12.2006 er det også værdi de optages til i åbningsbalancen.

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. Varelagre mellem 100.000 kr. og 1. mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Ingen af de 4 sammenlægningskommuner har opgjort lagerbeholdning pr. 31.12.2006. Der er ingen institutioner mv. i de 4 sammenlægningskommuner, der skønnes at have haft varebeholdninger over 1 mio. kr. Samtidig vurderes der ikke at være varelager, der har væsentlige forskydninger. Derfor indgår der ingen lagerbeholdninger i åbningsbalancen.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o.lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og Bygninger

Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 skal pr. 1. januar 2007 værdiansættes til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner m.v. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Standardiserede levetider pr. 1.1.2007**Grunde og bygninger**

Bygningens anvendelse	Eksempler	Anskaffet før 1.1. 2007 maksimale restlevetid	Anskaffet efter 1.1. 2007	Anvendes i Syddjurs som standard
Administrative formål	Rådhus og administrationsbygninger	50 år	45-50 år	50 år
Forskellige serviceydelser	Folkeskoler, daginstitutioner samt tilhørende legepladser, plejehjem/-boliger, brandstationer, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaler mv.	30 år	25-30 år	30 år
Diverse formål	Kommunale kiosker eller pavilloner, parkeringskælder	15 år	15 år	15 år
Grunde		Ubegrænset	Ubegrænset	Ubegrænset
Indretning af lejede lokaler	Omfatter udgifter, som relaterer sig til nagelfast indretning, der tilgodeser lejers særlige behov	10 år eller over lejekontraktens varighed	10 år eller over lejekontraktens varighed	10 år eller over lejekontraktens varighed

Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

Tekniske anlæg	Anskaffet før 1.1. 2007 maksimale restlevetid	Anskaffet efter 1.1. 2007	Anvendes i Syddjurs som standard
Ledninger og stikledninger	75 år (anskaffet før 1980) 100 år (anskaffet efter 1980)	75 år (anskaffet før 1980) 100 år (anskaffet efter 1980)	75 år (anskaffet før 1980) 100 år (anskaffet efter 1980)
Forsinkelsesbassiner	50 år	50 år	50 år
Pumpestationer	20 år	20 år	20 år
Øvrige anlæg	30 år	20-30 år	30 år

Maskiner, specialudstyr og transportmidler	Anskaffet før 1.1. 2007 maksimale restlevetid	Anskaffet efter 1.1. 2007	Anvendes i Syddjurs som standard
Sneplove og fejmaskiner	15 år	10-15 år	10 år
Traktorer, rendegraver,	15 år	10-15 år	10år

gummiged			
Asfalts, beton- og mørtel maskiner	15 år	10-15 år	15 år
Maskiner til affaldshåndtering	15 år	10-15 år	15 år
Elektriske motorer/maskiner	15 år	10-15 år	15 år
Maskiner til storkøkkener, vaskerier mv.	15 år	10-15 år	10 år
Laboratorieudstyr	10 år	5-10 år	10 år
Lastbiler ,busser, påhængsvogne, varevogne og øvrige transportmidler	8 år	5-8 år	8år
Hjemmeplejebiler + øvrige personbiler	Anvendes 5 år	5-8 år	5 år

Inventar mv.	Anskaffet før 1.1. 2007 maksimale restlevetid	Anskaffet efter 1.1. 2007	Anvendes i Syddjurs som standard
IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere IT	3 år	3 år	3 år
Kontorinventar samt inventar på institutioner	5 år	3-5 år	5 år
El- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj og måleapparater og instrumenter.	10 år	10 år	10 år

Hvis kontraktlige eller juridiske forhold tilsiger en anden levetidsperiode end de standardiserede levetider udmeldt af Velfærdsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Syddjurs Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Syddjurs Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Syddjurs Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Syddjurs Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser og lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg måles til kostprisen tillagt eventuelle forarbejdningsomkostninger. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1. mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver – deposita betalt til udlejer

Deposita betalt til udlejer i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter mv. klassificeres som omsætningsaktiv.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Skyldige feriepenge

Endvidere foretages registrering af forpligtelsen vedrørende skyldige feriepenge. Feriepenge omkostningsregistreres og optages på balancen til nominel værdi. Kravet omfatter både almindelige feriedage og feriefridage, som er optjent. Denne registrering vil først ske fra 1.1.2008.

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra VM.

Det er frivilligt i 2007, men pligtigt fra regnskab 2008, at registrere kommunens forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social lovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	
	2007
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)	
("-"= overskud/indtægt)	
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	29,3
Resultat af det skattefinansierede område	94,2
Resultat af forsyningsvirksomhederne	-1,3
Finansielle poster ("-"= gæld)	
Likvide aktiver, inkl. værdipapirer	7,1
Kortfristet formue minus kortfristet gæld	-203,6
Tilgodehavende hos forsyningsvirksomheder	30,9
Langfristet gæld ældreboliger	-149,5
Gæld finansielt leasing	-10,5
Øvrig langfristet gæld	-315,6
Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret)	
("-"= overskud/indtægt)	
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	99,9
Resultat af det skattefinansierede område	99,9
Resultat af forsyningsvirksomhederne	-6,7
Egenkapital i alt*	1.378,6
* heraf er 1.026,0 modpost for forsyningsvirksomhedernes aktiver	

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

Note	(i 1.000 kr)	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse
1	Skatter	-1.383.042	1.633	-1.381.409	-1.381.196	-214
2	Tilskud og udligning	-313.596	-1.896	-315.492	-316.219	727
	* Indtægter	-1.696.638	-263	-1.696.901	-1.697.415	514
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	21.939	4.376	26.314	27.888	-1.573
	02 Transport og infrastruktur	70.435	-10.160	60.275	57.661	2.613
	03 Undervisning og kultur	412.743	19.876	432.619	442.642	-10.023
	04 Sundhedsområdet	94.740	3.128	97.868	99.305	-1.437
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.116.243	51.090	1.167.333	1.183.222	-15.889
	06 Fællesudgifter og administration	183.759	14.083	197.842	196.206	1.635
	** Driftsvirksomhed i alt	203.220	82.129	285.349	309.509	-24.160
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.					
	03 Undervisning og kultur	-95		-95	-114	18
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-266.621	-9.437	-276.058	-292.183	16.126
	* Statsrefusion i alt	-266.716	-9.437	-276.153	-292.297	16.144
3	*** Total - Driftsvirk. og refusion	-63.496	72.693	9.196	17.212	-8.016
4	Renter og kursregulering	15.100	66	15.166	12.043	3.124
	**** Primært driftsresultat	-48.396	72.759	24.363	29.255	-4.892
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	-1.590	46.244	44.654	1.877	42.777
	02 Transport og infrastruktur	500	17.035	17.535	11.507	6.028
	03 Undervisning og kultur	2.000	13.004	15.004	7.690	7.314
	04 Sundhedsområdet		30	30		30
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	4.500	4.359	8.859	4.492	4.366
	06 Fællesudgifter og administration	6.850	32.996	39.846	39.423	423
	* Anlægsvirksomhed	12.260	113.668	125.928	64.989	60.939
	***** Resultat af skattefinansieret omr.	-36.136	186.427	150.291	94.244	56.047
	Drift forsyningsvirksomheder	-21.937	163	-21.774	-22.212	438
	Anlæg forsyningsvirksomheder	25.424	4.383	29.807	20.962	8.845
5	* Resultat af forsyningsvirksomhed.	3.487	4.546	8.033	-1.250	9.283
	***** Resultat ialt	-32.649	190.973	158.324	92.994	65.330

Forklaring: Fortegn "-" betyder mindre forbrug, eller større indtægter end udgifter (finansiering)

Finansieringsoversigt

Note	(i kr. 1.000)	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse
	Likvide beholdning primo ("-"= lånebehov)	-47.789			-47.789	
	Tilgang af likvide aktiver					
	Årets resultat (fra regnskabsopgørelse)	-32.649	190.973	158.324	92.994	65.330
6	Låneoptagelse	-7.850	-37.040	-44.890	-224.042	179.152
7	Finansforskydninger	188	-18.799	-18.611	-156.035	137.424
	Anvendelse af likvideaktiver					
6	Afdrag på lån	30.269		30.269	230.975	-200.706
	Ændring i likviditet (netto)					
	("+"=underskud/likviditetsforbrug)	-10.042	135.134	125.092	-56.108	181.200
	Likvide beholdning ultimo ("-"= lånebehov)	-37.747	-172.881	-172.881	8.319	
	Kursregulering				-1.207	
	Likvide beholdning ultimo ("-"= lånebehov)				7.112	

Bevillingsoversigt og oversigt over overførte driftsbevillinger

Hele kr.	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Økonomiudvalget						
10.322 Folkeskole IKT		78.000	78.000	1.050.873	-972.873	-972.873
10.058 Redningsberedskab	8.081.605	274.966	8.356.571	8.069.373	287.198	287.198
10.642 Politisk organisation	8.434.300	-847.816	7.586.484	7.624.292	-37.808	
10.645 Administrativ organisation	163.740.270	20.532.993	184.273.263	181.902.882	2.370.381	6.161.257
10.648 Erh.udv. turisme og land	4.322.134	397.276	4.719.410	4.600.877	118.533	
10.652 Lønpułjer	5.081.327	-3.193.632	1.887.695	4.439.654	-2.551.959	-2.628.943
Udv. for familie og institutioner						
11.462 Sudhedsudgifter mv.	5.065.216	-922.890	4.142.326	4.648.069	-505.743	-187.349
11.528 Tilbud til børn og unge med særlige behov	82.054.637	7.639.695	89.694.332	88.244.185	1.450.147	-386
11.557 Kontante ydelser	8.774.656		8.774.656	10.593.425	-1.818.769	
11.322 Folkeskolen	347.923.607	2.074.312	349.997.919	354.613.544	-4.615.624	2.651.600
11.525 Dagtilbud til børn og unge	140.447.771	23.306	140.471.077	143.598.070	-3.126.993	-2.303.669
Udv for sundhed, ældre og social						
12.462 Sundhedsudgifter mv.	81.134.446	4.034.474	85.168.920	85.751.440	-582.520	-556.777
12.532 Tilbud og ældre	266.042.757	18.121.234	284.163.991	298.002.341	-13.838.350	-11.880.847
12.538 Tilb til voksne med handicap	100.402.157	2.228.056	102.630.213	92.197.944	10.432.269	1.960.961
12.557 Kontante ydelser	114.995.345	7.661.843	122.657.188	119.726.709	2.930.479	
Udv for Natur, teknik og miljø						
14.228 Vej og parkvæsen	54.163.587	-4.117.185	50.046.402	49.448.402	598.000	2.077.320
14.232 Kollektiv trafik og havne	16.271.520	474.500	16.746.020	18.191.423	-1.445.403	
14.122 Forsyningsvirksomheder	-1.000.763	32.196	-968.567	-85.540	-883.027	-1.358
14.135 Spildevand -drift	-20.847.663	109.589	-20.738.074	-22.227.215	1.489.141	210.879
14.138 Affaldshåndtering drift	-88.386	-179	-88.565	53.690	-142.255	-4.428
14.028 Fritidsområder drift	913.234	-598.870	314.364	247.683	66.681	15.718
14.038 Natur og vandløb drift	961.082	2.400.000	3.361.082	2.658.188	702.894	168.054
14.052 Miljøbeskyttelse mv.	8.276.225	-2.071.144	6.205.081	5.306.315	898.766	310.254
14.025 Ejendomme	1.543.169	18.492.487	20.035.656	20.777.442	-741.786	870.241
Udv for Plan, Udvikling og Kultur						
15.572 Tilskud til frivilligt Socialt arb.	481.194	101.600	582.794	533.103	49.691	29.140
15.642 Landdistriksudvikling	77.000	-35.000	42.000	-149.406	191.406	191.406
15.645/025 Planlægning/byudvikling	586.350	-13.400	572.950	408.624	164.326	27.055
15.648 Adm. PUK	0	0	0	136.860	-136.860	
15.052 Miljøbeskyttelse mv.	25.725	29.900	55.625	192.896	-137.271	
15.032 Fritidsfaciliteter	4.462.355	1.439.898	5.902.253	5.727.422	174.831	174.831
15.332 Syddjurs Bibliotek	15.102.454	-179.339	14.923.115	14.929.588	-6.473	-6.473
15.335 Kulturel virksomhed	8.343.602	111.045	8.454.647	7.799.504	655.143	610.054
15.338 Folkeoplysning og fritid	32.296.523	2.078.131	34.374.654	35.041.536	-666.882	-272.088
Udvalget for job og erhverv						
16.546 Tilbud til udlændinge	-216.597	-879.008	-1.095.605	-3.936.393	2.840.788	
16.557 Kontante Ydelser	96.886.698	-4.628.214	92.258.484	92.604.740	-346.256	
16.558 Revalidering	50.683.090	6.015.810	56.698.900	54.773.682	1.925.218	
16.568 Arbejdsmarkedsforanstalt.	6.591.563	-3.624.985	2.966.578	5.289.975	-2.323.397	
16.648 Erhvervsudvikling				156.777	-156.777	
16.032 Campingpladser/vandrehjem	-807.372	-120.277	-927.649	-544.631	-383.018	
Forklaring: Fortegn "-" betyder mindre forbrug, eller større indtægter end udgifter						
Skattefinansieret område						-3.280.102
Forsyningsvirksomheder (brugerfinansierede område)						210.879
Oversigt over overførte driftsbevillinger ialt						-3.069.223

Investeringsoversigt inkl. overført rådighedsbeløb

Hele kr.	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse	Status	Overførsel
Projektdefinition							
10 Økonomiudvalget							
10.645 Administrativ organisation							
IKT-sammenlægning Syddjurs kommune	6.850.000	31.396.000	38.246.000	38.260.627	-14.627	AF*	
Anlægsinvest. skattefinansierede områder	0	706.000	706.000	62.993	643.007		
10.645 Administrativ organisation i alt	6.850.000	32.102.000	38.952.000	38.323.620	628.380		
11 Udvalget for familie og institutioner							
11.322 Folkeskolen							
Skoler - ud- og ombygningsplan	0	0	0	1.998.218	-1.998.218	AF	
Skelhøjskolen om- og tilbygning	0	3.228.120	3.228.120	1.717.429	1.510.691	IB	1.510.691
Molsskolen om- og tilbygning	0	3.380.720	3.380.720	1.436.783	1.943.937		1.943.937
Skolehandleplan 2006 Rønede	0	602.000	602.000	222.280	379.720	IB	64.258
Skoleudbygningsplan oplæg 3 Hornslet	0	398.000	398.000	330.890	67.110	IB	67.110
Anlægspulje skoleområdet	2.000.000	0	2.000.000		2.000.000	AF	
SFO Hornslet skole legep / inventar	0	87.000	87.000	67.650	19.350	IB	
SFO Adalsskolen legeplads / inventar	0	24.500	24.500		24.500		
11.322 Folkeskolen i alt	2.000.000	7.720.340	9.720.340	5.773.249	3.947.092		3.585.996
11.525 Dagtilbud til børn og unge							
Børnehaven Bækdaalen	4.500.000	2.707.000	2.707.000	898.269	6.308.731		6.308.731
Børnehuset Adalen Legeplads / inventar	0	24.500	24.500	24.500	0	AF	
Mosegården legeplads / inventar	0	20.000	20.000	20.000	0	AF	
Pulje til udmøntning af pasningsanalyse	0	350.000	350.000		350.000		
Hanehøj vuggestue indretning	0	90.000	90.000	99.700	-9.700	AF	
Thorsager bh.-oprettelse vuggestuetilbud	0	240.000	240.000	107.547	132.453		132.453
11.525 Dagtilbud til børn og unge i alt	4.500.000	3.431.500	7.931.500	1.150.016	6.781.484		6.441.184
12 Udv for sundhed, ældre og social							
12.462 Sundhedudgifter mv.							
Udsugning tandklinik Hornslet	0	30.000	30.000		30.000		
12.532 Tilbud til ældre							
Ældreboliger	0	0	0	-140.000	140.000		
12.538 Tilbud til voksne med handicap							
Bofællesskab Randersvej 85 Mørke	0	0	0	3.164.782	-3.164.782		
Bofællesskab Ågårdareal. Servicearealer	0	105.000	105.000		105.000		370.000
Serviceareal Bofællesskab Nimtoftevej	0	647.000	647.000		647.000		647.000
12.538 voksne med handicap i alt	0	752.000	752.000	3.164.782	-2.412.782		1.017.000
14 Udvalget for Natur, teknik og miljø							
14.228 Vej og parkvæsen							
Legeplads Egelunden, Rønede	0	8.000	8.000		8.000	AF	
Midtbyplan Hornslet	500.000	496.000	996.000	1.862.384	-866.384	IB	
Rodskovvej cykelsti	0	74.000	74.000	52.554	21.446	AFx	
Vejforbindelse m.v. (Faktaprojekt) Hor	0	957.000	957.000	43.189	913.811	IB	47.426
Gangbro ved Ebeltoft havn	0	825.000	825.000	1.139.666	-314.666	AF	-314.666 *
Cykelsti Rønede - Thorsager	0	282.000	282.000	290.050	-8.050		
Pladsen ved Højdedraget Rønede	0	480.000	480.000	0	480.000		480.000
Forlængelse Føllevej, Følle	0	150.000	150.000	0	150.000	AF	
P.plads Kr. Herskindsvej Rønede	0	-138.000	-138.000	0	-138.000		-138.000
Opgradering af Midtbytorv Hornslet	0	8.000	8.000	-138.867	146.867	AF	
Vestlig forbindelsesvej Hornslet	0	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000		1.300.000
Cykelstier gl. Rosenholm Kommune	0	58.000	58.000	0	58.000	AF	
Udvidelse af Ågårdvej/Amaliegårdvej	0	2.274.000	2.274.000	89.096	2.184.904	IB	200.000
Køb af Byvej 4 Hornslet	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000	0	AF	
Vejbelysning gl. Rosenholm Kommune	0	10.000	10.000	0	10.000	AF	
Udskiftning af Ebdrup Bro	0	2.123.000	2.123.000	0	2.123.000		2.123.000
Vejafvandingsbidrag 2007	0	2.592.000	2.592.000	2.156.028	435.972	AF	
Trafiksikkerhed Molsskolen	0	200.000	200.000	214.634	-14.634	AF	
Offentlige toiletter på Ebeltoft Havn	0	0	0	0	0		
14.228 Vej og parkvæsen i alt	500.000	13.199.000	13.699.000	7.208.735	6.490.265		3.697.760
14.232 Kollektiv trafik og havne anlæg							
Offentlige toiletter på Ebeltoft Havn	0	995.000	995.000	557.986	437.014		437.014 *
Havnekontor og havneændringer	0	980.000	980.000	319.541	660.459		660.459 *
14.232 Kollektiv trafik og havne i alt	0	1.975.000	1.975.000	877.527	1.097.473		1.097.473
14.135 Spildevandsanlæg mv.							
Aflastningsbassiner Rønede	2.500.000	-2.500.000	0	0	0		
Kloakering Følle Strand	500.000	2.800.000	3.300.000	-1.110.151	4.410.151		4.410.151

Hele kr.	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse	Status	Overførsel
Projektdefinition							
Dagstrup, afskærende ledn. til Mørke	129.000	0	129.000	0	129.000		129.000
Renovering kloak Midtbyplan Hornslet	2.550.000	-821.000	1.729.000	1.315.536	413.464	IB	100.000
Detailkloak Ågårdarealet Hornslet	668.000	-368.000	300.000	290.820	9.180		9.180
Detailkloak Mørke sydvest	734.000	-234.000	500.000	177.481	322.519		200.000
Ny central renseanlæg Mørke	1.005.000	-1.005.000	0	278.021	-278.021	IB	
Regnstyring Midtdjurs	100.000	0	100.000	28.921	71.079		71.079
Spildevandsafsl. for Stabrand-området	3.000.000	-3.000.000	0	76.757	-76.757		-76.757
Kloak.af parc.Søndermarken/Enggårdsbak	731.000	-281.000	450.000	629	449.371		449.371
Detailkloakering af Nødager By	2.180.000	420.000	2.600.000	1.199.300	1.400.700		1.400.700
Spildevandsled. til Lübker Golf Resort	2.000.000	-1.500.000	500.000	133.433	366.567		366.567
Afskærende ledn. Blåkær, Søvang,Tillerup	0	200.000	200.000	0	200.000		200.000
Ny pumpestation Strandengen Ebeltoft	5.000.000	-5.000.000	0	0	0		
Renovering div. Ebeltoft By	2.000.000	0	2.000.000	0	2.000.000		2.000.000
Renovering Vrinners kloak	0	100.000	100.000	57.801	42.199	AF	
Ahl/Tolløkke/ Elsegårde kloakering	1.000.000	1.500.000	2.500.000	6.213.585	-3.713.585	AF	-3.713.585
Vejafvandingsbidrag 2007	-2.123.000	-469.000	-2.592.000	-2.839.522	247.522	AF	
Supplerende erstatninger	50.000	23.000	73.000	0	73.000		
Vandplan (Vand spildevand sektorplan)	500.000	0	500.000	715.919	-215.919		
Implementering af IT	300.000	200.000	500.000	1.340	498.660		498.660
Kontraktligt medlemskab, åbne land	200.000	0	200.000	0	200.000		
Diverse registreringer Syddjurs	200.000	0	200.000	391.070	-191.070		
Renovering af kloak Syddjurs	2.000.000	0	2.000.000	737.859	1.262.141		
TV- inspektion Syddjurs	200.000	200.000	400.000	19.683	380.317		
Detailkloak til byggemodning Syddjurs	5.000.000	-5.000.000	0	20.900	-20.900		
Detailkloakbidrag Syddjurs	-5.200.000	2800000	-2400000	-136349,13	-2.263.651		
Nye stikledninger Syddjurs	200.000	200.000	400.000	-47.717	447.717		
Kloak, Solgårdvej fra Snedkervænget	0	400.000	400.000	307.293	92.707		92.707
Mygind: Tilslutning Marbæk R/A	0	700.000	700.000	401.471	298.529	IB	298.529
Separatkloakering af Skiffard	0	0	0	0	0		
Kloak. parceller Skovtoften i Ryomgård	0	110.000	110.000	110.739	-739	AF	
Kloak 18pcl. N Midtdjurs hallen P Vejsgår	0	250.000	250.000	222.417	27.584		27.584
Renovering kloak 2006 Rønde	0	400.000	400.000	816.727	-416.727	AF	
Nyt Alarmsystem spildevand	0	500.000	500.000	449.500	50.500	AF	
Kloakering af Hyllested og Balle	0	1.200.000	1.200.000	2.675.977	-1.475.977		-1.475.977
Detailkloak Hulbækvej lokalplan 44	0	100.000	100.000	84.782	15.218	IB	15.218
Detailkloak M2 Rodskov	0	3.000.000	3.000.000	548.782	2.451.218		2.451.218
Detailkloak Kildegårdsvej Mørke	0	2.700.000	2.700.000	2.003.827	696.173		696.173
Kloak Holmagervej etape 2 Hornslet erhve	0	550.000	550.000	473.621	76.379		76.379
Tirstrup Bassinanlæg	0	100.000	100.000	23.823	76.177		76.177
Kloak Rønde Nord	0	753.000	753.000	871.371	-118.371		-118.371
Kloak lokalplan 66 Rønde Vest	0	-500.000	-500.000	0	-500.000		-500.000
Kloakering Skovsangervej Thorsager	0	0	0	909	-909		
Kloakering lokalplan 60 Ugelbølle	0	650.000	650.000	3.636	646.364		646.364
Kontrol af kloaktilslutninger	0	500.000	500.000	0	500.000		
Faldriste Bassinanlæg m.m.	0	0	0	0	0		
Detailkloak Åbrinken Hornslet	0	71.000	71.000	0	71.000	AF	
Detailkloak Kløvervangen Lime	0	15.000	15.000	6.117	8.884	IB	8.884
Detailkloak Fabriksvej Mørke	0	15.000	15.000	0	15.000	IB	15.000
Detailkloak Byvangen Mørke	0	50.000	50.000	2.548	47.452	IB	47.452
Detailkloakering Ahl sommerhusområde	0	3.500.000	3.500.000	2.414.220	1.085.780		1.085.780
Kloak Stilbjergvej Tved	0	1.025.000	1.025.000	1.031.525	-6.525	AF	
Kloak Midtvangen Boeslum	0	29.000	29.000	27.037	1.963	AF	
Renov. kloak Sortevej, Hornbjergvej Horn	0	0	0	30.497	-30.497		
Byggem. Overgård lkp. 60 Ugelbølle*	0	0	0	923.205	-923.205		
Byggemodning Skovsangervej Thorsager*	0	0	0	6.518	-6.518	AF	
*er kloakeringudgifter							
14.135 Spildevandsanlæg mv. i alt	25.424.000	4.383.000	29.807.000	20.961.856	8.845.144		9.487.483
14.022 Jordforsyning							
Ågårdvej/Amaliegårdvej Hornslet udstyk	-2.690.000	3.386.000	696.000	-5.602.691	6.298.691		2.805.418
Køb af Lykkenvej 4B og Gl. Mørkevej 75 M	0	0	0	8.192	-8.192		

Hele kr.	Oprindelig budget	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse	Status	Overførsel
Projektdefinition							
Byggem. Mørke sydvest lokp.41 og 48 m.v	-1.000.000	8.141.000	7.141.000	-4.733.581	11.874.581		6.724.501
Byggemodning i Adalen	0	-932.000	-932.000	-1.174.578	242.578		420.148
Byggemodning boliger i Syddjurs	2.000.000	-2.000.000	0	0	0		
Byggem. Søndermarken/Enggårdsbakken	0	-2.690.000	-2.690.000	-1.672.820	-1.017.180		-1.017.180
Byggem. Skovtoften i Ryomgård	0	-470.000	-470.000	-1.369.829	899.829		899.829
Byggem. 18pcl. N Midtdjurshallen P. Veig	0	-3.835.000	-3.835.000	-3.442.099	-392.901		-392.901
Byggemodning Rønde Nord	0	6.008.000	6.008.000	394.500	5.613.500		5.613.500
Byggemodning Stilbjergvej Tved	0	0	0	0	0	AF	
Byggemodning Midtvængen Boeslum	0	0	0	0	0	AF	
Balle Åvangen boliger	0	-189000	-189.000	-175.600	-13.400		
Grødehøjvænget Feldballe boliger lkp. 56	0	-83.000	-83.000	-162.770	79.770	AF	
Tørvevej Pindstrup boliger	0	-256.000	-256.000	-273.811	17.811		17.811
Rønde Vest boliger lokalplan 66 RØ	0	10.372.000	10.372.000	4.817.911	5.554.089		5.554.089
Åkjærvej/Bækkelundsvej boliger Rønde 6	0	-1200000	-1200000	-1200000	0		
Markrunden boliger Tirstrup lkp. 257	0	1.182.000	1.182.000	140.212	1.041.788		1.041.788
Byggem. Hornslet Sydøst boliger	0	600.000	600.000	698.077	-98.077		
Byggem. K.L. Knudsensvej Ryomgård bol	0	0	0	20.000	-20.000		-20.000
Skudehavnen matr. nr. 209R Ebeltoft	0	0	0	19.000	-19.000		
Byggemodning forundersøgelser	0	1.000.000	1.000.000	37.141	962.859		
Byggemodning 6 pcl. Bøgevej Pindstrup	0	70.000	70.000	0	70.000		70.000
Søndersskovbakken del af matr. nr. 5 A	0	2.500.000	2.500.000	2.067.705	432.295		432.295
Må ikke bruges	0	0	0	0	0		
Salg af jord ved Tolløkke	0	458.082	458.082	458.082	0		
Hvedevængen Etape 2 Thorsager	0	0	0	42.625	-42.625		
Salg jord Tendrup Hovvej-Sortevej Hornsl	0	0	0	3.500	-3.500		
Salg delareale v. Kolindhallen Bugtrupve	0	0	0	-600000	600.000		
Gl. sag Sønderskovbakken	0	400.000	400.000	0	400.000		400.000
Ågårdareal grønt v. Rosenholm Å	0	1.596.000	1.596.000	506.696	1.089.304		1.089.304
Ågårdareal grønt v. jernbanen	0	1.456.000	1.456.000	370.000	1.086.000		1.086.000
Byggemodning erhverv Syddjurs	0	0	0	0	0		
Holmagervej etape 2 Hornslet byggemod.	0	-2.050.000	-2.050.000	1.326.442	-3.376.442		123.558
Dalgårdsparken Hornslet erhverv lkp. 14	0	-50.000	-50.000	-27.565	-22.435		
Rønde Vest erhverv lokalplan 66 RØ	0	0	0	9.000	-9.000		
Åkjærvej/Bækkelundsvej erhverv Rønde 6	0	0	0	19.170	-19.170		
Lerbakken erhverv Rønde/Følle	0	-534000	-534000	-60000	-474.000		
Gråskegårdevej erhverv Tirstrup lkp 158	0	938.000	938.000	-103.110	1.041.110		1.041.110
Fabriksvej Mørke erhverv	0	170.000	170.000	157.182	12.818		
Salg matr.nr 2Æ Nimtofte Stationsvej 54B	0	0	0	1.500	-1.500		
Arealerhverv. Finkevej/Stationsvej Thors	0	26.000	26.000	15.794	10.206		
Arealerhv. Kappegården, Rønde	0	27.000	27.000	0	27.000		
Ågårdareal grønt v. Rosenholm å	0	0	0	0	0		
Ågårdareal grønt v. jernbanen	0	0	0	0	0		
14.022 Jordforsyning i alt	-1.690.000	24.041.082	22.351.082	-9.485.723	31.836.805		25.889.270
14.025 Ejendomme							
Køb af ungdomsboliger i Rønde	0	5.700.000	5.700.000	5.729.680	-29.680		
Salg af Adalen 4 Skørring Mørke	0	0	0	14.541	-14.541	AF	
Salg af plejehjemmet Toftevang	0	1.300.000	1.300.000	1.100.250	199.750		199.750
Ågårdareal grønt v. Rosenholm å	0	0	0	0	0		
Renovering af tag på Kolindhallen	0	990.000	990.000	0	990.000		990.000
Vesterled indretning	0	175.000	175.000	317.239	-142.239	AF	
Adm. Hornslet indretning	0	245.000	245.000	273.235	-28.235	AF	
Adm. Rønde indretning	0	0	0	105.323	-105.323	AF	
Adm. Kolind indretning	0	40.000	40.000	40.069	-69	AF	
Adm. Ebeltoft indretning	0	140.000	140.000	174.549	-34.549	AF	
Flytning mellem de 4 råduse	0	469.000	469.000	506.549	-37.549	AF	
14.025 Ejendomme i alt	0	9.059.000	9.059.000	8.261.434	797.566		1.189.750
15 Udv. For Plan, Udvikling og Kultur							
15.025 Byudvikling							
Ebeltoft Boligselskab - afd. 2, 3 og 4	0	0	0	-949.812	949.812		949.812

Hele kr.	Oprindelig budget	Tillægsbevil linger	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse	Status	Overførsel
Projektdefinition							
15.642 Byfornyelse							
Rønde Bymidte (HOB)	0	105.000	105.000	3.900	101.100		101.100
Strategi/Handleplan-Byens Huse-Ebeltoft	0	84.300	84.300	168.600	-84.300		-84.300
Byfornyelse Birkevej Rønde	0	1.662.000	1.662.000	2.117.151	-455.151		-455.151
Byfornyelse Hovedgaden 42 Rønde	0	125.000	125.000	129.819	-4.819	AF	
Byens Rum - Byrumsplan - Ebeltoft	0	38.372	38.372	76.744	-38.372		-38.372
Beslutningsg. - Aktivitetshus- Ebeltoft	0	19.508	19.508	0	19.508		19.508
Forprojekt-Aktivitetshus-Ebeltoft	0	99.667	99.667	199.333	-99.666		-99.666
Etablering af aktivitetshus-Ebeltoft	0	1.301.903	1.301.903	0	1.301.903		1.301.903
Rønde Midtby 1	0	2.061.000	2.061.000	-4.676	2.065.676		2.065.676
HOB Ebeltoft - gennemførsel	0	11.500	11.500	-1.340.287	1.351.787		1.351.787
Torve, pladser og begrønning Rønde byfor	0	1.869.000	1.869.000	3.420.424	-1.551.424		-1.551.424
15.642 Byfornyelse i alt	0	7.377.250	7.377.250	4.771.008	2.606.242		2.611.061
15.032 Fritidsfaciliteter							
Kolind svømmebad	100.000	0	100.000	87.909	12.091	AF	
Ebeltoft svømmehal	0	8.696.680	8.696.680	4.046.950	4.649.730		4.649.730
15.032 Fritidsfaciliteter i alt	100.000	8.696.680	8.796.680	4.134.859	4.661.821		4.649.730
15.332 Folkebiblioteker							
Nyt bibliotekssystem Syddjurs kommune	0	1.644.000	1.644.000	1.646.198	-2.198	AF	
Nyt bibliotek i Kolind	0	1.815.864	1.815.864	103.725	1.712.139		1.712.139
15.332 Folkebiblioteker i alt	0	3.459.864	3.459.864	1.749.923	1.709.941		1.712.139
15.335 Kulturel virksomhed							
Udsmykningspulje Rønde	0	702.000	702.000	98.905	603.095		603.095
Spejdercenter i Hornslet	0	1.122.000	1.122.000	68.000	1.054.000		1.054.000
15.335 Kulturel virksomhed	0	1.824.000	1.824.000	166.905	1.657.095		1.657.095
Resultat i alt	37.684.000	118.050.716	155.734.716	85.968.378	69.766.338		63.985.753
Skattefinansieret i alt	12.260.000	113.667.716	125.927.716	65.006.522	60.921.194		54.498.270
Brugerfinansieret i alt	25.424.000	4.383.000	29.807.000	20.961.856	8.845.144		9.487.483

* Overførsel på de 3 anlæg vedr. Ebeltofthavn ses samlet

Status:

"tom felt" = igangværende

"IB" = ibrugtaget endnu ikke afsluttet

"AF" = afsluttet

"AF*" Anlægsregnskab - se bilag 1

"Afx" = afsluttet, der skal aflægges særskilt anlægsregnskab. Sker i 2008 når de gamle kommunerens forbrug er opgjort.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse		
(i kr. 1000)		
	Specifikation	
Kassebeholdning primo		-47.789
Forklaring: Fortegn "-" betyder finanseringsbehov (underskud i kassen)		
Resultat af ordinær drift (jf. regnskabsopgørelsen)	29.255	
Forsyningsvirksomhed drift	-22.212	
Finansforskydning (kortfrist gæld/tilgodeh) netto	-156.035	
Pengestrømme vedrørende drift		-148.992
Anlægsinvesteringer skattefinan.	64.989	
Anlægsinvesteringer forsyningsvirksomhed (brugerfinan)	20.962	
Pengestrømme vedrørende investering		85.951
Optagne lån	-224.042	
Afdrag på lån	230.975	
Pengestrømme vedrørende finansiering		6.933
Pengestrømme i året løb		-56.108
Forklaring: Fortegn "-" betyder mindre forbrug, eller større indtægter end udgifter (finansiering)		
Kursregulering på likvidebeholdning	-1.207	-1.207
Kassebeholdning ultimo		7.112
Forklaring: Fortegn "-" betyder finanseringsbehov (underskud i kassen)		

Økonomiudvalget - Regnskabsbemærkninger

10.322 Folkeskolen

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Skole IKT		78.000	78.000	866.171	-788.171	
Skole IKT, generel				184.702	-184.702	
I alt		78.000	78.000	1.050.873	-972.873	-972.873

Der et merforbrug på denne bevilling, der skal finansieres af 11.322 "Folkeskoler, fælles" under Udvalget for familie og institutioner. Merforbrug på 972.873 kr. søges derfor overført til 2008.

10.058 Redningsberedskab

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Ebeltoft Brandvæsen	8.081.605	-5.023.872	3.057.733	1.883.700	1.174.033	
Ebeltoft brandv. delti	-	-	-	1.201.955	-1.201.955	
Beredsk. Rønde Rosen	-	3.794.368	3.794.368	3.242.586	551.782	
Bered. Rønd.Ros delt	-	251.270	251.270	481.639	-230.369	
Beredskabsgården (M)	-	1.253.200	1.253.200	1.259.492	-6.292	
I alt	8.081.605	274.966	8.356.571	8.069.373	287.198	287.198

Der arbejdes fortsat på at etablere et fælles redningsberedskab på Djursland. Området har i 2007 samlet haft et mindreforbrug på 287.198 kr. som foreslås overført til 2008 til etableringsudgifter.

10.642 Politisk organisation

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Tilskud kandidatlistor	127.224		127.224	112.605	14.620	
Gaveregulativ	319.197	-172.332	146.865	42.335	104.530	
Pol.Org. - Byråd	7.267.217	-1.040.169	6.227.048	6.338.707	-111.659	
Råd og nævn i alt	720.662	-268.544	452.118	474.209	-22.091	
Valg - fælles formål		465.000	465.000	248.944	216.056	
Folketingsvalg		168.229	168.229	407.493	-239.264	
I alt	8.434.300	-847.816	7.586.484	7.624.292	-37.808	0

I forhold til oprindeligt budget er der flyttet et beløb vedr. tjenestemandspensioner jf. nye konteringsregler gældende fra 2007. Derudover er der givet tillægsbevilling til det afholdte folketingsvalg i 2007. Samlet er der et lille merforbrug på kontoen.

10.645 Administrativ organisation

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Adm.bygning Ebeltoft *	2.921.967	-1.411.685	1.510.282	1.671.354	-161.072	
Adm.bygning Hornslet*	1.496.359	-1.050.407	445.952	210.297	235.655	

Adm.bygning Kolind*	1.275.504	-832.466	443.038	451.473	-8.435	
Adm.bygning Rønde*	716.018	-604.790	111.228	355.451	-244.223	
Administration **	92.346.055	20.441.916	112.787.971	114.683.658	-1.895.686	-838.743
Adm. Jobcentre**	14.551.974	1.133.416	15.685.390	16.635.844	-950.454	0
Adm. Naturbeskyttelse**	2.881.316	-13.425	2.867.891	3.242.469	-374.578	0
Adm. Miljøbeskyttelse**	4.263.559	-22.386	4.241.173	4.031.198	209.975	0
Div. Indtægter og udgifter*				-3.581	3.581	0
Fælles service funktion*	16.793.000	1.197.376	17.990.376	15.315.353	2.675.023	2.000.000
Arbejdsskadeforsikringer		5.289.962	5.289.962	-166	5.290.128	5.000.000
Administrativ IKT	22.449.000	451.000	22.900.000	24.782.323	-1.882.323	
Budgetafdeling	4.045.518	-4.045.518				
Regnskabsafdeling*				49.352	-49.352	
Borgerservice, afd.*				191.359	-191.359	
Tinglysn. v. ejd.sk.*				286.500	-286.500	
I alt	163.740.270	20.532.993	184.273.263	181.902.882	2.370.381	6.161.257

*= skal ses samlet som Fælles service funktion

**= skal ses samlet for Administration

I tabellen herover er der i forhold til økonomisystemet korrigeret for, at en lønudgift på 7.549.210 kr. er konteret under administrativ IKT, hvor budgettal er afsat under administration. Forbruget er derfor flyttet op under administration. Også budget og regnskab for personale og HR afdelingen er flyttet op under administration.

På Administrativ IKT er der herefter et merforbrug på 1.882.323 kr. En del af den samlede merudgift kan henføres til en høj prisstigning på aftalen for brug af KMD systemer samt udgifter til fagspecifikke systemer.

På fælles servicefunktioner er der et mindreforbrug på 2.675.023 kr. hvoraf der imidlertid også skal afholdes udgifter på områder, som bygninger og borgerservice m.v. og hvor der i 2007 er konteret administrationsudgifter. Korrigeret herfor er mindreforbruget på 1.973.318 kr. som især kan henføres til forsikringer, hvor der under arbejdsskadeforsikringer er et yderligere mindreforbrug på 5.290.128 kr.

Mindreforbrugene afspejler beslutningen om, at der skal oparbejdes et beløb til imødegåelse af udgifter i forbindelse med kommunens selvforsikring. Det overvejes for øjeblikket, hvordan selvforsikringen kan håndteres rent regnskabsteknisk, idet det med de nuværende regler kommer til at fremstå, som om kommunens udgifter i 2007 er lavere end de reelt er, hvis der skal hensættes til forventede udgifter til forsikrings-skader. Indtil dette er afklaret foreslås det, at der overføres 7 mio. kr. til 2008. Der bør betragtes som en hensættelse, der pga. af de nuværende regnskabsregler budgetmæssigt skal indgå i driften.

På jobcenteret er der et merforbrug på 950.454 kr. hvoraf hovedparten kan forklares ved merudgifter til vikarbureauer samt udgifter til lægeerklæringer.

For naturbeskyttelse og miljøbeskyttelse er der en merudgift. Bag denne gemmer der sig imidlertid en manglende indtægt fra gebyr vedr. miljøbeskyttelsesloven på 540.000 kr.

For den øvrige administration (løn mv) er der et merforbrug på 1.895.686 kr. der skyldes mindre indtægt på knap 502.000 kr., der er på gebyrer og administrationsbidrag, herunder administrationsbidraget fra spildevandsområdet. Stigning på KL-kontingent på 160.000 kr. Herudover er der også bogført merudgifter på lægeerklæringer. Der er således anvendt 970.000 kr. mere på lægeerklæringer i 2007 end afsat i budgettet.

Resultatmæssigt bør ovennævnte 4 administrations bevillinger ses samlet. Der er således et samlet merforbrug på 3.010.743 kr. Korrigeret for manglende gebyrindtægter på 1.002.000 kr. stigning i KL-kontingent på 160.000 kr. samt merforbrug på lægeerklæringer på 970.000 kr. fremkommer rest merforbruget på 838.743 kr. der søges overført til 2008.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse
Administration	92.346.055	20.441.916	112.787.971	114.683.658	1.895.686
Adm. jobcentre	14.551.974	1.133.416	15.685.390	16.635.844	-950.454
Adm. naturbeskyttelse	2.881.316	-13.425	2.867.891	3.242.469	-374.578
Adm. miljøbeskyttelse	4.263.559	-22.386	4.241.173	4.031.198	209.975
Administration i alt	114.042.904	21.539.521	135.582.425	138.593.169	3.010.743

10.645 Administrativ organisation - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Administrativ organisation	6.850.000	32.102.000	38.952.000	38.323.620	628.380	
I alt	6.850.000	32.102.000	38.952.000	38.323.620	628.380	0

Anlægsudgifterne omfatter i 2007 en IT-anlægsudgift i forbindelse med strukturreformen. Der aflægges særskilt anlægsregnskab for IT-anlægsudgifter i forbindelse med strukturreformen. Herudover er der overført en pulje til bygningsrenovering, som er delvist uforbrugt, og som i forbindelse med drøftelserne om anlægsrammen i 2008 foreslås tilført kassebeholdningen.

10.648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Innovation og anv. af ny	197.200	76.362	273.562	311.387	-37.825	
Erh.service og iværksætteri	1.893.414	417.914	2.311.328	2.209.537	101.791	
Turisme	2.156.000	-97.000	2.059.000	2.060.914	-1.914	
Div. Indt. og udg.	75.520		75.520	19.039	56.481	
I alt	4.322.134	397.276	4.719.410	4.600.877	118.533	0

Samlet er der et mindreforbrug på 118.533 kr. som dog skal ses i sammenhæng med et merforbrug på 156.777 kr. under udvalget for job og erhverv. Beløbsstørrelserne giver ikke anledning til forslag om overførsel.

10.652 Lønpuljer

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Lønpuljer	5.081.327	-5.081.327				
Barselsudl.ordning		-2.628.943	-2.628.943		-2.628.943	-2.628.943

Tj.mandspensioner		4.516.638	4.516.638	4.439.654	76.984	
I alt	5.081.327	-3.193.632	1.887.695	4.439.654	-2.551.959	-2.628.943

Lønpuljer, der var afsat i budget 2006 i Ebeltoft, Rosenholm og Midtdjurs er fordelt i 2007.

En barselsudligningspulje på 5 mio. kr. er genereret ved træk i institutionernes lønbudgetter, og herefter fordelt til dækning af forskel mellem lønudgift og dagpengerefusion for barsel. Puljen viste sig at være for lille til at dække de faktiske udgifter. Merudgiften overføres til 2008 med henblik på et yderligere træk på institutionernes lønbudgetter.

En ændring i konteringsreglerne betyder at udbetalte tjenestemandspensioner fremover skal konteres en særlig konto på konto 6, som i Syddjurs Kommunes bevillinger er placeret under lønpuljer. Forbruget på den konto udgør forskellen mellem pensionen, der udbetales og refusionen, der modtages fra forsikringselskab.

10.722 Renteindtægter

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Renter af likvide aktiver	-487.500		-487.500	-3.467.879	2.980.379	
I alt	-487.500		-487.500	-3.467.879	2.980.379	

Der er en merindtægt på 3,0 mio. kr. på likvide aktiver. Hvilket skyldes en stigende renteniveau samt en bedre likviditet end forudsat i budgettet. Men denne merindtægt skal dog ses i sammenhæng med merudgifter til 10.752 Renter af kortfristet gæld på 2,5 mio. kr.

10.728 / 10.732 Renteindtægter på kort- og langfristet tilgodehavender

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Renter af kortfrist. tilgodehav.				-543.583	543.583	
Renter af langfrist. tilgodehav.				-986.362	986.362	
I alt				-1.529.945	1.529.945	

Der er renteindtægter på kortfristede tilgodehavende på godt 0,5 mio. kr., svarende til renter tilskrevet af betalingskontoret. Der er knap 1,0 mio. kr. på langfristede tilgodehavende, heraf er dog godt 0,4 mio. kr. bogførte renter på lån til Fregatten Jylland, der endnu ikke er afregnet. Resten af indtægten på knap 0,6 mio. kr. er lån til kloak, beboerindskud, lån til ejendomsskat mv.

10.752 Renter af kortfristede gæld i øvrigt

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Renter af kortfristede gæld	3.644.098	66.000	3.710.098	2.513.634	1.196.464	
Flyttet til 10755 rente ældre	-3.644.098		-3.644.098		-3.644.098	
I alt	0	66.000	66.000	2.513.634	-2.447.634	

Det oprindelige budget på 3.644.098 kr. er placeret forkert i økonomisystemet på 10.752 "Renter af kortfristede gæld i øvrigt", da det er renter på ældreboliger, der skulle være placeret på 10.755 "Ren-

ter af langfristet gæld". I regnskab 2007 er renterne bogført på 10.755 og tilsvarende er budgetbemærkningerne flyttet.

Renteudgiften på godt 2,5 mio. kr. skal ses i sammenhæng med merindtægten på likvide aktiver under 10.722 "Renter likvide aktiver". Udgiften og afvigelsen er i hovedtræk knap 1,9 mio. renter på kredit hos Kommune Leasing. Se bemærkninger hertil under 10.755 "Renter af langfristet gæld". 0,4 mio. kr. er morarente og gebyr, rentegodtgørelse 0,1 mio. kr. på regulering af grundskyld.

10.735 Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Spildevandsanl. bet				-905.601	905.601	
Vandforsyning				-3.851	3.851	
Andre forsyningsv.				20.500	-20.500	
I alt				-888.952	888.952	

Der er beregnet renter af mellemregningsforholdet vedr. forsyningsvirksomheden. Beregningen er sket på baggrund af det månedlige forbrug samt den faktiske rente pr. måned.

10.755 Renter af langfristet gæld

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Selveje. institution				156.258	-156.258	
Realkredit				9.415	-9.415	
Kommunekreditforeningen	11.943.887		11.943.887	14.573.195	-2.629.308	
Lån ældreboliger (flyttet10752)	3.644.098		3.644.098		3.644.098	
Pengeinstitutter				543.562	-543.562	
I alt	15.587.985		15.587.985	15.282.430	305.555	

Renter er fastlagt i forhold til beslutning omkring langfristet gæld ved vedtagelse af budget 2007. Der er budgetteret med en variabelt rente på 3,75% i DKK lån og 2,25% på CHF lån. Kurs på CHF ultimo 2006 var fastsat til 4,80 og i 2007-2010 til 4,92. Indeks lån er budgetteret iht. Kommunekredits udmelding.

Den samlede langfristede gæld er budgetteret med udgangspunkt i følgende låneporteføljen ultimo:

Restgæld (mio. kr.)	2006	Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse
Ældrebolig	154,6	149,8	149,5	0,3
Langfristet	340,3	324,5	294,5	30
Restgæld i alt	494,9*	474,3	443,6	

* Heraf udgør ca. 75,7 mio. kr. lån optaget i CHF

Afvigelsen på langfristet gæld på 30 mio. kr. skyldes, at der pr. 31.12.2007 endnu ikke var optaget lån til IT-udgifter, som følge af kommunesammenlægning. Lånet er optaget i supplementsperioden og bogført 31.03.2008 og blev anvendt til at indfri en kredit hos Kommune Leasing, der udgjorde 30,5 mio. kr. pr. 31.12.2007. Renten på denne kredit udgør knap 1,9 mio. kr. og er bogført under 10.752. Indeholdende denne rente ville forbruget have været 17.133.378 kr. svarende til et merforbrug på

1.545.393 kr. Dette merforbrug skyldes, at der er budgetteret med en variabelt rente på 3,75% (NIB) jf. prognoserne på budgetteringstidspunktet. Men renterne er steget væsentlig mere en forudsat i prognoserne. NIB'renten steg fra 3,75% til 4,0% i marts og igen til 4,25 juni. I forbindelse med om-lægning af de gamle kommuners låneportefølje i 2007 til nogle større lån, er hovedparten af kommunens lån i DKK variabelt rente blevet bundet op på NIB, hvilket har været en god beslutning, da NIB ikke har været påvirket i samme omfang af rentestigninger, som de øvrige pengemarkedsrenter. Derfor er Syddjurs Kommune indtil videre sluppet "relativt billigt" igennem den finansielle krise, der har været siden sommeren 2007.

10.758 Kurstab og kursgevinster

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Kurstab og kursgevinst				133.257	-133.257	
I alt				133.257	-133.257	

Kurstabet på netto 133.257 kr. er primært tab på finansielle kontrakter, som Syddjurs Kommune har overtaget fra en af de gamle kommuner. Tabet ville have været væsentlig større end dette beløb, hvis det ikke var lykket at lukke en finansiell kontrakt i CHF på "årets laveste" CHF kurs, hvilket gav en gevinst på 230.000 kr.

10.762 Tilskud og udligning

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Udligning generelle tilskud	-363.852.000	-6.480.000	-370.332.000	-370.464.000	132.000	
Udligning tilskud udlændinge	13.728.000		13.728.000	13.728.000		
Bidrag regioner	49.344.000		49.344.000	49.344.000		
Særlige tilskud	-12.816.000	4.584.000	-8.232.000	-8.232.000		
I alt	-313.596.000	-1.896.000	-315.492.000	-315.624.000	132.000	

Tilskud og udligning beregnes ud fra en model, som staten melder ud og hvor der enten vælges statsgaranti eller selvbudgettering. Syddjurs Kommune har valgt selvbudgettering. Indtægterne reguleres 3 år efter, ud fra de faktiske tal.

Statstilskuddet midtvejsreguleres i forhold til den økonomiske virkning af love og cirkulærer m.v. vedtaget efter budgetvedtagelsen.

Statstilskuddet blev endvidere i 2007 reguleret i december måned for skønnede merudgifter på 132.000 kr. til kræftområdet.

I økonomisystemet er der indtægtsført 1.466.000 kr. under kapitalmidlet for Tilskud og udligning. Beløbet er holdt udenfor denne opgørelse. Beløbet medtages i stedet under Udvalget for familie og institutioner, da det vedrører statstilskud Dagtilbud.

10.765 Købsmoms

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Udligning af købsmoms				870.680	-870.680	
I alt				870.680	-870.680	

Der vil ofte være en forskydning mellem den refusion af købsmoms og den opgjorte udgift til købsmoms i et regnskabsår. I 2007 er den opgjort til 870.680 kr. og er sammensat således:

Ref. købsmoms	-85.865.352
Købsmoms	84.855.839
Tilb.købsmoms	1.880.193
	870.680

10.768 Skatter

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Kom. indkomstskat	-1.218.656.000		-1.218.656.000	-1.218.655.996	-4	
Selskabsskat	-10.668.038		-10.668.038	-10.668.038		
Anden skat visse ind.				-860.898	860.898	
Grundskyld	-153.718.000	1.632.556	-152.085.444	-151.010.964	-1.074.480	
I alt	-1.383.042.038	1.632.556	-1.381.409.482	-1.381.195.896	-213.586	

Indkomstskat udbetales fra staten ud fra kommunens budget og efterreguleres 3 år efter for de faktiske indtægter, såfremt kommunen har valgt selvbudgettering af skatter, tilskud og udligning. Syddjurs Kommune har for 2007 valgt selvbudgettering. Selskabsskat budgetteres og udbetales ud fra faktisk opgjorte tal.

Fra anden skat modtog kommunen et beløb vedr. §48E kildeskat som ikke var budgetlagt. Der er tale om skat fra den såkaldte forskerordning.

For grundskyld endte regnskabet med reguleringer lavere end det budgetterede. Dette kan skyldes reguleringer af værdiansættelser, samt en mindre reduktion i grundskyld på produktionsjord, hvor staten dog har kompenseret størstedelen af mindreindtægten.

10.822 Forskydninger i likvide aktiver

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Kontante beholdning				-3.296	3.296	
Indskud i pengeinst	10.041.674	-135.134.043	-125.092.369	55.770.581	-180.862.950	
Realkreditobligation				357.921	-357.921	
Kommunekreditobl.				-17.847	17.847	
I alt	10.041.674	-135.134.043	-125.092.369	56.107.359	-181.199.728	

Forskydningen i likvide aktiver udgør nettoforskellen mellem kommunens samlede indtægter og udgifter. I budget 2007 var vedtagne budget med overskud i 2007 på cirka 10 mio. kr. I regnskabet styrkes kassen med 56,1 mio. kr. Men da primo kassebeholdningen var negativ på 47,8 mio.

kr. ender ultimo kassebeholdningen på 8,3 mio. før negativ kursregulering af likvide aktiver på 1,2 mio. kr. Kassebeholdningen er herefter kr. 7,1 mio. kr.

10.825 Finansforskydninger

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Forskydning i tilgodehavender hos staten (25)				-68.312.373	68.312.373	
Forskydning i kortfristet tilgodehav. i øvrigt (28)		-19.020.721	-19.020.721	-163.488.349	144.467.628	
Forskydning i langfristet tilgodehavender (32)		222.120	222.120	3.743.687	-3.521.567	
Forskyd. i aktiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre(38)				103.349	-103.349	
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater mv. (42)				11.060.955	-11.060.955	
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater mv. (45)				-11.632.455	11.632.455	
Forskyd i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling for andre (48)				-103.349	103.349	
Forskydning i kortfristet gæld til staten (51)				-8.490.830	8.490.830	
Forskyd i kortfristet gæld i øvrigt (ex. Kirken) (52)				79.094.981	-79.094.981	
Forskyd i kirken (52.53)	188.000		188.000	1.989.552	-1.801.552	
I alt	188.000	-18.798.601	-18.610.601	-156.034.832	137.424.231	

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

Forskydningerne udgør i 2007 156,0 mio. kr. (indtægt), Heraf er 39,4 mio. kr. indtægter vedrørende 06 (de gamle kommuner) der er modtaget i 2007 (Syddjurs). Indtægten vedrørende 06 (de gamle kommuner) er at betragte som en "engangsindtægt" i 2007. 79,8 mio. kr. er mellemregning mellem regnskabsårene i Syddjurs, svarende til en "netto finansiering" af driften i 2007 på knap 80 mio. kr. der afregnes primo 2008.

I december 2007 er der bogført 1,8 mio. kr. vedrørende januar 2008. Mellemregningsforholdet med kirken kan opgøres til følgende:

Primo saldo (gæld til kirkekas- sen)	-1.255.848
Regnskab 2007	1.989.552
Ultimo saldo (til gode)	733.703

10.855 Forskydninger i langfristet gæld

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Stat og hypotekbank				359.949	-359.949	
Realkredit				16.099	-16.099	
Kommunekredit	16.712.020	-37.040.000	-20.327.980	16.967	-20.344.947	
Pengeinstitutter	0		0	906.886	-906.886	

Langfristetgæld ved ældreboliger	5.707.041		5.707.041	5.633.505	73.536	
I alt	22.419.061	-37.040.000	-14.620.939	6.933.405	-21.554.345	

Der er forudsat i det oprindelige budget optaget et lån på 6,85 mio. kr. til IT-investeringer i forbindelse med strukturreformen, samt 1 mio. kr. vedr. investeringer på skoleområdet.

Afdrag var budgetteret til 24,6 mio. kr. på kommunekredit, svarende til netto forskydning på 16,7 mio. kr. Der er i forbindelse med regnskab 2006 sket overførsel af låneramme fra Sammenlægningsudvalget på 37,0 mio. kr. Afvigelsen er primært begrundet i, at låneoptagelse iht. lånerammen for 2007 først optages i 2008 i supplementsperioden.

Udvalget for familie og institutioner - Regnskabsbemærkninger

Udvalget havde i 2007 et oprindeligt budget på netto 584.265.887 kr. Hertil kommer rådighedsbeløb til anlæg på 6.500.000 kr.

11.462 Sundhedsudgifter m.v.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Sundhedspleje	5.065.216	-922.890	4.142.326	4.648.069	-505.743	-187.349
I alt	5.065.216	-922.890	4.142.326	4.648.069	-505.743	-187.349

Merforbruget skyldes personaleomkostninger og herunder udgifter til kørsel. Der overføres - 187.349 kr. til 2008 jf. de overordnede rammer for +/- 5%.

11.528 Tilbud til børn og unge med særlige behov

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Særlige dagtilbud	3.364.830	863.200	4.228.030	4.434.943	-206.913	
Familiehus-Ebeltoft	3.000.614	-216.041	2.784.573	2.848.867	-64.294	-64.294
Familiehus-Ebeltoft-ufa		251.018	251.018	251.018		
Familiehus-Midtdjurs	2.451.592	-384.379	2.067.213	1.974.844	92.369	92.369
Familiehus-Midtdjurs-ufa		417.460	417.460	417.460		
Ungdomsbasen	1.753.107	-101.921	1.651.186	1.767.241	-116.055	-82.559
Ungdomsbasen, ufa		371.040	371.040	371.040		
# Fam. opholdsst.	9.764.890	163.763	9.928.653	12.039.338	-2.110.685	
# Private opholdssted				7.977.643	-7.977.643	
# Priv. oph.st. foreb				3.673.673	-3.673.673	
Fam. foreb.	17.516.068	-1.100.000	16.416.068	17.287.667	-871.599	
Hjemmehos mellemreg.				72.466	-72.466	
Projekt tovh psykisk		81.000	81.000	230.826	-149.826	
Fam. døgninst.	20.439.027	2.100.000	22.539.027	20.535.196	2.003.831	
Fam. sikr.	1.023.855	800.000	1.823.855	1.766.929	56.926	
Rådg. og rådg.inst.	1.579.704	3.215.518	4.795.222	2.275.847	2.519.375	
PPR	8.981.073	-678.514	8.302.559	8.248.461	54.098	54.098
# Fam. opholdssteder	12.179.877		12.179.877	221.890	11.957.987	
Familie, misbrugere				339.276	-339.276	
Familie, fællesomr.		1.857.551	1.857.551	1.509.560	347.991	
I alt	82.054.637	7.639.695	89.694.332	88.244.185	1.450.147	-386

Særlige dagtilbud

Merforbruget skyldes, at udgiften til særlige klubtilbud til handicappede unge afholdes på dette område, mens budgetforudsætningerne alene bygger på antallet af handicappede børn i special-børnehaver.

Familiebehandling m.m, decentrale institutioner (Familiehuse og Ungdomsbasen)

De decentrale institutioner er omfattet af aftalestyring. Årets resultat er for alle tre institutioner dækket af reglen om overførselsadgang for +/- 5%.

Anbringelse i opholdssteder og familiepleje

Samlet er der på området (#) et merforbrug på 1.804.014 kr. hvilket skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på anbringelser i døgninstitutioner.

Forebyggende sociale foranstaltninger

Der er tale om udgifter til mange forskellige foranstaltninger, der sigter på at imødekomme udsatte børn og unges behov for særlig social støtte efter mindsteindgrebsprincippet (- herunder i forhold til at undgå døgnanbringelse, hvis det er muligt). De hyppigste anvendte foranstaltninger er familiebehandling, aflastning samt støtte-/kontaktperson til barnet, hvilke har været anvendt i 2007 i forhold til henholdsvis 180 børn, 107 børn, 97 børn og deres familier.

Anbringelse i døgninstitutioner

Mindreforbruget på 2.003.831 kr. skal ses i sammenhæng med merforbruget på anbringelser i plejefamilier og socialpædagogiske opholdssteder.

Sikrede institutioner for børn og unge

Betaling til regionerne for sikrede institutionspladser er fordelt mellem kommunerne ud fra antallet af 15-17 årige i kommunen, og er således ikke udtryk for kommunens anvendelse af sikrede pladser til unge.

Rådgivning

Resultatet er ikke retvisende. Der er givet tillægsbevilling i løbet af 2007 til den faktiske udgift for køb af Region Midtjylland vedrørende rådgivning og udredning af handicappede børn og særligt udsatte unge, men tillægsbevillingen er gennemført to gange.

Pædagogisk psykologisk rådgivning

Årets resultat er 54.098 kr. og overføres til 2008 jf. de overordnede rammer for +/- 5%.

Misbrugsbehandling af unge

Resultatet er ikke retvisende, idet det samlede budget til misbrugsbehandling ligger i Social- og beskæftigelsesområdet, mens udgifterne til betaling i Region Midt for særlig misbrugsbehandling af unge under 18 år er afholdt på dette område. Der foretages budgetflytning.

11.557 Kontante ydelser

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Familie, servicelove	8.774.656		8.774.656	10.593.425	-1.818.769	
I alt	8.774.656		8.774.656	10.593.425	-1.818.769	

Kontante ydelser til familier med handicappede børn i hjemmet dækker forældres tabte arbejdsfortjeneste og merudgifter, der er direkte følge af barnets handicap. Der ydes 50% refusion fra staten på de kommunale udgifter. Endvidere er enkelte sager omfattet en særlig medfinansieringsordning fra staten for særligt dyre enkeltsager. Indtægten for disse sager er indgået på årets hovedydelse (særlige dagtilbud) med 673.000 kr. og ikke på dette område. Merforbruget på denne konto skyldes dels denne teknikalitet, men især at antallet af handicappede børn, der er omfattet reglerne om tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter, er stigende.

11.322 Folkeskolen

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Folkeskoler, fælles	10.412.046	-8.053.927	2.358.119	3.602.053	-1.243.934	300.000
SFO, fælles	19.450.926	-429.630	19.021.296	20.508.728	-1.487.432	
Folkeskoler/SFO	254.659.139	16.835.193	271.494.332	267.295.833	4.198.499	2.600.000
Befordring af elever				903.971	-903.971	
Syge-/hjemmeundervisning	92.970		92.970	523.414	-430.444	
Undervisning børn m/hand.	33.161.583	-8.830.878	24.330.705	2.467.546	21.863.159	
Komm. spec.sk., fælles				26.062.089	-26.062.089	
Ungdommens Udd.vejledning	3.333.825	665.000	3.998.825	3.981.550	17.275	
Specialpædagogisk bist. før	556.689		556.689	1.783.697	-1.227.008	
Spec.pædagogisk bist.voksne	3.000.000	-293.000	2.707.000	1.732.049	974.952	
Bidrag stat/priv.skoler	15.017.226	1.650.554	16.667.780	17.433.949	-766.169	
Efter/ungdomsskoler	8.239.203		8.239.203	7.501.598	737.605	
Produktionsskoler				302.884	-302.884	
Erhvervsgrunduddannelse		531.000	531.000	565.783	-34.783	
Skole IKT				-51.600	51.600	51.600
I alt	347.923.607	2.074.312	349.997.919	354.613.544	-4.615.624	2.951.600

Folkeskoler og SFO, fælles

Folkeskoler, fælles: Resultatet er i ovenstående oversigt forkert, idet diverse budget- og forbrugsposter i 2007 oprindeligt er placeret forkert. Der skal derfor ske flytning af diverse poster mellem dette område og de decentrale budgetter for folkeskolerne. Efter effektivering af disse omplaceringer, vil resultatet på folkeskolens fælleskonto vise et overskud på ca. 300.000 kr.

SFO, fælles: Regnskabsunderskuddet skyldes en stigning i antal børn, der modtager søskenderabat og fripladser i SFO.

Folkeskoler / SFO

Resultatet er i ovenstående oversigt forkert, idet diverse budget- og forbrugsposter i 2007 oprindeligt er placeret forkert. Der skal derfor ske flytning af diverse poster mellem skolernes decentrale budgetter og "Folkeskoler, fælles".

De decentrale budgetter i henhold til aftalestyringen viser herefter et samlet resultat på ca. 2.600.000 kr. I henhold til aftalestyringen har skolerne ret til overførsel af op til 5% af over- og underskud til kommende budgetår. De enkelte aftaler er dog endnu ikke gjort helt op, og der kan derfor stadig ske op- og/eller nedjusteringer af dette beløb.

Befordring af elever

Merudgiften på 903.971 kr. skyldes primært stigning i antal børn til specialpædagogiske foranstaltninger i regionen og i andre kommuner med deraf følgende merudgifter til transport.

Syge-/hjemmeundervisning

Merforbruget på 430.444 kr. skyldes primært udgifter til undervisning af et barn, der har været indlagt på sygehus i hele 2007 på grund af diagnosticeret meget sjælden sygdom.

Undervisning af børn med handicap / Kommunale specialskoler fælles

Disse to budgetposter viser en samlet merudgift på 4.198.930 kr. Dette skyldes en stigning i antal børn, der er visiteret til specialforanstaltninger uden for Syddjurs Kommune. Budget 2007 var beregnet efter niveauet i skoleåret 2006/07 med ca. 60 foranstaltninger, mens det faktiske antal i skoleåret 2007/08 er 78.

Ungdommens Uddannelsesvejledning

Budget og forbrug balancerer i forhold til indgået samarbejdsaftale med Norddjurs Kommune om UU Djursland.

Specialpædagogisk bistand til førskolebørn/Specialpædagogisk bistand til voksne

Der er et samlet merforbrug på 252.056 kr. Der var i 2007 indgået en abonnementsaftale med Region Midtjylland vedr. specialpædagogisk bistand til førskolebørn på 1.250.000 kr. alene til taleundervisning, hvorfor der er et stort overforbrug i forhold til budgetterede udgifter på dette område. Merudgifterne modsvarer dog delvis af et mindre forbrug til specialpædagogisk bistand til voksne på 974.952 kr.

Bidrag til staten vedr. privatskoler

Merudgiften på 766.169 kr. skyldes en stigning i antal elever på privatskoler fra 530 elever i 2006 til 551 elever i 2007.

Efter-/Ungdomsskoler

Mindre forbrug end budgetteret på 737.605 kr. da der har været et fald i antal elever på efterskoler fra 184 elever i 2006 til 158 elever i 2007.

Produktionsskoler/Erhvervsgrunduddannelser

I 2007 har der været udgifter til hhv. 7 elever på produktionsskoler og 20 elever på erhvervsgrunduddannelser.

Der var oprindeligt budgetteret med udgifter på 531.000 kr. til erhvervsgrunduddannelser og ingen midler til produktionsskoler, da der ved budgetlægningen for 2007 var usikkerhed om hvilken afdeling, der skulle afholde udgifterne til dette formål. Efterfølgende er det afklaret, at skoleafdelingen afholder udgifter til undervisningsydelsen på produktionsskoler. Det samlede merforbrug viser i alt 337.667 kr.

Skole IKT

Restbeløbet på 51.600 kr. skyldes et overskud i f.t. puljemidler fra UVM's pulje til IT i 3. klasse. Beløbet skal tilbagebetales til UVM i 2008 og bør derfor overføres til 2008.

11.322 Folkeskolen - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Skoler	2.000.000	7.720.340	9.720.340	5.773.249	3.947.092	3.585.996
I alt	2.000.000	7.720.340	9.720.340	5.773.249	3.947.092	3.585.996

Afvigelsen i 2007 skyldes igangværende og ikke afsluttede anlægsprojekter på Skelhøjeskolen, Molsskolen, Skoleplan Rønde 2006 og Hornslet skole/SFO. Anlægsprojekterne afsluttes først i 2008, og det resterende rådighedsbeløb skal således overføres fra 2007 til 2008.

11.525 Dagtilbud til børn og unge

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Støttekorps, dagtilbud				-649	649	
Støtteteam		6.808.969	6.808.969	7.032.545	-223.576	-223.576
Dagtilbud - Fælles	7.570.797	-1.476.873	6.093.924	12.045.713	-5.951.789	
Projekt bedre kvalitet i dagplejen (statstilskud)*				-1.466.000*	1.466.000*	811.000
Dagpleje - Fælles	-10.884.443	-57.625	-10.942.068	-16.083.363	5.141.295	
Dagpleje	67.413.549	-4.870.896	62.542.653	69.485.095	-6.942.442	-2.419.240
Børnehaver - Fælles		-195.400	-195.400	772.878	-968.278	

Børnehaver	70.479.184	-14.656.224	55.822.960	56.472.648	-649.688	-407.283
Int.inst. - Fælles	-11.620.072	18.338.298	6.718.226	588.244	6.129.982	315.491
Integrerede institutioner	16.443.142	-3.866.943	12.576.199	12.211.739	364.460	-380.061
Åbne pæd. tilbud	41.160		41.160		41.160	
Andre tilbud	1.004.454		1.004.454	1.073.220	-68.766	
I alt	140.447.771	23.306	140.471.077	143.598.070	-3.126.993	-2.303.669

* Statstilskuddet indgår ikke "regnskab i alt kolonnen". I det samlede regnskab er det medtaget under "Tilskud og udligning" jf. note 2.

Projekt kvalitet i dagtilbud

I ovenstående opgørelse er der en indtægt på 1.466.000 kr. vedr. statstilskud projekt kvalitet i dagtilbud som er indtægtsført under Økonomiudvalgets kapitalmiddel 10.762. Beløbet vedrører Dagtilbud. Der er ikke budgetteret med eller givet tillægsbevilling til indtægten i 2007.

Børnetal

Forudsætninger for dagtilbudsområdets budgetter for 2007 i forhold til de faktiske børnetal:

Type	Budgetforudsætning	Faktisk børnetal
Dagpleje	772	740
Vuggestue	71	76
Børnehave	1490	1504

Dagplejen

I forhold til dagplejens merforbrug er der brugt forkerte budgetforudsætninger. I den oprindelige forudsætning var der regnet med et beløb på 82.876 kr. pr. barn, det korrekte beløb er 86.097 kr. pr. barn. Dagplejen skal derfor have tilført 2.381.930 kr. i budgettet.

Når dagplejen kommer ud af 2007 med et forholdsvis stort merforbrug hører dette også sammen med, at der i tildelingsmodellen regnes med en belægning i alle dagplejehjem på 100%, og dette er ikke muligt i praksis. Udover dette, må en del af overforbruget også henføres til en del ledelses skift i den ene af de to dagplejeorganisationer.

Børnehaver og integrerede institutioner

For en del af dagtilbudene har det været et år præget af harmoniseringer, og dermed manglende mulighed for overblik i forudsætninger, og en del overflytninger mellem forskellige konti. Da en meget stor del af budgettet er bundet på lønmidler, har det for mange dagtilbud været svært at ændre på personalenormeringen således, at de nødvendige reduktioner i budgettet har kunnet nås i 2007. Derfor er der en del institutioner, der har et overforbrug i 2007.

I forhold til opgørelsen på dette område er regnskabet ikke opgjort på den enkelte aftaleholder endnu, men som en samlet ramme. Derfor kan der ske op og nedjusteringer af dette beløb.

Der er et uafklaret spørgsmål i forhold til, om der i opgørelsen er medtaget alle dagpenge-, flexjob og VEU-refusionerne, eller om nogle af disse først er indgået i daginstitutionernes økonomi i 2008.

Fælles konto

I forhold til fælleskonto skal der ske overførsel af 811.000 kr. til projektet "bedre kvalitet i dagtilbud", opgørelse af andre fælles konto ser således ud:

Fælles konti på dagtilbud	i kr.
Fælles – specifikation jfr.	2.206.219
Friplads/ søsk. Rabat	1.659.351
Mellem kommunal refusion	-1.990.930
Forældrebet.	-737.792
I alt	1.136.848

Det betyder, at der er et overskud på 1.136.848 kr. Fra ovenstående opgørelse over fælles konti på dagtilbud, er der fratrukket det manglende budgetbeløb 2.381.930 kr. til dagplejen, ligesom der er omlaceret 1.487.432 kr. til skoleområdet i forbindelse med søskenderabat og fripladser i SFO.

Uden for aftale

I forbindelse med opgørelse af mindre forbrug på børnehaven Vigen, skal der foretages overførselsadgang på 315.491 kr. uden for aftale, som er en del af finansiering af nye vuggestue- og børnehavempladser i Rønde, som er iværksat.

11.325 Dagtilbud - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Skoler	4.500.000	3.431.500	7.931.500	1.150.016	6.781.484	6.441.184
I alt	4.500.000	3.431.500	7.931.500	1.150.016	6.781.484	6.441.184

Beløbet henfører til uafsluttet anlæg på Børnehuset Bækdalen, som forventes færdig primo august 2008 og vuggestue Thorsager. Derfor skal restbeløbet på de to anlæg overføres til 2008.

Udvalget for sundhed, ældre og social - Regnskabsbemærkninger

Udvalget har i 2007 en samlet driftsbevilling (oprindeligt budget) på 562.574.705 kr. Driftsbevillingen er reduceret med 43.590.724 kr. vedr. kontanthjælp samt et nettobeløb på -216.597 kr. vedr. tilbud til udlændinge, som fejlagtigt var indeholdt i budgettet vedr. Udvalget for sundhed, social og ældre. Budgetbeløbene hører under Udvalget for Job og Erhverv.

Overførsel

Generelt vedr. beregningen af overførslerne kan nævnes, at de er en foreløbig beregning foretaget på baggrund af de overordnede rammer. Der er ikke lavet konkrete beregninger på de enkelte områder. Ligeledes er der ikke taget højde for eventuelle fejl og mangler. De konkrete overførselsberegninger for de enkelte aftaler vil først foreligge senere på året.

12.462 Sundhedsudgifter m.v.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Genoptræning, region	0	0	0	1.041.102	-1.041.102	0
Tandplejen Fælles	15.216.786	-2.976.276	12.240.510	13.291.901	-1.051.391	-434.253
Fælles tandregulering (FKO)	0	2.385.000	2.385.000	2.702.253	-317.253	-317.253
Akt. b. medfinansiering.	64.826.920	0	64.826.920	64.466.190	360.730	0
Skolelæge	0	475.000	475.000	531.712	-56.712	0
Projekt mod overvægt	0	0	0	-194.729	194.729	194.729
Andre sundhedsudgifter	1.090.740	4.150.750	5.241.490	3.913.011	1.328.479	0
I alt	81.134.446	4.034.474	85.168.920	85.751.440	-582.520	-556.777

Overførsel

For sundhedsudgifter gælder det blandt andet, at for både genoptræningscentret Ebeltoft og sundhedsfremme og forebyg., er beløbet flyttet til Tilbud til ældre og medtages på dette område.

123 Ældre

Den nye sundhedslov januar 2007 har medført markante ændringer på genoptræningsområdet. Ændringerne betyder, at kommunen medfinansierer 70% af udgifterne til genoptræning under indlæggelse og er ansvarlig for den fulde finansiering vedr. genoptræning efter udskrivelse. Den ambulante genoptræning opdeles i specialiseret genoptræning, som sygehuset varetager, og den almindelige genoptræning, som kommunen er ansvarlig for at udføre.

Byrådet godkendte den 20/12 07 en tillægsbevilling på 2.346.120 kr. til betaling til regionen for genoptræningsydelser. Tillægsbevillingen er fejlagtigt indeholdt i det korrigerede budget under "Andre sundhedsudgifter" Skulle retteligt være placeret under "Genoptræning region"

Den almindelige ambulante genoptræning efter Sundhedsloven og genoptræning efter Servicelovens bestemmelser finder sted på kommunes 7 trænings – og aktivitetscentre, i eget hjem som hjemmetræning eller ved indlæggelse til døgnophold på genoptræningscentret i Ebeltoft.

Budgettet til sidstnævnte på 5.995.002 kr. hører korrekt hjemme under Træning og aktivitet, hvorunder udgifterne til Genoptræningscentret i Ebeltoft er bogført.

Genoptræningscenter Ebeltoft har eksisteret før kommunesammenlægningen med tilsvarende budget og er ikke tilført yderligere midler som følge af de nye opgaver vedr. Sundhedslovens bestemmelser.

125 Tandplejen

Tandplejens samlede regnskab for 2007 udviser et merforbrug på 1.368.972 kr., baggrunden er dels tekniske fejl og dels et merforbrug i forhold til et reduceret budget i 2007:

Ved indgangen til Syddjurs Kommune blev der ikke taget højde for i budgettet, at Rosenholm Kommune havde et mindre budget til tandretning, end den tilsvarende andel af den fælleskommunale tandretningsordning, dette sammen med en større udgift end det fra delingsaftalen afsatte beløb til specialtandpleje til særlige grupper, medførte et større forbrug på 617.000 kr.

Der er desuden overført merforbrug fra tidligere kommuner svarende til 399.201 kr.

Der har i tandplejen i årets løb været langtidssygemeldinger, der har vanskeliggjort forbrugstilpasningen til det fastlagte budget for området, og tandplejens merforbrug vil derfor blive afviklet under decentral styringsaftale over de kommende år.

129 Sundhed

Aktivitetsbestemt medfinansiering:

Størstedelen af forbruget på Sundhedsområdet 64,5 mio. kr. består af en betaling til regionerne som lovbestemt medfinansiering af indlæggelser til behandling og genoptræning på sygehuse samt til ambulant behandling på sygehuse og i praksissektoren.

Udover den aktivitetsbestemte betaling er der en fast betaling pr. indbygger som fremgår i regnskab for tilskud og udligning.

Sundhedsfremme og Forebyggelse:

Et mindre beløb på 1,8 mio. kr. er anvendt til igangsættelse og understøttelse af sundhedsfremmende og forebyggende tiltag for borgerne i kommunen. Beløbet dækker løn og aktiviteter primært til tiltag indenfor Sundhedspolitikken og KRAM - risikofaktorer (Kost, Rygning, Alkohol og Motion) .

Skolelæge

Udgifter til aflønning af Kommunelæge, der primært varetager indskolings- og udskolingsundersøgelser. Nogle få timer anvendes i projekt "Krop, mad og bevægelse".

Projekt mod overvægt

Kommunen får via satspuljemidler på 2,7 mio. kr. medfinansieret et treårigt projekt mod overvægt blandt børn og unge.

Andre Sundhedsudgifter

Beløbet 3,9 mio. kr. dækker udgifter til Hospice, plejetakst for færdigbehandlede patienter, begravelseshjælp samt befordringsgodtgørelse.

12.462 Sundhedsudgifter m.v. - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførelse
Udsugning tandklinik Hornslet		30.000	30.000		30.000	
I alt		30.000	30.000		30.000	0

12.532 Tilbud til ældre

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. bud- get	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Genoptræningscentret Ebeltoft	7.114.506	-1.119.504	5.995.002	328.289	5.666.713	5.666.713
Sundhedsfremme og forebyg.	1.426.094	934.462	2.360.556	1.848.444	512.112	512.112
Pleje og omsorg	216.173.876	10.460.718	226.634.594	239.945.490	-13.310.896	-13.310.896
Træning og aktivitet	21.375.496	-632.861	20.742.635	25.782.290	-5.039.655	-5.039.655
Køkken og madservice	7.810.370	-2.571.473	5.238.897	6.399.077	-1.160.180	-1.160.180
Ældre, Service	775.866	8.270	784.136	394.065	390.071	390.071
Koordinerende demens	0	1.394.000	1.394.000	1.727.924	-333.924	-333.924
Koordinerende uddannelse	0	6.990.587	6.990.587	5.595.675	1.394.912	1.394.912
Ældreboliger	-9.892.806	0	-9.892.806	-11.947.201	2.054.395	0
Hjælpebidler	19.655.144	2.283.707	21.938.851	26.047.197	-4.108.346	0
Pasning af døende	1.604.211	-8.672	1.595.539	1.427.452	168.087	0
Hørevejledning	0	382.000	382.000	453.639	-71.639	0
I alt	266.042.757	18.121.234	284.163.991	298.002.341	-13.838.350	-11.880.847

Overførsel

Både genoptræningscentret Ebeltoft og sundhedsfremme og forebyg. skal ses sammen med Sundhedsudgifter, da de er flyttet fra dette området og hertil. De konkrete beregninger, på de enkelte områder, vil, som tidligere nævnt foreligge senere på året.

1231 Pleje, omsorg og praktisk hjælp samt hjemmesygepleje.

Regnskabet og det viste underskud er baseret på en samlet opgørelse vedr. pleje og omsorg, der omfatter hjemmehjælpen, plejeboliger og hjemmesygepleje.

På hjemmehjælpsområdet skal der laves en genberegning af taksterne for 2007, inden endelig beregning af overførsler.

Nogle forklaringer i øvrigt, der påvirket forbruget:

- VEU godtgørelse vedr. 2007 og evt. manglende dagpengerefusioner vil først blive opgjort i juni 2008.
- Rekrutteringsproblemer medfører forbrug af dyre vikartimer fra private bureauer
- Sygefraværet har i 2007 været højere end forudsat i den beregnede fritvalgstakst
- Manglende re-visitationer har betydet, at den budgetterede besparelse på rengøringsområdet ikke er implementeret.
- Indlagt budgetbesparelse på 2 mio. kr. til effektivisering bl.a. ved indførelse af mobil omsorg, internt vikarkorps har ikke kunnet opnås. Implementering af ny teknologi samtidig med store struktur- og organisationsændringer på området har kostet personaleressourcer. Effektivisering og bedre styringsredskaber i plejeteams er et fortsat indsatsområde.

Hjemmesygeplejen har i 2007 været pålagt besparelser for samlet 1,525 mio. kr., hvoraf det ikke har været muligt at gennemføre 400.000 kr. vedr. besparelser på indførelse af dosisdispensering.

1232 Træning og aktivitet.

Genoptræning efter Sundhedsloven og genoptræning efter Servicelovens bestemmelser finder sted på et af kommunens 7 trænings- og aktivitetscentre, som hjemmetræning eller som indlæggelse til døgnophold på genoptræningscentret i Ebeltoft. Tilbudene ydes på baggrund af visitation med henblik på at tilrettelægge relevant tilbud.

Budgettet til genoptræningscenter Ebeltoft på 5.995.002 kr. er fejlagtigt placeret under 12.462 "Sundhedsudgifter m.v." og forklarer dermed det skitserede samlede underskud.

Desuden er der følgende fejlagtige posteringer og resultater:

- Forebyggende hjemmebesøg: – 551.512 kr. Området hører hjemme under 12.462. Sundhedsudgifter m.v. "Sundhedsfremme og forebyggelse."
- Afløsning/aflastning efter SL: - 409.682 kr. Området hører hjemme under Pleje og omsorg.
- Værestedet Rønne, dagtilbud til demente: 174.010 kr. Området hører hjemme under pleje og omsorg.
- Genoptræning betaling til regionen: - 1.041.101 kr. Budgettet hertil er placeret under 12.462 Sundhedsudgifter m.v.

1233 Madservice.

Køkkenområdet har i 2007 implementeret en større strukturændring med nedlæggelse af 2 produktionskøkkener og omlægning af de resterende 3 køkkener. Der er herved sket en samlet besparelse på 3,8 mio. kr.

Der er en samlet kapacitet på 520 portioner daglig til brugere af madservice, og der er valgmulighed mellem varmholdt mad eller kølemad. Herudover leveres der døgnkost til plejeboliger, korttidspladser, døgn genoptræningscenter samt ydelser til cafeerne på dagcentrene. Alt mad – og serviceproduktion leveres fra 3 køkkener.

Der ses ved regnskabet afslutning en negativ afvigelse på 1,1 mio. kr. Hovedforklaringen er manglende indtægter på 0,8 mio. kr. idet der gennemsnitligt er leveret 55 portioner færre dagligt i madudbringningen end budgetteret. Opgørelsen er først tilvejebragt i forbindelse med iværksat køkkenanalyse maj 2008, og det har derfor ikke været muligt at korrigere anvendte personaleressourcer tilsvarende. Tendensen i første kvartal 2008 er tilsvarende forholdene i 2007, og der vil ske en tilpasning i anvendte personaleressourcer.

Der er ikke i aftalestyringen taget højde for den beskrevne problematik.

1235 Demensteam.

Syddjurs Kommunes indsats på demensområdet koordineres af demensteamet, der varetager en lang række funktioner relateret direkte til omsorgsarbejdet med demente brugere og deres pårørende og indirekte som konsulenter for ældreområdet medarbejdere i form af supervision og undervisning.

Demensteamet varetager åben telefonisk rådgivningslinie til borgere i almindelighed.

Regnskabet viser en negativ afvigelse på 330.000 kr., der skal tages med forbehold, idet der mangler budgetfordelinger mellem demensområdet, uddannelseskoordinering og plejeområdet. Desuden bogføres demensteamets andel af driftsudgifter vedr. Vesterled efter en fordelingsnøgle uden at budgettet tilsvarende er fordelt.

1236 Uddannelse elever, studerende.

Ældreområdet er uddannelsessted for social – og sundhedsuddannelserne samt sygeplejestuderende. Området er organiseret under uddannelseskoordinatoren, der endvidere er ansvarlig for introduktionsprogrammer for alle nyansatte inden for ældreplejen.

Der er indgået 2.367.743 kr. i elevrefusion, hvilket medvirker til et positivt regnskabsresultat.

1241 Hjælpemidler.

Der er i 2007 et merforbrug på høreapparater på 2.464.789 kr. hvilket kan forklares på baggrund af et stigende antal bevillinger på dette område. Der er frit leverandørvalg på området, hvilket har medført et øget reklamefokus, hvorfor det nu konstateres, at grænserne for hvornår et høreapparat skønnes nødvendigt flytter sig, eks. får stadig yngre borgere bevilling på høreapparat. Der er

lang ventetid på Audiologisk Afdeling ca. 18 mdr., hvilket får mange borgere til at vælge det private alternativ. Der er en prisforskel på ca. 1.500 kr. pr høreapparat på den offentlige og den private løsning.

Omkring bevillingskompetencen ligger denne hos kommunen, men loven beskriver, at kommunen skal bevillige såfremt der foreligger en henvisning fra speciallæge, samt at borgeren efter 4 år kan få nyt apparat.

Der er i 2007 konteret 824.469,92 kr. under hjælpemidler, som der ikke forlods har været budgetteret med. Dette er bl. a. hjælpemidler købt til egne depoter i områderne Rosengården og Lillerup, der i 2007 ikke var med i Zealand Care aftalen. Ligesom de 469.096 kr. heraf er betaling til andre kommuner – hjælpemidler til feriegæster, borgere i plejeboliger, rekvirering af faglig bistand m.m.

Der har i 2007 også været et merforbrug på Ortopædiske hjælpemidler på 135.026 kr. hvilket må tilskrives alm. årlige udsving.

Tilskud til handicapbiler var budgetteret med tilkendelse af 34 biler. Der er i 2007 bevilget 27 biler.

Tilskud til pasning af døende er der et mindreforbrug på 0,168 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre ansøgninger end forudsat v. budgetlægningen.

12.532 Tilbud til ældre - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Ældreboliger				-140.000	140.000	
I alt				-140.000	140.000	0

Indtægten er serviceareal tilskud vedrørende ældreboliger i Rønde.

12.538 Tilbud til voksne med handicap

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Fælles voksen handicap	72.523.864	-4.345.877	68.177.987	69.686.878	-1.508.891	0
ROBA		24.110.982	24.110.982	22.720.373	1.390.609	1.205.549
ROBA - takstindbetalinger		-24.146.588	-24.146.588	-25.088.780	942.192	0
Marie Magdalene Bo- og akt.		18.237.021	18.237.021	17.756.074	480.947	480.947
Marie M. takstindbetalinger		-17.999.000	-17.999.000	-21.122.614	3.123.614	0
Fysisk/psykisk handicappede	7.296.353	6.021.451	13.317.804	13.071.290	246.514	246.514
Stofmisbrugsbehandling	5.653.326	-2.993.125	2.660.201	2.117.043	543.158	133.010
Alkoholbehandling	581.196	3.048.326	3.629.522	1.324.220	2.305.302	0
Psykiatri	11.435.348	294.866	11.730.214	11.835.273	-105.059	-105.059
Rådgivningsinstitut				364.889	-364.889	0
Social udsatte	2.912.070		2.912.070	-466.702	3.378.772	0
I alt	100.402.157	2.228.056	102.630.213	92.197.944	10.432.269	1.960.961

Overførsel

På dette område vil de konkrete beregninger på de enkelte områder formentlig ikke give de store ændringer i forhold til de ovennævnte tal.

Voksen handicap

Omfatter hovedsagelig betalinger og indtægter til/fra andre kommuner og regioner vedr. persongruppen jf. Servicelovens §§ 85 særlig støtte), 86 (genoptræning), 97-99 (særlig støtte), 103 (beskyttet beskæftigelse), 104 (aktivitetstilbud), 107 (midlertidig bolig), 108 (længerevarende bolig), 109 (kvindekrisecentre) og 110 (forsorgshjem)

For persongruppen af fysisk- psykisk handicappede som ikke er tilknyttet ét af kommunens egne tilbud er det som oftest på grund af, at der har været behov for specialiserede tilbud, som ikke kan varetages i Syddjurs.

På området vedr. bo-støtte udført af anden aktør er der et ikke budgetteret forbrug på 1.3 mio. kr. Der vil ved fremtidig bevilling af bo-støtte være særskilt fokus på, at opgaverne løses af Syddjurs kommunes bo-støtte/hjemmevejledning.

Til bo-tilbud: midlertidige, længerevarende og opholdssteder er der et mindreforbrug på 5,364 mio. kr. Fra dette mindreforbrug skal fratrækkes udgifter til betaling for beboere, der bor i egen bolig på institutionslignende forhold, og hvor udgiften konteres til personale konteres som bo-støtte på 3,2 mio. kr.

Til aktivitets- og samværstilbud har der været et merforbrug på 2,363 mio. kr. Der er betydeligt flere brugere indskrevet i dagtilbud end forudsat ved budgetlægningen.

På voksenhandicapområdet er der et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. til dækning af udgifter ved aktivitets- og samværstilbud samt bo-støtte og ophold på døgninstitutioner.

Til Krisecentre og forsorgshjem viser regnskabet at området er tilført yderligere indtægter. Det skyldes at refusionsindtægten fra staten på særligt dyre enkeltsager er bogført på dette område. Den skal retteligt fordeles på forskellige områder.

Rosenholm Bo- og Aktivitetscenter (ROBA)

Omfatter udgifter til botilbud for fysisk og psykisk handicappede. Botilbuddet kan være længerevarende jf. SL § 108 og midlertidig botilbud jf. SL § 107 (aflastning).

Aktivitetscenterdelen er jf. SL § 103 og 104.

Målgruppen er personer som på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, omsorg eller behandling.

Der er følgende institutioner under ROBA:

Fakkelgården, Lille Eje, Vestergård samt Skovly Aktivitetscenter. Lille Eje og Vestergård er botilbud til domsanbragte udviklingshæmmede.

Der er 31 døgnpladser samt enkelte personer, som får støtte i eget hjem.

2007 regnskabet viser et større mindreforbrug, som delvis skyldes, at der ikke har været igangsat vedligeholdelse af bygninger, da der har været usikkerhed omkring administrationen af bygningsvedligeholdelsen.

Herudover har der været tilbageholdenhed med hensyn til forbrug i det hele taget på grund af usikkerhed og manglende kendskab til budgettet for 2007.

Dette har blandt andet betydet udskydelse af indkøb af 2 busser.

I forhold til takstindbetalingerne i 2007 er eksterne overheads indeholdt i beløbet.

Der vil formentlig ikke ske regulering af taksterne, da beløbet holder sig under de tilladte 5% afvigelse.

Marie Magdalene bo og aktivitetscenter.

Omfatter udgifter til botilbud for fysisk og psykisk handicappede. Botilbuddet kan være længerevarende, og er omfattet af almenboliglovens §105/185b. – Støtten gives jf. SL's §§ 83-87.

Aktivitetssdelen er jf. SL § 103 og 104.

Målgruppen er personer som på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, omsorg eller behandling.

Der er følgende institutioner under Marie Magdalene:

Boform/bofællesskab med 23 pladser fordelt på 3 afdelinger.

Aktivitetsscentret har en række forskellige aktivitetstilbud. Modtager alle udviklingshæmmede uanset funktionsniveau fra Djurslandsområdet.

Desuden støttes enkelte udeboende i egne boliger beliggende ved Råmosegården i Pederstrup.

Takstberegningen for 2007 er beregnet af tidligere Århus amt og er beregnet for højt i forhold til serviceniveau.

Der har været én person i døgnophold og dagtilbud udover normering, ligesom der har været 3 personer fra andre kommuner, som har været meget ressourcekrævende, hvor taksten har været forhøjet.

På grund af usikkerhed og manglende kendskab til budgettet for 2007 har der på trods heraf været tilbageholdenhed med hensyn til ansættelse af personale og øvrigt forbrug.

Der vil skulle ske regulering af taksten for alle borgere og tilbagebetaling af for meget indbetalt for borgere i andre kommuner, da der er en overskridelse af loftet på 5%.

12.538.14 Handicap

Her er udgifter til hjemmevejledning til jf. Servicelovens § 85 til personer med fysisk og psykisk handicap og som er boende i eget hjem.

Der er oprettet bofællesskaber, hvor der er tilknyttet støtte i eget hjem.

Bofællesskaberne er:

- Bofællesskabet, Gransvinget Ebeltoft
- Bofællesskabet, Ryomgård.

Der er et mindreforbrug på 0,246 mio. kr.

12.538.15 Misbrug

Omfatter udgifter og indtægter til alkoholbehandling jf. Sundhedslovens § 141 og behandling af stofmisbrugere jf. Servicelovens § 101 og lægebehandling jf. Sundhedslovens § 142.

Herudover er der udgifter til døgnbehandling vedr. begge områder jf. Servicelovens § 107.

Syddjurs Kommune driver Misbrugscentret i Rønde. Norddjurs kommune er driftsansvarlig for alkoholbehandlingen.

Vedr. alkoholbehandling

Der er indgået kontrakt imellem Norddjurs og Syddjurs kommuner på Alkoholbehandlingen Djursland, som er beliggende i Norddjurs kommune. Der er beregnet et forbrug af ambulante behandling af ca. 40 ambulante og 2 døgn helårspladser for Syddjurs. – Forholdet imellem Norddjurs og Syddjurs kommune er opgjort til hhv. 47% for Syddjurs og 53% for Norddjurs, altså næsten en ligelig fordeling. Der er et mindreforbrug på ca. 2,3 mio. kr. En del af budgettet skulle have været tilført udvalget for Familie og institutioner, idet udgiften til alkohol- og stofmisbrugsbehandling for unge under 18 år, bogføres på F/I's område. Der vil for 2008 blive overført 0,5 mio. kr. fra Ældre og sundhedsudvalgets område til F/I's område. Det samlede mindreforbrug er således 1,8 mio. kr.

Vedr. behandling af stofmisbrugere

Der er indgået kontrakt mellem Syddjurs og Norddjurs kommuner på Misbrugscenter Djursland, som er beliggende i Rønde, Syddjurs kommune, hvorfor udgiften vil være både vil være udgifter og indtægter til fra andre kommune.

Der er beregnet et forbrug af ambulans behandling af ca. 30 helårspladser og 2 døgnbehandlingspladser for Syddjurs. Der har været færre udgifter udgifter til døgnbehandling på 0,65 mio. kr.

12.538.16 Psykiatri

Her er udgifter til hjemmevejledning til jf. Servicelovens § 85 til personer med psykiatiske diagnoser, som er bosiddende i eget hjem.

Der er oprettet bofællesskaber jf. Almenboliglovens § 185, hvor der er tilknyttet støtte i eget hjem. Bofællesskaberne er:

- Bofællesskabet, Strandgårdshøj, Ebeltoft
- Bofællesskabet i Hornslet.

Herudover er aktivitetstilbuddet Kvisten i Ebeltoft, som er beskyttet beskæftigelse.

Der er et merforbrug i forhold til det tilrettede budget på 0,105 mio. kr.

12.538 Tilbud til voksne med handicap - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Bofæll. Randersvej 85, Mørke				3.164.782	-3.164.782	
Bofæll. Ågårdsareal serviceareal		105.000	105.000		105.000	370.000
Bofæll. Nimtoftevej serviceareal		647.000	647.000		647.000	647.000
I alt		752.000	752.000	3.164.782	-2.412.782	1.017.000

Randersvej 85, Mørke er et projekt, der er overtaget fra Århus Amt.

Overførsler på Nimtoftevej og Ågårdsarealet udgør købesummen på servicearealerne, som Boligforeningen Djursland endnu ikke har opkrævet. Budget på Ågårdsarealet var på 105.000 kr. fordi det indeholdt en indtægt på 265.000 kr. i servicearealtilskud. Det tilskud er modtaget i 2007 og bogført i driften.

12.557 Kontante ydelser

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Driftssikring bolig				838.762	-838.762	0
Personlige tillæg	3.567.616	-293.616	3.274.000	3.115.032	158.968	0
Førtidspension 50%	21.749.760	966.990	22.716.750	19.039.008	3.677.742	0
Førtidspension 35% før 03	64.585.061	-28.970.061	35.615.000	30.774.235	4.840.765	0
Førtidspension 35% fra 03	4.289.536	40.218.922	44.508.458	42.709.151	1.799.307	0
Boligyldelse	8.178.730	1.290.595	9.469.325	12.828.505	-3.359.180	0
Boligsikring	12.624.642	-8.174.642	4.450.000	6.446.180	-1.996.180	0
Socialcenterområde		2.623.655	2.623.655	3.975.835	-1.352.180	0
I alt	114.995.345	7.661.843	122.657.188	119.726.709	2.930.479	0

Kontante ydelser

Driftssikring, bolig.

Området dækker udgifter på områderne - Ydelsesstøtte til andelsboliger opført med støtte før 1. april 2002 ungdomsboliger samt almene boliger og tinglysningsafgift på lån til ejendomsskatter.

Området er fejlagtigt ikke budgetteret i 2007.

Personlige tillæg.

Til personlige tillæg til pensionister er der et mindreforbrug i forhold til det budgetterede på 0,159 mio. kr. Det skyldes færre ansøgninger end forventet.

Førtidspension med 50 % statsrefusion.

Gælder for førtidspensioner bevilget i perioden 1992 til 1998. Der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er en større afgang end forventet ved budgetlægningen.

Førtidspension med 35 % statsrefusion bevilget i perioden 1998 til 2003.

Der er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en større afgang end forventet ved budgetlægningen.

Førtidspension med 35 % statsrefusion bevilget efter 2003.

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Der er ikke tilkendt så mange førtidspensioner i 2007 som forventet.

Boligyldelse.

Boligyldelsen kan bevilges til de borgere der ikke bor i ejerbolig og som tildeles folkepensionister og førtidspensioner bevilget før 2003. Der har været flere pensionister som har modtaget boligydelse.

Boligsikring.

Boligsikring kan bevilges til de borgere der ikke bor i ejerbolig og som ikke omfatter personkredsen, der kan få boligydelse. Området har være underbudgetteret i 2007.

Ydelser efter Kap. 10 i Lov om Aktiv socialpolitik.

Området er:

- Enkeltydelser til kontanthjælpsmodtagere.
- Tilskud til sygebehandling.

Der er et merforbrug på ca. 50 %. Merforbruget skyldes, at der er indført ændrede kriterier for mulig dækning af udgifter til eks. psykologbehandling. Tidligere blev disse ansøgninger behandlet i forhold til Lov om Aktiv Beskæftigelsesindsats.

Udvalget for Natur, teknik og miljø - Regnskabsbemærkninger

Udvalget har i 2007 en samlet bevilling på 84.606.080 kr. I overslagsårene 2008 til 2010 er budgettallene forudsat til henholdsvis 85.096.366 kr., 81.203.366 kr. og 76.777.966 kr.

Inden budgettet blev låst er det beskåret med 180.075,00 kr., som er overført til Plan, Udvikling og Kultur. Beløbet består af 154.350 kr. til planlægning fra Gl. Rosenholm Kommune og 25.725 kr. til Agenda 21 fra Gl. Rønde Kommune, beløbet er fratrukket på puljer ejendomme.

14.228 Vej og parkvæsen - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Vejvedligeholdelse m.v.	50.673.481	-9.127.079	41.546.402	39.111.765	2.434.637	2.077.320
Vintertjeneste, drift	3.490.106	5.009.894	8.500.000	10.336.637	-1.836.637	0
I alt	54.163.587	-4.117.185	50.046.402	49.448.402	598.000	2.077.320

Regnskabet for 2007 omfatter vedligehold, pleje og pasning af alle offentlige veje – ca. 1000 km – med tilhørende arealer, belysning, broer, vejafvanding, vejudskillelse samt vintertjeneste. De forventede besparelser på vejbelysning er ikke slået igennem i 2007, da overdragelse til EnergiRanders først fandt sted pr. 1.oktober 2007 samtidig med, at der var en del udgifter forbundet med udbud og opstart. Da driftsområdet ikke kunne få stillet det nødvendige ressourcestyringssystem til rådighed i 2007 – OPUS Ressourcestyring var først delvis klar fra 01.01.2008 – er der på flere områder vist tilbageholdenhed med hensyn til udførelse af nødvendige driftsopgaver for ikke at overskride budgettet.. Der er således udskudt aftalte OB-slidlager for godt 2 mio.kr. til 2008, samt foretaget meget begrænset udskiftning af maskiner . Den anførte overførsel er således et udtryk for forsigtig virksomhedsdrift og ikke et udtryk for manglende behov – Opgaverne venter i 2008.

Natur- og Vejservice har i årets løb gennemført en organisationsændring fra en områdeopdelt organisation til en funktionsopdelt organisation, så den ved indgangen til 2008 er klar til de udfordringer, der ligger i den nye storkommune, samt de store krav om effektiviseringer som følger i kølvandet på de store besparelser området er udsat for.

Der er i budgettet indregnet besparelse fra 2007 på 1.000.000 kr. på vejbelysning samt 4.000.000 kr. på vejvedligehold, hvoraf 580.000 kr. forventes hentet ved effektiviseringer, mens resten er serviceforringelse. I 2008 forventes yderligere effektiviseringer svarende til 1.000.000 kr.

Hvis standarden på belægninger på veje og stier skulle opretholdes, er der et behov for yderligere 10.000.000 kr.

Vintertjenesten er præget af det voldsomme snefald i februar 2007, der medførte ekstraordinære store udgifter til snerydning – Derfor et mindre overforbrug.

14.228 Vej og parkvæsen - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Veje park natur	500.000	13.199.000	13.699.000	7.208.735	6.490.265	
I alt	500.000	13.199.000	13.699.000	7.208.735	6.490.265	4.012.426

Anlægsregnskabet omfatter udelukkende opgaver, der er overført/videreført fra de 4 kommuner, som ikke udførte opgaver i 2006 – en stor del videreføres til 2008.

Specielt vedrørende vejprojekter:

XA222220000100000 Midtbyplan Hornslet
 XA222220000300000 Vejforbindelse m.v. (Faktaprojektet) Hornslet
 Projekterne skal ses i en sammenhæng. Begge projekter er stort set færdige. Der er et restbeløb på 47.426 kr., der overføres til 2008.

XA222220001000000 Opgradering af midtbytorv , Hornslet
 Projektet er afsluttet, der er et mindre forbrug på 146.867 kr.

XA222220001300000 Udvidelse af Ågårdvej/Amaliegårdvej
 Projektet er anlægsmæssigt færdigt. Der mangler dog udmatrikulering mv.
 Der overføres 200.000 hertil. Forventet mindre forbrug 1.984.904 kr.

XA222220000500000 Gangbro ved Ebeltoft Havn
 XA240000000100000 Offentlige toiletter på Ebeltoft Havn
 XA240000000200000 Havnekontor og havneændringer
 Projekterne skal ses i en sammenhæng. Projekterne udføres i forbindelse med udførelse ny mindre havn. Samlet forventes projekterne at kunne udføres indenfor den givne bevilling. Der sker overførsel af restbeløb til 2008.

14.232 Kollektiv trafik og havne

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Kollektiv trafik fæl	1.466.368	-77.325	1.389.043	1.204.868	184.175	
Busdrift	14.584.672	-4.400.648	10.184.024	10.575.658	-391.634	
Befordring elever grundskolen		4.952.473	4.952.473	6.220.507	-1.268.034	
Lystbådehavne m.v.	220.480	-164.160	56.320	72.217	-15.897	
Ebeltoft Havn		164160	164160	126.325	37.835	
Hyrevognsbevillinger				-8.152	8.152	
I alt	16.271.520	474.500	16.746.020	18.191.423	-1.445.403	0

Regnskabet omfatter al kollektiv trafik, skolekørsel og befordring af elever i hele kommunen, herunder rute 361 (Rønne - Helgenæs) der er overtaget fra Amtet 01.01.2007. Budgettet indeholder ligeledes udgifter til intern visiteret handicapkørsel samt administrationsudgifter.

Budget 2007 medførte besparelse på 800.000 kr. der er gennemført i forbindelse med køreplansskiftet juli 2007 ved reduktion i køreplantimerne (færre daglige ture).

2007 har også for Midttrafik, der udfører al kørsel for kommunen, været et meget vanskeligt år. Det er således ikke lykkedes at få et endeligt regnskab frem – forventes med slutopgørelse ultimo juni 2008 – Der forventes en tilbagebetaling til kommunen på omkring 350.000 kr.

Det blev i løbet af 2007 besluttet, at det var u hensigtsmæssigt, at konto for "befordring af elever i grundskolen" var sammenført med kollektiv trafik, hvorfor denne del af budgettet fra 2008 er ført tilbage til skoleområdet. Denne konto har et overforbrug på 1.268.034 kr. der skyldes et stort forbrug på individuel kørsel (taxi) og en uoverført underbudgettering fra de 4 kommuner.

14.232 Kollektiv trafik og havne anlæg.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Veje park natur		1.975.000	1.975.000	877.527	1.097.473	
I alt		1.975.000	1.975.000	877.527	1.097.473	1.097.473

XA222220000500000 Gangbro ved Ebeltoft Havn

XA240000000100000 Offentlige toiletter på Ebeltoft Havn
 XA240000000200000 Havnekontor og havneændringer
 Projekterne skal ses i en sammenhæng. Projekterne udføres i forbindelse med udførelse ny mindre havn. Samlet forventes projekterne at kunne udføres indenfor den givne bevilling. Der sker overførsel af restbeløb til 2008.

14.122 Forsyningsvirksomheder drift.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Vandforsyning Ebeltoft vandv.	-1.000.763	60.366	-940.397	3.718	-944.115	0
Skørring vandværk		-28.170	-28.170	-89.258	61.088	-1.358
I alt	-1.000.763	32.196	-968.567	-85.540	-883.027	-1.358

Ebeltoft vandværk blev en selvejende institution den 1/10-06, ved en beklagelig fejl er budgettet for Ebeltoft Vandværk ikke søgt tilbageført.

Skørring vandværk:

Driften af vandværket er i 2007 forløbet uden driftsproblemer. Tilbagebetaling af investeringen på nyt vandværk forløber planmæssigt. Skørring vandværks gæld er i 2007 reduceret fra 138.439 kr. til 49.430 kr.

14.135 Spildevandsanlæg m.v. - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Spildevand fælles adm.	-31.407.090	-11.978.910	-43.386.000	-45.320.656	1.934.656	
Renseanlæg	10.841.347.	12.099.149	22.940.496	22.729.617	210.879	210.879
Tømningsordninger	-281.920	-10.650	-292.570	363.824	-656.394	
I alt	-20.847.663	109.589	-20.738.074	-22.227.215	1.489.141	210.879

Spildevandsanlæg m.v.

Området dækker drift og vedligeholdelse af renseanlæg, kloakker og pumpestationer. Nettoindtægten anvendes til anlægsopgaver inden for området. Den endelige Investeringsoversigt afventer en samlet sektorplan for området, der forventes udarbejdet i 2008/2009.

I 2007 er opstarten på selskabsdannelsen f forsyningsområdet påbegyndt jf. regeringsforlig. Kloakområdets gæld er i 2007 reduceret fra 32.764.423 kr. til 31.822.102 kr.

Herudover administreres tømningsordning for bundfældnings og samletanke i samarbejde med Reno Djurs, der varetager den daglige drift.

Tømningsordningens tilgodehavende pr. 31 . december 2007 er 414.313 kr.

Samlede mellemværende (gæld til kommunekassen) for spildevand (inkl. tømningsordninger) er ultimo 2007 er herefter 31.407.790 kr.

14.135 Spildevandsanlæg m.v. - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Spildevand	25.424.000	4.383.000	29.807.000	20.032.132	9.774.868	
I alt	25.424.000	4.383.000	29.807.000	20.032.132	9.774.868	9.487.483

Spildevandsanlæg generelt.

Der er igangværende spildevands-projekter mange steder i kommunen. Der er detailkloakeringer i forbindelse med både offentlig og private byggemodninger, samt kloak arbejder jf. spildevandsplanerne. Såfremt der er særlige bemærkninger hertil er de angivet nedenfor. Øvrige igangværende kloakprojekter kan på grund af vejrlig m.m. være forsinket, men afvikles i øvrigt planmæssig. Variationer i tidsplaner kan medføre ansøgninger om overførsler fra 2007 til 2008.

XA143000010100000 Kloakering Følle strand
Projektet er påbegyndt i 2007 og fortsætter til 2010.

XA143000010200000 Dagstrup, afskærende ledn. til Mørke
Arbejdet omfatter Dagstrups tilslutning til Mørke renseanlæg. Arbejdet er ikke igangsat. Overskydende rådighedsbeløb søges overført til 2008.

XA143000010400000 Renovering kloak Midtbyplan Hornslet
Entreprenørarbejdet er afsluttet. Der er enkelte omkostninger tilbage til bl.a. rådgiver mv. Der er et mindreforbrug på 413.464 kr. forbrugsprocent 76,09 %
Der søges overført 100.000 kr. til 2008.

XA143000010500000 Detailkloak Ågårdarealet Hornslet
Der er et mindreforbrug på 9.180 kr. forbrugsprocent 96,94 %
Overskydende rådighedsbeløb søges overført til 2008.

XA143000010600000 Detailkloak Mørke sydvest
Arbejdet omfatter detailkloak for lokalplan 41 og 48
Der er et mindreforbrug på 322.519 forbrugsprocent 35,50 %
Der forventes udgifter til afsluttende arbejder i 2008. Der søges overført 200.000 kr. hertil.

XA143000010700000 Ny central renseanlæg Mørke
Anlægget har været i drift siden juni 2006. Anlægget overholder udlederkravene. Vi afventer Miljøklagenævnets afgørelse om størrelsen på forsinkelsesbassinet. Omkostningerne hertil er derfor ikke afholdt. Forbruget i 2007 har været til afsluttende arbejder og rådgivningsbistand m.m.

XA143000010900000 Spildevandsafledning for Stabrandområdet
Forbruget i 2007 er anvendt til rådgiver bistand.

XA143000011000000 Kloak. af parc. Søndermarken/Enggårdsbakke
Projektering af etape VI er igangsat i 2008.

XA143000011200000 Spildevandsled. Til Lübker Golf Resort
Bevillingen var oprindelig til etablering af ny kloakledning fra Nimtofte til Kolind i forbindelse med tilslutning af Lübker Golf Resort. Samarbejdet med Norddjurs om en Nordlig afskærende ledning har ændret disse planer og bevilling anvendes i stedet hertil.

XA143000012200000 Ahl/Tolløkke/Elsegårde kloakering
XA143000017100000 Detailkloakering Ahl sommerhusområde
Projekterne gennemføres sideløbende og forventes afsluttet i 2008. Indtægter for tilslutningsbidrag vil blive pålignet i 2008. Udgiftsbevillingerne i 2007 er overholdt.

XA143000012700000 Supplerende erstatninger.
Kontoen anvendes til supplerende erstatninger til lodsejere efter at et anlægsarbejde er afsluttet. Der har ikke været afholdt udgifter i 2007.

XA143000012800000 Vandplan

Arbejdet omfatter strukturplan for kloakforsyningen, spildevandsplan, tillæg til spildevandsplanen hvilket bl.a. omfatter planlægning af fælles afskærende ledning med Norddjurs fra Nimtofte til Grenå. Arbejdet fortsætter i 2008.

XA143000012900000 Implementering af IT

Der er et mindreforbrug på 498.660 kr. forbrugsprocent 0,27 %

Der er modtaget leveringer omkring årsskiftet som først er godkendt leveret i 2008 og derfor er med på 2008 regnskabet.

Det resterende rådighedsbeløb søges overført til 2008.

XA143000013000000 Kontraktligt medlemskab, det åbne land

Der har ikke været afholdt udgifter.

XA143000013100000 Diverse registreringer

Arbejdet omfatter primært registrering af fejltilkoblinger til kloaksystemet. I 2007 er der lavet kontrol i bl.a. Knebels Bro.

XA143000013200000 Renovering af kloak i Syddjurs

Arbejdet omfatter primært renovering af pludselige opståede renoverings behov.

I 2007 omfattede det bl.a. renovering af sammenbrud på kloakledningen i Boeslumvej i Ebeltoft.

XA143000013300000 TV - inspektion Syddjurs

Arbejdet omfatter TV – inspektion af diverse ledninger i kommunen.

XA143000013400000 Detailkloak til byggemodninger i Syddjurs.

Den afsatte rammebevilling fordeles efter behov i løbet af året på kloakopgaver i forbindelse med byggemodninger i kommunen. Bevillingerne reguleres i forbindelse med budgetopfølgningerne for anlæg.

XA143000013500000 Detailkloakbidrag Syddjurs

XA143000013600000 Nye stikledninger Syddjurs

Bevillingerne anvendes til stikledninger og indtægter der ikke kan henføres til en byggemodning.

XA143000013800000 Kloak, Solgårdsvej fra Snedkervænget

Der er et mindreforbrug på 92.707 kr. forbrugsprocent 76,82 %

Der er en ubetalt regning fra 2007, der først vil blive betalt når mangler er udbedret.

Det resterende rådighedsbeløb søges overført til 2008

XA143000013900000 Mygind: Tilslutning Marbæk R/A

Der er et merforbrug på 22.292 kr. Dette indeholder udgifter til nye tilslutninger m.m.

Der er tilsvarende indtægter på 320.821,52 kr. Dvs. der er reelt et mindre forbrug på 298.529 kr.

Projektet er anlægsmæssigt færdig, men der mangler udbetalinger i forbindelse med tinglysninger mv.

Det resterende rådighedsbeløb søges overført til 2008

XA143000014500000 Nyt alarmsystem spildevand

Beløbet er anvendt til bl.a. renovering af SRO-systemet på Marbæk renseanlæg.

Arbejdet er afsluttet i 2007.

XA143000014600000 Kloakering af Hyllested og Balle

Anlægsbevilling er givet i 2006 på 3 mio. kr.

Der er udført projekt og udbud i 2006.

Anlægsprojektet er i sin helhed udført i 2007, slutregning er under udarbejdelse.

De samlede omkostninger til projektet holder sig inden for bevillingsrammen.

XA143000014700000 Detailkloak Hulbækvej lokalplan 44

Der er et mindreforbrug på 15.218 kr. forbrugsprocent 84,78 %
 Det resterende rådighedsbeløb søges overført til 2008 til færdiggørelses arbejder.

XA143000014800000 Detailkloak M2 Rodskov
 Ny udstykning som færdiggøres i 2008.

XA143000015100000 Bassinanlæg Tirstrup
 Bassinanlæg til regnvand fra Tirstrup. Færdiggøres i 2008.

XA143000015200000 Kloak Rønde Nord
 I gangværende udstykning, der har ligget stille i 3. mdr. pga. vejrlig og arkæologiske udgravninger.

XA143000014900000 Detailkloak Kildegårdsvej Mørke
 Der er et mindreforbrug på 696.173 kr. forbrugsprocent 74,22 %
 Beløbet søges overført til 2008 til det videre arbejde.

XA143000015000000 Kloak Holmagervej etape 2 Hornslet erhverv
 Der er et mindreforbrug på 76.379 kr.
 Beløbet søges overført til 2008 til det videre arbejde.

XA143000015900000 Detailkloak Kløvervangen Lime
 Der er et mindreforbrug 8.884 kr. forbrugsprocent 40,78 %
 Det resterende rådighedsbeløb søges overført til 2008.

XA143000016000000 Detailkloak Fabriksvej Mørke
 Der er ingen forbrug
 Byggemodningen forventes evt. fortsat i 2008.

XA143000016100000 Detailkloak Byvängen Mørke
 Der er et mindreforbrug 47.452 kr. forbrugsprocent 5,10 %
 Kommunes advokat behandler for øjeblikket en sag med den private udstykker.
 Beløbet søges overført til det videre arbejde.

XA143000017500000 Renov. kloak Sortevej, Hornbjergvej Hornslet
 Arbejdet omfatter renovering og detailkloakkering i forbindelse med privat erhvervs udstykning
 Der er et forbrug på 30.497 kr. i 2007 til opstart af arbejdet
 Der forventes at skulle afsættes ca. 3,2 mio. kr. i 2008.

14.138 Affaldshåndtering drift.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Affald, fælles	-88.386	-179	-88.565	53.690	-142.255	-4.428
I alt	-88.386	-179	-88.565	53.690	-142.255	-4.428

Budgettet dækker kommunens omkostninger i forbindelse med planlægning og drift af affaldshåndtering, genbrugsstationer, indsamling af miljøfarligt og medicinsk risikoaffald, der ikke er dækket af borgernes og virksomhedernes egenbetaling.

Kommunens affaldshåndtering er brugerfinansieret og omkostningen skal derfor som udgangspunkt hvile i sig selv. I de gamle kommuner var der imidlertid flere særordninger jf. ovenstående, der var skattefinansieret. Forvaltningen har gennem 2007 arbejdet på at få et overblik over disse ordninger og via samarbejde med Reno Djurs A/S at få ændret/harmoniseret betalingsreglerne

for disse ordninger. Det er målsætningen, at affaldsområdet er fuldt harmoniseret ved udgangen af 2008.

14.028 Fritidsområder drift.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
	913.234	-598.870	314.364	247.683	66.681	15.718
I alt	913.234	-598.870	314.364	247.683	66.681	15.718

Budgettet omfatter driftsomkostninger til strandrensning, vedligeholdelse af publikumsfaciliteter og naturpleje ved de offentlige strandarealer i kommunen.

14.038 Natur og vandløb drift.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Naturforvaltning projekter	800.000	2.400.000	3.200.000	2.540.960	659.040	160.000
Skove	161.082		161.082	117.228	43.854	8.054
I alt	961.082	2.400.000	3.361.082	2.658.188	702.894	168.054

Budgettet for natur og vandløb omfatter de ordinære driftsomkostninger i forbindelse med naturpleje af offentlige og privatejede naturarealer og fortidsminder, samt vedligeholdelse af offentlige vandløb. Budgettet for skove omfatter de årlige driftsomkostninger til pleje af de kommunale ejede skovarealer (ca. 350 ha i alt). Der er overvejende tale om bynære skove ved Ebeltoft by.

Årsagen til den realiserede afvigelse på driftsbudgettet for naturforvaltningsprojekter (godkendt af NTM-udvalget) skyldes især forsinket planlægning af konkrete projekter, som følge af kommunesammenlægningen: Projekt 8 (naturpleje ved Boeslum), projekt 11c (græsning af overdrev), projekt 11e (bekæmpelse af Bjørneklo) og projekt 14b (bekæmpelse af gyvel og Rynket Rose).

Enkelte projekter blev ikke påbegyndt af vejrlig eller ejerskifte, hvilket forårsagede behov for nyt aftalegrundlag mellem kommune og lodsejer: Projekt 14a (etablering af primitiv lejrplads ved Nimtofte), projekt 14c (skiltning i Mols Bjerger) og projekt 16 (naturpleje ved Jernhatten) og projekt 17 (sikring af højmosse ved Mårup).

Disse projekter vil indgå i den rullende naturplejeplanlægning fra 2008 og frem.

14.052 Miljøbeskyttelse m.v. drift.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Miljøbeskyttelse	6.104.175	-2.758.963	3.345.212	2.254.190	1.091.022	
Indsatsplanlægning				-116.039	116.039	
Skadedyrsbekæmpelse	296.040	-218.460	77.580	-194.427	272.007	
Vandløbsvæsen fælles	590.031	-45.000	545.031	636.237	-91.206	
Vedl. Af vandløb	1.948.721	401.279	2.350.000	2.639.989	-289.989	
Vedl. vandløb, bidrag	-662.742		-662.742	-100.413	-562.329	
Jordforurening		550.000	550.000	186.778	363.222	
I alt	8.276.225	-2.071.144	6.205.081	5.306.315	898.766	310.254

Budgettet omfatter driftsudgifter til varetagelse af skadedyrsbekæmpelse, forvaltning af vandforsyningsområdet (herunder kontrol af drikkevandskvalitet), forvaltning af landbrugsområdet, miljøgodkendelse og –tilsyn af svømmebade og virksomheder, forvaltning af råstofområdet, badevandskontrol og forvaltning af "Blå Flag" ordningen.

Årsagen til den store realiserede afvigelse på budgettet for miljøbeskyttelse skyldes især den lave miljøtilsynsfrekvens på virksomheder, råstofgrave og vandværker i 2007, som følge af struktureformens behov for at skabe et indledende overblik over de nye opgaver i kommunen.

Der er realiseret en uforudset indtægt på 116.000 kr. på Indsatsplanlægning, hvilket skyldes nye regler på opkrævning af den lovpligtige grundvandsgebyr til Staten, hvor kommunen har ret til at opkræve egen administrationsgebyr.

Årsagen til den negative afvigelse på driftsbudgettet for vandløbspleje skyldes dels et behov for supplerende vandløbspleje som følge af den våde sommer i 2007, dels et uforudset plejebæhov af vandløb, der tidligere var grænsevandløb i de gamle kommuner.

Der er afvigelse på den faktiske indtægt fra bidrag til vandløbsvedligeholdelse i forhold til den budgetterede indtægt. Årsagen skyldes manglende indtægt fra pleje af tidligere offentlige grænsevandløb, der nu er omfattet af Syddjurs Kommunes ordinære vedligeholdelsespligt.

På jordforureningsområdet er der realiseret et mindre forbrug i forhold til det budgetterede, hvilket især skyldes et mindre forbrug af konsulentmidler grundet for sen opstart af den lovpligtige områdeklassificering.

14.025 Ejendomme - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Puljer m.v.	1.517.519	18.492.487	20.010.006	20.777.442	-767.436	
Byfornyelse	25.650		25.650		25.650	
I alt	1.543.169	18.492.487	20.035.656	20.777.442	-741.786	870.241

På team ejendommens område er der i 2007 bogført udgifter der vedr. ældreområdet. Dette har ikke været hensigtsmæssigt, da der skal ske fordeling af udgifterne, så der på ældreområdet kan ske en korrekt takstberegning. Forbruget har ikke været budgetlagt fuldt ud på afdelingen for Natur, teknik og miljø, restbudgettet findes på afdelingen for Sundhed, ældre og social .

Der har været et budget på 175.698 kr. samt et forbrug på 1.787.725 kr. dvs. et overforbrug på 1.612.027 kr. på team ejendomme som vedr. ældreområdet. Forbrug og budget hører retteligt under afdelingen for Sundhed, ældre og social og skulle derfor ikke være en del af regnskabet på NTM, I stedet for en afvigelse på -741.786 kr. er der en afvigelse på 870.241 kr.

På området udvendig bygningsvedligeholdelse, større tekniske anlæg og udenomsarealer, har der i alt været et budget på ca. 5.000.000 kr. hvilket stort set svarer til udgifterne.

Udgifterne på området har været begrænset til det mest nødvendige, da der har været usikkerhed om de endelige overførsler.

På energiområdet har der på elforbruget været en overskridelse på ca. 660.000 kr. hvilket stort set svarer til det øgede elforbrug på administrationsbygningen i Rønne, efter installation af de nye servere i IT-afdelingen.

Udgifterne til varme har været ca. 1.800.000 kr. mindre end budgetteret, hvilket bl.a. skyldes en mild vinter. Udgifter til vand og afledningsafgifter svarer ca. til budgettet. De samlede udgifter på energiområdet har i alt været ca. 13.000.000 kr.

Team Ejendomme er en tværgående funktion, der stort set berører alle områder og afdelinger, idet udvendig bygningsvedligeholdelse, vedligeholdelse af større tekniske anlæg vedligeholdelse af udenomsarealer og energiforbrug, på kommunale ejendomme administreres af Team Ejendomme. Undtaget er dog udlejningsboliger, hvor midlerne til ovenstående skal findes i de enkelte enheders regnskaber.

Bruttobeløbene anvendes til forskellige formål.

Hovedområderne er følgende:

Udvendig vedligeholdelse af bygninger og større tekniske anlæg.

Vedligeholdelse af klimaskærm, herved forstås udvendige vinduer, døre, tagbelægninger og ydervægge indtil 1 cm fra inderbeklædning.

Vedligeholdelse af større tekniske anlæg, varmecentraler, centrale ventilationsanlæg, hovedledninger, hovedtavler og skjulte installationer m.m. efter nærmere specificeret opgavefordelings-skema.

Vedligeholdelse af udenomsarealer.

Udenomsarealer ved kommunale bygninger vedligeholdes i henhold til opgavefordelingskemaet, der nærmere beskriver omfanget, som bl.a. er grønne områder, hegn, faste belægninger, sne-rydning og glatførebekæmpelse uden for området.

Energibudgetter.

Energiforbrug – (el, vand og varme) betales af Team Ejendomme.

Energistyring.

Central registrering af energiforbrugene i kommunale bygninger. Udbygning og vedligeholdelse af kommunens centrale energistyringssystem.

Support til serviceleder og teknisk personel. Revision og optimering af eksisterende tekniske anlæg.

Konkret vurdering og forslag til nye måder at gøre tingene på og kampagner i forhold til adfærdssændring, alt sammen med henblik på energibesparelser.

Varmeplanlægning.

Evt. brug af eksterne rådgivere til godkendelse af projekter mv.

14.025 Ejendomme - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Ejendomme		9.059.000	9.059.000	8.261.434	797.566	
I alt		9.059.000	9.059.000	8.261.434	797.566	1.189.750

Der overføres 990.000 kr. til 2008 til renovering af tag på Kolind hallen. Arbejdet kan således udføres uden for vintersæsonen hvor der er mindst aktivitet i hallen.

Der var afsat et budgetbeløb på 1.069.000 kr. til flytning og ændring af de fire adm. bygninger samt Vesterled, forbruget blev på 1.416.964 kr. altså et merforbrug på 347.964 kr.

På Vesterled, hvor overskridelsen er størst, har det været nødvendigt med øgede investering i indretning af arbejdspladser for at skabe tilfredsstillende arbejdsforhold for personalet.

Oprindeligt var det meningen, at budgettet til flytning og indretning skulle ligge under Økonomiudvalget, men af tekniske årsager kom dele af budgettet til at ligge under Natur, teknik og Miljø pga. overgangsfasen fra et økonomisystem til et andet mv. og at dele af arbejdet blev igangsat inden 1. januar 2007.

Ved køb af Hovedgaden 48, Rønne er der en lille overskridelse på ca. 30.000 kr. Bygningen er sat til salg i 2008.

Ved salg af plejehjemmet Toftevang er der et mindre forbrug på 199.750 kr. som søges overført til 2008, da handelen ikke er endelig afsluttet.

14.022 Jordforsyning anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Jordforsyning	-1.690.000	24.041.082	22.351.082	-8.556.000	30.907.082	
I alt	-1.690.000	24.041.082	22.351.082	-8.556.000	30.907.082	25.889.270

Byggemodning generelt.

Der er igangværende byggemodnings-projekter mange steder i kommunen. Såfremt der er særlige bemærkninger hertil, er de angivet nedenfor. Øvrige igangværende byggemodninger kan på grund af vejrlig m.m. være forsinket, men afvikles i øvrigt planmæssig. Variationer i tidsplaner kan medføre ansøgninger om overførsler fra 2007 til 2008.

XA002000010100000 Ågårdvej/Amaliegårdvej Hornslet udstykning
Arbejdet omfatter byggemodning af Ågårdsarealet i Hornslet. På udgiftssiden er der et mindreforbrug på 2.805.418 kr. Beløbet søges overført til 2008 til de igangværende færdiggørelses arbejder.

XA002000020200000 Byggem. Mørke sydvest lokp.41 og 48 m.v.
På udgiftssiden er der et mindreforbrug på 6.724.501 kr.
Der mangler færdiggørelse af hele lokalplan 48 og en del af lokalplan 41
Beløbet søges overført til 2008 hertil.
Færdiggørelse af lokalplan 48 afventer salg og byggeri på grundene.

XA002000030300000 Byggemodning i Ådalen
På udgiftssiden er der et mindreforbrug på 420.148
Der igangsættes færdiggørelse af Kløvervangen i 2008
Beløbet søges overført til 2008 til færdiggørelsesarbejder.

XA002000040900000 Byggemodning Rønde Nord
I gangværende udstykning, der har ligget stille i 3. mdr. pga. vejrlig og arkæologiske udgravninger.

XA002000042400000 Byggem. Hornslet Sydøst boliger
Der er et merforbrug på 98.077 forbrugsprocent 116,35 %
Bevillingen er anvendt til bl.a. arkæologiske undersøgelser.

XA020000000200000 Ågårdareal grønt v. Rosenholm å
Der er et mindreforbrug 1.089.304 kr.
Beløbet søges overført til 2008 til færdiggørelse.

XA020000000300000 Ågårdareal grønt v. jernbanen
Der er et mindreforbrug kr. 1.086.000 kr.
Beløbet søges overført til 2008 til færdiggørelse.

XA003000000200000 Holmagervej etape 2 Hornslet byggemod.
Der er et mindreforbrug på 123.558 kr. forbrugsprocent 91,48 %
Byggemodningen fortsætter i 2008, da grundene er solgt.
Der skal ligeledes udføres færdiggørelse på et eksisterende stykke af vejen.
Beløbet søges overført til 2008 hertil.

XA003000000300000 Dalgårdsparken Hornslet erhverv lokalplan 14
Der er et merforbrug på udgiftssiden 7.435 kr. forbrugsprocent 101,35 %

Udvalget for Plan, Udvikling og Kultur - Regnskabsbemærkninger

Udvalget har i 2007 en samlet bevilling (oprindelig vedtaget budget 2007) på 61.375.203 kr. Hertil kommer rådighedsbeløb til anlæg på 100.000 kr.

15.572 Tilskud til Frivilligt Socialt arbejde (§ 18-puljen) - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Tilskud til frivilligt Socialt arbejde (§ 18-puljen)	481.194	101.600	582.794	533.103	49.691	29.140
I alt	481.194	101.600	582.794	533.103	49.691	29.140

I henhold til Lov om social service skal kommunerne samarbejde med frivillige organisationer, og yde tilskud til organisationernes sociale arbejde. Der er nedsat et Frivillighedsråd i Syddjurs kommune, der kommer med indstilling til Plan, Udvikling og Kulturudvalget til fordeling af midlerne 2 gange årligt.

Tillægsbevillingen vedrører en teknisk tilretning af budgettet grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelsen af budgettet.

Der er for 2007 uforbrugte midler på 49.691 kr. Beløbet er fremkommet, da Frivillighedsrådet i det første år efter kommunalsammenlægningen naturligt nok har ført en lidt konservativ tilskudspraksis grundet usikkerhed, om alle potentielle tilskudsmodtagere var klar over de nye retningslinjer mv. 5% af budget udgør 29.140 kr.

15.642 Landdistriktsudvikling - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Landdistriktsudvikling	77.000	-35.000	42.000	-149.406	191.406	191.406
I alt	77.000	-35.000	42.000	-149.406	191.406	191.406

Budgettet omfatter Landdistriktsudvikling, som sætter fokus på levevilkårene i landdistrikterne gennem markedsførende, udviklende og identitetsskabende tiltag i landdistrikterne.

Tillægsbevillingen vedrører et overført underskud for 2006 angående et projekt, der støttes af eksterne midler. I 2007 er endvidere igangsat yderligere 2 projekter, som ligeledes støttes af eksterne midler. Overførselsbeløbet omhandler således uforbrugte tilskud, der skal overføres til 2008 til færdiggørelse/afregning af projekterne.

Uforbrugte midler i alt 191.406 kr. er fremkommet, da projekterne gennemføres herover årsskiftet og således i høj grad i 2008. Beløbet ønskes overført da projekterne vedrørende landdistrikter er igangsat, og der løbende gennem 2008 konteres beløb.

15.642 Byfornyelse - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Strategi/handleplan – Byens Huse – Ebeltoft		84.300	84.300	168.600	-84.300	-84.300
Byens Rum –Byrumsplan – Ebeltoft		38.372	38.372	76.744	-38.372	-38.372
Aktivitetshus – beslutningsgrundlag – Ebeltoft		19.508	19.508		19.508	19.508
Aktivitetshus – forprojekt – Ebeltoft		99.667	99.667	199.333	-99.666	-99.666
Etablering af Aktivitetshus		1.301.903	1.301.903		1.301.903	1.301.903
HOB Ebeltoft – gennemførsel		11.500	11.500	-1.340.287	1.351.787	1.351.787
Byfornyelse Hovedgaden 42 Rønde		125.000	125.000	129.819	-4.819	0
Byfornyelse Birkevej Rønde		1.662.000	1.662.000	2.117.151	-455.151	-455.151
Rønde Bymidte (HOB)		105.000	105.000	3.900	101.100	101.100
Torve, pladser og begrønning - Rønde byfornyelse		1.869.000	1.869.000	3.420.424	-1.551.424	1.551.424
Rønde Midtby 1		2.061.000	2.061.000	-4.676	2.065.676	2.065.676
I alt	0	7.377.250	7.377.250	4.771.008	2.606.242	2.601.423

Tillægsbevillingerne omhandler primært overførselsbeløb for 2006 på nær etablering af aktivitetshuset, som fik en anlægsbevilling i 2007.

Projekterne 1-6 der vedrører HOB Ebeltoft skal ses i sammenhæng. Aktivitetshuset er ikke gennemført, og samtlige beløb skal derfor overføres til 2008.

Byfornyelse af Hovedgaden 42 er afsluttet.

De resterende projekter der vedrører Rønde Midtby er alle uafsluttede. Beløbene skal overføres til 2008.

15.645/15.025 Planlægning/byudvikling - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Planlægning	586.350	-13.400	572.950	408.624	164.326	27.055
I alt	586.350	-13.400	572.950	408.624	164.326	27.055

Budgettet til planlægning dækker konsulentbistand til kommune- og lokalplanlægning, trykning af debatmateriale og planstrategi, afholdelse af offentlige møder og deltagelse i konferencer, køb af specialprogrammer inden for layout, fotobehandling og kortbilagsredigering, faglitteratur og fagtidskrifter mv.

Området skal ses i sammenhæng med 15.052 – Miljøbeskyttelse, som har et merforbrug i 2007. Mindreforbruget på 164.000 kr. er således anvendt til dækning af merforbrug inden for Agenda 21 sådan, at overførselsbeløbet samlet udgør 27.055 kr.

Tillægsbevillingen vedrører en teknisk tilretning af budgettet grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet.

15.025 Byudvikling - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Ebeltoft boligselskab –afd. 2., 3. og 4.				-949.812	949.812	949.812
I alt	0	0	0	-949.812	949.812	949.812

Afvigelsen skyldes modtaget refusion for afholdte byfornyelsesudgifter i Ebeltoft før 2007. Anlægsprojektet er endnu ikke afsluttet, og skal derfor overføres til 2008.

15.648 Administration og forvaltninger, Plan, udvikling og kultur - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Begravelsesomkostninger				136.860	-136.860	0
I alt	0	0	0	136.860	-136.860	0

Der er på området bogført udgifter vedrører begravelsesomkostninger.

15.052 Miljøbeskyttelse m.v. - drift.

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Agenda 21	25.725	29.900	55.625	192.896	-137.271	0
I alt	25.725	29.900	55.625	192.896	-137.271	Se 15.645

Budgettet til agenda 21 dækker konsulentbistand til strategiudarbejdelse, trykning af debat- og informationsmateriale, afholdelse af møder og konferencer til sikring af en bæredygtig udvikling og miljørigtig adfærd.

Tillægsbevillingen vedrører overførsel af et overskud fra 2006 på 16.500 kr. til færdiggørelse af et projekt i 2007, samt en teknisk tilretning af budgettet grundet et budgetbeløb, som ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet. Området skal ses i sammenhæng med 15.645 – planlægning, som har et mindreforbrug i 2007. Overførselsbeløbet udgør samlet 27.055 kr. som fremgår under 15.645.

Merforbrug til konsulentbistand for udarbejdelse af Agenda 21 strategi afholdes af 15.645 – planlægning.

15.032 Fritidsfaciliteter - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Fritidsfaciliteter – fælles formål	683.122	1.512.650	2.195.772	2.409.151	-213.379	
Ebeltoft Svømmehal	1.900.461		1.900.461	1.904.515	-4.054	
Hornslet Svømmehal	168.044	103.000	271.044	-9.166	280.210	
Kolind Svømmebad	153.700	-17.239	136.461	194.927	-58.466	
Midtdjurshallerne	1.255.206	-171.713	1.083.493	930.889	152.604	
Klubhus - Kløverhuset	27.702		27.702	19.237	8.465	
IFM Klubhus	109.018		109.018	104.372	4.646	
KPI Klubhus	70.487		70.487	41.210	29.277	

IF Viking Klubhus	94.615		94.615	135.998	-41.383	
Kommunale legepladser – vedl.		13.200	13.200	14.820	-1.620	
Kolonihaver				-18.532	18.532	
I alt	4.462.355	1.439.898	5.902.253	5.727.422	174.831	174.831

Området dækker den almindelige vedligeholdelse af baneanlæg.

Der er for Ebeltoft Svømmehal indgået en driftsaftale således, at Fonden for Ebeltoft Idrætscenter driver svømmehallen gennem det afsatte driftstilskud.

Der er for Kolind Svømmebad indgået en forpagtningskontrakt som grundlag for driften.

Kolind hallen og Midtdjurshallen i Ryomgård er kommunale haller. De udgør en drifts og budgetmæssig enhed.

De nævnte klubhuse er privat/forenings ejede, og der er indgået driftsaftaler. Der vil blive stillet forslag om overførsel til området for lokaletilskud i lighed med andre klubhuse.

Endelig er der afsat midler til vedligeholdelse af kommunale legepladser.

Tillægsbevillingen vedrører hovedsageligt en række tekniske tilretninger af budgettet grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet. Det gælder f.eks. fritidsfaciliteter (vedligeholdelse af baner/anlæg m.v.), Midtdjurshallen (energiudgifter) samt legepladser. Tillægsbevillingen vedrører endvidere overførsel af over/underskud for 2006 til henholdsvis Hornslet Svømmehal, Kolind Svømmehal samt Midtdjurshallen. Det samlede overførselsbeløb på 174.831 kr. er omfattet af en aftale.

Mindreforbrug på området finder hovedsagelig sin forklaring vedrørende Midtdjurshallerne og Hornslet Svømmehal. Vedrørende Hornslet svømmehal, er der arbejde i gang med henblik på dannelsen af et egentlig budget. Det er dog en kompliceret opgave, idet svømmehallen er inkluderet i budgettet for Hornslet skole. Mindreforbruget er derfor tiltænkt anvendt til vedligeholdelse, forbedring samt drift af offentlig åbningstid i svømmehallen.

Merforbrug vedrørende baneanlæg mv. er fremkommet som følge af en kompliceret opgave med harmonisering og overblik over området. Der har været en meget forskellig praksis og kultur på området, ligesom opgaven og eventuelle budgetter har været forskelligt placeret.

15.032 Fritidsfaciliteter - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Kolind Svømmebad	100.000		100.000	87.909	12.091	0
Ebeltoft Svømmehal		8.696.680	8.696.680	4.046.950	4.649.730	4.649.730
I alt	100.000	8.696.680	8.796.680	4.134.859	4.661.821	4.649.730

Uforbrugte midler vedrørende Ebeltoft svømmehal dækker regninger betalt efter regnskabsafslutning i forbindelse med nu afsluttet anlægsprojekt. Beløbet skal derfor overføres til 2008.

Uforbrugte midler vedrørende Kolind svømmebad skyldes fejlkontering af anlægsudgift under driftsudgifter.

15.332 Syddjurs Bibliotek - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Syddjurs Bibliotek	15.102.454	-179.339	14.923.115	14.929.588	-6.473	-6.473
I alt	15.102.454	-179.339	14.923.115	14.929.588	-6.473	-6.473

Syddjurs bibliotek består af et hovedbibliotek i Ebeltoft, tre afdelingsbiblioteker beliggende i Hornslet, Kolind og Rønde samt en filial på skolen i Mørke. Endvidere sikres der en decentral servicering af borgere i andre lokalområder i form af bogbuskørsel.

Syddjurs Bibliotek udlånte i 2007 350.343 materialer – heraf 23.059 via Syddjurs Biblioteks hjemmeside. Syddjurs Bibliotek havde i 2007 besøg af 152.786 borgere – tallet er dog ikke dækkende for alle biblioteker, idet der ikke tælles op alle steder.

I 2007 har Syddjurs Bibliotek modtaget en uforudset regning fra IT-afdelingen for drift af interne arbejdspladser på 289.500 kr. Dette har bevirket, at tillægsbevilling på 143.000 kr. til inventar på Kolind bibliotek er indgået i normal driftsregnskab.

Tillægsbevillingen vedrører en række tekniske tilretninger grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet. Det omhandler f.eks. energiudgifter, tjenestemandspensioner, barselsudligningen, budget til børnekulturelt samråd mv. Samtidig omhandler tillægsbevillingen overførsel af et samlet overskud på 237.000 kr. for 2006. Endelig har biblioteket fået en tillægsbevilling i 2007 til indkøb af inventar (leasingafgift) til Kolind Bibliotek.

15.332 Syddjurs Bibliotek - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Nyt bibliotekssystem		1.644.000	1.644.000	1.646.198	-2.198	0
Nyt bibliotek i Kolind		1.815.864	1.815.864	103.725	1.712.139	1.712.139
I alt	0	3.459.864	3.459.864	1.749.923	1.709.941	1.712.139

I 2007 fik Syddjurs Bibliotek færdigimplementeret nyt fælles bibliotekssystem –DDELibra. Således bruger alle biblioteker samt begge bogbusser nu samme bibliotekssystem.

Nyt Bibliotek i Kolind blev ikke færdig i 2007 – indvielse samt færdiggørelse af de nye bibliotekslokaler blev skudt til 2008.

15.335 Kulturel virksomhed - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Museer	2.822.265	109.596	2.931.861	2.762.117	169.744	
Biografer	588.580		588.580	570.459	18.121	320.843
Teater	193.750		193.750	184.285	9.465	+
Andre kulturelle opgaver	2.684.072	18.595	2.702.667	2.196.065	506.602	350.000
Fritidsaktiviteter				-12.000	12.000	
Syddjurs Musikskole	2.054.935	-17.146	2.037.789	2.098.578	-60.789	-60.789
I alt	8.343.602	111.045	8.454.647	7.799.504	655.143	610.054

Området dækker de kulturelle aktiviteter i Syddjurs Kommune. Uddybende beskrivelser følger nedenfor under de enkelte områder.

Bevillingen omhandler 2 aftaler i henhold til aftalestyring – 1 vedrørende Musikskolen og 1 på de resterende kulturområder. Musikskolen overfører et underskud på kr. 60.789, hvor de resterende områder samlet set har et overskud på 715.932 kr. men kun kan overføre 320.832 kr. i henhold til reglerne. Tillægsbevillingerne er beskrevet nedenfor.

På Kulturområdet udgør uforbrugte midler 715.932 kr. svarende til 9%. Imidlertid er der dels konteret 100.000 kr. i 2008 af dette beløb til dækning af merudgift vedrørende anlæg ved Ebeltoft Svømmehal (se byrådsbeslutning). Dette gælder ligeledes 100.000 kr. vedrørende venskabsby samarbejde, som ligeledes er konteret i 2008. 200.000 kr. skal således overføres i henhold til beslutning.

Endvidere er en del kulturelle tilskud (150.000 kr.) bevilget i 2007, men kommer først til udbetaling efter regnskabsafslutning. Videre er der usikkerhed om, hvorvidt alle udgifter vedrørende lokalarkiver/museer er konteret under området. Endelig er der i 2007 på området anvendt et forsigtighedsprincip, da det var første år efter kommunesammenlægningen.

Det samlede overførselsbeløb på kulturområdet udgør herefter 670.843 kr.

Museer

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Museer m.v.	0	0	0	1.200	-1.200	
Glasmuseet	55.404	-15.404	40.000	21.869	18.131	
Fregatten Jylland	950.000	0	950.000	950.000	0	
Lokalarkiver/egnsarkiver	221.616	125.000	346.616	108.325	238.291	
Djurslands Jernbanemuseum	25.465	0	25.465	25.466	-1	
Syddjurs Museum	1.569.780	0	1.569.780	1.655.257	-85.477	
I alt	2.822.265	109.596	2.931.861	2.762.117	169.744	Se ovenfor

Under museumsområdet ydes der tilskud af forskellig art til:

- Det statsanerkendte kulturhistoriske museum Museet for Syddjurs
- Kunstmuseet Glasmuseet Ebeltoft
- Det associerede kulturhistoriske museum Fregatten Jylland
- Jernbanemuseet Djurslands Jernbanemus.
- Egnarkiverne Lokal og egnarkiver

Tillægsbevillingen vedrører overførsel af overskud for 2006 vedr. lokalarkiver samt flytning af energitudgifter vedr. Glasmuseet.

Biografer

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Filmhøjskolen – Ebeltoft	250.000		250.000	250.000	0	
KOMBI – Hornslet	338.580		338.580	320.459	18.121	
I alt	588.580	0	588.580	570.459	18.121	Se ovenfor

Der er indgået driftstilskudsaftaler med de to biografer/kulturinstitutioner i Syddjurs Kommune.

Teater

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Teaterpulje - biblioteket	20.000		20.000	28.300	-8.300	
Teater – Statsrefusion	-95.250		-75.250	-113.546	18.286	
Syddjurs Teaterforening	184.000		184.000	180.000	4.000	
KOMBI Teaterforening	85.000		85.000	89.531	-4.531	
I alt	193.750	0	193.750	184.285	9.465	Se ovenfor

Der ydes tilskud til Voksen- og Børneteater gennem de nævnte foreninger og institutioner. Syddjurs Teaterforening indgår ligeledes i den 4-årige (2007-2010) overgangsordning mellem kommunerne og kulturministeriet.

Andre kulturelle opgaver

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Andre kulturelle opgaver, herunder Adoptionsskivet	0	20.000	20.000	27.939	-7.939	
Billede skoler	133.380		133.380	93.795	39.585	
Forsamlingshuse	303.600		303.600	286.268	17.332	
Venskabsbysamarbejde	102.600		102.600	2.760	99.840	
Kulturelle formål (lokaletilskud til Brændpunktet, Hotel Rønde, Solgården samt Pavilionfestpladsen)	690.622	-109.305	581.317	605.756	-24.439	
Kulturpulje	1.324.984	136.500	1.461.484	1.131.522	329.962	
Initiativpris	15.000		15.000	14.520	480	
Kulturskoleforsøg				-36.664	36.664	
Øvrige tilskud (Ebeltoft Garden og Lokalradiovirksomhed)	113.886	-36.000	77.886	70.170	7.716	
Rosenholmfestivalen		7.400	7.400		7.400	
I alt	2.684.072	18.595	2.702.667	2.196.065	506.602	Se ovenfor

Området dækker over en række ulovbundne kulturelle tilskud.

- Driften af Rosenholm Billedskole dækkes af tilskud til Billedskoler – Ebeltoft billedskole har indstillet aktiviteterne.
- Der ydes et tilskud til det enkelte forsamlingshus – der er i alt 33 i Syddjurs Kommune.
- Der vil blive taget stilling til egentlig venskabsbysamarbejde og international strategi.
- Driften af en række kommunale lokaler til kulturaktiviteter dækkes af denne pulje.
- Tilskud til kulturaktiviteter, kulturevents, kunstforeninger, distriktsråd m.v. dækkes af kulturpuljen.

Tillægsbevillingen vedrører en række tekniske tilretninger grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet. Det omhandler f.eks. energiudgifter vedr. Brændpunktet og Hotel Rønde, samt budgettet til Adoptionsskibet. Endvidere indeholder tillægsbevillingen et overførselsbeløb for 2006 til kulturpuljen.

Syddjurs Musikskole

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførelse
Syddjurs Musikskole	2.054.935	-17.146	2.037.789	2.098.578	-60.789	-60.789
I alt	2.054.935	-17.146	2.037.789	2.098.578	-60.789	-60.789

I Syddjurs Musikskole underviser 30 musikskolelærere ca. 500 børn og unge i alderen 0 til 25 år. Musikskolens administration flyttede i april 2008 til Hotellet i Rønne, hvor også en del af skolens undervisning foregår. Derudover foregår undervisningen, der spænder fra småbørnsundervisning og instrumentalundervisning på alle niveauer, til sammenspil indenfor såvel rytmisk, som klassisk musik, på kommunens folkeskoler. Det kommunale tilskud suppleres af elevbetaling og statstilskud.

Tillægsbevillingen vedrører primært en række tekniske tilretninger af budgettet grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelsen af budgettet. Musikskolen har endvidere fået en tillægsbevilling på 21.028 kr. til dækning af et underskud for 2006 vedr. Rosenholm Musikskole.

Merforbruget skyldes dels, at lederløn først blev færdigforhandlet i slutningen af året og dermed ikke på det endelige niveau indgik i budgettet, og dels uventede udgifter til IT, som også først blev bekendtgjort i januar 2008.

15.335 Kulturel virksomhed - anlæg

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførelse
Udsmykningspulje - Rønne		702.000	702.000	98.905	603.095	603.095
Spejdercenter - Hornslet		1.122.000	1.122.000	68.000	1.054.000	1.054.000
I alt	0	1.824.000	1.824.000	166.905	1.657.095	1.657.095

Tillægsbevillingen vedr. udsmykningspuljen omhandler et overførselsbeløb for 2006. Anlægsprojektet er uafsluttet, og skal overføres til 2008.

Da anlæg af spejdercenter sker i privat regi (forening) med kommunalt garanteret tilskud er beløbet således bevilget til udbetaling. Anlægsprojektet er uafsluttet og skal overføres til 2008.

15.338 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter - drift

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførelse
Folkeoplysning	13.519.707	1.096.239	14.615.946	13.863.970	751.976	730.797
Syddjurs Ungdomssk - ifa	18.776.816	1.280.892	20.057.708	21.445.825	-1.388.117	-1.002.885
Syddjurs Ungdomssk - ufa		-299.000	-299.000	-268.258	-30.742	0
I alt	32.296.523	2.078.131	34.374.654	35.041.536	-666.882	-272.088

Bevillingen omfatter 3 aftaler. 1 aftale vedr. folkeoplysningsområdet og 2 aftaler vedr. ungdomsskoleområdet. Folkeoplysningsområdet har et overskud på 751.976 kr. men kan kun overføre 730.797 kr. i henhold til reglerne. Ungdomsskoleområdet (ifa) har et underskud på -1.388.117 kr. og kan iflg. reglerne max. overføre et underskud på 1.002.885 kr. Ungdomsskoleområdet (ufa) omhandler salg af pladser til andre kommuner vedr. heltidsundervisningen, hvor der i 2007 ikke har været de indtægter, som der var budgetteret med.

Folkeoplysning

Folkeoplysning omfatter tilskud til den folkeoplysende voksenundervisning, frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde samt lokaletilskud i henhold til folkeoplysningsloven. Uddybende bemærkninger følger nedenfor.

Syddjurs Ungdomsskole

Syddjurs Ungdomsskole dækker Syddjurs Kommune med seks ungdomsskolecentre placeret i henholdsvis Hornslet, Kolind, Rosmus, Ebeltoft, Knebel og Rønde. Syddjurs Ungdomsskole sikrer driften af følgende områder Fritidsundervisning, Ungdomsklubber, Juniorklubber, Heltidsundervisning, Motorcross, Radio Ung Syddjurs, SSP-Syddjurs, samt øvrige projekter som Startspringet og Task Force.

Syddjurs Ungdomsskoles målgruppe er fra 9 – ”25” år – den primære målgruppe fra 9 – 18 år omfatter ca. 5.500 børn og unge.

Der er gennemført en fusion som besluttet, med 6 ungdomsskolecentre, 8 ungdomsklubber, 14 juniorklubber, 1 heltidsundervisning, 4 crossbaner mm. Alle usk.centre er tillagt undervisning, klub(ber) og juniorklub(ber). Der er en usk.centerleder tilknyttet hvert center – usk.centerlederen har udover sikring af distriktets tilbud også ansvaret for en eller flere tværgående funktioner til sikring af harmonisering og udvikling af områderne – der er endvidere tillagt ledelsestid til klub- og junior- og heltidsundervisningsledelse. Placeringen af usk.centre og øvrige aktiviteter fremgår tydeligt af hjemmesidens indgangsportal – se kortet.

SSP-Syddjurs er organiseret. Kredsraad, Lokalråd, Distriktsudvalg - 2 ungdomskonsulenter er ansat. Organisation og mødereferater mv. findes på nettet ungsyddjurs.dk og syddjurs.dk. Uddybende bemærkninger følger nedenfor.

Tillægsbevillingerne er nærmere beskrevet nedenfor.

Folkeoplysning

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Folkeoplysning – fælles formål	526.494	218.239	744.733	337.583	407.150	
Start- og udviklingspuljen	278.046	135.000	413.046	270.617	142.429	
Voksenundervisning	1.512.789	293.000	1.805.789	1.645.689	160.100	
Frivillige foreninger	2.007.217		2.007.217	1.840.702	166.515	
Lokaletilskud	9.156.173	450.000	9.606.173	9.738.254	-132.081	
Svømmeundervisning	38.988		38.988	31.125	7.863	
I alt	13.519.707	1.096.239	14.615.946	13.863.970	751.976	Se ovenfor

Den folkeoplysende voksenundervisning omfatter hovedsageligt tilskud til aftenskoler samt betalinger til/fra kommuner. Det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde omfatter aktivitets- og grundtilskud til de frivillige foreninger m.v., ligesom der er afsat en pulje til lederuddannelse på området.

For så vidt angår lokaletilskud, omfatter budgettet tilskud til de selvejende idrætshaller, tilskud til de frivillige foreninger samt gebyrindtægter. På området – fælles formål - budgetteres desuden udgifter og indtægter i forbindelse med anvisning af offentlige lokaler, der ikke kan budgetteres på andre områder. I 2007 opkræves foreningerne et gebyr på 50,00 kr. pr. time for brug af de kommunale og selvejende haller, og 30,00 kr. pr. time for brug af gymnastiksale mv. Endelig er der afsat en tilskudspulje – kaldet Start- og Udviklingspuljen.

Tillægsbevillingen vedrører primært overførselsbeløb for 2006 til henholdsvis start- og udviklingspuljen, lokaletilskud (småbyg) samt fælles formål. Desuden vedrører tillægsbevillingen en teknisk tilretning af budgettet grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet. Det omhandler bl.a. kompenserende specialundervisning vedr. voksenundervisning.

Regnskab 2007 udviser for området for Folkeoplysning et mindreforbrug på 751.976 kr. Det skal her bemærkes, at 100.000 kr. er konteret i 2008 vedrørende finansiering af merudgift ved svømmehal (anlæg - se byrådsbeslutning). Samtidig har der dels været anvendt et forsigtighedsprincip for med rimelig garanti at kunne overholde budgettet. Samtidig har der været usikkerhed, dels om harmoniseringsudgifter, dels om kontering af f.eks. diverse lønudgifter vedr. pedelbistand mv.. Endelig er der mindre bevillinger, der først er kommet til udbetaling efter regnskabsafslutning. Der er således bevilget tilskud i 2007 på 45.000 kr. som først kommer til udbetaling ultimo 2008.

Af overførselsbeløbet er således 145.000 kr. øremærket i 2008.

Syddjurs Ungdomsskole

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Ungdomsskolen (ifa)						
Ungdomsskolen – fælles	4.086.866	987.898	5.074.764	5.781.187	-974.681	
SSP Samarbejde	905.000	321.448	1.226.448	968.381	258.067	
Undervisning	1.999.200	-197.355	1.801.845	1.529.782	272.063	
Ungdomsklubber	2.812.500	-8.559	2.803.941	3.526.442	-722.501	
Juniorklubber	5.362.000	-100.042	5.261.958	5.393.478	-131.520	
Heltidsundervisning	3.129.750	168.502	3.298.252	3.487.773	-189.521	
Udveksling/Startspringet/ Realfigther samt Radio Ung- Syddjurs/Task Force	201.500	109.000	310.500	180.389	130.111	
Cross	280.000		280.000	310.134	-30.134	
Ungdomsskolen (ufa)						
Salg af pladser – Heltidsu.		-299.000	-299.000	-268.258	-30.742	
I alt	18.776.816	981.892	19.758.708	21.177.567	-1.418.859	Se ovenfor

Syddjurs ungdomsskoles struktur afspejler sig i budgetopdelingen således, at de overordnede opgaver er budgetområder.

Overordnede bemærkninger:

Ungdomsskolen beskæftiger ca. 250 medarbejdere (både time- og månedslønnede) og har berøringsflade på op mod 3.000 børn og unge. Der har været stor aktivitet i SU indenfor såvel undervisning, klubber og andre aktiviteter, som studieture og udvekslinger gennem EU-projekter.

Det har været et meget uigennemtsigtigt år rent budget- og dermed forbrugsmæssigt. Det har været mere eller mindre umuligt at sikre budgetopfølgning – styringssystemerne har først meget sent på året været anvendelige – Syddjurs Ungdomsskole er en fusioneret enhed med samtidig tilgang af nye opgaver, hvilket betyder, at såvel budgetter som personale er sammensat fra mange delområder i sammenlægningskommunerne og kendskabet til ansættelsesgrader og kontering mv. har været ukendt det meste af året.

Årets resultat svarer til en overskridelse af budgettet med ca. 7,18% og brutto med ca. 5,7% - indtægterne i 2007 beløber sig til ca. 5.350.000 kr. hvilket svarer til et bruttobudget på godt ca. 25 mio. kr. Merforbruget henføres til bl.a. overførsel af merforbrug fra sammenlægningskommunerne på ca. 350.000 kr. – hvis der kompenseres for denne overførsel samt pt. manglende budgetbeløb vil bruttoforbrugsprocenten være 103,55.

Der skal her gøres opmærksom på, at ungdomsskolens ledelse med baggrund i 1. kvartal 2008, har udarbejdet et revideret budget 2008 med besparelser og tilpasninger på 1,1 mio. kr. Der bliver herefter vurderet, om der er brug for yderlige stramninger. Konsekvenserne er entydige og voldsomme – idet der kun er få områder, hvor vi kan foretage reguleringer.

Tillægsbevillingen vedrører en række tekniske tilretninger af budgettet grundet budgetbeløb, der ikke var korrekt placeret ved dannelse af budgettet. Det handler bl.a. om SSP-Samarbejde, del af budget til Færgedgården, bygningsudgifter vedr. ungdomsskolen i Kolind, rengøringsbudget vedr. ungdoms-

skolen i Hornslet, barselsudligningsordningen samt energiudgifter vedr. Færgegården. Tillægsbevillingen vedrører endvidere rengøring af juniorklubberne i Mørke og Ådalen, ligesom tillægsbevillingen omhandler et overført underskud for 2006 på 267.000 kr.

Ungdomsskolen – fælles formål

Budgetområdet dækker alle omkostninger til bygningsdrift og vedligehold, drift af køretøjer, administration og lønninger på rengøring, servicepersonale og ledelse.

Bemærkninger:

Merforbruget tilskrives primært store IT- og telefoni omkostninger på godt 400.000 kr. - hvilket langt overstiger tidl. omkostninger i 2006, større harmoniseringsomkostninger, barselsfond, bygningsudgifter mv.

SSP Samarbejde

Syddjurs Ungdomsskole har ansvaret for at sikre det forebyggende og oplysende arbejde i gennem SSP-Syddjurs. Det forebyggende arbejde er organiseret med Lokalråd, 3 distriktsudvalg og lokalt netværksarbejde i og omkring det enkelte skoledistrikt.

Det daglige SSP-arbejde udmøntes gennem SSP-koordinator og ungdomskonsulenter.

Organisationen udbygges fra to til tre ungdomskonsulenter pr. 1. august 2008 – i den mellemliggende periode vil vi prioritere dækning af det tredje distrikt så godt som muligt inden for rammerne.

Bemærkninger:

Området udviser et mindreforbrug, som blandt andet tilskrives, at der ikke er gennemført udligninger i omkostninger vedr. IT, mobiltelefoni, mv.

Undervisning

Syddjurs Ungdomsskole tilbyder fritidsundervisning indenfor såvel faglige, teoretiske og kreative områder. Ungdomsskolen lægger stor vægt på at sikre unge mulighed for at tilegne sig såvel uformelle som formelle kompetencer.

Bemærkninger:

Området udviser et mindreforbrug, som blandt andet tilskrives, et lidt lavere aktivitetsniveau end forventet og en ubesat stilling i en periode af året.

Ungdomsklubber

Ungdomsskolens klubtilbud er sammen med undervisningen en meget væsentlig del af det folkeoplysende element, og klubberne er specielt den arena, hvor unges sociale kompetencer udvikles i ungdomsårene. Ungdomsklubberne og dermed den tætte voksenkontakt har en uvurderlig forebyggende effekt. Klubtilbudet omfatter ud over almindelige klubaftener og weekendarrangementer, ture og rejser.

Der er 8 ungdomsklubber med ca. 1.000 unge medlemmer, som er geografisk rimeligt fordelt i hele Syddjurs Kommune - Det er vigtigt at prioritere, at der er klubtilbud i lokalområderne, så de yngste unge har mulighed for at starte et ungdomsliv i trygge og kendte rammer med kendte voksne medarbejdere uden for meget transporttid.

Bemærkninger:

Der har været et overforbrug, som primært skyldes en teknisk fejl; udgiften til klubledelse var ikke indregnet i budgettet.

Juniorklubber

Der er med baggrund i vedtagelsen af budget 2007 udmøntet oprettelse af juniorklubtilbud i hele Syddjurs Kommune. Der er nu 12 juniorklubber – og derudover er der for to klubber lavet en tilkøbsaftale med SFO på de to mindste skoler, så alle børn i 4. – 6. årgang har et reelt alderssvarende fritidstilbud, og der er dermed skabt en rød tråd i tilbuddet til børn og unge.

Juniorklubberne er ikke normeringsstyrede og personalet er ansat med 27 timer pr. uge med mulighed for yderligere ansættelse i ungdomsskolens øvrige virksomhedsområder. Der er typisk 2 – 4 medarbejdere ansat i klubber med 50 – 125 medlemmer.

Juniorklubberne er et fritidstilbud for alle børn i aldersgruppen 4. – 6. årgang, dog med den begrænsning, at medlemmerne i juniorklubberne skal være "selvhjulpne" og kunne fungere i et socialt fællesskab. Der ydes ikke speciel støtte til evt. børn med specielle behov, hvilket betyder, at der i disse tilfælde skal findes alternative fritidstilbud.

Juniorklubberne er et dagligt tilbud fra mandag til fredag i perioden 11.30 – 16.30, der arrangeres endvidere aktiviteter på enkelte aftener og i ferier samt weekends.

Juniorklubtilbudets budget er fastsat efter, at tilbudet frekventeres af gennemsnitlig 800 børn.

Bemærkninger:

Der har gennemsnitlig været 789,9 indmeldte børn i 2007. I forbindelse med iværksættelsen af Syddjurs Kommunes juniorklubtilbud i ungdomsskolen er der overført medarbejdere fra fx SFOII på højere timetal og løn end budgetteret, der har været harmoniseringsomkostninger på lederløn og opdatering af lokaler. Det har endvidere været nødvendigt at leje lokaler i Ebeltoft (FDF huset på Egedalsvej), så 4. årgang kunne samles og tilbydes egentlig juniorklub. Der skal afsættes tid til TR, MED-udvalg mv. idet opgaverne ikke kan rummes indenfor kvoten på 27/37.

Heltidsundervisning

Heltidsundervisningen er en del af Syddjurs Kommunes samlede undervisningstilbud til skolepligtige unge – denne undervisningsmulighed fremstår som et supplerende alternativ til folkeskolernes undervisning – et undervisningstilbud til "uunderviselige" elever i folkeskolens ældste klasser. Visitering til ungdomsskolens heltidsundervisning foregår i samarbejde med PPR.

Syddjurs Ungdomsskole har vist, at alternative undervisningsmetoder i kombination med muligheden for at skabe et specielt undervisningsmiljø med stor faglighed betyder, dels at undervisningspligten overholdes, og dels at eleverne generelt opnår gode resultater i folkeskolens afgangsprøver som enkeltfag. Heltidsundervisningens tilrettelæggelse, lærerkredsens engagement og sammensætning samt et godt ungdomsmiljø virker motiverende på målgruppen. Udslusningen til ungdomsuddannelse eller erhvervsliv sikres gennem praktikker og tæt samarbejde med ungdomsvejledningen.

Heltidsundervisningen i Syddjurs Ungdomsskole foregår henholdsvis i Kolind og på Galgebakken i Ebeltoft – der er arbejdet med to ungegrupper på 12 og 13 elever.

Bemærkninger:

Merforbruget skyldes primært, at Syddjurs Ungdomsskole mangler at få tilført 171.600 kr. i 2007. Baggrunden er, at heltidsundervisningen Færegården i Ebeltoft Kommune blev tilført 332.250 kr. i 2006 samtidig med, at skolen blev opnormeret med tre elever. Beløbet blev tilført via en budgetomplacering i oktober 2006, og er pga. af en teknisk fejl ikke skrevet ind i basisbudgettet for 2007 og overslagsårene.

Udveksling, Startspringet, Realfigther, Radio Ung-Syddjurs, Projekt Task Force

Udveksling – unge møder jævnaldrende unge fra andre lande og kulturer "ansigt til ansigt". Udvekslingerne er almindeligvis på 10 dage med finansiering gennem Sirius – EUs projektkontor i DK. Der er afviklet udvekslinger såvel indenfor og udenfor Europa.

Startspringet er et sundhedsprojekt for ca. 35 10–13 årige typisk overvægtige børn, som skønnes at kunne opnå social status gennem arbejde med kost og motion. Projektet evalueres i 2008 med henblik på anvendelse af erfaringerne i et større og bredere projekt i hele kommunen.

Radio Ung Syddjurs er en fortsættelse af ungdomsradioen Radio Rosenholm - udsendelserne produceres af ungdomsskolens radio- og mediehold. Projektet finansieres endvidere ved støtte fra Medie- og Tilskudssekretariatet (tipsmidler).

Bemærkninger:

Mindreforbruget skyldes primært ekstern finansiering af blandt andet Startspringet og Task Force.

MotorCross

Syddjurs ungdomsskole råder over 3 godkendte crossbaner – beliggende ved Rostved, Petersminde og Hornslet.

Der køres løb i Landsforeningen Ungdomsringens regi i Rostved og Petersminde, og banen i Hornslet er åben for andre crosskørere på maskiner op til 125 ccm.

Der er ca. 80 unge engageret i Syddjurs Ungdomsskoles Crosssektion.

Bemærkninger:

Merforbruget skyldes dels nødvendig banevedligehold og omkostninger i forbindelse med afvikling af DM i Cross.

Udvalget for job og erhverv - Regnskabsbemærkninger

Udvalget har i 2007 en samlet driftsbevilling på 153.353.979 kr. I driftsbevillingen er indeholdt et beløb på 43.590.724 kr. vedr. kontanthjælp samt et nettobeløb på -216.597 kr. vedr. tilbud til udlændinge, som fejlagtigt er indeholdt i budgettet vedr. Udvalget for sundhed, social og ældre.

Det samlede område inden Job og erhverv er budgetteret på baggrund af:

- forbrug i 2007, forventet forbrug i kommende år.
- Korrigeret på baggrund af de lovændringer, der til stadighed sker inden for området.

Der er ekstraordinære store indtægter i tilskud på integrationsområdet.

Fokus for indsatsen i Jobcentret er at få de ledige i arbejde. Den mindste gruppe af de ikke forsikrede ledige tilhører matchgrupper 1 – 3, ledige med ingen eller få problemer ud over ledighed, hvor imod, den store gruppe af kontanthjælpsmodtagere tilhører matchgrupperne 4 og 5, ledige med store problemer ud over ledighed. I forhold til sidste gruppe skal der ydes en ekstraordinær indsats.

Der har i 2007 været en ekstraordinær stor tilgang af sygemeldte, og der er et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 17,3 mio. kr.

16.546 Tilbud til udlændinge

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Jobcenter, besk.				-111.000	111.000	
Introduktionsprogram	-1.795.605		-1.795.605	-4.308.033	2.512.428	
Introduktionsydelse	1.579.008	-879.008	700.000	482.640	217.360	
I alt	-216.597	-879.008	-1.095.605	-3.936.393	2.840.788	

Integration

Syddjurs Kommune arbejder løbende med omkring 180 flygtningesager. 75 sager behandles i henhold til integrationslovens bestemmelser, 73 sager behandles i henhold til andre forsørgelsesgrundlag og 32 sager behandles i forhold til anden indsats for udlændinge.

Syddjurs Kommune har i 2007 modtaget 17 nye flygtninge jf. aftalen mellem Staten og Kommunernes landsforening og 4 familiesammenførte.

Der er opnået resultattilskud på 2,8 mio. kr. mere end forventet ved budgetlægningen. Alle sager er gennemgået med bistand fra Kommunernes Revision. Der er indkøbt et IT system som sikrer, at alle sager er korrekt registreret og dermed kan danne baggrund for, at kommunen får de korrekte tilskud fra Integrationsministeriet.

Der er i sensommeren iværksat en ekstraordinær indsats mhp. at få flygtninge/indvandrere i arbejde. Resultatet af denne indsats forventes at kunne aflæses i regnskabet for 2008.

Der er budgetteret med en huslejeudgift til 2 pavilloner på Lergravvej i Følle til med 0,25 mio. kr. *Pavillonerne er købt i januar 2008 til en pris af 0,5 mio. kr.*

Aktiviteterne på flygtningeområdet omfatter bl.a.:

- Udgifter til det lovpligtige integrationsprogram.
- Deltagelse i danskundervisningen
- Introduktionsydelse
- Midlertidig boligplacering

16.557 Kontante ydelser

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Beboelse				-5.623	5.623	
Sygedagpenge	45.991.732	17.004.768	62.996.500	63.335.042	-338.542	
Kontanthjælp	43.590.724	-20.413.474	23.177.250	22.568.109	609.141	
Kontanthjælp, flygtninge				-1	1	
Kontanthjælp, aktiv.	6.176.768	-62.018	6.114.750	6.378.869	-264.119	
Løntilskud fleksjob		180	180		180	
Løntilskud ledige	2.789.426	-1.819.622	969.804	1.177.160	-207.356	
Servicejob	-1.661.952	661.952	-1.000.000	-848.816	-151.184	
Beboelse				-5.623	5.623	
I alt	96.886.698	-4.628.214	92.258.484	92.604.740	-346.256	

Sygedagpenge

Udgifterne til sygedagpenge har i 2007 været stærkt stigende. I forhold til de måltal, der var budgetteret med, er antallet af langvarige sygedagpengesager (sager med varighed over 52 uger) været dobbelt så høje, som forventet i budgettet for 2007. Det er desværre ikke et isoleret fænomen for Syddjurs, men gælder for hele landet. Ved udgangen af 2007 var der i Syddjurs kommune således flere sygemeldte end arbejdsmarkedsparede ledige.

Sygedagpengeudgifternes store stigning betyder, at der vil være et særskilt fokus på, hvilke muligheder der er for at påvirke denne negative udvikling. Byrådet besluttede i marts 2007 at opnormere Jobcentret med 3 stillinger for at intensivere indsatsen i forhold til de lovpligtige opfølgninger på sygedagpengesager.

I efteråret 2007 blev der tilført yderligere ressourcer til området, dels ved en opnormering på Jobcentret og dels ved indgåelse af aftale med en privat aktør, der får henvist alle der har været sygemeldte i mere end 4 uger.

Refusionssatser

Sygemeldt 0-4 uger	100 %
Sygemeldt 5-52 uger	50 %
Sygemeldt over 52 uger	0 %

Budget og regnskabstal

Sygedagpengemodtager	Budget 2007	Regnskab
5 – 52 uger	498	549
Over 52 uger	68	140

Kontante ydelser

Kontante ydelser (ydelse til forsørgelse) udbetales til de personer i alderen 18 – 65 år der:

- Er ledig
- Ikke forsikret ved en a-kasse.
- Ikke har formue.
- Ikke har en ægtefælle der kan forsørge en

- Deltager i de aktiviteter, som Jobcentret tilbyder (ved manglende deltagelse sanktioneres den manglende deltagelse i forhold til ydelsen).

Kontante ydelser kan deles op i to hovedkategorier:

1. Aktive ydelser gives når den ledige deltager i en aktiverende foranstaltning eller er under revalidering (hjælp til uddannelse eller omskoling).
2. Passive ydelser gives når den ledige ikke er aktiv i nogen foranstaltning eller revalidering, men hvor den ledige er ved at få beskrevet sin arbejdsevne.

Refusionssatser

Passiv kontanthjælp	35 %
Aktiv kontanthjælp	65 %

Der har i 2007 været arbejdet intenst på, at få opbygget muligheder/foranstaltninger der sikrer, at der er foranstaltningmuligheder, så den ledige kan være i en aktiv foranstaltning - se senere under **arbejdsmarkedsforanstaltninger**.

Den stærkt stigende beskæftigelse kan aflæses ud af forbruget på aktiv kontanthjælp. Det er konstateret at ydelser til en række borgere, har været konteret under passiv kontanthjælp, men rettelig skulle have været konteret på aktiv kontanthjælp. Der er i 2008 arbejdet med en samlet revision af området, således at konteringen bliver korrekt og den rette refusion modtages. Den forøgede refusionsindtægt bliver bogført på 2008 regnskabet.

Budget og regnskabstal

Aktive ydelser	Budget 2007	Regnskab 07
Aktiveringsydelse	126	79
Kontanthjælp/løntilskud	31	10
Revalideringsydelse	94	46
Revalideringsydelse/virksomhedspraktik	0	46
Revalidering/løntilskud	52	81
Forrevalidering	98	73
I alt	401	335

Budget og regnskab

Passive ydelser	Budget 2007	Regnskab 07
Unge	51	61
Ej forsørger	76	94
Forsørger	173	180
I alt	326	335

16.558 Revalidering

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Revalidering	11.633.874	7.002.026	18.635.900	21.536.538	-2.900.638	
Løntilskud fleksjob	39.049.216	-986.216	38.063.000	33.237.144	4.825.856	
I alt	50.683.090	6.015.810	56.698.900	54.773.682	1.925.218	

Personer ansat i fleksjob er fortsat stigende. Ordningen har været gældende siden 1998. Der er på området ved at være en naturlig afgang fra ordningen, idet flere af de tidligere fleksjobansatte overgår til fleksydelse (begrebsmæssigt svarende til efterløn) eller til førtids- eller alderspension.

Skånejob bevilges til borgere, der modtager førtidspension. Kommunen yder et tilskud til lønnen med 25 kr. i timen.

Borgere der er bevilget et fleksjob, men som aktuelt er ledig, er berettigede til ledighedsydelse. Ledighedsydelsen kan enten bevilges til de borgere der har fået bevilling til fleksjob, men som aktuelt ikke har noget fleksjob, eller til borgere der er blevet ledig fra et fleksjob og søger et nyt.

Merforbruget skyldes primært, at en del regninger der vedrører 2006 er bogført på regnskabet for 2007.

Refusionssatser

Fleksjob	65 %
Ledighedsydelse under 18 måneder	35 %
Ledighedsydelse over 18 måneder	0 %

Budget og regnskab

Fleksjob, skånejob og ledighedsydelse	Budget 2007	Regnskab 07
Fleksjob	515	495
Ledighedsydelse før fleksjob	120	67
Ledig mellem fleksjob	Indeholdt i ovenstående	60
I alt	674	622

16.568 Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	6.591.563	-3.624.985	2.966.578	5.289.975	-2.323.397	
I alt	6.591.563	-3.624.985	2.966.578	5.289.975	-2.323.397	

Arbejdsmarkedsforanstaltninger dækker over følgende aktiviteter:

- Projektcenter Syddjurs (kommunens egne beskæftigelsesforanstaltninger).
- Tilskud til drift af Kafé Kolind, drives af KFUM's sociale arbejde.
- Fønix, selvejende institution, der arbejder med udredning af sygemeldtes og kon-tanthjælpmotageres arbejdsevne.
- Samarbejde med Ebeltoft Daghøjskole.
- Arbejdsredskaber til personer med nedsat arbejdsevne.
- Mentor ordninger.
- Betaling for deltagelse i uddannelsesforløb.
- Andre beskæftigelsesfremmende foranstaltninger.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger er de redskaber Jobcentret har, for at få sygemeldte og ledige tilbage på arbejdsmarkedet på ordinære eller særlige vilkår. Det er også indenfor dette område at de lediges arbejdsevne udredes, så det er muligt at tage stilling til en evt. tilkendelse af førtidspension.

Der er ved budgetopfølgningen i efteråret 2007 lavet et fejlskøn, budgettet blev nedsat med ca. 3,6 mio. kr. Regnskabet for 2007 viser et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 1,3 mio. kr.

16.648 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Erh.service og iværk				156.777	-156.777	
I alt				156.777	-156.777	

Der er i 2007 bogført en række udgifter på ovennævnte kapitalmiddel, som umiddelbart henhører under Økonomiudvalget.

16.032 Campingpladser/vandrehjem

Hele kr.	Budget	Tillægsb.	Korr. budget	Regnskab	Afvigelse	Overførsel
Ebeltoft Strand Camping	-782.809	-5.757	-788.566	-397.253	-391.313	
Rønde vandrehjem	-41.580	-52.128	-93.708	-113.759	20.051	
Ebeltoft vandrehjem	17.017	-62.392	-45.375	-33.619	-11.756	
I alt	-807.372	-120.277	-927.649	-544.631	-383.018	

Syddjurs Kommune forventer en række indtægter fra kommunens drifts og forpagtningsaftaler for henholdsvis Rønde Vandrehjem, Ebeltoft Vandrehjem og Campingpladsen i Ebeltoft. Beløbet indgår i det samlede driftsbudget for Job- og Erhvervsudvalget.

Regnskab 2007 viser en netto indtægt på 544.631 kr. mod budgetteret 807.372 kr. Afvigelsen findes næsten alene vedrørende kommunens campingplads som "kun" gav et overskud på 397.253 kr. mod budgetteret 782.809 kr.

Overskuddet skal vurderes på baggrund af :

1. At 2007 var en vejrmæssig dårlig sommer.
2. At resultatet er på niveau med tidligere år (tidligere Ebeltoft Kommune).
3. At der skete et akut lederskifte på campingpladsen ved årets begyndelse.
4. At der i forbindelse med budget 2007 blev vedtaget en "besparelse" på budgettet på kr. 100.000.
5. At campingpladsen udover aflønning af leder - hvilket ved private campingpladser ofte er lig ejere - faktisk giver et afkast til kommunen.
6. At der indenfor budgettet er foretaget mindre anlægs/vedligeholdelsesprojekter, herunder asfaltering af veje, istandsættelse af reception og ferieejlighed mv., idet der ikke i budget 2007 blev godkendt anlægsprojekter vedrørende campingpladsen.

Resultatopgørelse

Note	(i 1.000 kr)	Omkostningsregnskabet
1	Skatter	-1.381.196
2	Tilskud og udligning	-316.219
	* Indtægter	-1.697.415
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	33.022
	02 Transport og infrastruktur	57.813
	03 Undervisning og kultur	463.928
	04 Sundhedsområdet	100.105
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.198.865
	06 Fællesudgifter og administration	217.572
	** Driftsvirksomhed i alt	373.890
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	
	03 Undervisning og kultur	-114
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-292.183
	* Statsrefusion i alt	-292.297
	*** Total - Driftsvirk. og refusion	81.593
	Renter og kursregulering	12.043
	**** Primært driftsresultat	93.636
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	-5.485
	02 Transport og infrastruktur	11.177
	03 Undervisning og kultur	2.464
	04 Sundhedsområdet	0
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	222
	06 Fællesudgifter og administration	-2.092
	* Anlægsvirksomhed	6.286
	***** Resultat af skattefinansieret /ordinær drift	99.922
	Drift forsyningsvirksomheder	-603
	Anlæg forsyningsvirksomheder	-6.363
	* Resultat af forsyningsvirksomhed.	-6.966
	***** Resultat ialt	92.956
	Forklaring: Fortegn "-" betyder mindre forbrug, eller større indtægter end omkostninger	
	Omregningstabel fra regnskabsopgørelsen til resultatopgørelsen	kr. 1.000
	Årets resultat efter regnskabsopgørelsen ("+"= underskud)*	92.994
	+ aktiverede anskaffelser	-90.086
	-af og nedskrivninger	87.445
	+regulering af for hensættelser til pensioner .	4.294
	+andre reguleringer	-1.691
	Årets resultat ifølge resultatopgørelsen	92.956
	I note 11 er en mere detaljeret omregningstabel	

Balance

Note	Balance i mio. kr.	Primo 2007	Ultimo 2007
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	978,12	945,30
	Tekniske anlæg m.v.	925,68	961,05
	Inventar	9,30	38,31
	Anlæg under opførelse	74,54	47,58
	I alt	1.987,64	1.992,24
	Immaterielle anlægsaktiver	0,00	0,00
	Finansielle anlægsaktiver		
	Langfristede tilgodehavender	110,47	128,07
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	32,25	30,94
	I alt	142,72	159,01
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.130,36	2.151,25
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0,00	0,00
	Fysiske anlæg til salg	55,53	56,95
	Tilgodehavender	128,02	-105,77
	Værdipapirer	2,33	2,23
	Likvide beholdninger	-47,79	7,11
	I alt	138,09	-39,48
	AKTIVER I ALT	2.268,45	2.111,77
	PASSIVER		
9	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	1.020,19	1.026,03
	Modpost for selvejende instit. aktiver	0,00	0,00
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.022,98	1.023,16
	Reserve for opskrivninger	0,00	0,00
	Balancekonto*	-581,98	-670,55
	I alt	1.461,19	1.378,64
	("årets resultat" + direkte regulering på egenkapital)		
	HENSATTE FORPLIGTELSE	160,85	165,15
	LANGFRISTEDE GÆLDSPOSTER*	472,95	465,10
	NETTOGÆLD FONDS, LEGAT, DEPOSITA	4,48	5,05
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	168,98	97,83
	PASSIVER I ALT	2.268,45	2.111,77
10	*Af langfristet gæld vedrører 149,49 mio. kr. ældre- og plejeboliger. 1. års afdrag udgør 23,6 mio. kr. Kautions- og garantiforpligtigelser udgør 353,03 mio. kr. Øvrige forpligtigelser og eventualrettigheder - se note 10.		

Note 1-7 til regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)

Note 1: Skatter

Der er i 2007 modtaget godt 1.381 mio. kr. i kommunale skatter.

I øvrigt specificeres årets skatteindtægter således:

	(mio. kr.)
Kommunal indkomstskat	1.218,6
Selskabsskat	10,7
Grundskyld	151,0
Anden skat	0,9
I alt skatteindtægter 2006	1.381,2

I forhold til det oprindelige budget er der en mindre indtægt på 1,8 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes regulering af kommunal grundskyld pga. ændrede grundvurderinger.

Note 2: Udligning og generelle tilskud

Generelle tilskud

Der er i 2007 modtaget følgende:

("-"= indtægt)	(mio. kr.)
Udligning og generelle tilskud	-370,5
Vedrørende udlændinge	13,7
Særlige tilskud	-8,2
Statstilskud Dagtilbud	-1,5
Bidrag regioner	49,4
I alt tilskud og udligning	-317,1

Købsmoms

("-"= indtægt)	(mio. kr.)
Refusion af købsmoms	-85,9
Udgifter til købsmoms	84,9
Tilbagebetaling af købsmoms	1,9
I alt	0,9

Note 3: Skattefinansierede driftsvirksomhed

De anførte beløb er nettoudgifter efter fradrag af refusioner på skole- og socialområdet, samt øvrige driftsindtægter, herunder lejeindtægter og forældrebetaling m.v.

Udover almindelig periodeforskydning, der eksempelvis er på sygedagpengerefusion indgår der også - ekstraordinært i 2007 - et væsentlige beløb på ca. 1,7 mio.kr , der henstår på

mellemligningskonti, som dette ikke har været mulig at få opløst inden regnskabet blev lukket. Beløbet vil blive udkonteret til institutionerne i 2008, når beløbet er udredt.

Note 4: Renter

Det anførte beløb er nettoudgift inkl. tab og gevinst på finansielle kontrakter.

Note 5: Det brugerfinansierede område

Området indeholder afgifter til, samt vedligeholdelse og anlæg af spildevandsanlæg, renovation og vandforsyning.

Ved brugerfinansiering forstås, at området i princippet skal hvile i sig selv.

Forrentningen af over- eller underskud i forsyningsvirksomhedens "kasse" sker med den samme rente, som kommunen opnår på sin likvide beholdning. Forrentningen sker på baggrund af saldi hver måned.

Pr. 31.12.2007 udgør kommunens tilgodehavende hos det brugerfinansierede område i alt 30,9 mio. kr. mod en gæld på 32,2 mio. kr. den 1.1.2007.

Note 6: Langfristet gæld

I 2007 er der sket sammenlægning af de 4 gamle kommunernes lån til nogle færre men større lån. Derfor er der store afdrag og låneoptagelse.

Note 7: Finansforskydninger

Finansforskydninger omfatter forskydninger i tilgodehavender, deposita, kortfristet gæld samt forskellige mellemligningsforhold overfor kirken, staten, amtet og andre kommuner samt ikke mindst mellemligning mellem regnskabsårene.

Note 8 - Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde og bygninger	Teniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle og anlægsaktiver under udførelse mv.	I alt
Kostpris 01.01.2007	1.122,72	1.031,40	14,77	74,54	2.243,43
Tilgang	0,34	10,00	48,84	30,98	90,16
Afgang		47,70	0,00		47,70
Overført	10,14			-57,86	-47,72
Kostpris 31.12.2006	1.133,20	1.089,10	63,61	47,66	2.333,57
Ned- og afskrivninger 01.01.2007	-144,60	-105,72	-5,47	0,00	-255,79
Årets afskrivninger	-43,30	-22,35	-19,84	0,00	-85,49
Årets nedskrivninger				-0,08	-0,08
Afskrivning afhændede aktiver					
Ned- og afskrivninger 31.12.2007	-187,90	-128,07	-25,31	-0,08	-341,36
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2007	945,30	961,03	38,30	47,58	1.992,21
Afskrivning (over antal år)	10-50 år*	5-100 år	3-10 år	ingen	
* Der afskrives ikke på grunde.					

Note 9 - Udvikling i egenkapital

Udvikling i Balancekonto (kr. 1.000)	
Balancekonto primo	-581.987,00
Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret)	92.956,00
Netto stigning i takstfinansierede aktiver	5.842,00
Netto stigning i skattefinan.aktiver aktiver	175,00
Anlæg der vedr. spildevand*	-930,00
Direkte regulering på egenkapital	-9.476,00
Ændring på balancekonto	88.567,00
* Anlæg flyttes i 08 fra skattefin. til forsyning	
Balancekonto ultimo	-670.554,00
Udvikling i Egenkapital (kr.1.000)	
Egenkapital primo	1.461.185,00
Ændring i modpost til takstfinansierede aktiver	5.843,00
Ændring i modpost til takstfinansierede aktiver	175,00
Ændring i balancekonto	-88.567,00
Egenkapital ultimo	1.378.636,00

Note 10 - Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser og -rettigheder

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	(mio. kr)
Fælleskommunale selskaber	
Reno Djurs I/S	8,06
Idrætsformål	
Molshallen	4,76
Tirstruphallen	0,31
Andre lokale selskaber og institutioner	3,59
Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån	115,23
I alt	123,89
Kautionsforpligtelser vedr. boligforsanstaltn	
garanti for statslån	0,12
regaranti for statslån	0,00
anden kommunal garanti for lån til bolig	229,02
I alt	229,14
Anden eventualforpligtelse	
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykninger	5,68
Eventualrettigheder	
Den selvejende institution Rønde Idrætscenter	1,00
Resterende andel af FBS formue	2,11
Grundkapital 42 plejeboliger Hovedgaden 79, Rønde	5,10
Grundkapital 25 ældreboliger Lillerup, Hovedgaden 69-71, Rønde	0,75
Grundkapital ældreboliger Lindebo og Rosengården, Hornslet	3,89
Indskud i Landsbyggefonden	60,30

Yderligere specifikation se bilag 2

Note 11 - Omregningstabel

	Regnskabsopgørelse				Resultatopgørelse	
	Udgiftsregnskab	Aktiverede anskaffelser art 0.0	Afskrivning art 0.1	Hensættelse art 0.3	Andre regulering art 0.4-0.8	Omkostningsregnskab
(i 1.000 kr)	Regnskab					
Skatter	-1.381.196					-1.381.196
Tilskud og udligning	-316.219					-316.219
* Indtægter	-1.697.415					-1.697.415
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	27.888		5.591		-457	33.022
02 Transport og infrastruktur	57.661	-1.631	1.905		-122	57.813
03 Undervisning og kultur	442.642	-144	21.584		-154	463.928
04 Sundhedsområdet	99.305		836		-36	100.105
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	1.183.222	-344	16.480		-493	1.198.865
06 Fællesudgifter og administration	196.206	-1.939	19.440	4.294	-429	217.572
** Driftsvirksomhed i alt	309.509					373.890
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.						
03 Undervisning og kultur	-114					-114
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-292.183					-292.183
* Statsrefusion i alt	-292.297					-292.297
*** Total - Driftsvirk. og refusion	17.212					81.593
Renter og kursregulering	12.043					12.043
**** Primært driftsresultat	29.255					93.636
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	1.877	-7.362				-5.485
02 Transport og infrastruktur	11.507	-330				11.177
03 Undervisning og kultur	7.690	-5.226				2.464
04 Sundhedsområdet		0				0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	4.492	-4.270				222
06 Fællesudgifter og administration	39.423	-41.515				-2.092
* Anlægsvirksomhed	64.989					6.286
***** Resultat af skattefinansieret omr.	94.244	-62.761	65.836	4.294	-1.691	99.922
Drift forsyningsvirksomheder	-22.212		21.609			-603
Anlæg forsyningsvirksomheder	20.962	-27.325				-6.363
* Resultat af forsyningsvirksomhed.	-1.250	-27.325	21.609			-6.966
***** Resultat ialt	92.994	-90.086	87.445	4.294	-1.691	92.956

Forklaring: Fortegn "-" betyder mindre forbrug, eller større indtægter end udgifter/omkostninge (finansiering)

Ordliste

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

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

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

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

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

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

Inventar er fx møbler, computere mv.

Levetid er det antal år, hvor det kan forventes, at aktivet som minimum kan anvendes til levering af serviceydelser, eksempelvis forventes, at en bil til en hjemmesygeplejerske kan anvendes i 7 år.

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

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

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

Passiver er de forpligtigelser kommunen har, eksempelvis lån og fremtidige pensionsudbetalinger.

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

Type/Kategorier. Alle aktiver inddeles i forskellige kategorier. Der er 4 hovedkategorier: Bygninger og grunde, Tekniske anlæg, Inventar og Aktiver under opførelse. Formålet eller hensigten med et aktiv er afgørende for, hvilken kategori den skal placeres under.

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

Åbningsbalance: Er en samlet oversigt over, hvilke ressourcer kommunen kontrollerer (aktiver), og hvilke pligter kommunen har (passiver) pr. 1. januar 2007.

Bilag 1 – Anlægsregnskab – IKT sammenlægning

Syddjurs kommune		ANLÆGSREGNSKAB	
UDVALG	: Økonomi		
FUNKTIONSNR :		ANLÆGSBEVILLING	
REGNSKABSÅR	2007	DATO:	12.06.2008 EI
PROJEKTNUMMER		PROJEKTNAVN	
		IKT-Sammenlægning	
ANLÆGSBEVILLING(ER)		BEVILLINGSBELØB	
Dato:		Udgifter	Indtægter
Rådighedbeløb 2006 (SLU)		34.650.000,00	
Overført fra SLU 06 til Syddjurs 07		-31.396.000,00	
Overført fra SLU 06 til Syddjurs 07		31.396.000,00	
Rådighedbeløb 2007		6.850.000,00	
SAMLET ANLÆGSBEVILLING		41.500.000,00	0,00
2006 SLU regnskab		3.254.000,00	0,00
2007		38.260.626,00	0,00
FORBRUG IALT		41.514.626,00	0,00
AFVIGELSE FRA BEVILLING		-14.626,00	0,00
<p><u>Bemærkninger:</u> Der er hjemtaget lån til finansiering af projektet i supplementsperioden (2008). I "opbygningsperioden" er projektet finansieret via en etableringsaftale med KommuneLeasing. Denne aftale er indfriet med lånet.</p>			

Bilag 2 – Kautio og Garantioversigt 31.12.07

Låneformål/ Lånenummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tid Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Fjernvarme m.v.								
<u>KommuneKredit</u>								
17.470	Rønede By's fjernvarmeværk	2.392.000		514.653		514.653		Rø
9520.075	Rønede By's fjernvarmeværk	666.000		411.744		411.744		Rø
9620.282	Rønede By's fjernvarmeværk	192.000		122.583		122.583		Rø
9620.495	Rønede By's fjernvarmeværk	3.700.000		2.332.890		2.332.890		Rø
200529366	Rønede By's fjernvarmeværk	25.543.000	32.493.000	23.117.529	26.499.399	23.117.529	26.499.399	Rø
9620.589	Thorsager fjernvarmeværk	3.000.000		953.439		953.439		Rø
200731673	Thorsager fjernvarmeværk	11.379.000		10.956.424		10.956.424		Sy
9822.379	Thorsager fjernvarmeværk	13.668.000	28.047.000	9.946.199	21.856.062	9.946.199	21.856.062	Rø
9923433	Pindstrup Fjernvarmeværk	790.000	790.000	528.182	528.182	528.182	528.182	Mi
17509	Ryomgård Fjernvarmeværk	9.797.000		2.107.993		2.107.993		Mi
9822603	Ryomgård Fjernvarmeværk	3.329.000		1.902.640		1.902.640		Mi
17739	Ryomgård Fjernvarmeværk	2.000.000		709.731		709.731		Mi
18143	Ryomgård Fjernvarmeværk	587.000		327.534		327.534		Mi
9923700	Ryomgård Fjernvarmeværk	641.000		443.144		443.144		Mi
200427841	Ryomgård Fjernvarmeværk	1.905.000		1.634.233		1.634.233		Mi
200529796	Ryomgård Fjernvarmeværk	4.235.000	22.494.000	3.915.697	11.040.972	3.915.697	11.040.972	Mi
200125246	Mørke Fjernvarmeselskab	3.300.000	3.300.000	2.158.980		2.158.980		Ro
200530013	Hornslet Fjernvarme	8.000.000	8.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	Ro
200732365	Nimtofte og Omegns Fjernvarme	23.750.000	23.750.000	23.750.000	23.750.000	23.750.000	23.750.000	Sy
9822751	Nrgi Lokalvarme A/S	1.930.000		1.416.692		1.416.692		Eb
9923457	Nrgi Lokalvarme A/S	11.500.000		9.607.538		9.607.538		Eb
9721817	Nrgi Lokalvarme A/S	11.000.000	24.430.000	7.625.110	18.649.340	5.795.084	16.819.314	Eb
9923736	Nrgi Elsselskab	2.100.000	2.100.000	1.731.796	1.731.796	1.731.796	1.731.796	Mi
200427836	Naturgas Midt-Nord *	120.000.000						Ro
200528884	Naturgas Midt-Nord *	57.480.000						Ro
200530131	Naturgas Midt-Nord *	559.035.000						Ro
200528885	Naturgas Midt-Nord *	110.450.000						Ro
200528883	Naturgas Midt-Nord *	54.860.000						Ro
200630313	Naturgas Midt-Nord *	100.000.000						Ro
200630555	Naturgas Midt-Nord *	179.901.660	1.181.726.660		1.846.100		369.294	Ro
* solidarisk garanti interessentkommuner								
<u>Nykredit</u>								
099551501	Kolind Halmvarmeværk	3.750.000		1.061.167		580.140		Mi
099551504	Kolind Halmvarmeværk	3.750.000	7.500.000	916.708	1.977.875	501.164	1.081.304	Mi
	Overført fjernvarme		1.334.630.660		114.038.706		109.835.303	
	Overført i alt		1.334.630.660		114.038.706		109.835.303	
		Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Overført fjernvarme			1.334.630.660		114.038.706		109.835.303	
Overført i alt			1.334.630.660		114.038.706		109.835.303	
<u>Århus amts Frigørelsesfond</u>								
1-44-3-1-89	Kolind Halmvarmeværk	1.000.000		500.000		500.000		Mi
1-44-3-1-89	Kolind Halmvarmeværk	1.000.000		520.000		520.000		Mi
1-44-3-1-89	Kolind Halmvarmeværk	1.000.000	3.000.000	540.000	1.560.000	540.000	1.560.000	Mi
Vandværk								
<u>KommuneKredit</u>								
200327.349	Kejlstrup vandværk	476.963	476.963	252.644	252.644	252.644	252.644	Rø
200731681	Dragsmur Vandforsyning	471.000		464.603		464.603		Sy
200529816	Dragsmur Vandforsyning	3.237.000	3.708.000	3.057.168	3.521.771	3.057.168	3.521.771	Eb
<u>Boligindskudslån</u>								
Garantier for boligindskudslån						56.768	56.768	Sy
I alt vand, fjernvarme, boligindskud			1.341.815.623		119.373.121		115.226.486	
Bolig- og institutionsbyggeri								
<u>Århus amts Frigørelsesfond</u>								
1-44-3-5-87	Pindstrup Centeret	1.000.000	1.000.000	454.545	454.545	454.545	454.545	Mi
<u>DLR Kredit A/S</u>								
Andelsboligforeningen Solskrænten								
107.262-F5-12	Matr del 102 af 1cc Ryomgård Hgd (gar)	4.000.000		3.690.296		593.031		Mi
107.262-F5-09	Matr del 102 af 1cc Ryomgård Hgd (gar)	4.000.000	8.000.000	3.974.060	7.664.356	638.631	1.231.662	Mi
Andelsboligforeningen Vesterå								
111.525-F3-10	Matr.nr. 10cd, Kolind (gar)	6.290.000		6.229.653		1.039.593		Mi
111.525-OA38	Matr.nr. 10cd, Kolind (gar)	6.173.000	12.463.000	5.776.385	12.006.038	963.952	2.003.545	Mi

Låneformål/ Lånenummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tidl Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Andelsboligforeningen Boligparken								
100.351-60	Matr.nr. 7p, Lime (gar)	3.532.000		3.207.580		492.630		Ro
100.351-61	Matr.nr. 7p, Lime (gar)	3.533.000	7.065.000	3.510.751	6.718.331	539.192	1.031.822	Ro
	Overført boliggarantier		28.528.000		26.843.270		4.721.574	
	Overført i alt		1.370.343.623		146.216.391		119.948.060	
Overført boliggarantier								
	Overført i alt		1.370.343.623		146.216.391		119.948.060	
Boligforeningen Djursland								
112.438-F1-08	Afdl. 75 Tingvej 8-12, Hornslet	14.560.000	14.560.000	14.161.155	14.161.155	4.045.842	4.045.842	
119.966-F1-08	Afdl. 65, Nimtoftevej 50, Romgaard	17.606.680	17.606.680	17.286.823	17.286.823	4.938.845	4.938.845	
Realkredit Danmark								
Andelsboligforeningen "Anemoneparken"								
1732.2964-1	Matr.nr. 9ag, Rønde (gar)	3.168.000	3.168.000	428.899	428.899	80.419	80.419	Rø
Andelsboligforeningen "Rønde af 1983"								
1734.2590	Matr.nr. 25 d, Rønde (gar)	4.862.000	4.862.000	644.206	644.206	120.789	120.789	Rø
Andelsboligforeningen "Tømmergården"								
1761.5804-1	Matr.nr. 4lc, Rønde (gar)	1.640.000		246.076		46.139		Rø
1761.5804-2	Matr.nr. 4lc, Rønde (gar)	1.640.000	3.280.000	242.148	488.224	45.403	91.542	Rø
Andelsboligforeningen "Trimmelbakken"								
1811.5297	Matr.nr. 2dd, Thorsager (gar)	4.503.400	4.503.400	760.383	760.383	142.572	142.572	Rø
Andelsboligforeningen "Thorsgade 53-55"								
1948.5425	Matr.nr. 2eg, Thorsager (gar)	4.372.700	4.372.700	4.480.918	4.480.918	837.932	837.932	Rø
Andelsboligforeningen "Egegården"								
1880.2810-1	Matr.nr. 9bl, Rønde (gar)	4.410.000	4.410.000	1.480.519	1.480.519	276.857	276.857	Rø
Andelsboligf. Moesbakken								
2161.0969	Matr.nr. 4 md Rønde (gar)	17.201.000	17.201.000	17.770.802	17.770.802	3.332.025	3.332.025	Rø
Andelsboligforeningen Troldhøj								
2177.4315-1	Matr.nr. 1 g Følle Mølle (gar)	22.404.000		22.489.903		4.216.857		Rø
2177.4315-2	Matr.nr. 1 g Følle Mølle (gar)	282.000	22.686.000	295.706	22.785.609	55.445	4.272.302	Rø
Andelsboligforeningen "Koling"								
1733.7341-1	Matr.nr. 2cu, Bugtrup (gar)	3.670.000	3.670.000	491.553	491.553	92.166	92.166	Mi
	Overført boliggarantier		128.847.780		107.622.361		22.952.865	
	Overført i alt		1.470.663.403		226.995.482		138.179.351	
Overført boliggarantier								
	Overført i alt		1.470.663.403		226.995.482		138.179.351	
Andelsboligforeningen Bakkedraget								
1818.3949	Matr.nr. 3dt, Ryomgård Hgd (gar)	7.259.900	7.259.900	1.280.453	1.280.453	239.445	239.445	Mi
Andelsboligforeningen Bygmarken 1								
1891.5710-1	Matr.nr. 2dd, Kolind (gar)	1.847.600		654.372		122.368		Mi
1891.5710-2	Matr.nr. 2dd, Kolind (gar)	3.695.400	5.543.000	1.303.903	1.958.275	243.830	366.198	Mi
Andelsboligforeningen Bygmarken 2								
1869.4657-2	Matr.nr. 2de, Kolind (gar)	7.236.000	7.236.000	3.185.605	3.185.605	595.708	595.708	Mi
Andelsboligforeningen Tjørnebo								
2159.0648-1	Matr.nr. 8fk, Hornslet (gar)	5.191.000		5.521.501		3.588.976		
2159.0648-3	Matr.nr. 8fk, Hornslet (gar)	4.799.000	9.990.000	4.805.458	10.326.959	3.123.548	6.712.524	Ro
Andelsboligforeningen Åsen 1-31								
1827.7918-1	Matr.nr. 1bx, Hornslet (gar)	1.096.000		240.795		45.029		Ro
1827.7918-2	Matr.nr. 1bx, Hornslet (gar)	3.836.000		1.042.985		195.038		Ro
1827.7918-3	Matr.nr. 1bx, Hornslet (gar)	3.492.000	8.424.000	969.384	2.253.164	181.275	421.342	Ro

Låneformål/ Lånenummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tidl Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Andelsboligforeningen Præstemarken II								
1888.2959-1	Matr.nr. 1fe, Hornslet (gar)	2.515.000		890.967		166.611		Ro
1888.2959-2	Matr.nr. 1fe, Hornslet (gar)	1.886.000		666.544		124.644		Ro
1888.2959-3	Matr.nr. 1fe, Hornslet (gar)	1.257.000		439.707		82.225		Ro
1888.2959-4	Matr.nr. 1fe, Hornslet (gar)	1.258.000	6.916.000	432.003	2.429.221	80.785	454.265	Ro
Andelsboligforeningen Præstemarken III								
1891.5689-1	Matr.nr. 1ff, Hornslet (gar)	1.244.400		444.933		83.203		Ro
1891.5689-2	Matr.nr. 1ff, Hornslet (gar)	1.244.400		437.543		81.820		Ro
1891.5689-3	Matr.nr. 1ff, Hornslet (gar)	622.200		216.726		40.528		Ro
1891.5689-4	Matr.nr. 1ff, Hornslet (gar)	1.866.600	4.977.600	649.656	1.748.858	121.486	327.037	Ro
Andelsboligforeningen Udsigten								
2180.3986	Matr.nr. 8r, Knebel (gar)	3.147.000	3.147.000	3.123.423	3.123.423	496.937	496.937	Eb
Andelsboligforeningen Knebel Vig								
1860.9173-1	Matr.nr. 1p, Knebel (gar)	2.586.400		827.066		154.661		Eb
1860.9173-2	Matr.nr. 1p, Knebel (gar)	49.800	2.636.200	16.533	843.599	3.092	157.753	Eb
	Overført boliggarantier		184.977.480		134.771.918		32.724.074	
	Overført i alt		1.526.793.103		254.145.039		147.950.560	
Andelsboligforeningen Præstemarken IV								
1920.0003-1	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	3.193.100		1.177.285		220.152		Ro
1920.0003-2	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	1.446.400		532.116		99.506		Ro
1920.0003-3	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	695.900		267.707		50.061		Ro
1920.0003-4	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	1.391.800		538.407		100.682		Ro
1920.0003-5	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	1.917.200		737.256		137.867		Ro
1920.0003-6	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	1.391.800		525.930		98.349		Ro
1920.0003-7	Matr.nr. 1fg, Hornslet (gar)	3.643.800	13.680.000	1.623.701	5.402.402	303.632	1.010.249	Ro
Andelsboligforeningen Gyvelhøj								
1819.1544-1	Matr.nr. 31f, Ebeltoft markjorder (gar)	2.661.900		449.254		84.460		Eb
1819.1544-2	Matr.nr. 31f, Ebeltoft markjorder (gar)	2.129.500		365.785		68.768		Eb
1819.1544-3	Matr.nr. 31f, Ebeltoft markjorder (gar)	1.597.100		340.305		63.977		Eb
1819.1544-4	Matr.nr. 31f, Ebeltoft markjorder (gar)	2.661.900		578.603		108.777		Eb
1819.1544-5	Matr.nr. 31f, Ebeltoft markjorder (gar)	1.597.100		349.095		65.630		Eb
1819.1544-6	Matr.nr. 31f, Ebeltoft markjorder (gar)	2.662.100	13.309.600	579.428	2.662.470	108.932	500.544	Eb
Andelsboligforeningen "Udsigten"								
1927.3250-1	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	580.000		224.369		41.957		Ro
1927.3250-2	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	588.000		226.065		42.274		Ro
1927.3250-3	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	1.115.000		421.964		78.907		Ro
1927.3250-4	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	588.000		225.272		42.126		Ro
1927.3250-5	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	527.000		205.450		38.419		Ro
1927.3250-6	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	588.000		258.863		48.407		Ro
1927.3250-7	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	507.200		227.284		42.502		Ro
1927.3250-8	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	8.000		3.676		687		Ro
1927.3250-9	Matr.nr. 8ch, Mørke (gar)	82.800	4.584.000	37.104	1.830.047	6.938	342.217	Ro
Andelsboligforeningen Gransvinget								
1818.6311	Matr.nr. 31g, Ebeltoft markjorder (gar)	4.244.800	4.244.800	915.749	915.749	171.245	171.245	Eb
Andelsboligforeningen Søparken								
2125.0531	Matr.nr. 12am, Egsmark (gar)	16.252.000	16.252.000	16.386.699	16.386.699	3.072.506	3.072.506	Eb
Ældreboliger Bakkevej og Nørreport								
2021.2653-1	Matr.nr. 80ab, Ebeltoft markjorder (gar)	11.631.600	11.631.600	11.726.893	11.726.893	3.350.373	3.350.373	Eb
	Overført boliggarantier		248.679.480		173.696.178		41.171.208	
	Overført i alt		1.590.495.103		293.069.299		156.397.694	
16 lette kollektivboliger i Knebel								
1689.4235-5	Matr.nr. 16ck, Knebel (gar)	6.397.000	6.397.000	4.131.073	4.131.073	774.576	774.576	Eb
Andelsboligforeningen Smuglerstien								
2174.1817-4	Matr.nr. 1ba, Ebeltoft Markjorder	16.238.000	16.238.000	15.588.350	15.588.350	3.039.728	3.039.728	Eb
Andelsboligforeningen Strandparken								
1895.9405-1	Matr.nr. 12l, Egsmark (gar)	80.000		29.238		5.467		Eb
1895.9405-2	Matr.nr. 12t, Egsmark (gar)	12.080.000	12.160.000	4.414.899	4.444.137	825.586	831.053	Eb

Låneformål/ Låne nummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tid Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
		Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
	Overført boliggarantier		528.494.580		374.643.873		86.572.542	
	Overført i alt		1.870.310.203		494.016.994		201.799.028	
2199.7662-1	Matr.nr. 1le, Ryomgård Hgd (gar)	13.837.000		13.470.607		3.848.552		Mi
2199.7662-2	Matr.nr. 1le, Ryomgård Hgd (gar)	18.896.000	32.733.000	18.395.649	31.866.256	5.255.637	9.104.189	Mi
1653.4974-5	Matr.nr. 7hf, Hornslet (reg)	1.270.000		231.683		21.662		Ro
1653.4974-6	Matr.nr. 7hf, Hornslet (reg)	423.000		68.102		6.368		Ro
1653.4974-7	Matr.nr. 7hf, Hornslet (reg)	425.200		62.817		5.873		Ro
1653.4974-8	Matr.nr. 7hf, Hornslet (reg)	189.000		41.149		3.847		Ro
1653.4974-11	Matr.nr. 7hf, Hornslet (reg)	1.044.800	3.352.000	249.252	653.003	65.155	102.905	Ro
1434.6309-5	Matr.nr. 3af, Hornslet (gar)	11.723.000	11.723.000	10.785.227	10.785.227	3.081.339	3.081.339	Ro
1733.9961-1	Matr.nr. 8bk, Mørke (reg)	4.143.900		562.487		37.405		Ro
1733.9961-2	Matr.nr. 8bk, Mørke (reg)	2.170.000	6.313.900	201.820	764.307	13.421	50.826	Ro
1861.0792-1	Matr.nr. 1cae, Hornslet (reg)	3.807.000		1.042.108		97.437		Ro
1861.0792-2	Matr.nr. 1cae, Hornslet (reg)	3.323.000		910.759		85.156		Ro
1861.0792-3	Matr.nr. 1cae, Hornslet (reg)	6.044.300		1.944.840		181.843		Ro
1861.0792-4	Matr.nr. 1cae, Hornslet (reg)	93.700	13.268.000	33.184	3.930.891	3.103	367.539	Ro
1718.3027-1	Matr.nr. 8bu, Mørke (reg)	3.593.000	3.593.000	356.700	356.700	23.721	23.721	Ro
1942.9372-1	Matr.nr. 7fo, Hornslet (reg)	7.137.000		3.570.048		496.237		Ro
1942.9372-2	Matr.nr. 7fo, Hornslet (reg)	7.506.300		3.583.328		498.083		Ro
1942.9372-3	Matr.nr. 7fo, Hornslet (reg)	18.100	14.661.400	9.515	7.162.891	1.323	995.643	Ro
1965.7569-1	Matr.nr. 2ar, Hornslet (reg)	5.649.300		6.462.973		996.914		Ro
1965.7569-2	Matr.nr. 2ar, Hornslet (reg)	5.915.200		6.667.565		1.028.472		Ro
1965.7569-3	Matr.nr. 2ar, Hornslet (reg)	11.812.400		13.314.840		2.053.814		Ro
1965.7569-4	Matr.nr. 2ar, Hornslet (reg)	13.637.500		11.953.932		1.843.894		Ro
1965.7569-5	Matr.nr. 2ar, Hornslet (reg)	2.597.700		2.280.456		351.760		Ro
1965.7569-6	Matr.nr. 2ar, Hornslet (reg)	598.300	40.210.400	634.576	41.314.342	97.895	6.372.749	Ro
1965.7674-1	Matr.nr. 1gd, Hornslet (reg)	3.687.500	3.687.500	3.860.548	3.860.548	623.478	623.478	Ro
2054.9440-1	Matr.nr. 6n, Hornslet (gar)	8.447.500	8.447.500	8.384.420	8.384.420	2.395.429	2.395.429	Ro
2197.5220-2	Matr.nr. 6bl, Hornslet (gar)	12.428.000	12.428.000	12.025.761	12.025.761	3.435.760	3.435.760	Ro
2209.2481-1	Matr.nr. 1fo, Tendrup (gar)	7.702.000	7.702.000	7.479.299	7.479.299	2.136.836	2.136.836	Ro
	Ebeltoft Boligselskab							
1672.9383-4	Matr.nr. 3ae, Ebeltoft Markjorder (gar)	7.212.000	7.212.000	6.809.104	6.809.104	6.809.104	6.809.104	Eb
1673.1576-4	Matr.nr. 3ba, Ebeltoft markjorder (gar)	6.771.000	6.771.000	6.428.430	6.428.430	6.428.430	6.428.430	Eb
1674.3549-2	Matr.nr. 94u, Ebeltoft Markjorder (gar)	2.000.000	2.000.000	1.372.718	1.372.718	1.372.718	1.372.718	Eb
1653.5352-15	Matr.nr. 94v, Ebeltoft markjorder (gar)	12.700.000	12.700.000	13.138.122	13.138.122	9.552.729	9.552.729	Eb
1715.4133-7	Matr.nr. 94g, Ebeltoft markjorder (reg)	4.486.000	4.486.000	603.319	603.319	79.940	79.940	Eb
	Overført boliggarantier		719.783.280		531.579.211		139.505.877	
	Overført i alt		2.061.598.903		650.952.332		254.732.363	
		Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
	Overført boliggarantier		719.783.280		531.579.211		139.505.877	
	Overført i alt		2.061.598.903		650.952.332		254.732.363	
1723.0751-1	Matr.nr. 23d, Ebeltoft markjorder (reg)	29.000		3.800		253		Eb
1723.0751-2	Matr.nr. 23d, Ebeltoft markjorder (reg)	9.503.000		1.096.838		72.940		Eb
1723.0751-3	Matr.nr. 23d, Ebeltoft markjorder (reg)	6.117.900		821.170		54.608		Eb
1723.0751-4	Matr.nr. 23d, Ebeltoft markjorder (reg)	713.000	16.362.900	629.686	2.551.494	314.843	442.644	Eb
1987.4519-1	Matr.nr. 1x, Ebeltoft markjorder (reg)	6.038.600		6.105.861		941.829		Eb
1987.4519-2	Matr.nr. 1x, Ebeltoft markjorder (reg)	2.415.500		2.581.599		398.212		Eb
1987.4519-3	Matr.nr. 1x, Ebeltoft markjorder (reg)	255.000	8.709.100	263.640	8.951.100	40.667	1.380.708	Eb
2096.4438	Matr.nr. 41d, Ebeltoft markjorder (gar)	23.455.300	23.455.300	29.935.631	29.935.631	6.771.440	6.771.440	Eb
2142.2162	Matr.nr. 30l, Ebeltoft markjorder (gar)	16.308.000	16.308.000	14.361.701	14.361.701	3.248.617	3.248.617	Eb
2167.1591	Matr.nr. 30v, Ebeltoft markjorder (gar)	18.469.000	18.469.000	16.580.736	16.580.736	4.737.116	4.737.116	Eb
2193.9371	Matr.nr. 30x, Ebeltoft markjorder (gar)	18.464.000	18.464.000	17.832.019	17.832.019	5.094.608	5.094.608	Eb
2204.2038	Matr.nr. 13q, Ebeltoft markjorder (gar)	53.523.000	53.523.000	52.256.183	52.256.183	14.929.592	14.929.592	Eb
	DSI Ungbo-Hornslet							
1895.2283-1	Matr.nr. 1db, Hornslet (reg)	3.587.400	3.587.400	1.255.199	1.255.199	147.486	147.486	Ro
	BRF Kredit							
	Andelsboligforeningen "Egegården II"							
0003076510	Matr.nr. 9bm, Rønde (gar)	4.537.100	4.537.100	1.630.031	1.630.031	304.816	304.816	Rø
	Andelsboligforeningen Rytterparken							
0005421396	Matr.nr. 1aq, Tendrup (gar)	4.061.000	4.061.000	2.988.201	2.988.201	558.794	558.794	Ro
	Mørke Handelsselskab Andelsbolig							
0004207498	Matr.nr. 8cq, Mørke (gar)	5.786.000	5.786.000	5.844.633	5.844.633	1.092.946	1.092.946	Ro

Låneformål/ Lånenummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tidl Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Andelsboligforeningen Erantisvej								
7921401529	Matr.nr. 34 _o , Ebeltoft markjorder (gar)	3.744.800		544.671		101.854		Eb
7921401532	Matr.nr. 34 _o , Ebeltoft markjorder (gar)	108.800	3.853.600	15.816	560.487	2.958	104.812	Eb
Andelsboligforeningen Munkebakken								
7921401587	Matr.nr. 36 _p , Ebeltoft markjorder (gar)	4.904.000		681.358		127.414		Eb
792140159	Matr.nr. 36 _p , Ebeltoft markjorder (gar)	144.000		20.007		3.741		Eb
7921401600	Matr.nr. 36 _p , Ebeltoft markjorder (gar)	80.000	5.128.000	11.115	712.480	2.079	133.234	Eb
	Overført boliggarantier		902.027.680		687.039.106		178.452.690	
	Overført i alt		2.243.843.303		806.412.227		293.679.176	
Lånets oprindelige beløb								
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
	Overført boliggarantier		902.027.680		687.039.106		178.452.690	
	Overført i alt		2.243.843.303		806.412.227		293.679.176	
Andelsboliger i Tirstrup								
0002891042	Matr.nr. 3 _m , Tirstrup (gar)	3.244.800	3.244.800	1.144.919	1.144.919	214.100	214.100	Eb
Andelsboligforeningen Tirstrup								
0002104849	Matr.nr. 3 _k , Tirstrup (gar)	227.400		62.552		11.697		Eb
0002114392	Matr.nr. 3 _k , Tirstrup (gar)	2.475.000		678.469		126.874		Eb
0002417390	Matr.nr. 3 _k , Tirstrup (gar)	200.000	2.902.400	63.746	804.767	11.920	150.491	Eb
Andelsboligforeningen Åvangen								
0001724987	Matr.nr. 1 _{dn} , Balle (gar)	2.895.200		631.998		118.184		Eb
0001725009	Matr.nr. 1 _{dn} , Balle (gar)	96.000	2.991.200	20.956	652.954	3.919	122.103	Eb
Andelsboligforeningen Brokhøjvej								
0003286436	Matr.nr. 20 _{av} , Dråby (gar)	3.787.200		1.406.513		263.018		Eb
0003286465	Matr.nr. 20 _{av} , Dråby (gar)	120.000	3.907.200	44.566	1.451.079	8.334	1.451.079	Eb
Andelsboligforeningen Regnbueparken								
0004163228	Matr.nr. 14 _o , Dråby (gar)	3.268.000		1.815.125		339.428		Eb
0004206062	Matr.nr. 14 _o , Dråby (gar)	653.600		341.064		63.779		Eb
0004228846	Matr.nr. 14 _o , Dråby (gar)	653.600		342.923		64.127		Eb
0004228859	Matr.nr. 14 _o , Dråby (gar)	1.307.200	5.882.400	687.873	3.186.985	128.632	595.966	Eb
Ebeltoft Bofællesskaber								
0007410473	Matr.nr. 30 _s , Ebeltoft markjorder (gar)	7.028.000	7.028.000	6.753.627	6.753.627	1.931.537	1.931.537	Eb
Randersegnens Boligforening								
0025025442	Matr.nr. 35 _a , Lime (gar)	7.276.000	7.276.000	6.687.574	6.687.574	1.912.646	1.912.646	Ro
Boligforeningen Djursland								
1066004793	Matr.nr. 2 _{bx} , Thorsager (gar)	305.000		124.798		81.369		Rø
1091000225	Matr.nr. 2 _{bx} , Thorsager (gar)	21.000	326.000	7.453	132.251	4.859	86.228	Rø
1095001958	Matr.nr. 2 _{fo} , Rønde (gar)	580.000		262.591		148.627		Rø
1136001613	Matr.nr. 2 _{fo} , Rønde (gar)	13.000	593.000	6.974	269.565	3.947	152.574	Rø
0007909858	Matr.nr. 1 _{ec} , Ryomgård Hgd (gar)	270.000		321.519		91.955		Mi
0007909861	Matr.nr. 1 _{ec} , Ryomgård Hgd (gar)	4.825.000		5.745.671		1.643.262		Mi
0021038815	Matr.nr. 1 _{ec} , Ryomgård Hgd (gar)	68.000	5.163.000	80.975	6.148.165	23.159	1.758.376	Mi
	Overført boliggarantier		941.341.680		714.270.992		186.827.790	
	Overført i alt		2.283.157.303		833.644.113		302.054.276	
Lånets oprindelige beløb								
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
	Overført boliggarantier		941.341.680		714.270.992		186.827.790	
	Overført i alt		2.283.157.303		833.644.113		302.054.276	
Røndeegns Boligselskab								
0027832633	Matr.nr. 32 _a m.fl Thorsager (gar)	14.287.000	14.287.000	14.409.296	14.409.296	4.121.059	4.121.059	Rø
Ebeltoft Boligselskab								
1065001409	Matr.nr. 3 _{ae} , Ebeltoft markjorder (reg)	80.000		15.141		4.823		Eb
0028936460	Matr.nr. 3 _{ae} , Ebeltoft markjorder (gar)	839.000		830.856		280.081		Eb
0028936583	Matr.nr. 3 _{ae} , Ebeltoft markjorder (gar)	4.760.000	5.679.000	4.496.659	5.342.656	4.496.659	4.781.563	Eb
1063002196	Matr.nr. 3 _{ba} , Ebeltoft markjorder (reg)	876.000		212.195		74.481		Eb
0028937427	Matr.nr. 3 _{ba} , Ebeltoft markjorder (gar)	3.929.000		3.729.512		3.729.512		Eb
0028937582	Matr.nr. 3 _{ba} , Ebeltoft markjorder (gar)	775.000	5.580.000	767.744	4.709.451	81.842	3.885.835	Eb

Låneformål/ Lånenummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tidl Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
1091000186	Matr.nr. 94 _r , Ebeltoft markjorder (reg)	80.000		28.390		10.944		Eb
1136000232	Matr.nr. 94 _u , Ebeltoft markjorder (reg)	360.000		179.853		89.927		Eb
0006226134	Matr.nr. 94 _u , Ebeltoft markjorder (gar)	593.000	1.033.000	613.817	822.060	613.817	714.688	Eb
0002216915	Matr.nr. 31 _i , Ebeltoft markjorder (reg)	21.958.600		7.077.948		661.788		Eb
0002216928	Matr.nr. 31 _i , Ebeltoft markjorder (reg)	1.489.300		480.305		31.941		Eb
0028914356	Matr.nr. 31 _i , Ebeltoft markjorder (gar)	5.932.000		5.603.820		5.603.820		Eb
0032417056	Matr.nr. 31 _i , Ebeltoft markjorder (gar)	362.000	29.741.900	350.276	13.512.349	350.276	6.647.825	Eb
Nykredit								
Randersegnens Boligforening								
892.528-8	Matr.nr. 1ca, Rønde (reg)	1.232.800		1.368.857		187.876		Rø
892.528-9	Matr.nr. 1ca, Rønde (reg)	413.600		459.247		229.623		Rø
892.528-10	Matr.nr. 1ca, Rønde (reg)	80.600		88.102		44.051		Rø
892.528-11	Matr.nr. 1ca, Rønde (reg)	331.000		361.409		49.658		Rø
892.528-13	Matr.nr. 1ca, Rønde (reg)	37.800		39.203		19.601		Rø
892.528-14	Matr.nr. 1ca, Rønde (reg)	102.700	2.198.500	106.511	2.423.329	14.619	545.428	Rø
Røndeegnens Boligselskab								
704.267-1	Matr.nr. 7ae, Feldballe (gar)	7.360.900		7.596.588		2.172.624		Rø
704.267-2	Matr.nr. 7ae, Feldballe (gar)	1.000	7.361.900	1.032	7.597.620	295	2.172.919	Rø
Overført boliggarantier			1.031.971.980		785.290.323		215.716.178	
Overført i alt			2.373.787.603		904.663.444		330.942.664	
		Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Overført boliggarantier			1.031.971.980		785.290.323		215.716.178	
Overført i alt			2.373.787.603		904.663.444		330.942.664	
Boligforeningen Djursland								
099.393.302	Matr.nr. 8ci, Mørke (reg)	3.349.800		1.636.259		227.440		Ro
099.393.303	Matr.nr. 8ci, Mørke (reg)	66.900		36.428		5.045		Ro
099.393.304	Matr.nr. 8ci, Mørke (reg)	26.500	3.443.200	14.149	1.686.836	1.960	234.445	Ro
Ebeltoft Boligselskab								
093771902	Matr.nr. 3j m.fl, Tirstrup (reg)	4.186.000		720.591		67.736		Eb
093771904	Matr.nr. 3j m.fl, Tirstrup (reg)	4.884.000		926.936		87.132		Eb
093771906	Matr.nr. 3j m.fl, Tirstrup (reg)	106.000	9.176.000	23.238	1.670.765	2.173	157.041	Eb
099355804	Matr.nr. 31g, Ebeltoft markjorder (reg)	31.269.700		16.549.633		2.292.124		Eb
099355805	Matr.nr. 31g, Ebeltoft markjorder (reg)	510.700		270.290		37.435		Eb
099355808	Matr.nr. 31g, Ebeltoft markjorder (reg)	6.125.900		3.052.332		42.748		Eb
099355809	Matr.nr. 31g, Ebeltoft markjorder (reg)	1.912.500	39.818.800	962.900	20.835.155	133.362	2.505.669	Eb
068102801	Matr.nr. 27c, Ebeltoft bygrunde (gar)	4.010.000		3.387.735		766.306		Eb
068102802	Matr.nr. 27c, Ebeltoft bygrunde (gar)	2.648.000		2.237.088		506.029		Eb
068102805	Matr.nr. 27c, Ebeltoft bygrunde (gar)	276.000		238.261		53.895		Eb
068102806	Matr.nr. 27c, Ebeltoft bygrunde (gar)	51.000	6.985.000	44.027	5.907.111	9.959	1.336.189	Eb
Andelsboligforeningen Nordbo								
0991756	Matr.nr. 1dl m.fl, Balle (gar)	3.324.100	3.324.100	1.136.148	1.136.148	212.460	212.460	Eb
Andelsboligforeningen Faunalunden								
99762001	Matr.nr. 6cu, Dråby (gar)	6.192.300		6.564.854		1.227.628		Eb
99762003	Matr.nr. 6cu, Dråby (gar)	120.100	6.312.400	114.948	6.679.802	21.495	1.249.123	Eb
Andelsboligforeningen Faunaparken II								
0675755	Matr.nr. 6da, Dråby (gar)	3.633.300	3.633.300	3.871.215	3.871.215	723.917	723.917	Eb
Andelsboligforeningen Munkehaven								
070210501	Matr.nr. 34g, Ebeltoft markjorder (gar)	5.197.000		5.289.280		994.385		Eb
070210502	Matr.nr. 34g, Ebeltoft markjorder (gar)	27.000	5.224.000	26.743	5.316.023	5.028	999.413	Eb
Kollektivboliger ved Bakkegården								
096803702	Matr.nr. 82g, Ebeltoft Markjorder (gar)	10.750.900		3.610.081		1.003.603		Eb
096803704	Matr.nr. 82g, Ebeltoft Markjorder (gar)	606.300	11.357.200	224.177	3.834.258	62.321	1.065.924	Eb
Overført boliggarantier			1.121.245.980		836.227.636		224.200.359	
Overført i alt			2.463.061.603		955.600.757		339.426.845	
		Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Overført boliggarantier			1.121.245.980		836.227.636		224.200.359	
Overført i alt			2.463.061.603		955.600.757		339.426.845	
Andelsboligforeningen Rolsø								
0991755	Matr.nr. 27ad, Vridders (gar)	3.524.200	3.524.200	1.204.540	1.204.540	225.249	225.249	Eb

Låneformål/ Lånenummer	Långiver og låntager	Lånets oprindelige beløb		Restgæld pr. 31.12. 2007		Kommunegaranti		Tidl Km.
		Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	Pr. lån	Pr. låntager	
Andelsboligforeningen Agerparken								
0987193	Matr.nr. 27ac, Vrinner's (gar)	3.078.200	3.078.200	1.012.265	1.012.265	189.294	189.294	Eb
Kollektivboliger i Kongsgårde og Balle								
098595703	Matr.nr. 2ck m.fl, Balle (gar)	3.574.700		1.301.529		361.825		Eb
098595704	Matr.nr. 2ck m.fl, Balle (gar)	75.300	3.650.000	27.548	1.329.077	7.658	369.483	Eb
Andelsboligforeningen Kringelvej								
072.659.701	Matr.nr. 1cz, Hornslet (gar)	5.561.000	5.561.000	5.359.630	5.359.630	1.007.610	1.007.610	Ro
Andelsboligforeningen Sankt Karens Kilde								
066.433.201	Matr.nr. 1bv, Hornslet (gar)	6.905.000		8.703.669		1.636.290		Ro
066.433.202	Matr.nr. 1bv, Hornslet (gar)	5.736.000		7.221.246		1.357.594		Ro
066.433.203	Matr.nr. 1bv, Hornslet (gar)	128.000	12.769.000	161.144	16.086.059	30.295	3.024.179	Ro
I alt boliggarantier			1.149.828.380		861.219.207		229.016.174	
Økonomistyrelsen								
Boligforeningen Djursland								
11511.13200	Matr.nr. 5ce, Hornslet (stat)	108.400	108.400	20.042	20.042	20.042	20.042	Ro
Ebeltoft Boligselskab								
11511.03082	Matr.nr. 61d Ebeltoft (stat)	286.900	286.900	97.747	97.747	97.747	97.747	Eb
I alt boliglån staten			395.300		117.789		117.789	
KommuneKredit								
200529858	Kom-bi	2.958.904	2.958.904	2.794.522	2.794.522	2.794.522	2.794.522	Ro
9822428	Molshallen	6.133.000	6.133.000	4.759.357	4.759.357	4.759.357	4.759.357	Eb
Region Midtjylland								
	Rosenholm/Syddjurs Udviklingspark	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Ro
Danske Bank								
	Tirstruphallen	830.000	830.000	1.363.448	1.363.448	313.593	313.593	Eb
Overførsel i alt			2.502.461.207		990.127.444		352.727.921	
Overført i alt								
Fondsgaranti vedr. Den tredje Uddannelse								
		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	Ro
Djurslands Bank A/S								
Reno Djurs	Areal/anlæg *	7.900.000						
	Genbrugsstationer *	19.500.000						
	Dagrenovation *	38.200.000	65.600.000	10.066.000	10.066.000	8.062.000	8.062.000	
	* maksimal garantiforpligtelse							
GARANTIER I ALT			2.568.361.207		1.000.493.444		361.089.921	
Kommunemoms udstykninger								
	Opsat forpligtelse Strandparken					506.976		Rø
	Opsat forpligtelse Følle Industri III					208.514		Rø
	Opsat forpligtelse Ågårdsvej/Amaliegårdvej					3.388.000		Ro
	Opsat forpligtelse Mørke					1.225.000		Ro
	Opsat forpligtelse Ådalen					349.000	5.677.490	Ro
	Saldi er primosaldi, for 2007 er der afregnet a/conto i forhold til solgte grunde.							
I ALT GARANTIFORPLIGTELSE OG EVENTUALFORPLIGTELSE							366.767.411	
EVENTUALRETTIGHEDER								
	Den selvejende institution Røndehallen					1.000.000		Rø
	Rest andel af FBS formue					2.113.413		
	Grundkapital 42 plejeboliger Hovedgaden 79					5.100.400		Rø
	Grundkapital 25 ældreboliger Lillerup					749.439		Rø
	Grundkapital ældreboliger Lindebo og Rosengården, Hornslet					3.884.854		Ro
	Indskud i Landsbyggefond:					60.302.597		
I ALT EVENTUALRETTIGHEDER							73.150.703	