



Kerteminde
Kommune



Årsberetning 2023

Indhold

Kommuneoplysninger:	2
Forord	3
Ledelsespåtegning:	4
Revisionspåtegning:	5
Regnskabsopgørelse:	6
Kommunens årsberetning	10
Hoved- og nøgletal	16
Regnskabsbemærkninger	17
De politiske udvalg	18
Børn-, Unge og Uddannelsesudvalget	18
Dagtilbud, uddannelse og unge	18
Børn & Familie	22
Plan og Teknikudvalget	24
Plan og Teknik	24
Kultur- og Fritidsudvalget	26
Kultur og Fritid	26
Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget	28
Pleje og Sundhed	28
Handicap & Psykiatri	31
Arbejdsmarkedsudvalget	32
Arbejdsmarked	32
Førtidspension og Fleksjob	35
Erhvervs- og Vækstudvalget	38
Erhverv og vækst	38
Klima- og Bæredygtighedsudvalget	39
Klima- og bæredygtighed	39
Økonomiudvalget	41
Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling	41
Tværgående administration	43
Anvendt regnskabspraksis	45
Balance	49
Noter	50
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	64

Kommuneoplysninger:

Kommune:	Hans Schacksvej 4 5300 Kerteminde Telefon: 65 15 15 15 Hjemmeside: www.kerteminde.dk E-mail: kommune@kerteminde.dk Regnskabsår: 1. Januar – 31. December
Byrådet:	Kasper Ejning Olesen (A) Borgmester, Formand ØU Terje Pedersen (O) 1.viceborgmester, ØU, Formand PT Klavs Norup Lauridsen (C) – orlov 2.viceborgmester, ØU, Formand EV 1.1.-1.4.2024 Jesper Hauritz Sørensen (C) – EV stedfortræder 1.1-1.4.2024 Jesper Schmidt-Nielsen (C) ØU, Formand AU Jan Johansen (A) Formand ÆHS, PT Michael Nielsen (C) ØU, ÆHS, KB Malene Hansen (A) AU, BUU Kent Valsøe (C) AU, BUU Kristian Hald (A) ØU, ÆHS Jens Gantriis (V) ØU, Formand KF Karen Dalsgaard Ibsen (A) KF Bibi Foged Rasmussen (C) BUU Britt Pedersen (A) ÆHS, Anne Fiber (C) PT, KB Alex Haurand (F) ØU, Formand BUU Allan Thomsen (C) KF Lars Hansborg-Sørensen (A) KF, EV Sebastian Nielsen (A) KB, EV Malte Jäger (løsgænger) ØU, KF Heino Salling (Ø) ØU, Formand KB Henrik Madsen (C) AU, EV Jens-Arne Hansen (A) AU Lars Ole Valsøe (C) ÆHS, PT Mogens Jørgensen (A) BUU, KB Bettina Eriksen (I) PT, EV
Kommunaldirektør	Inger Marie Vynne Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Oplysninger pr. 29.01.2024

Forord

Det er med glæde, at jeg præsenterer kommunens årsregnskab for 2023. Året har været præget af en stor indsats for at sikre balance i økonomien samtidig med, at vi har fastholdt og udviklet vigtige velfærdsydelser til gavn for alle borgere i vores kommune. Medarbejdere og ledere har lagt en stor indsats i denne opgave, og regnskabet taler sit eget sprog: Vi er kommet ud med et flot resultat, hvor vi på næsten alle områder har forbedret resultaterne.

Jeg er glad for at kunne meddele, at kommunens driftsoverskud er øget markant med 54,4 mio. kr. Dette skyldes primært øgede indtægter og en effektiv styring af ressourcerne, hvilket har resulteret i mindreforbrug på de fleste driftsområder. Det er dog vigtigt at bemærke, at der har været merforbrug på overførselsområderne på 16,3 mio. kr., hvilket dog er blevet finansieret gennem de midler, vi modtog ved midtvejsreguleringen.

På anlægsområdet har regnskabet resulteret i et nettoforbrug, der er 24 mio. kr. højere end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt overførsel af anlægsmidler fra 2022 til 2023, fordi anlæggene ikke var færdige ved årsskiftet 2022/23.

Vi har oplevet en forværring af resultatet på finansieringssiden med 74,6 mio. kr. Dette skyldes primært tidsforskydninger i lånoptagelsen samt balanceforskydninger, hvor nedbringelse af den kortfristede gæld har haft en betydelig indvirkning. Tidsforskydningerne i lånoptagelsen betød blot, at vi allerede i 2022 optog en del af de lån, der var planlagt optaget i 2023. Balanceforskydningerne kan henføres til en overførsel af 50 mio. kr. fra kommunens depot til kassen ved årsskiftet 2022/23, som umiddelbart herefter blev tilbageført. Samme overførsel blev ikke foretaget ved årsskiftet 2023/24, og derfor viser regnskabet en forringelse på balancen.

Regnskabet viser en forøgelse af likviditeten med 13,6 mio. kr., hvilket er et positivt tegn på kommunens styrke og evne til at håndtere økonomiske udfordringer. Der er fundet varige løsninger på de udfordringer, vi stod med ved indgangen til 2023, hvilket er afgørende for, at vi fremadrettet har en økonomi i balance.

Samlet set har årsregnskabet for 2023 været et skridt i den rigtige retning mod en sund og stabil økonomi for vores kommune. Jeg vil gerne takke alle medarbejdere, samarbejdspartnere og borgere for deres indsats og støtte i løbet af året. Vi ser frem til at fortsætte vores arbejde med at sikre en bæredygtig udvikling og trivsel for alle i vores lokalsamfund.

Borgmester
Kasper Ejsing Olesen



Ledelsespåtegning:

Økonomiudvalget har den 7. marts 2024 aflagt årsregnskab for 2023 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 har Byrådet den 14. marts 2024 behandlet årsregnskab 2023 og overgivet regnskabet til revision.

Borgmester

Kommunaldirektør

Revisionspåtegning:

Regnskabsopgørelse:

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2023	Regn- skab 2022	Opr. budget 2023	Tillægs bev./ omp. 2023	Kor. budget 2023	Regn- skab 2023	Regn- skab vs. opr. budget
	A. Det skattefinansierede område						
	Indtægter						
1	Skatter	-1.216,0	-1.287,5	3,4	-1.284,1	-1.283,3	4,2
	Tilskud og udligning	-507,6	-471,3	-30,8	-502,1	-501,9	-30,6
	Indtægter i alt	-1.723,6	-1.758,8	-27,4	-1.786,2	-1.785,2	-26,4
	Driftsudgifter						
	Dagtilbud, uddannelse og unge	338,2	332,4	-6,6	325,8	323,6	-8,8
	Børn og familie	94,3	89,8	0,1	89,9	88,9	-0,9
	Plan og teknik	30,8	31,0	-5,0	26,0	23,9	-7,1
	Pleje og sundhed	425,2	424,7	-6,1	418,6	418,7	-6,0
	Handicap og psykiatri	123,9	119,3	-1,5	117,7	116,4	-2,9
	Førtidspensioner og fleksjob	243,9	256,8	15,1	271,9	272,8	16,0
	Arbejdsmarked	144,2	144,0	0,0	144,0	144,2	0,3
18	Politisk org., beredskab, landsbyudvikling	14,6	14,6	-0,9	13,7	13,4	-1,2
	Tværgående administration	183,3	192,6	-8,1	184,4	175,9	-16,6
	Kultur og fritid	31,9	33,0	0,5	33,5	30,9	-2,2
	Erhverv og vækst	7,8	7,6	-0,1	7,5	7,5	-0,2
	Klima og bæredygtighed	46,9	45,5	1,9	47,4	43,7	-1,7
	Driftsudgifter i alt	1.685,0	1.691,3	-10,8	1.680,5	1.660,0	-31,3
2	Renter mv.	19,8	1,1	2,9	4,0	4,5	3,4
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-18,9	-66,4	-35,3	-101,7	-120,8	-54,4
	Anlæg						
	Anlægsudgifter	97,0	67,7	22,2	90,0	68,3	0,6
	Anlægsindtægter	-42,3	-18,7	0,6	-18,1	-4,3	14,5
	Anlægsudgifter i alt	54,6	49,0	22,8	71,9	64,1	15,1
3	Anlæg - Jordforsyning						
	Salg af jord	-7,4	-6,7	-11,5	-18,1	-5,2	1,5
	Byggemodning	4,9	1,3	8,7	10,0	8,7	7,4
	Anlæg - Jordforsyning i alt	-2,5	-5,4	-2,8	-8,2	3,5	8,9
	A RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDEOMRÅDE	33,3	-22,7	-15,3	-38,0	-53,2	-30,5

Note	REGNSKABSOPGØRELSE2021	Regn- skab 2022	Opr. budget 2023	Tillægs bev./ omp. 2023	Kor. budget 2023	Regn- skab 2023	Regn- skab vs. opr. budget
	B Forsyningsvirksomheder (indtægter – udgifter)						
	Forsyningsvirksomhed	-1,3	0,0	0,0	0,0	4,2	4,2
	B RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-1,3	0,0	0,0	0,0	4,2	4,2
	C RESULTAT I ALT (A+B)	31,9	-22,7	-15,3	-38,0	-49,0	-26,3

	Finansiering	Regn- skab 2022	Opr. budget 2023	Tillægs bev./ omp. 2023	Kor. budget 2023	Regn- skab 2023	Regn- skab vs. opr. budget
	Lånoptagelse	-43,5	-37,4	17,4	-20,0	-20,0	17,4
	Afdrag på lån	80,1	44,9	0,2	45,1	45,1	0,2
	Balanceforskydninger	-17,0	3,4	11,4	14,8	72,6	69,2
	Kursreguleringer vedr. likvider	1,1	0,0	0,0	0,0	-12,2	-12,2
	Finansiering i alt	20,7	10,9	29,0	39,9	85,5	74,6

	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER beløb uden fortegn er kasseforbrug)	52,8	-11,8	-13,7	1,9	36,5	48,3
--	---	-------------	--------------	--------------	------------	-------------	-------------

- angiver nettoindtægter/overskud og + angiver netteudgifter/underskud.

Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne. Forsyningsvirksomheder omfatter alene affaldsområdet. I henhold til gældende regler skal affaldsområdets driftsudgifter og - indtægter optages i Kommunens regnskab uanset om området administreres i et selskab. Området har ikke nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen.

Kassetilgang/-afgang	2023 mio. kr. netto
Saldo pr. 31.12.2022	10,450
Kassetilgang jf. vedtaget budget 2023	11.805
December 2022:	
Anlæg: Vejlegårdsparken – byggemodning	-1.008
Anlæg og balanceforskydninger: Håndværkervej, Langeskov	-4.102
Februar 2023:	
Anlæg: Salg af Nordre Havnekaj 35	425
Marts 2023:	
Drift: Overførsel netto merforbrug fra 2022 til 2023.	28.619
Anlæg: Overførsel netto mindreforbrug fra 2022 til 2023.	-36.655
Anlæg: Udvidelse tandklinik	-850
Anlæg: Delvis udskydelse Langeskov Idrætshal	850
Finansiering: Låneramme 2022	-17.368
Maj 2023:	
Anlæg: Prioritering af anlæg	15.489
August 2023:	
Midtvejsregulering 2023	30.881
September 2023:	
Anlæg: Salg af 150 m2 vejareal v. Jernbanegade 11	45
November 2023:	
BO.2.2022 netto merforbrug.	-31.072
Renter: Kommunegarantier	206
December 2023:	
Renter: Kommunegaranti	825
I alt tillægsbevillinger 2023:	-13.715

Kassetilgang/-afgang	2023 mio. kr. netto
Fordelt på:	
Drift inkl. refusion og midtvejsregulering	35.996
Anlæg	-19.317
Renter	-2.939
Afdrag	-225
Finansiering	-20.805
Balanceforskydninger	-6.425
Resultat af regnskab 2023	-36,483
I alt kassebeholdning ultimo jf. korrigeret budget	-26,033

+ angiver kassetilgang og - angiver kasseafgang.

Kommunens årsberetning

REGNSKABSRESULTAT

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 120,8 mio. kr. hvilket er 54,4 mio. kr. mere end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 101,7 mio. kr.

For 2023 opgøres **driftsudgifterne** til 1,7 mia. kr. Der opgøres samlet et mindreforbrug på 31,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 20,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget udgør 1,9% i forhold til oprindeligt budget.

Politikområdet **Dagtilbud, uddannelse og unge** har et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

For politikområdet **Plan og teknik** opgøres et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

For politikområdet **Pleje og Sundhed** opgøres et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** viser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

For politikområdet **Førtidspensioner og fleksjob** opgøres et merforbrug på 16,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Arbejdsmarked** viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Politikområdet **Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling** viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Tværgående administration** opgøres et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Kultur og fritid** opgøres et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Erhverv og vækst** opgøres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Politikområdet **Klima og bæredygtighed** opgøres et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Renter mv. viser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 3,4 mio. kr. og et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

De samlede netto **anlægsudgifter** udgør 67,6 mio. kr. Der opgøres et merforbrug på netto 23,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på netto 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært forskydning i udførelsen af projekter.

Resultat af det skattefinansierede område viser et overskud på 53,2 mio. kr. I oprindeligt budget var der et forventet overskud på 22,7 mio. kr. og et forventet overskud på 38,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

SERVICEUDGIFTER

For 2023 er der igen fastsat sanktioner for kommunerne ved overskridelse af den tekniske ramme for serviceudgifterne både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet. Sanktionerne er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under et overskrider rammen.

Ved budgetlægningen for 2023 blev serviceudgifterne i 2023 fastlagt til 1.164,1 mio. kr.

Serviceudgifter for Kerteminde Kommune	Beløb mio. kr.
Teknisk serviceramme jf. oprindeligt budget 2023	1.196,9
Vedttaget budget 2023 serviceudgifter	1.196,9
Regnskab 2023	1.164,1
Opgjort mindreforbrug ift. vedtaget budget 2023	32,8

Regnskab 2023 viser, at serviceudgifterne er 32,8 mio. kr. mindre end serviceudgifterne i det vedtagne budget for Kerteminde Kommune.

OVERFØRSLER PÅ DRIFT OG ANLÆG

Byrådet godkendte den 22. juni 2022 ændrede regler for overførsel af beløb mellem årene. Der er i 2023 foretaget en justering af reglerne, så der ikke længere, i forbindelse med budgetopfølgning 2, skal ansøges om overførsel af mindreforbrug udover 1%. Ansøgning om overførsel af mindreforbrug udover 1% sker fremadrettet i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen.

Drift

Alle driftsenheder har ret til at overføre mindreforbrug i størrelsesordenen op til +1% af nettodriftsbudgettet til det kommende år inden for hvert bevillingsområde. Mindreforbrug over 1% af den enkelte bevillingsramme, vil som udgangspunkt tilgå kassen, dog med enkelte undtagelser:

- periodeforskydninger, dvs. igangsatte aktiviteter med betalingsforskydninger
- eksterne tilskud og puljer, der alternativt skal tilbagebetales

Ved merforbrug skal fagudvalgene sikre, at det håndteres via handleplaner, så der ikke opstår behov for tillægsbevillinger senere på året.

Overførslerne vedrører serviceudgifter, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicerammen i 2024.

Anlæg

Uforbrugte rådighedsbeløb overføres mellem regnskabsårene. Årsagen er ofte, at der er konstateret en forskydning mellem budgetåret og selve udførelsen.

Forventet overførsel af driftsbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg mellemregnskabsårene	Fra 2022	Fra 2023
	mio. kr.	
Drift*	-25,7	
Anlæg	37,7	-1,6
I alt	12,0	
Nettoforskel		

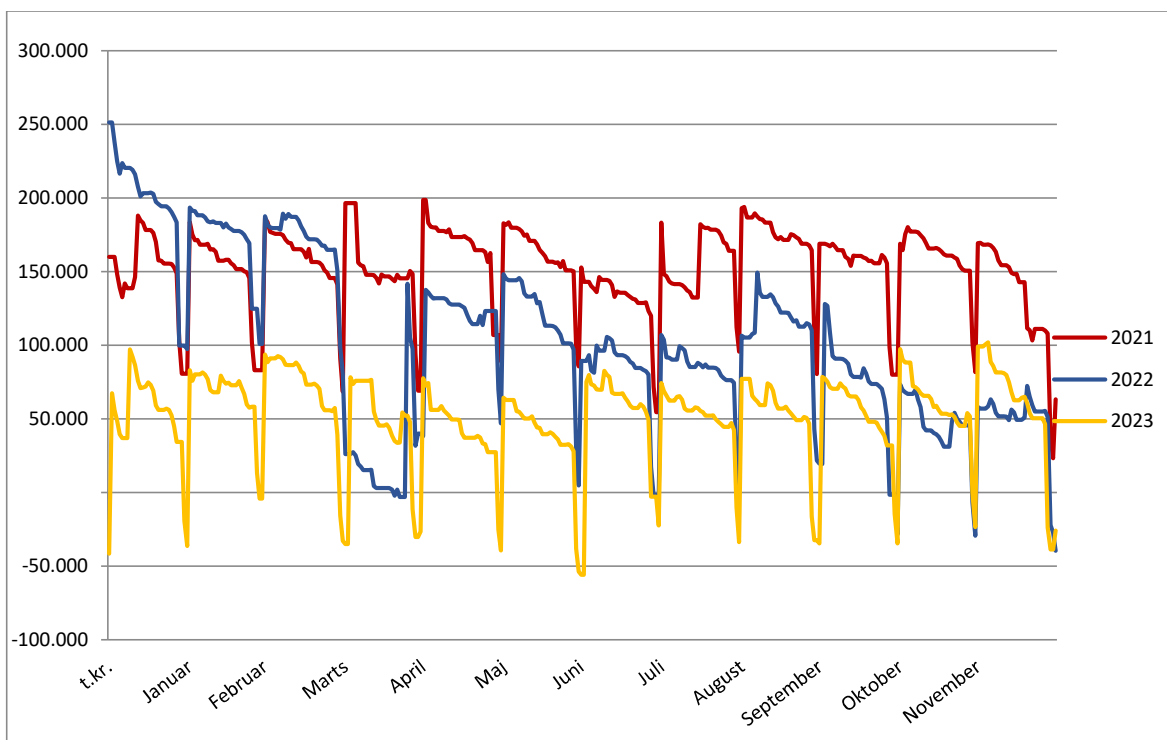
*Beløbet er inkl. balanceforskydninger. I 2023 udgør beløbet 15,621 mio. kr., i 2022 udgør beløbet 0 kr.

Byrådet behandler overførslerne vedrørende anlæg i marts 2024 og vedrørende drift i april 2024.

LIKVIDITET

Primo 2023 udgjorde likviditeten -39,6 mio. kr. ekskl. repoforretning på 50,0 mio. kr. Ultimo 2023 udgør likviditeten -26,0 mio. kr. Regnskabet viser en tilgang på likviditeten på 13,6 mio. kr., heraf en positiv kursregulering på 12,2 mio. kr.

Nedenstående graf viser daglig likviditet i perioden 01.01.2021 - 31.12.2023



Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet frem til november 2023 generelt har ligget lavere end den daglige likviditet i 2022.

Der blev i december 2022 optaget lån på 23,158 mio. kr. vedrørende foreløbig opgørelse af lånerammen for 2022. Der er til sammenligning ikke foretaget lånoptag ultimo 2023 vedrørende lånerammen for 2023. Det endelige lånoptag vedrørende lånerammen for 2023 optages senest i april 2024.

Set over hele året 2023 udgør den gennemsnitlige likviditet 52,1 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune ikke har overholdt den økonomiske politik som indebærer, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være over 75 mio. kr. Til sammenligning udgjorde den gennemsnitlige likviditet 102,9 mio. kr. i 2022.

ØKONOMISK POLITIK

I den økonomiske politik, som er godkendt af Byrådet den 28. januar 2021, indgår fire målsætninger, som der her laves en opfølgning på.

Netto mio. kr.	Mål-/ årstal	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
1. Resultatet af den ordinære drift	-75 mio. kr. (minus er overskud)	-66	-102	-121
2. Anlægsinvesteringer	Mellem 60-90 mio. kr. (bruttoudgifter)	69	100	77
3. Den langfristede gæld.	Faldende (minus betyder forøgelse)	7	25	25
4. Likviditet	Den gennemsnitlige likviditet mindst 75mio. kr.	112		52

Den grønne farve angiver, at måltallet er opfyldt og den røde farve angiver, at der er ikke leves op til måltallene i den økonomiske politik.

I henhold til budgetloven skal der være overskud på driften eller som minimum balance, det opfyldes både i forhold til oprindeligt budget, korrigeret budget samt regnskab.

I forhold til kommunens egen økonomiske politik opfyldes målet ikke på oprindeligt budget, men for korrigeret budget og regnskab 2023.

For anlægsinvesteringer opfyldes målet både i forhold til oprindeligt budget og regnskab 2023, men ikke for korrigeret budget. Afvigelsen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget kan primært henføres til overførsel af 36,6 mio. kr. vedrørende uforbrugte midler fra 2022 til 2023.

Den langfristede gæld er faldende og opfylder målsætningen for 2023. Målet for den gennemsnitlige likviditet opfyldes ikke i 2023.

FORVENTNINGER TIL FREMTIDEN

Det er vigtigt, at der i fremtiden fortsat er en stram økonomistyring for at sikre en positiv udvikling i likviditeten og sikre overholdelse af budgetterne og ikke mindst sikre overholdelse af serviceudgifterne, således at der undgås sanktioner.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Opr. budget 2024
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-55,8	-61,8	-18,9	-120,8	-66,4
Resultat af det skattefinansierede område	3,9	-43,1	33,3	-53,2	-22,7
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.481,4	1.462,6	1.486,2	1.489,6	
Omsætningsaktiver i alt	116,3	94,0	115,1	122,1	
Likvide beholdninger	49,7	63,2	10,5	-26,0	
Balance, passiver					
Egenkapital	688,7	669,9	785,1	860,2	
Hensatte forpligtigelser	282,4	293,6	134,6	126,2	
Langfristet gæld	566,0	516,9	499,7	472,2	
- heraf ældreboliger	129,7	120,1	109,9	101,3	
Kortfristet gæld	122,0	130,1	182,6	116,9	
Netto fonds, legater og deposita m.v.	8,3	9,4	9,7	10,1	
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	168,8	152,7	102,9	52,1	
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.087	2.650	436	-1.085	
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	23.769	21.676	20.791	19.706	
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)(budget)	164.185	164.612	172.476	182.950	
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,4	26,2	26,1	26,1	26,1
Grundskyldspromille	30,3	30,3	30,3	30,3	12,4
Indbyggertal. pr. 01.01.	23.812	23.847	24.034	23.962	23.871

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsresultatet er på alle politikområder beskrevet med en afvigelse i forhold til oprindeligt budget. Korrigeret budget svarer til oprindeligt budget inkl. tillægsbevillinger meddelt i løbet af året. Afvigelsen kommenteres på udvalgte områder i forhold til korrigeret budget.

De politiske udvalg

Børn-, Unge og Uddannelsesudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Dagtilbud, uddannelse og unge	332.432	325.826	323.590	-8.842
Børn & Familie	89.816	89.911	88.940	-876
Udvalget i alt	422.248	415.737	412.530	-9.718

Dagtilbud, uddannelse og unge

Uddannelse og unge

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>225.241</i>	<i>218.070</i>	<i>214.112</i>	<i>-11.129</i>
Folkeskoler	136.035	132.889	133.538	-2.497
SFO	6.820	8.183	7.349	529
Specialundervisning	35.279	34.222	31.297	-3.982
Ungdomsskolen	5.791	4.989	4.834	-957
Bidrag til statslige og private skoler	16.334	14.834	16.057	-277
Efterskoler og ungdomskostskoler	5.764	5.764	4.888	-876
Sektion Job og Uddannelse	2.706	4.421	3.731	1.025
Sektion Social og Handicap	11.055	7.311	8.830	-2.225
Befordring, uddannelse, unge	5.457	5.457	3.588	-1.869
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>4.675</i>	<i>1.838</i>	<i>1.133</i>	<i>-3.542</i>
FGU	4.675	1.838	1.133	-3.542
Politikområdet i alt	229.916	219.908	215.245	-14.671

Området Uddannelse og Unge har i 2023 et oprindeligt driftsbudget på 229,9 mio. kr. og et korrigeret budget på 219,9 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 215,2 mio. kr. svarende til et forbrug på 94 % i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et mindreforbrug på 14,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Folkeskoler:

Klassetildeling blev igen anvendt som tildelingsmodel for folkeskolerne i 2023. Tildelingsmodellen uddeler en stor del af midlerne på baggrund af antallet af klasser frem for elever. På folkeskoleområdet er der i alt et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Tages der højde for det korrigerede budget, så lander merforbruget på 0,6 mio. kr. Odense Kommune blev forsinket med at sende opkrævning for elever med frit skolevalg for 2. halvår 2023. Denne udgift på ca. 2 mio. kr. vil blive afregnet i regnskab 2024.

Ungdomsskolen:

Ungdomsskolen har et mindreforbrug på knap 1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Job og uddannelse:

Sektion Job og Uddannelse uden overførsel vedrører Forberedende grunduddannelse (FGU) og viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er omplaceret budget til Job og uddannelse med overførsel i overensstemmelse med konteringspraksis.

Sektion Job og Uddannelse med overførsel vedrører FGU og Ungdommens uddannelsesvejledning og viser samlet set et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som skyldes mindreforbrug på elevforløb under FGU.

Social og Handicap:

Sektion Social og Handicap dækker over aktiviteter vedrørende bostøtte, STU, CUBA og hjemmevejledning.

Der ses et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er i forbindelse med ny organisering under Børn, Unge og Uddannelse omplaceret budget til politikområdet Børn & Familie. Merforbruget skyldes primært ikke realiserede indtægter i forbindelse med salg af produkter og ydelser under CUBA.

Fælles fritidstilbud (SFO):

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,8 mio. kr. og et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget i 2023 kan henføres til flere indtægter på forældrebetalingen til SFO fra august 2023. Mindreforbruget føres tilbage til SFO'ernes budgetter for at forældrebetalingen på 80,4 procent opretholdes.

Fri- og efterskoler:

Der er i 2023 et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, men et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Specialundervisning:

I 2023 har specialundervisning et mindreforbrug på 4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes delvis flere indtægter på udenbys elever på kommunens specialundervisningstilbud, og delvis færre udgifter på egne elever der får specialundervisning i andre kommuner.

Dagtilbud

Nedenstående tabel viser regnskab og budget i 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Dagtilbud, Fælles formål	9.039	9.964	9.751	712
Dagpleje	22.341	21.703	21.421	-920
Daginstitutioner	53.485	55.002	58.570	5.085
Tilskud til private institutioner	10.944	12.485	11.712	768
Særlige dagtilbud	6.314	6.763	6.891	577
Befordring, Dagtilbud	393	0	0	-393
I alt	102.516	105.918	108.345	5.829

I hvert distrikt er der integrerede institutioner, som indeholder vuggestue og børnehave. Dagplejen er organisatorisk ligeledes tilknyttet hvert distrikt.

Det betyder, at i hvert enkelt distrikt disponeres indenfor en budgetramme der omfatter udgifter til drift af vuggestue, børnehave og dagpleje.

Der er en ugentlig åbningstid på 50 timer, dog har daginstitutionen Mælkevejen i Langeskov en åbningstid på 54 timer pr. uge i både vuggestue og børnehave.

Der er en frokostordning i institutionerne Mælkevejen, Bøgebjerg Børnehave, Balders Hus, Børnehuset Fjordvang, Børnenes By og Marslev børnehus, med en takst på 615 kr. pr. måned.

Budgettet til daginstitutioner tildeles på baggrund af det forventede børnetal. Der tildeles et beløb pr. barn. Børnehavebørn vægter 1 og vuggestuebørn vægter 1,8. I taksten pr. barn er der indregnet udgifter til personale, øvrig drift og børn med funktionsnedsættelser. Derudover tildeles budget til øvrige driftsudgifter, herunder bl.a. forsikringer, rengøring, IT-drift, renovation, leje/leasing mv.

Økonomien i regnskab 2023:

Dagtilbudsområdet viser et regnskab i 2023 på i alt 108,3 mio. kr., ift. et oprindeligt budget på 102,5 mio. kr. Det giver et merforbrug på 5,8 mio. kr. De største ændringer kan henføres til pasning og pædagogiske tilbud til flere børn i daginstitutionerne (børnehave, vuggestue og dagpleje). Tallene er således et udtryk for den økonomiske udvikling på tværs af distrikter og fællesområder.

Fælles formål:

Samlet set udviser regnskabet et merforbrug på 0,712 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Fællesområdet indeholder indtægter og udgifter til børn, der bliver passet i andre kommuner, udgifter til forældre der vælger private pasningsordninger, samt udgifter til søskendetilskud.

Derudover har der på fællesområdet været budget til særlige indsatser, som er fordelt til distrikterne.

Dagpleje:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der har været en løbende kapacitetstilpasning, som er sket i overensstemmelse med, at

dagplejen er en del af dagtilbudsdistrikterne. Samtidig har der været rekrutteringsudfordringer i dagplejen, og der har i perioder været omlagt fra gæstedagpleje til egentlig dagpleje.

Daginstitutioner:

I forhold til oprindeligt budget viser regnskab 2023 et merforbrug på 5,085 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I 2023 var der stigende udgifter til pasning af børn i de kommunale institutioner, børnehaver og vuggestuer. Merforbruget skal derfor tilskrives flere børn samt stigende udgifter på fællesområdet.

I det oprindelige budget 2023 blev der budgetteret med 594 børnehavebørn og 171 vuggestuebørn. Regnskab 2023 viser, at der gennemsnitligt har været 599 børnehavebørn og 182 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner.

Tilskud til private institutioner:

Der udbetales driftstilskud til private daginstitutioner, efter børnetal. Der er et oprindeligt budget på 10,9 mio.kr., og regnskabet viser udgifter på 11,7 mio.kr.

Særlige dagtilbud:

I tilknytning til Daginstitution Mælkevejen, i Distrikt Langeskov, er der etableret et ressourcehus, Orange Planet. Orange Planet er et pasnings- og behandlingstilbud, der modtager børn i alderen fra 0-6 år med forskellige former for fysiske og psykiske funktionsnedsættelser. Orange Planet har i regnskab 2023 et underskud på 0,577 mio. kr. som skal tilskrives et stigende antal visiterede børn til tilbuddet.

Børn & Familie

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	89.046	96.056	95.992	6.946
Forebyggende foranstaltninger	21.389	24.359	25.262	3.873
Opholdssteder, værelser mv.	5.815	5.015	5.097	-718
Plejefamilier	16.102	16.102	13.840	-2.262
Døgninstitutioner	15.803	18.515	21.204	5.401
Sikrede døgninstitutioner	554	554	483	-71
Rådgivning og forebyggelse m.v.	4.375	4.867	5.007	632
PPR	6.359	6.791	6.611	252
SSP		818	763	763
Kommunal tandpleje	12.259	12.259	10.994	-1.265
Kommunal sundhedspleje	4.646	5.033	4.999	353
Sundhed, forebyggelse og træning	1.744	1.744	1.731	-13
<i>Uden overførselsadgang</i>	770	-6.145	-7.052	-7.822
Indtægter, central refusionsordning	-2.083	-8.998	-12.789	-10.706
Social formål (tabt arbj.fortj. merudg)	2.853	2.853	5.737	2.884
Politikområdet i alt	89.816	89.911	88.940	-876

Politikområdet Børn & Familie omfatter det specialiserede børn- og ungeområde for aldersgruppen 0-17 år og efterværn for unge i aldersgruppen 18-23 år efter Serviceloven. Det omhandler hjælp og støtte til børn, unge og deres familier efter Serviceloven, herunder også handicapområdet.

Politikområdet har ligeledes det sagsmæssige ansvar for aldersgruppen 18-30 år på handicapområdet i de tilfælde, hvor borgeren endnu ikke er økonomisk afklaret.

Opgavefeltet er bredt og omfatter foregribende, forebyggende, foranstaltende indsatser og anbringelser i familiepleje, opholdssteder, døgninstitutioner mv.

Politikområdet indeholder udover det specialiserede område også PPR og børnesundhedsområdet; sundhedspleje, træning og genoptræning af børn samt tandpleje. Der er vedtaget en faglig og økonomisk strategi for området; Mod fælles mål – sammen tager vi skridtene.

Strategien "Mod fælles mål – sammen tager vi skridtene" er den overordnede strategiske ramme, der er retningsgivende for, hvordan alle medarbejdere skal arbejde med børn og unge i alderen 0-15 år i Kerteminde Kommune. Strategien henvender sig til alle medarbejdere, der arbejder med børn og unge i Kerteminde Kommune og sætter retning for de kommende års udvikling på Børn, Familie og Dagtilbudsområdet.

Strategien realiseres gennem en række forskellige mål der understøtter, at alle børn i Kerteminde Kommune har de bedst mulige forudsætninger for at trives, indgå i fællesskaber og udvikle faglige og sociale kompetencer.

Centralt for årets udviklingsarbejde er den fortsat øgede fokusering og styrkelse af det tidlige og forebyggede arbejde, hvor målet er at støtte og vejledning i højere grad skal ydes tidligst muligt, når børn, unge og familier oplever udfordringer, der overstiger deres ressourcer og kompetencer.

Økonomien i regnskab 2023:

På politikområdet Børn & Familie er der samlet set et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Ændringerne mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes omplaceringer i forbindelse med den ny organisering under Børn, Unge og Uddannelse, ligesom der i forbindelse med budgetopfølgning 2 2023 blev omplaceret budget mellem områder med og uden overførsel på 6,9 mio. kr. vedrørende hjemtaget refusion for perioden 2019-2021.

Regnskabet opgøres i fire områder, herunder anbringelser, forebyggende foranstaltninger, kommunal tandpleje og Børn, Unge og Forebyggelse.

Anbringelser:

På anbringelsesområdet er der et oprindeligt budget på 38,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 40,2 mio. kr. Der er omplaceret budget til anbringelsesområdet grundet hjemtagelse af særprojekt til kommunens egen døgninstitution Villaen.

Forbruget er i 2023 på 40,6 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der har på området været en del akutte anbringelsessager, ligesom der ses en mere kompleks sagsstamme end tidligere.

Forebyggende foranstaltninger:

Under forebyggende foranstaltninger er der et oprindeligt budget på 21,4 mio. kr. og et korrigeret budget på 24,5 mio. kr.

Ændringerne til budgettet skyldes primært overførsel af merforbrug vedrørende 2022 samt omplacering fra området uden overførsel.

Forbruget er i 2023 på 25,3 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det specialiserede børn- og ungeområde oplever generelt et øget pres i forhold til antallet af sager og kompleksiteten i disse.

Kommunal Tandpleje:

Under Tandplejen er der et oprindeligt og korrigeret budget på 12,3 mio. kr.

Der ses i 2023 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som primært skyldes manglende personale.

Børn, Unge og Forebyggelse:

Under Børn, Unge og Forebyggelse indgår opgaver for Modtageteam, PPR, SSP, Sundhedsplejen og Fysio- og ergoterapienheden.

Der er samlet set et oprindeligt budget på 17,1 mio. kr. og et korrigeret budget på 19,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Plan og Teknikudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Plan og Teknik	31.005	26.017	23.927	-7.078
Udvalget i alt	31.005	26.017	23.927	-7.078

Politikområdet Plan og Teknics bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, Fritid og Faciliteter. Området sikrer attraktive forbindelser og tidssvarende infrastruktur til byer og natur, herunder løbende udvikling af tilgængelighed til både grønne områder og byens oplevelser. Der arbejdes både med kommunens veje og den kollektive trafik. Kommunens bygningsmasse optimeres og vedligeholdes. Området indeholder desuden pasning og udvikling af havne, som sikrer, at alle kan få glæde af blå oplevelser.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Med overførselsadgang</i>	46.166	41.178	41.458	-4.708
Boligkontor	-3.087	-3.237	-2.310	777
Trafik og anlæg	8.502	8.892	6.980	-1.522
Kerteminde Havne	-2.854	-3.176	-2.261	593
Ejendomsadm. vedligehold og rengøring	26.641	22.323	22.334	-4.307
Befordring	7.881	8.323	8.323	442
Ejendomsservice	7.489	6.964	7.305	-184
Flådestyring	1.594	1.089	1.087	-507
<i>Uden overførselsadgang</i>	-15.161	-15.161	-17.531	-2.370
Boligkontor	-15.161	-15.161	-17.531	-2.370
Politikområdet i alt	31.005	26.017	23.927	-7.078

Plan og Teknik

Boligkontor:

Boligkontoret har haft en del flere udgifter grundet vandskade, hvilket har betydet, at der har været ekstraudgifter til at genhuse beboer. Dog forventes, at de udgifter bliver godtgjort i 2024.

Trafik og Anlæg:

Trafik og anlæg har haft et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget kan henføres til indbetaling fra forsyningen vedrørende slidlagsarbejder som skal reetableres i 2024/2025.

Kerteminde havne:

Grundet havneudvidelsen har Kerteminde havne ikke kunne opretholde det indtægtsbudget, der er budgetteret. Det skyldes især mindreindtægter grundet færre pladser. Dernæst har der været afholdt en del ekstraudgifter vedrørende havneudvidelsen. Der er i forbindelse med budgetopfølgning tilført 0,55

mio. kr. fra Flådestyringen.

Ejendomsadministration, vedligehold:

Vedligehold har i 2023 været præget af opbremsning, da området har afviklet tidligere års akkumulerede underskud m.m. Det betyder, regnskabet viser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet, at akkumulerede underskud er afviklet.

Rengøring og Vinduespolering:

I marts 2022 blev det besluttet at samle alt rengøring under Plan og Teknikudvalget, da man derved kan sikre sig en samlet service. Regnskab 2023 er i balance.

Befordring:

Befordring har været præget af stigninger i betalinger til FynBus grundet dieseltillæg. Tillægget er blevet dækket ved at flere områder indenfor Plan og Teknikudvalget har overført midler til området. Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Ejendomsservice:

Ejendomsservice har et mindreforbrug på kr. 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et merforbrug, på kr. 0,34 som kan henføres til endnu ikke realiserede besparelser. Underskuddet overføres til 2024 og følger handleplan fra 2021.

Flådestyring:

Flådestyring har et mindreforbrug på kr. 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Dog viser korrigeret budget at flådestyring går ud af 2023 i balance. Afvigelsen kan henføres til overførsel af 0,55 mio. kr. til Kerteminde Havne.

Kultur- og Fritidsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Kultur og Fritid	33.043	33.519	30.874	-2.169
Udvalget i alt	33.043	33.519	30.874	-2.169

Kultur og Fritid

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>33.043</i>	<i>33.519</i>	<i>30.874</i>	<i>-2.169</i>
Folkeoplysning	4.622	4.269	4.070	-552
Folkebiblioteker	8.453	8.683	8.502	49
Andre Kulturelle opgaver	1.393	1.263	1.079	-314
Kerteminde Sport og Fritid	4.965	5.000	4.762	-203
Grunde/bygn. Kultur/Fritidsformål	1.072	1.960	633	-439
Plads til alle	567	351	9	-558
Museer og Kulturelle institutioner	9.277	9.177	9.007	-270
Musik- og Kulturskolen	2.694	2.817	2.812	118
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Politikområdet i alt	33.043	33.519	30.874	-2.169

Politikområdet Kultur og Fritids bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, Fritid og Faciliteter. Kultur og Fritid spænder bredt over områderne folkeoplysningsområdet, Kerteminde Sport og Fritid, Fjord- og Bæltcentret, museerne, folkebibliotekerne, Musik- og kulturskolen og andre kulturelle opgaver. Østfyns Museer og Fjord og Bæltcentret er begge et tværkommunalt samarbejde, hvor der er indgået en samdriftsaftale med Nyborg Kommune og Svendborg Kommune. Derudover omfatter politikområdet en række puljer og tilskud indenfor ovennævnte områder og kulturelle formål.

Kultur og Fritids oprindelige budget på 33,043 mio. kr. er løftet til et korrigeret budget på 33,519 mio. kr. Forskellen mellem det oprindelige og korrigerede budget skal primært tilskrives den positive overførsel af ubrugte midler fra 2022.

Med et regnskabsresultat på 30,874 mio. kr. har dette givet et mindreforbrug på 2,169 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i 2023.

Folkebiblioteker:

Regnskabsresultatet for Folkebibliotekerne viser et underskud på 0,049 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget er delvist dækket af overførslen af ubrugte midler fra 2022

til 2023, som er indeholdt i det korrigerede budget.

Andre kulturelle opgaver:

Regnskabsresultatet for Andre Kulturelle opgaver viser et mindreforbrug på 0,314 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Overskuddet består primært af et mindreforbrug på Kultur- og Fritidspuljen.

Kerteminde Sport og Fritid:

Regnskabsresultatet for Kerteminde Sport og Fritid viser et mindreforbrug på 0,203 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Grunde/bygninger – Kultur/Fritidsformål:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,439 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Resultatet er fordelt på de forskellige klubhuse, sognegårde med henholdsvis mer- eller mindreforbrug og samlet set viser det et overskud.

Plads til alle:

Regnskabsresultatet for Plads til alle/Kultur på recept viser et mindreforbrug på 0,558 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget kan henføres til Plads til alle. Det består af frie lønmidler og ikke anvendte midler på budget til kontingenter.

Museer og kulturelle institutioner:

Regnskabsresultatet for Museer og Kulturelle institutioner viser et mindreforbrug på 0,270 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbrug vedrører primært Østfyns Museer og kan henføres til de kommunalt afholdte udgifter, som har været lavere end budgetteret.

Musik- og Kulturskolen:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,118 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i 2023. Musikskolen er ved budgetopfølgningerne samlet blevet tilført 0,122 mio. kr. for at dække udgifter til reparationer af musikudstyr samt manglende indtægter sfa. et reduceret statstilskud.

Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Pleje og Sundhed	424.719	418.603	418.725	-5.994
Handicap og psykiatri	119.252	117.718	116.367	-2.885
Udvalget i alt	543.971	536.320	535.091	-8.880

Pleje og Sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>305.133</i>	<i>299.017</i>	<i>299.263</i>	<i>-5.870</i>
Sundhedsudgifter mv.	8.761	8.761	8.955	194
Sundhed og træning	22.782	22.255	21.303	-1.479
Hjælpe midler	21.067	21.067	17.729	-3.338
Hjælpe middeledepotet	2.193	1.618	4.176	1.983
Madservice og modtagerkøkken	10.013	9.694	9.750	-263
Befordring, Pleje og sundhed	2.740	2.740	2.440	-300
COVID-19, Fælles indsats	0	0	6	6
Social- og sundhedselever	12.429	12.395	12.057	-372
Plejehjem	103.514	104.362	106.746	3.232
Hjemmepl. sygepl. og rehab.	100.756	99.241	98.915	-1.841
Øvrige udgifter	14.541	5.706	3.563	-10.978
Mellemkommunale betalinger	-1.175	2.922	5.604	6.779
Private leverandører	2.871	2.990	3.261	390
Alkoholbehandling	1.579	1.351	1.298	-281
Stofmisbrug	3.062	3.914	3.460	398
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>119.586</i>	<i>119.586</i>	<i>119.461</i>	<i>-125</i>
Ældreboliger, lejetab	418	418	650	232
Aktivitetsbestemt medfinansiering	119.168	119.168	118.811	-357
Politikområdet i alt	424.719	418.603	418.725	-5.994

Politikområdet Pleje og Sundhed har sine opgaver og bevillinger forankret i: Myndighed og Hjælpe midler, Sundhed og Træning, Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter, Plejehjem og Madservice. Området dækker også over udgifter til alkohol- og stofmisbrugsbehandling, tværgående it-drift af omsorgssystem, social- og sundhedselever, private leverandører af praktisk hjælp og madservice, mellemkommunale betalinger samt

puljer og tilskud på ældreområdet. Derudover omfatter området tilskud samt udgifter til den kommunale medfinansiering (KMF).

Politikområdet Pleje og Sundhed har et oprindeligt driftsbudget på 424,719 mio. kr. og et korrigeret budget på 418,603 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 418,725 mio. kr., hvilket er 5,994 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet merforbrug på 0,122 mio. kr.

Sundhed og Træning:

Området har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,95 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget indeholder overført merforbrug fra 2022 på 1 mio. kr. I forbindelse med budgetopfølgning 2-2023 blev der tilført området 0,344 mio. kr. I 2023 blev der arbejdet med nye måder at organisere arbejdet på, hvilket har bidraget til nedbringelse af merforbrug på det samlede politikområde. Derudover har der været mådeholdenhed i forhold til vakante stillinger.

Hjælpemidler og Hjælpemiddeldepot:

Områderne Hjælpemidler og Hjælpemiddeldepot skal ses som et samlet område. Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,355 mio. kr. sammenlignet med det samlede oprindelige budget for området. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,779 mio. kr. Mindreforbrug skyldes bl.a., at det ikke har været muligt at få leveret de handicapbiler, som der er bevilget i 2023.

Madservice og Modtagerkøkken:

Regnskabsresultatet for Madservice og Modtagerkøkken viser et mindreforbrug på 0,263 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 0,056 mio. kr. Merforbruget i forhold til korrigeret budget kan forklares ved, at området fik overført merforbruget for 2022 på 0,319 mio. kr.

Befordring, Pleje og Sundhed:

Regnskabsresultatet for Befordring viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Mindreforbruget skyldes tilpasning af ruter, således at udgifterne mindskes.

Plejehjem:

Plejehjemmene har et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette merforbrug skyldes primært overført merforbrug på 2,75 mio. kr. fra regnskabsår 2022 til 2023 samt øgede udgifter som følge af langtidssygefravær og udbetaling af feriepenge i forbindelse med fratrædelser. Merforbruget vedrører tre plejehjem, og der arbejdes systematisk med handleplaner for nedbringelse af merforbruget.

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter:

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter har et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Tages der højde for det korrigerede budget, så vises et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Hele området har i 2023 arbejdet målrettet på at sikre budgetoverholdelse. Der har været fokus på vikarforbrug og optimering af vagtplaner. I hjemmeplejen arbejder medarbejdere på tværs af hele kommunen i forhold til borger tilgang og afgang. På Rehabiliteringscenter Toften arbejdes der med nye måder at organisere arbejdet på med afsæt i tværfaglighed og helhedspleje.

Øvrige udgifter:

Øvrige udgifter omfatter drift af omsorgssystem, fælles uddannelse, stabsfunktion, demografimodel samt puljer og særbevillinger på ældreområdet. Området har et samlet mindreforbrug på 10,98 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 2,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Den demografiske model udmøntes i regnskabsåret.

Projektet Sammen om gode liv i faste selvstyrende teams med oprindelig projektperiode fra d. 1. december 2021 til 31. december 2023 er blevet forlænget til 30. juni 2024. I 2023 modtog Kerteminde Kommune et tilskud fra Social- og Boligstyrelsen på 4,6 mio. kr.

Tilskuddet dækker både projektperioden 2023 og forlængelsesperioden t.o.m. 30.06.2024.

Der overføres derfor et uforbrugt tilskud på 1,5 mio. kr. fra regnskabsår 2023 til regnskabsår 2024. Midler er øremærkede til projektet i 2024.

Mellemkommunale betalinger:

Området har et merforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De seneste års forbrug viser, at budgettet ikke har været tilstrækkeligt tilpasset den faktiske udvikling på området. Merforbruget på det mellemkommunale område kan blandt andet henføres til stigning i antallet af borgere i tilbud i andre kommuner og ændringer i plejetyngde. Der har været færre bogføringsforskydninger i 2023 sammenlignet med tidligere regnskabsår. Budgettet på det mellemkommunale område er blevet genoprettet fra 2024.

Ældreboliger, lejetab:

Området har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget kan blandt andet henføres til afskrivninger ved dødsboer og lejetab.

Handicap & Psykiatri

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindeligt budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	135.059	133.525	132.279	-2.780
Tilskud til hjælpere	16.209	14.359	13.741	-2.468
Befordring	2.515	2.515	2.006	-509
Køb af pladser	62.299	63.623	62.380	81
Salg af pladser	-10.719	-10.719	-10.200	519
Egne institutioner	55.498	54.727	55.289	-209
Øvrige udgifter	9.257	9.020	9.063	-194
<i>Uden overførselsadgang</i>	-15.807	-15.807	-15.912	-105
Serviceovens §100	383	383	270	-113
Indtægter centrale ref. ordning	-16.190	-16.190	-16.182	8
Politikområdet i alt	119.252	117.718	116.367	-2.885

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 119,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 117,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 116,4 mio. kr. og ligger således 2,9 mio. kr. lavere end det oprindelige budget.

Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Der er budget i balance ift. det oprindelige budget. vedr. indtægter fra den centrale refusionsordning. Det kan til dels forklares ved at der er hjemtaget refusioner vedrørende tidligere år i forhold til borgere på egne institutioner, som ikke tidligere har været med på opgørelsen. Beløbet i forhold til tidligere år udgør 3,362 mio. kr.

Tilskud til hjælpere:

Der ses et mindreforbrug vedr. tilskud til hjælpere på 2,5 mio. kr. ift. det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,618 mio. kr. Den primære årsagen til dette mindreforbrug er, at der i 2023 er blevet indhentet tilbagebetalinger af for meget udbetalt tilskud til hjælpere for årene 2021 og 2022.

Eksterne botilbud:

Det mellemkommunale områder har de tidligere år været økonomisk udfordret. Regnskabsresultatet for 2023 viser at der er budget i balance ift. det oprindelige budget. Årsagen hertil kan forklares ved hjemtagning af borgere til egne tilbud samt ophør af borgere i tilbud. Der ses dog samtidig et merforbrug vedr. øvrige udgifter, herunder hjemmevejledning, som er en konsekvens af hjemtagning af borgere.

Egne institutioner:

Kommunens egne tilbud går ud af 2023 med et mindreforbrug på 0,209 mio. kr. sammenholdt med det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,562 mio. kr. Dette merforbrug skyldes primært overført merforbrug på 1,337 mio. kr. fra regnskab 2022.

Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsudvalget arbejder indenfor de to politikområder: Arbejdsmarked samt Førtidspension og fleksjob.

Budgetgarantien for Arbejdsmarkedsområdet var 413,6 mio. kr. i 2023. Kerteminde Kommune valgte at lægge et budget under budgetgarantien. Budgettet for 2023 var 400,778 mio. kr..

I 2023 blev Kerteminde Kommune midtvejsreguleret positivt med 12 mio. kr. i forhold til budgetgarantien. I regnskab 2023 har Kerteminde kommune fået to ekstraregninger på 1,05 mio. kr. og 1,1 mio. kr. fra hhv. regnskab 2022 og afskrivninger fra Udbetaling Danmark.

Midtvejsreguleringen blev i forbindelse med budgetopfølgning 2 indarbejdet i budgettet. Det korrigerede budget var 415,878 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalget har ift. det korrigerede budget et merforbrug på 1,165 mio.kr.

Ledighedstallene fra Danmarks Statistik viser, at den sæsonkorrigerede ledighed i december 2023 svarer til 2,9 pct. af arbejdsstyrken i Kerteminde Kommune, hvilket er på niveau med ledigheden på landsplan, som også er 2,9 pct.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Arbejdsmarked	143.966	143.966	144.222	256
Førtidspension og fleksjob	256.812	271.912	272.821	16.009
Udvalget i alt	400.778	415.878	417.043	16.265

Arbejdsmarked

Beskrivelse af politikområde:

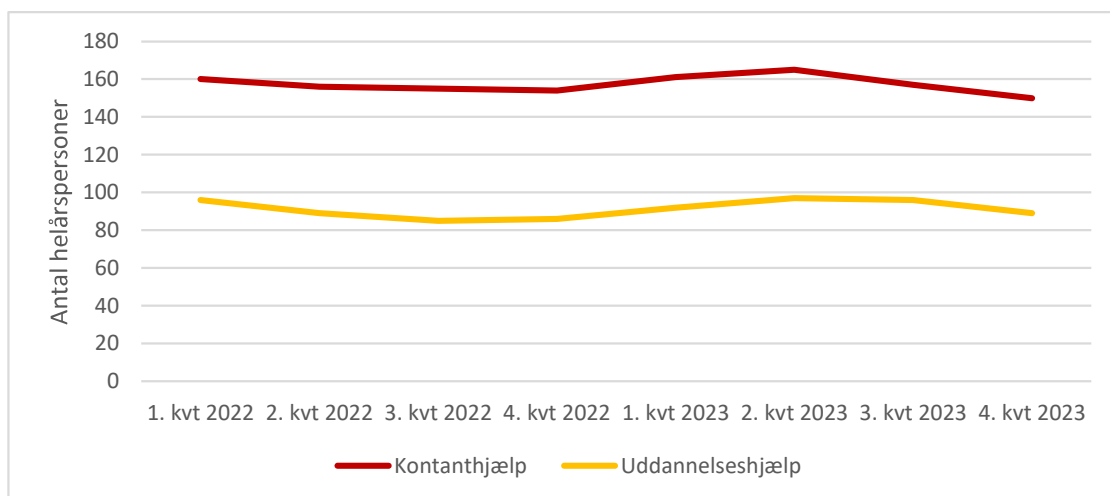
Regnskabet for politikområdet Arbejdsmarked viser et forbrug på 144,222 mio. kr. Området har således et merforbrug på 0,256 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 143,966 mio. kr. Politikområdet dækker blandt andet over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til forsikrede ledige, sygedagpenge, kontanthjælp og jobafklaring.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Med overførselsadgang</i>	512	3.012	1.680	1.168
Integration	332	2.832	1.565	1.233
Øvrige	180	180	115	-65
<i>Uden overførsel:</i>	143.454	140.954	142.542	-912
Integration	6.947	547	11	-6.936
Sygedagpenge	39.134	42.734	44.879	5.745
Øvrige	688	688	1.916	1.228
Kontanthjælp	20.967	19.467	19.180	-1.787
Uddannelseshjælp	7.551	7.551	8.098	547
Beskæftigelsesindsats	11.580	11.580	10.295	-1.285
Forsikrede ledige	28.050	31.850	32.376	4.326
Revalidering	189	189	236	47
Ressourceforløb	10.873	10.873	10.598	-275
Jobafklaring	15.040	13.040	12.990	-2.050
Indsatser	1.553	1.553	1.169	-384
Seniorjob	882	882	794	-88
Politikområdet i alt	143.966	143.966	144.222	256

Kontanthjælp og Uddannelseshjælp:

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabsresultatet for området Kontanthjælp et mindreforbrug på 1,787 mio. kr., og for området Uddannelseshjælp kan der aflæses et merforbrug på 0,547 mio. kr. i ovenstående tabel. Samlet for de to områder viser regnskabet et samlet forbrug på 27,278 mio. kr. i 2023, hvor det i 2022 var 27,135 mio. kr. Kerteminde Kommune har i 2023 formået at udnytte højkonjunkturen fra 2022 i særlig grad. Vi er lykkedes med, at få borgere på kontanthjælp i varig beskæftigelse. Dette i højere grad end man kunne forvente i en højkonjunktur.



Udvikling i antal kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2022-2023, kilde: jobindsats.dk

Forsikrede ledige:

Udviklingen i antallet af forsikrede ledige i det sidste halvår af 2023 har været støt stigende. Dette er med til at indikere, at økonomien er på vej ind i en periode med højere arbejdsløshed.

Det betyder, at regnskabsresultatet for 2023 ender på 32,376 mio. kr. og genererer et merforbrug på 4,326 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Sygedagpenge:

Kerteminde kommune har et højt niveau af borgere på sygedagpenge. Bevægelsen på sygedagpengeområdet har været svingende i 2023 med et lille fald i antallet af sygedagpengemodtagere, som er faldet fra 483 fuldtidspersoner i januar 2023 til 473 fuldtidspersoner i december 2023.

På området sygedagpenge er der et merforbrug på 5,745mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Regnskabsresultat for 2023 viser et forbrug på 44,879mio. kr.

Jobafklaring:

Området jobafklaring skal vurderes i sammenhæng med området sygedagpenge. Der genereres et mindreforbrug på 2,050 mio. kr., i forhold til oprindeligt budget som skal betragtes ud fra deres indbyrdes sammenhæng. Regnskabsresultatet for 2023 afsluttes med et forbrug på 12,990 mio. kr.

Seniorjob:

Antallet af seniorjobbere er faldet gennem 2023. Udgifterne til seniorjob i 2023 er 0,794 mio. kr. Dette betyder, at området genererer et mindreforbrug på 0,088 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Revalidering:

Området revalidering kommer ud af regnskabsåret 2023 med et resultat på 0,236 mio. kr., hvor det oprindelige budget var på 0,189 mio. kr. Det resulterer i et merforbrug på 0,047 mio. kr. Udviklingen de sidste fem år vises i nedenstående graf, hvor antallet af ydelsesmodtagere i 2018 var på 39 fuldtidspersoner og 2023 afsluttes med 1 fuldtidsperson.

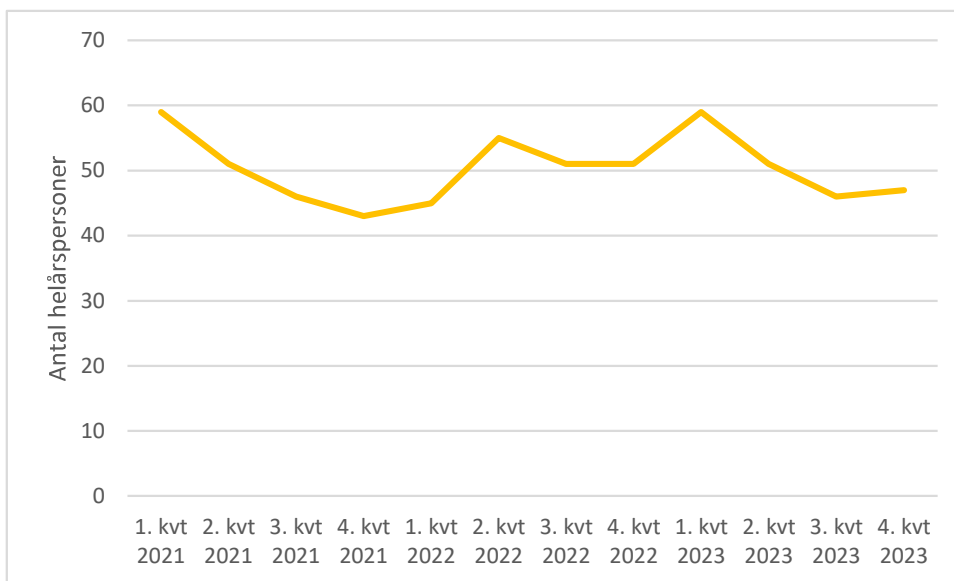
Ressourceforløb:

Området ressourceforløb afslutter regnskabsåret 2023 med et resultat på 10,598 mio. kr. Den kontinuerlige udvikling fra 2021 og 2022 er fortsat i 2023, dog med et lavere antal ydelsesmodtagere ved årets start. Derved genereres et mindreforbrug på 0,275 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Integration:

Regnskab 2023 viser et mindreforbrug på integrationsområdet på 5,703 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det samlede forbrug i 2023 udgør 1,576 mio. kr. Området har 2023 været præget af krigen i Ukraine. Det jobrettede fokus og det tætte samarbejde mellem jobcenteret og virksomhederne, er medvirkende til en høj beskæftigelsesgrad blandt i sær ukrainere. Udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere fra 2021-2023 kan aflæses af nedenstående graf. Området har været påvirket af en ekstraregning på 1,05 mio. kr. fra regnskab 2022. Der er i 2023 lavet berigtigelser for ca. 0,5 mio. kr. fra perioden 2020-2022,

hvilket har påvirket regnskabet positivt.



Udvikling i antal S&H-ydelses og overgangsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2021-2023, kilde: jobindsats.dk

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats:

Der genereret et mindreforbrug på 1,285 mio. kr. ud fra et regnskabsresultat på 10,295 mio. kr. i 2023.

Øvrig (sociale formål):

Området har i 2023 været påvirket af en ekstraregning fra Udbetaling Danmark på ca. 1,1 mio. kr. Dette skyldes primært afskrivninger i boligstøtte fra 2018 og frem.

Regnskabsresultatet for området viser et forbrug på 1,916 mio. kr., som betyder et merforbrug på 1,228 mio. kr. forhold til det oprindelige budget på 0,688 mio. kr.

Førtidspension og Fleksjob

Beskrivelse af politikområde:

Politikområdet Førtdispension og Fleksjob har i 2023 haft et samlet oprindeligt driftsbudget på 256,812 mio. kr., og regnskabsresultatet er på 272,821 mio. kr. Området har således et merforbrug på 16,009 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til førtidspension herunder seniorpension, fleksjob og ledighedsydelse.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

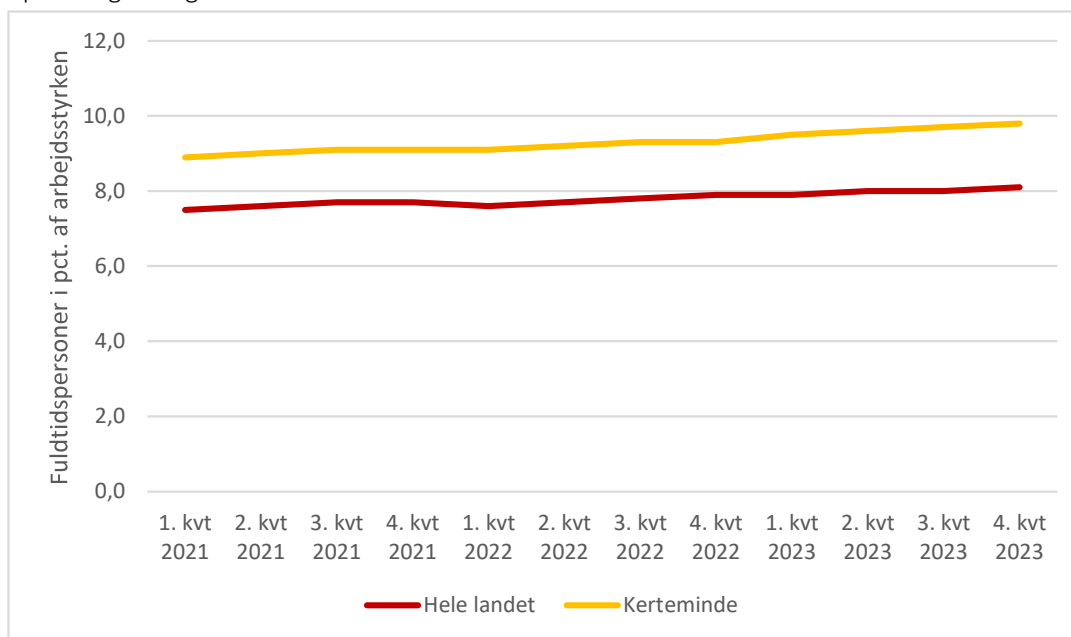
	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindeligt budget 2023
Beløb i 1.000 kr.				
<i>Med overførselsadgang</i>	34	34	28	-6
Førtidspension	34	34	28	-6
<i>Uden overførselsadgang</i>	256.778	271.878	272.793	16.015
Førtidspension	161.432	174.282	175.736	14.304
Fleksjob	53.907	53.907	56.043	2.136
Ledighedsydelse	17.795	17.795	15.630	-2.165
Seniorpension	23.644	25.894	25.384	1.740
Politikområdet i alt	256.812	271.912	272.821	16.009

Førtidspension:

For år tilbage er der lavet en førtidspensionsreform. Det betyder at Kerteminde Kommune har førtidspensionister på den gamle ordning (før reformen) og den nye ordning (efter reformen). Den nye ordning er markant dyre for Kerteminde Kommune. Med tiden vil andelen på den nye ordning bliver større end på den gamle ordning. Det betyder en øget udgift for Kerteminde Kommune på grund af reformen. I de seneste år har vi kunne konstatere denne øgning af udgiften. 2023 følger denne tendens, og det forventes, at tendensen vil fortsætte i årene fremover. I slutningen af 2023 er der flere borgere på den nye ordning end den gamle i Kerteminde kommune.

Førtidspension skal ses i sammenhæng med seniorpension, som er et alternativ til førtidspension.

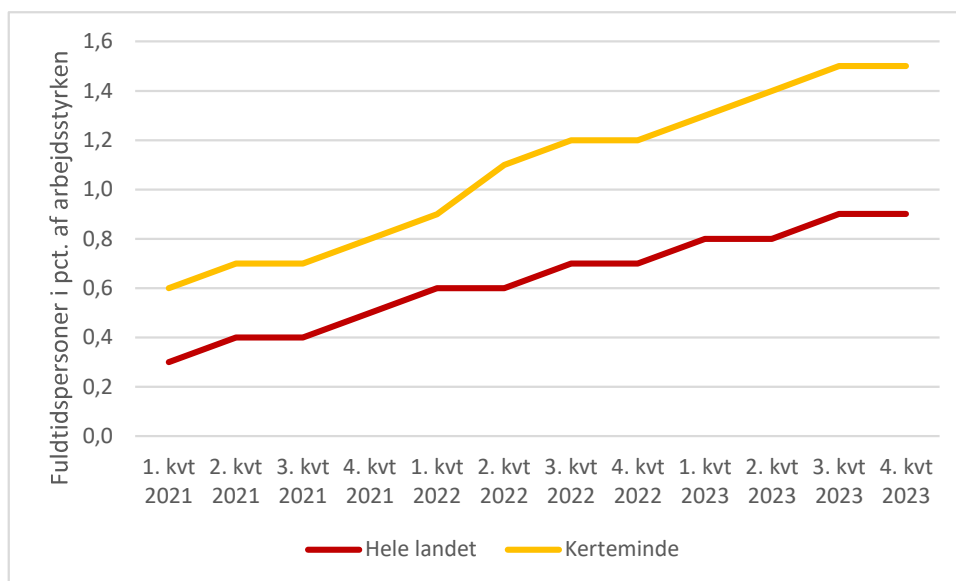
Området førtidspension har i 2023 et merforbrug på 14,304 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.



Udvikling i antal førtidspensionister (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2021-2023, kilde: jobindsats.dk

Seniorpension:

Området seniorpension er en tilbagetrækningsordning der startede i 2020. Det normale niveau for ordningen er dog ikke fundet endnu, da ordningen stadig er relativ ny. Dog ses der en tydelig tendens for Kerteminde Kommune og på landsplan. Kerteminde Kommune ligger i ultimo 2023 6 %-point over landsgennemsnittet. Det ses også på resultatet. Det oprindelige budget for seniorpension er 23,664 mio. kr., hvor regnskabsresultatet viser 25,384 mio. kr. Der er dermed et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 1,74 mio. kr. Det er i fremtiden forventet, at andelen af borgere på seniorpension vil stige frem mod 2025, hvor området har fundet et stabilt niveau.



Udvikling i antal seniorpensionister (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2021-2023, kilde: jobindsats.dk

Ledighedsydelse:

Området ledighedsydelse skal ses i sammenhæng med fleksjobområdet, da fleksjobbere, som er ledige, modtager ledighedsydelse. Det betyder, at jo flere borgere, som er bevilget et fleksjob, der kommer i job, jo mere falder udgifterne til ledighedsydelse og omvendt. Ledighedsydelsesområdet har et oprindeligt budget på 17,795 mio. kr. og med et regnskabsresultat på 15,63 mio. kr. viser området et mindreforbrug på 2,165 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Fleksjobområdet:

Området fleksjob skal ses i sammenhæng med ledighedsydelsesområdet, da fleksjobbere som er ledige, modtager ledighedsydelse. Fleksjobområdet har et oprindeligt budget på 53,907 mio. kr. og med et regnskabsresultat på 56,043 mio. kr. viser området et merforbrug på 2,136 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes, at flere ledige fleksjobbere er kommet i beskæftigelse.

Erhvervs- og Vækstudvalget

Politikområdet Erhverv og Væksts bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Erhverv & Arbejdsmarked. Området har ift. det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,061 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Erhverv og vækst	7.613	7.524	7.463	-150
Udvalget i alt	7.613	7.524	7.463	-150

Erhverv og vækst

Regnskabet for politikområdet Erhverv og Vækst viser et forbrug på 7,463 mio. kr. Området har således et mindreforbrug på 0,150 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Det korrigerede budget på i alt 7,524 mio. kr. skyldes en positiv overførsel på 0,021 mio. kr. fra regnskab 2022 samt en reduktion af tilskuddet til ETKerteminde på 0,11 mio. kr. grundet en revideret samarbejdsaftale mellem ETKerteminde og Kerteminde kommune ift. Blå flag. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til turisme og erhvervsaktiviteter.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	7.613	7.524	7.463	-150
<i>Erhverv og Udvikling</i>	3.618	3.637	3.579	-39
Andel af drift af EU-kontor	100	100	99	-1
Erhvervshus Fyn P/S	1.751	1.908	1.901	150
Erhvervshus Fyn S/I	727	727	717	-10
Erhvervshus Fyn øvrige	157	0	0	-157
Film Fyn A/S	654	654	647	-7
Erhvervskontor - Lindø	0	19	-7	-7
Byregion Fyn	143	143	142	-1
Erhvervsforening – partnerskabsaftale	84	84	79	-5
Diverse	2	2	0	-2
<i>Turisme</i>	242	244	241	-1
Havørred Fyn	242	244	241	-1
<i>ETKerteminde</i>	3.753	3.643	3.643	-110
ETKerteminde	3.246	3.136	3.136	-110
Erhvervshus Fyn/Destination Fyn - tillæg	508	508	508	0
Politikområdet i alt	7.613	7.524	7.463	-150

Klima- og Bæredygtighedsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Klima- og bæredygtighed	45.465	47.379	43.728	-1.737
Udvalget i alt	45.465	47.379	43.728	-1.737

Beskrivelse af politikområde:

Politikområdet Klima og bæredygtigheds bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, Fritid og Faciliteter. Området sikrer attraktive forbindelser og tidssvarende energitiltag og energiudgifter til byer og natur, herunder løbende udvikling af tilgængelighed til både grønne områder og byens oplevelser. Der arbejdes både med kommunens interne forbrug af ressourcer til vand, varme og el samt til vedligehold og snerydning af kommunens arealer. Ligeledes omhandler det også ekstraordinære klimatiltag i takt med visionen om co2 neutralhed.

Klima- og bæredygtighed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	45.465	47.113	43.340	-2.125
Natur	4.472	6.146	3.859	-613
Miljø	336	564	294	-42
Ejendomsadministration energi	17.626	17.831	15.900	-1.726
Park og Vej	16.402	16.375	16.301	-101
Vintertjeneste	6.629	6.197	6.986	357
<i>Uden overførselsadgang</i>	0	266	387	387
Park og Vej u.ovf.	0	266	387	387
Politikområdet i alt	45.465	47.379	43.728	-1.737

Natur:

På Natur viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,61 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et mindreforbrug på 2,286 mio. kr. De uforbrugte midler skyldes, at kommunen har modtaget midler til Natura 2000 projektet, som strækker sig over en længere årrække.

Ligeledes er der en del klimapuljemidler som er allokeret og igangsat, men endnu ikke afsluttede, da de også strækker sig over en flerårig periode. Det forventes at disse midler overføres til 2024 til fortsættelse af projekterne.

Miljø:

På området Miljø viser regnskabet 2023 et mindreforbrug på 0,42 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget vises et mindreforbrug på kr. 0,270 mio. kr., heraf er 0,102 mio. kr. øremærket og anmodet overført til 2024.

Ejendomsadministration, energi:

Ejendomsadministration – energi viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes et halvt år uden elafgift samt et lavere elforbrug end antaget. Mindreforbruget anses dog reelt for at være 1,2 mio. kr. da der er skruet op for varmen på kommunale matrikler sammenlignet med 2022. Udgiften for dette beregnes til at blive 0,5 mio. kr. som vil blive bogført i 2024 i takt med varmeopgørelserne fra forsyningsvirksomhederne.

Park og Vej:

Regnskabet for Park og vej viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Hvis vi sammenligner resultatet med det korrigerede budget viser park og vej et regnskab i balance.

Vintertjeneste:

Regnskabet for vintertjeneste viser et merforbrug på 0,387 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget vises et merforbrug på 0,8 mio. kr. som inkluderer akkumuleret underskud fra tidligere år.

Året 2023 har været præget af meget sne og kolde temperaturer hvilket resulterer i flere kørsler. Det skal dog pointeres at vintertjeneste skal ses over en årrække da det er utrolig vejrafhængig.

Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
Politisk org., beredskab, landsbyudvikling	14.648	13.716	13.420	-1.228
Tværgående administration	192.560	184.432	175.923	-16.637
Udvalget i alt	207.208	198.148	189.343	-17.865

Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling

Politikområdet Politisk organisation og Beredskabs bevillinger og opgaveløsninger er forankret i de 3 direktørområder og 4 afdelinger: Erhverv og Arbejdsmarked, Kultur, Fritid og Faciliteter, Børn, Familie og Dagtilbud, Sundhed, Handicap og Rehabilitering og i Ledelsessekretariatet.

Politikområdet indeholder udgifter til parti-/foreningstilskud, byrådets drift, vederlag og efterløn, pension til tidligere borgmestre, politiske udvalg, kommissioner, råd og nævn, afholdelse af valg, beredskab især driftsbidrag til Beredskab Fyn, borgerrådgiver og landsbyudvikling.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>14.648</i>	<i>13.716</i>	<i>13.420</i>	<i>-1.228</i>
Fælles formål	110	110	114	4
Byråd	7.837	7.510	7.443	-394
Politiske udvalg	153	90	76	-77
Kommissioner, råd og nævn	484	473	255	-229
Valg	581	2	2	-579
Beredskab	5.169	5.169	5.169	0
Borgerrådgiverfunktion	0	48	47	47
Landdistriktsudvikling	314	314	314	0
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Politikområdet i alt	14.648	13.716	13.420	-1.228

Regnskabsresultatet på politikområdet i forhold til oprindeligt budget viser et netto mindreforbrug på 1,228 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et netto mindreforbrug på 0,296 mio. kr.

Fælles formål:

Her er afholdt udgifter til foreningerne Norden og Partitilskud. Der har ikke været bevillingsændringer i 2023. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er merforbrug på 0,004 mio. kr. på udgifter til partitilskud.

Byråd:

Her er afholdt udgifter til vederlag og efterløn på 5,225 mio. kr., øvrig drift på 0,724 mio. kr. og pension til 7 tidligere borgmestre på 1,494 mio. kr. I alt 7,443 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser mindreforbrug på 0,394 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er mindreforbrug på 0,068 mio. kr. på udgifter til vederlag og øvrig drift.

Politiske udvalg:

Her er afholdt udgifter primært til forplejning ved udvalgsmøder og deltagelse ved KL-arrangementer. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er mindreforbrug på 0,014 mio. kr.

Kommissioner, råd og nævn:

Her er afholdt udgifter til de nedsatte råd, nævn og udvalg. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er netto mindreforbrug på 0,229 mio. kr. dækkende mindreforbrug på Seniorråd, Handicapråd, Udsatteråd, Folkeoplysningsudvalg og Bæredygtighedsråd. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er netto mindreforbrug 0,218 mio. kr.

Valg:

Her har man afholdt abonnementsbetaling til valgsystemet.

Beredskab:

På området er afholdt udgifter vedrørende Grønvej 9 i Langeskov og til Beredskab Fyn, som blev etableret pr. 1. januar 2016 som et §60 selskab og med hovedkvarter i Odense. Kerteminde Kommune er med i selskabet Beredskab Fyn sammen med Assens, Faaborg-Midtfyn, Langeland, Nordfyn, Nyborg, Odense, Svendborg og Ærø. Der betales et årligt bidrag til selskabet.

Den afholdte udgift til Beredskab Fyn dækker bidrag og udgift vedrørende it- og telefoni i alt 5,065 mio. kr. og de øvrige afholdte udgifter på 0,003 mio. kr. dækker forsikring og renovation vedrørende Grønvej 9 Langeskov. Der har ikke været bevillingsændringer i 2023. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er mindre forbrug på 0,0003 mio. kr.

Borgerrådgiver:

Her er afholdt udgifter til løn og øvrige udgifter og indtægter dækkende statstilskud. Borgerrådgiver er ansat under Byrådet og finansieres i perioden 2022 – 2024 via årligt tilskud fra Bolig og Planstyrelsen. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget ender på netto 0.

Landsbyudvikling:

Her er afholdt udgifter til Landsbypulje på 0,150 mio.kr., Landsby makeover på 0,100 mio. kr., til større projekter i landsbyerne 0,050 mio. kr. og tilskud til drift af Landsbyrådet 0,014 mio. kr. i alt 0,314 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er 0 mio. kr.

Tværgående administration

Politikområdet Tværgående administrations bevillinger og opgaveløsninger er forankret i de 3 direktørområder og alle 6 afdelinger: Erhverv og Arbejdsmarked, Kultur, Fritid og Faciliteter, Unge og Skole, Børn, Familie og Dagtilbud, Sundhed, Handicap og Rehabilitering og Økonomi, Administrationservice, IT og Digitalisering og i Ledelsessekretariatet.

Politikområdet indeholder udgifter vedrørende administrationsbygninger, drift af den centrale administrative organisation og administration, fælles IT-udgifter, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenhed, udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration og tidligere forsyning, udgifter vedrørende risikostyring og interne forsikringspuljer f.eks. udgifter til arbejdsskader og en række centrale puljer, ordninger og besparelser, som dækker bredt og som udmøntes/budgetomplaceres til andre politikområder i løbet af året og budgetværn.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ift. oprindelig budget 2023
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	192.454	184.325	175.817	-16.637
Administrationsbygninger	-762	-691	-278	484
Sekretariat og forvaltninger	142.758	139.240	136.791	-5.967
Fælles IT-ramme	20.387	17.471	16.403	-3.984
Administrationsbidrag	6.103	6.103	5.559	-544
Tjenestemandspension tidl. ansatte	6.230	6.600	6.111	-119
Risikostyring/interne forsikringspuljer	4.513	9.495	9.520	5.007
Fælles tværgående organisation	8.256	6.107	1.710	-6.546
Budgetværn	4.969	0		-4.969
<i>Uden overførselsadgang</i>	106	107	106	0
Tjenestemandspension tidl. ansatte	106	107	106	0
Politikområdet i alt	192.560	184.432	175.923	-16.637

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabsresultatet et netto mindre forbrug på 16,637 mio. kr.

Administrationsbygninger:

Her afholdes udgifter til administrationsbygninger i Munkebo og i Kerteminde.

Regnskabsresultatet på -0,278 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget er netto merforbrug på 0,484 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et netto merforbrug på 0,420 mio. kr.

Sekretariat og forvaltninger:

Her afholdes udgifter til drift til 3 direktører, 6 afdelinger, 1 stab og kantiner.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 5,967 mio. kr.

Fælles IT – ramme:

Her afholdes udgifter til fælles IT ekskl. personaleudgifter til IT-afdelingen. Fælles IT omfatter udgifter til server- og netværksdrift, betalinger og licenser til en række fælles it- løsninger, telefoni og projekter.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er et mindreforbrug på 3,984 mio. kr.

Administrationsbidrag:

Her er afholdt udgifter til administrationsbidrag dækkende 5,333 mio. kr. til Udbetaling Danmark og 0,225 mio. kr. til Seniorpensionsenheden. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,544 mio. kr.

Tjenestemandspension – tidl. ansatte:

Her afholdes udgifter til at dække kommunens udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration. Kommunen er genforsikret for forpligtigelsen, men forsikringssummen dækker ikke hele udgiften. Der har i 2023 været nettoudgifter til 92 pensionssager.

Risikostyring - interne forsikringspuljer:

Efter EU-udbud valgte Kerteminde Kommune fra 1. januar 2007 at være selvforsikrende på en rækkeområder, herunder ansvars- og arbejdsskadeområder. Endvidere har kommunen på øvrige forsikringsområder påtaget sig en større selvrisiko og dermed opnået en lavere præmie. Regnskabsresultatet på 9,520 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 5,007 mio. kr. Merforbruget vedrører arbejdsskadeområdet og dækker over en række afgørelser i 2023. Budgettet er øget med 4,982 mio. kr., som er sket via tilførsel af midler fra IT-området. I forhold til korrigeret budget er mindreforbruget på 0,025 mio. kr.

Fælles tværgående organisation:

Områdets budgetmidler retter sig primært mod hele organisationen/øvrige politikområder, dels i form af ordninger, hvor der handles på grundlag af konkrete fastsatte regler/aftaler og heraf afledte budgetomplaceringer til respektive driftsenheder/politikområder, dels i form af puljer, som f.eks. besparelser som efterfølgende udmøntes.

Regnskabsresultatet på 1,710 mio. kr. er i forhold til oprindeligt budget et mindreforbrug på 6,546 mio. kr.

Regnskabsværn:

Der blev afsat et regnskabsværn på 4,969 mio. kr. til dækning af overførsler fra 2022.

Tjenestemandspension – ej aktive uden overførselsadgang:

Her er i 2023 afholdt udgifter til 2 pensionssager for tidligere ansatte i forsyningen.

Regnskabsresultatet på 0,106 mio. kr. i forhold til korrigeret budget er netto mindreforbrug på 0,001 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Kerteminde Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i budget- og regnskabssystemet for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. I regnskabet indgår også udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende den selvejende institution, som Kommunen har driftsoverenskomst med.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger:

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt for Kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar 2024.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Årsregnskabs primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet. Årsregnskabet indeholder en rapportering af Kommunens resultat og præsentation af Kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Balancen

Præsentation af balancen:

Formålet med balancen er, at vise Kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før. Passiver omfatter summen af egenkapital og forpligtelser. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastkrav formkrav til udarbejdelse af balancen.

Materielle anlægsaktiver:

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

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

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

Grunde og bygninger: Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 indregnes til ejendomsvurderingen for bygningen pr. 1. januar 2004 med fradrag for afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver: Øvrige materielle anlægsaktiver (fx inventar, biler, tekniske installationer) er indregnet til anskaffelsespris med fradrag for afskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 1999 er hovedsageligt indregnet ud fra genanskaffelsesprisen, som er tilbagediskonteret til det kendte eller skønnede anskaffelsesår og med fradrag for afskrivninger.

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

indregnes ikke i balancen.

Afskrivningsmetode og tidspunkt: Afskrivning af aktiver påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives altid for et helt år, selvom et aktiv måske kun har været i brug en del af det første regnskabsår. Afskrivningerne fordeles lineært over aktives forventede levetid.

Generelle afskrivningsperioder for materielle anlægsaktiver:

Grunde afskrives ikke.

Bygninger afskrives i op til 50 år

Tekniske anlæg mv. afskrives i op til 15 år

Inventar afskrives i op til 10 år

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

Finansielt leasede anlægsaktiver:

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Kerteminde Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver under udførelse:

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

Immaterielle anlægsaktiver:

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

Finansielle anlægsaktiver – tilgodehavender:

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser:

Andele af selskaber, som Kerteminde Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til Kommunens ejerandel.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger:

Varebeholdning mellem 100.000 kr. og 1,0 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varebeholdningen, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet (first in first out).

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg:

Grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender:

Refusionstilgodehavender, anden tilgodehavende ved staten, tilgodehavende i betalingskontrol samt tilgodehavende – selvejende institutioner optages til den faktiske værdi ultimo året.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer:

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

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

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

Egenkapital:

I egenkapitalen indgår også den selvejende institution, som Kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

I egenkapitalen indgår en modpost for donationer. Ved donation forstås modtagelse af aktiver eller modtagelse af tilskud. Bagatelgrænsen for indregning af donationer er fastsat til 100.000 kr.

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:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt af Sampension ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenstemændene ud fra pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionsselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenstemænd. Den seneste aktuarmæssige beregning er foretaget ved regnskabsafslutningen for 2022, næste beregning foretages senest ved regnskabsafslutningen for 2027.

Forpligtelser på arbejdsskader:

Kommunes forpligtelser til arbejdsskader opgøres i en aktuarberegning af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson. Den aktuarmæssige beregning skal foretages minimum hvert 5. år. Den seneste aktuarmæssige beregning er foretaget ved regnskabsafslutningen for 2023.

Langfristede gældsforpligtelser:

Indtil 2019 har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren - efter de gældende regler - have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet - typisk ved folkepensionsalderen.

Social og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden.

Det betød, at kommunerne fra regnskab 2019 ved regnskabsafslutningen skulle opføre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skulle føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Kerteminde Kommune valgte i 2022 at afvikle den langfristede gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler og der optræder derfor ikke en post i balancen.

Kortfristet gæld:

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Opgørelse og bogføring af over-/underdækning på affaldsområdet, der administreres i selskab jf. reglerne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet skal driftsindtægter og driftsudgifter optages i Kommunens regnskab uanset om affaldsområdet administreres i selskab. Senest 1. februar året efter regnskabet modtager Kommunen en foreløbig opgørelse fra Kerteminde Forsyning A/S. Den endelige opgørelse modtages og indregnes i det nye regnskabsår, når der foreligger et endeligt regnskab fra Kerteminde Forsyning A/S.

Balance

Note	Balance mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	AKTIVER		
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	84,8	86,1
	Bygninger	571,5	546,7
	Tekniske anlæg m.v.	40,0	34,5
	Inventar	6,5	7,8
	Anlæg under udførelse	73,8	94,1
	I alt	776,6	769,1
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	621,8	628,1
7	Langfristede tilgodehavender	104,3	104,7
4	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-16,5	-12,3
	I alt	709,6	720,5
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	1,5	1,9
8	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	45,1	57,1
9	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	67,2	61,8
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	1,3	1,3
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER	10,5	-26,0
	AKTIVER I ALT	1.611,8	1.585,6
	PASSIVER		
12	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	7,2	7,2
	Modpost for skattefinansierede aktiver	816,0	820,9
	Modpost for donationer	47,1	45,9
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-85,2	-13,8
	I alt	785,1	860,2
13	HENSATTE FORPLIGTELSER	134,6	126,2
14	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	499,7	472,2
	NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	9,7	10,1
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	182,6	116,9
	PASSIVER I ALT	1.611,8	1.585,6
16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.303,3 mio. kr.		
17	Personaleoversigt		

Noter

NOTE 1 SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING

Udligning, tilskud og skatter i mio. kr.	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Kommunal indkomstskat	-1.141,5	-1.141,5	-1.141,5
Selskabsskat	-24,0	-24,0	-24,0
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,4	-1,4	-1,4
Grundskyld	-118,3	-115,0	-114,7
Anden skat på fast ejendom	-2,2	-2,2	-2,1
Øvrige skatter og afgifter	0,0	0,0	0,3
Samlede skatter i alt	-1.287,4	-1.284,1	-1.283,2
Udligning og generelle tilskud	-403,0	-434,3	-434,3
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	2,8	2,8	2,8
Kommunale bidrag til regionerne	2,9	2,9	2,9
Særlige tilskud	-74,0	-73,6	-73,6
Tilskud og udligning i alt	-471,3	-502,2	-502,3
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,3
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.758,8	-1.786,2	-1.785,2

angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Der er for 2023 valgt statsgaranti.

Skatteprocenten udgør 26,1%, grundskyldspromillen udgør 30,3% og dækningsafgiftspromillen for erhverv udgør 3,1%.

I 2023 er der modtaget netto 73,6 mio. kr. i særtilskud som dækker følgende områder:

- 21,900 mio. kr. - tilskud til udsatte ø- og yderkommuner
- 2,196 mio. kr. - tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- 4,296 mio. kr. - tilskud til generelt løft af ældreplejen
- 5,748 mio. kr. - tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen
- 22,128 mio. kr. - styrkelse af kommunens likviditet
- 0,576 mio. kr. - tilskud til bekæmpelse af ensomhed
- 6,024 mio. kr. - tilskud til værdig ældrepleje
- 11,124 mio. kr. - tilskud vedr. skatteenedsættelser
- -0,384 mio. kr. - kommuner med dårlig udvikling i ledigheden

NOTE 2 RENTER

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Renter af likvide aktiver	-1,8	0,9	1,3
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,4	-0,3
Renter af langfristede tilgodehavender	0,1	-0,1	-0,3
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	-0,1	-0,1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	0,3
Renter af langfristet gæld	3,9	5,7	5,7
Kurstab og kursgevinster	-1,0	-2,1	-2,1
I alt	1,1	4,0	4,5

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 3,4 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter og en indtægt på -2,1 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

Renter af langfristet gæld vedrører lån hos Jyske Realkredit og KommuneKredit.
Kurstab og kursgevinster dækker opkrævet garantiprovision.

NOTE 3 JORDFORSYNING

I mio. kr.	Opr. budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023
Udstykninger til boligformål	-4,7	-8,1	3,6
Udstykninger til erhvervsformål	-0,7	0,0	-0,1
Total	-5,4	-8,2	3,5

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 4 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Området omfatter alene affaldsområdet, som er udskilt i et selskab under Kerteminde Forsyning A/S. I henhold til gældende regler skal affaldsområdets driftsudgifter og -indtægter optages i kommunens regnskab uanset om området administreres i et selskab.

I regnskabsopgørelsen er angivet et foreløbigt nettoresultat for områdets driftsindtægter og -udgifter for 2023 med en udgift på 4,160 mio. kr. Efter regulering af det foreløbige nettoresultat for 2023 har området en overdækning på 12,312 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder.

Nettoresultatet for 2023 er dog kun foreløbigt, da det er modtaget af Kerteminde Forsyning A/S, inden at regnskab 2023 er endeligt opgjort. Tallene vil blive reguleret i kommunens regnskab i løbet af 2024, når der modtages endelig opgørelse fra Kerteminde Forsyning A/S.

Da affaldsområdet ikke har nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen, indgår en modpost til underdækningen under langfristede tilgodehavender. Se note 7.

Affaldsområdet er et takstfinansieret område, der skal "hvile i sig selv" over årene.

NOTE 5 MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

I mio. kr.	Ultimo 2022	Tilgang 2023	Afgang 2023	Afskrivning 2023	Ultimo 2023
Grunde	84,8	1,8	-0,6	0,0	86,1
Bygninger	571,5	12,6	0,0	-37,4	546,7
Tekniske anlæg mv.	40,0	3,9	-0,2	-9,1	34,5
Inventar	6,5	2,0	0,0	-0,7	7,8
Anlæg under udførelse	73,8	21,1	-0,9	0,0	94,1
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	776,6	41,4	-1,7	-47,3	769,1

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 6 AKTIER OG ANDELSBEVISER M.V.

Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v.	2023		
	Indre værdi i mio. kr.	Ejerandel %	Kommunal andel i mio. kr.
KP (Kommunernes Pensionsforsikring)	18.229,0	0,25	45,6
Klintholm 1.	24,9	12,95	3,0
Kerteminde Forsyning NS	578,9	100,00	578,9
Beredskab Fyn 2.	39,5	5,18	0,2
Erhvervshus Fyn P/S	3,4	11,11	0,4
Erhvervshus Fyn - Komplementar	0,03	11,11	0,004
Film Fyn	3,7	2,83	0,1
Total			628,1

Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2022, da selskabernes regnskab for 2023 ikke er afsluttet på opgørelsestidspunktet.

1. Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2023 er opgjort til 0,3 mio. kr. I 2015 blev der truffet beslutning om, at det manglende indskud indbetales med 80.333 kr. pr. år i perioden 2015 - 2026.

2. Kerteminde Kommunes fordelingsnøgle udgør 5,18%, som anvendes i forhold til årets reguleringer og over- / underskud. Der er stor forskel på, hvor meget de enkelte kommuner har gjort af indskud, da Beredskab Fyn startede i 2016.

NOTE 7 LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Indskud i Landsbyggefonden skal i følge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Ved udgangen af 2023 henstår en deponering på 11,3 mio. kr. vedrørende lejeaftaler og ikke indfrie lån i forbindelse med salg af bygninger.

I 2023 er der foretaget en samlet regulering af deponeringer på -0,7 mio. kr. Beløbet vedrører ikke indfriet lån ved salg af Skovvænget, lejemål ved Skovvænget samt lejemål Bøgebjerg.

Som anført under note 4 indgår en modpost på overdækning på 12,312 mio. kr. for affaldsområdet.

I 2018 blev vedtaget en lov, som bl.a. betyder, at der indtil videre indføres en midlertidig indefrysning af årlig stigning i ejendomsskatter. I 2023 udgør denne indefrysning 6,1 mio. kr.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2023	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	5,4	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	2,2	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	7,0	0,3
Total		14,6	0,4

NOTE 8 OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG

Formål	Mio. kr.
Udstykninger til boligformål	26,3
Udstykninger til erhvervsformål	30,8
Total	57,1

NOTE 9 OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER

Som følge af, at der er indgået driftsoverenskomst med Østfyns Museer, skal Museets aktiver og passiver fra det sidst godkendte regnskab, hvilket aktuelt er regnskab 2022, indgå i kommunes regnskab. I kommunes regnskab for 2023 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – kortfristede tilgodehavender med 11,3 mio. kr.

På tilgodehavender i betalingskontrol/restancer udgør saldoen 45,8 mio. kr. ultimo 2023. Af beløbet udgør egentlige restancer 21,8 mio. kr. hvilket er en stigning på 0,8 mio. kr. i forhold til 2022.

Opgjorte restancer	Ultimo 2022	Ultimo 2023
	Beløb mio. kr.	
Daginstitution m.m.	1,6	2,0
Ejendomsskat/byggesagsgebyr/indefrysning	0,3	0,3
Boligstøtte	0,4	0,4
Husleje	1,1	0,9
Klientbetaling	1,2	0,9
Havn og marina	0,3	0,3
Boliglån	2,8	2,8
Regningskrav m. udlægsret	1,5	1,5
Salgsstyring	0,0	0,0
Ophold - anbringelser	1,0	0,9
Personligt tillæg	0,2	0,1
Regningskrav u. udlægsret	2,2	3,0
Billån	0,0	0,0
Regningskrav off. myndigheder	1,8	1,8
Diverse - gebyr, børnetilskud mm.	0,0	0,0
Kontanthjælp	6,5	6,7
I alt	21,0	21,8

Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 10 OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER

Posten omfatter 5 pantebreve med varierende beløb.

NOTE 11 LIKVIDE AKTIVER

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Opr. budget2023	Korr. budget2023	Regnskab 2023
Likvide beholdninger primo	10,5	10,5	10,5
Årets resultat	22,7	38,0	49,0
Tilgang af likvide aktiver:			
Lånoptagelse	37,4	20,0	20,0
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-44,9	-45,1	-45,1
Øvrige balanceforskydninger	-3,4	-14,8	-72,6
Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver	0,0	0,0	12,2
Likvide beholdninger ultimo	22,3	8,6	-26,0

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
Kontante beholdninger	0,1	0,1
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-133,3	-185,2
Investerings- og placeringsforeninger	143,7	159,1
Total	10,5	-26,0

Tal uden fortegn er positiv beholdning

Primo 2023 udgjorde den likvide beholdning 10,5 mio. kr. inkl. 50,0 mio. kr. vedrørende indgået repoforretning. Den indgåede repoforretning udløb den 3. januar 2023 og der er ultimo 2023 ikke indgået ny repoforretning.

Repoforretninger anvendes til kortfristet gældsoptagelse (se endvidere note 15) og dermed til styring af kommunens likviditet.

NOTE 12 EGENKAPITAL

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2022		-785,1
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		0,1
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		-4,8
+/- udvikling i modpost til donation		1,2
Balancekonto		
'+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse	-53,2	
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	0,0	
'+/- afskrivninger	1,4	
'+/- regulering vedrørende selvejende institutioner	0,7	
'+/- øvrige reguleringer	-20,5	
Balancekonto i alt		-71,6
Egenkapital 31.12.2023		-860,2

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 13 HENSATTE FORPLIGTELSE

Balanceposten består af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd samt arbejdsskadeforpligtelser.

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør 106,3 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022 foretaget af Sampension.

Hensættelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. I tilfælde af, at genberegningen ikke foretages årligt vil der ikke ske regulering i den mellemliggende periode. Der vil senest ske regulering i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 19,9 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2023 foretaget af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson.

Hensættelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. I tilfælde af, at genberegningen ikke foretages årligt vil der ikke ske regulering i den mellemliggende periode.

Kerteminde Kommune har siden 1. januar 2007 været selvforsikrende på arbejdsskadeområdet, og driftsenhedernes budgettrammer blev på daværende tidspunkt reduceret med et beløb svarende til den tidligere præmie. På funktion 6.74 budgetteres med de forventede udbetalinger i året, og der er således ikke tale om nogen præmiefastsættelse eller yderligere belastning af driftsenhedernes budgetter.

NOTE 14 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Selvejende institutioner med overenskomst	-20,1	-15,5
KommuneKredit	-352,4	-338,5
Pengeinstitutter	0,0	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	0,0	0,0
<i>Sum skattefinansieret gæld</i>	<i>-372,5</i>	<i>-354,0</i>
KommuneKredit - vedrørende ældreboliger	-109,9	-101,3
Finansielt leasede aktiver	-17,3	-16,8
Langfristet gæld i alt	-499,7	-472,1

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Lønmodtagernes feriemidler:

Den langfristede gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler blev afviklet i 2022.

KommuneKredit - vedrørende ældreboliger:

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

Lån med restløbetid under 1 år:

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2023 et lån, hvor restløbetiden er under 1 år.

Optagelse af lån:

I regnskabsåret 2023 er der optaget lån på 20,032 mio. kr., i henhold til opgjort låneramme for 2022.

Endeligt lån i henhold til lånerammen for 2023 optages i 2024 og udgør 33,089 mio. kr. Der er i 2024 meddelt dispensation på 7,0 mio. kr. vedrørende likviditetslån – grundskyld.

I henhold til lånebekendtgørelsen kan lån for det enkelte regnskabsår optages frem til udgangen af april måned det efterfølgende regnskabsår, dog med undtagelse af lån til styrkelse af likviditeten, som skal optages inden udgangen af det regnskabsår, hvortil dispensationen er givet.

Konvertering af lån:

Der er ikke foretaget konvertering af lån i 2023.

Som også anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde kommunes regnskab og de langfristede gældsforpligtelser udgør 15,5 mio. kr.

NOTE 15 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Kortfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-50,0	0,0
Kortfristet gæld til staten	-5,3	-5,1
Kortfristet gæld i øvrigt	-127,3	-111,9
Kortfristet gæld i alt	-182,6	-117,0

Kortfristet gæld til pengeinstitutter udgør 0 kr. i 2023. Saldoen i 2022 kan henføres til, at kommunen havde indgået en repoforretning med belåning i realkreditobligationer. Repoforretningen blev afviklet 3. januar 2023.

Kortfristet gæld i øvrigt:

Under kortfristede gældsforpligtelser indgår blandt andet akkumuleret beløb på 16,8 mio. kr. vedrørende henlæggelser som anvendes til vedligeholdelse af Kommunens ældreboliger og som er betalt af lejerne via huslejen.

Balanceposten omfatter også afregning til forsyningsselskabet på -1,9 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak samt 0,2 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalte tilslutningsbidrag - vand og spildevand. Balanceposterne udlignes i forbindelse med salg af byggegrunde.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab. Østfyns Museer andel af dem kortfristede gæld i øvrigt udgør 2,6 mio. kr.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2023	Forventet tab mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerindskud	2	3,7	0,1
09.51.52 Statens andel af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	1,5	0,1
Total		5,2	0,2

NOTE 16 KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE SAMT EVENTUALRETTIGHED

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:	
Kerteminde Forsyning A/S	4,0
Kerteminde Forsyning – Varme	105,8
Kerteminde Forsyning – Renovation	40,1
Kerteminde Forsyning – Vand	30,1
Kerteminde Forsyning – Spildevand	45,7
Kerteminde Kino	1,2
Kerteminde Kollegium	0,2
Langeskov Vandværk	0,02
Diverse pengeinstitutter	0,1
Beredskab Fyn (solidarisk hæftelse - samlet beløb for de fynske kommuner)	2,4
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse – samlet for alle landets kommuner)	918,8
I alt	1.148,5
Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger:	
Garanti og regaranti for statslån	8,0
Jyske Realkredit, Nykredit, Realkredit Danmark	146,8
I alt	154,8
I alt kautions- og garantiforpligtelser	1.303,3
Andre forpligtelser:	
Udgifter til leje af lokaler og bygninger	0,7

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 17 PERSONALEOVERSIGT

Personaleoversigten er udtryk for personaleforbruget i regnskabsåret omregnet til fuldtidsstillinger.

Personaleoversigt antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger	2022	2023
Politikområde:		
Dagtilbud, uddannelse og unge	598	577
Børn og familie	81	86
Miljø-, natur og teknik	-	-
Plan og teknik	28	29
Pleje og sundhed	635	608
Handicap og psykiatri	136	128
Arbejdsmarked	20	19
Politisk organisation, beredskab, landsbyudvikling	1	1
Tværgående administration	235	217
Kultur og fritid	33	29
Klima og bæredygtighed	33	35
I alt	1.800	1.728

Da opgørelsen er i fuldtidsstillinger kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalen..

Tabellen viser, at der samlet set er konstateret et fald i antallet af fuldtidsansatte fra 2022 til 2023. Ændringen udgør i alt 72 fuldtidsstillinger.

NOTE 18 REFUSIONSBELØB PÅ DET SOCIALE OMRÅDE

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

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens §9	
Hovedkonto på finansloven:	
14.71.01 Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge unde introduktionsforløb	0,00
14.71.03 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-730.080,00
14.71.04 Resultattilskud	-3.101.707,00
14.71.05 Grundtilskud	-3.209.286,00
14.71.06 Hjælp i særlige tilfælde	-52.501,00
14.71.08 Repatriering af udlændinge	0,00
14.71.13 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-628.058,00
14.71.14 Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15 Danskbonus i program	0,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	0,00
15.11.10 Den centrale refusionsordning	-20.224.762,00
15.11.43 Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	96.623,00
15.26.58 Hjælp til flygtninge mv i enkelttilfælde	-2.208.213,00
15.26.59 Udgifter til advokatbistand	-78.718,00
15.41.16 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17 Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07 Støtte til beboerindskud i triplejeboliger	0,00
15.64.59 Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-5.530.151,00
15.64.60 Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-269.513,00
15.72.01 Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	-2.297.968,00
17.31.20 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-392.416,00
17.31.21 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-2.453.034,00
17.31.28 ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-204.348,00
17.31.29 ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-722.158,00
17.31.34 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-169.781,00

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-191.998,00
17.31.37 ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-215.066,00
17.31.39 ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.110.635,00
17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02 Tilbagebetalinger	17.440,00
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	9.453,00
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	-83.293,00
17.46.03 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælp-, og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04 Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-531.661,00
17.46.07 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08 Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-81.794,00
17.46.18 Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-290.849,00
17.46.21 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53 Løn tilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-2.655.715,00
17.46.74 Jobrotation	0,00
17.54.06 Skånejob	-356.860,00
17.54.11 Personlig assistance til personer med handicap	-490.136,00
17.54.21 Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-436.474,00
17.54.22 Afløbs på servicejob	0,00
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-21.036,00
17.56.01 Fleksjob med fast refusion	-27.237.440,00
17.56.02 Ledighedsydelse	-715.409,00
17.61.06 Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-1.682,00
17.62.03 Støtte til betaling af beboerindskud	-779.467,00
17.62.04 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-675.700,00
17.62.05 Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv.	479.066,00
17.62.06 Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	32.483,00
17.63.01 Sygebehandling, medicin mv.	-277.770,00
17.63.02 Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-79.451,00
17.64.02 Personlige tillæg til pensionister	-2.839.049,00
Refusion i alt	-80.709.114,00

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven:	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	-896.627,96
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	-646.122,29
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	-7.678.999,71
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	-6.110.556,36
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	-59.758,07
17.35.24 Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25 Ledighedsydelse	-2.670.470,56
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	-26.533.448,75
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-87.916,78
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-95.651,32
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-8.363,02
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-121.224,61
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	-13.481.900,92
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	-13.202.925,00
Refusion i alt	-71.593.966,35
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion:	
Refusion og tilskud i alt	-
	152.303.080,35
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	
17.32.01 Dagpenge ved arbejdsløshed	32.350.355,50
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	435.519,84
17.46.32 Befordringsgodtgørelse	25.277,57
17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering	81.015.235,79
17.64.13 Seniorpension	25.384.127,57
Medfinansiering i alt	139.210.516,27

Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

alle beløb i 1.000 kr.	Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2023				Forbrug ultimo 2023		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2023		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2023		
			Forbrug		Rådighedsbeløb i 2023										
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
AFSLUTTEDE ANLÆGSPROJEKTER	60.451	-20.460	17.890	-584	17.736	-584	78.341	-21.044	75.149	-15.959	193	0	75.342	-15.959	
Dagtilbud, uddannelse og unge	7.229	0	1.848	0	1.735	0	9.977	0	8.964	0	0	0	8.964	0	
Renovering af faglokaler	90184	4.892	0	152	0	108	0	5.045	0	5.000	0	0	5.000	0	
Etabl. SFO og ungdomsklub - Kerteminde Byskole	90200	2.337	0	924	0	827	0	3.260	0	3.164	0	0	3.164	0	
Indkøb af bus	90332	0	0	772	0	800	0	772	0	800	0	0	800	0	
Plan og Teknik	49.545	-20.439	12.063	0	11.873	0	61.608	-20.439	57.922	-15.375	193	0	58.115	-15.375	
Byggemodning Krabbegårdsvej - Munkebo	90060	13.708	-14.898	63	0	82	0	13.771	-14.898	13.437	-9.575	157	0	13.594	-9.575
Krabbegårdsvej - Tilslutningsbidrag	-	0	-41	0	0	0	0	-41	0	0	0	0	0	0	
Krabbegårdsvej - Varmeforsyning	-	1.026	0	0	0	0	1.026	0	0	0	0	0	0	0	
Krabbegårdsvej - Vandforsyning	-	218	0	0	0	0	218	0	0	0	6	0	6	0	
Krabbegårdsvej - Byggemodning kloak	-	1.885	0	0	0	0	1.885	0	0	0	30	0	30	0	
Byggemodning - Alléparken, etape 0	90077	7.341	-5.487	103	0	60	0	7.443	-5.487	7.400	-5.800	0	0	7.400	-5.800
Markedsføringspulje - byggemodning	90166	131	0	16	0	20	0	147	0	150	0	0	150	0	
Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter	90188	4.565	0	60	0	-66	0	4.626	0	4.500	0	0	4.500	0	
Modernisering/installation af malere - gadelys	90196	1.638	-6	0	0	0	0	1.638	-6	1.632	0	0	1.632	0	
Udfasning af kviksdavlper	90197	1.877	0	868	0	866	0	2.746	0	2.743	0	0	2.743	0	
Pulje 1- og 5-års gennemgang af anlæg	90217	69	0	63	0	57	0	131	0	126	0	0	126	0	
Brandsikkerhed, kommunale ejendomme	90262	2.818	0	550	0	582	0	3.369	0	3.400	0	0	3.400	0	
Anlæg af Håndværkervej, Langeskov	90275	44	0	1.352	0	1.461	0	1.396	0	1.505	0	0	1.505	0	
Rynkeby Bygade 2-1 vej	90276	2.989	-7	0	0	-82	0	2.989	-7	2.900	0	0	2.900	0	
Broer - omsolering bro 31 og 45	90277	357	0	878	0	873	0	1.236	0	1.230	0	0	1.230	0	
Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter - Mørsløv	90298	145	0	2.687	0	2.553	0	2.833	0	2.699	0	0	2.699	0	
Vedligehold kommunale ejendomme	90302	9.724	0	4.451	0	4.476	0	14.175	0	14.200	0	0	14.200	0	
Vedligeholdelse vejprojekter	90314	1.009	0	967	0	991	0	1.996	0	2.000	0	0	2.000	0	
Molefyr - Kerteminde Marina	90342	0	0	-16	0	0	0	-16	0	0	0	0	0	0	
Pleje og sundhed	2.100	-21	2.156	0	2.317	0	4.256	-21	4.873	0	0	0	4.873	0	
Lovliggørelse omklædning Munkebo og Birkelund	90286	1.211	-21	2.017	0	2.017	0	3.228	-21	3.207	0	0	3.207	0	
Demens dagcenter og genoptræning	90291	889	0	139	0	300	0	1.028	0	1.666	0	0	1.666	0	
Jordforsyning ØU	7	0	37	-584	33	-584	44	-584	40	-584	0	0	40	-584	
Salg af tillægsjord, Odensevej 47, Langeskov	90343	0	0	0	-74	0	-74	0	-74	0	-74	0	0	-74	
Salg af Nordre Høvnækaj 3S	90344	7	0	19	-440	8	-440	26	-440	15	-440	0	15	-440	
Salg af 150 m2 vejareal v. Jernbanegade 11	90359	0	0	18	-70	25	-70	18	-70	25	-70	0	25	-70	
Klima og bæredygtighed	1.572	0	1.785	0	1.778	0	3.357	0	3.350	0	0	0	3.350	0	
Energioptimering af ejendomme	90310	1.572	0	1.785	0	1.778	0	3.357	0	3.350	0	0	3.350	0	

alle beløb i 1.000 kr.	Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2023						Forbrug ultimo 2023		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2023		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2023	
	U	I	Forbrug			Rådighedsbeløb i 2023			U	I	U	I	U	I	U	I
			U	I	U	I	U	I								
IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER	211.759	-132.515	59.154	-8.885	82.215	-35.676	270.913	-141.400	212.211	-122.657	26.505	-10.963	252.443	-143.845		
Dagttilbud, uddannelse og unge	42.897	0	6.973	0	8.623	0	49.871	0	53.522	0	0	0	53.522	0		
Munkebo Daginstitution samles på 1 matrikel	90199	39.494	0	2.935	0	3.838	0	42.428	0	43.332	0	0	43.332	0		
Opførelse af pavilloner ved Kulturhus Fjorden	90255	3.404	0	662	0	785	0	4.066	0	6.190	0	0	6.190	0		
Langeskov Skole, nyt tag mellemtrin	90321	0	0	164	0	200	0	164	0	200	0	0	200	0		
Tilbygning Orange Planet	90333	0	0	3.212	0	3.800	0	3.212	0	3.800	0	0	3.800	0		
Børn og Familie	614	0	4.338	0	6.123	-820	4.952	0	6.737	-820	0	0	6.737	-820		
Tilbygning og legeplads Børnenes Hus	90320	614	0	2.947	0	4.453	0	3.560	0	5.067	0	0	5.067	0		
Tilbygning tandplejen, Langeskov	90335	0	0	1.391	0	1.670	-820	1.391	0	1.670	-820	0	1.670	-820		
Plan og Teknik	162.069	-129.950	37.278	-8.485	54.374	-6.391	199.347	-138.435	132.700	-94.974	26.505	-10.963	172.932	-116.262		
Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj	90037	31.402	-38.726	15.777	-3.673	23.167	2.807	47.179	-42.398	54.245	-35.920	0	54.245	-35.920		
Byggemodning - Bakkegårds Allé Langeskov	90058	28.475	-29.132	33	0	0	0	28.508	-29.132	9.916	-17.227	19.960	-10.963	29.876	-28.190	
Udstykning af 10 grunde på Bakkegårds Allé i Langeskov	-	4.119	0	0	0	0	0	4.119	0	0	0	3.220	0	3.220	0	
Tilslutningsbidrag vedr. Bakkegårds Allé	-	0	-723	0	0	0	0	-723	0	0	0	0	0	0		
Byggemodning vedr. Bakkegårds Allé	-	4.367	0	0	0	0	0	4.367	0	0	0	3.325	0	3.325	0	
Byggemodning - Dalsgårdsvej - Rynkeby	90059	2.643	-2.524	53	0	956	-330	2.696	-2.524	3.810	-2.203	0	3.810	-2.203		
Byggemodning af 8 grunde Flintager - Munkebo	90062	1.224	-5	137	0	376	0	1.361	-5	1.600	0	0	1.600	0		
Byggemodning Vejlegårdsparken - Kerteminde	90063	1.451	0	5.166	-1.692	5.598	-5.840	6.617	-1.692	7.048	-5.840	0	7.048	-5.840		
Byggemodning - erhvervsomr. Langeskov Syd	90065	49.777	-47.351	3.019	-2.777	2.700	-2.800	52.796	-50.128	9.036	-31.761	0	9.036	-31.761		
Salg af erhvervsgrunde i Munkebo	90066	6.367	-5.002	1	-43	0	-20	6.367	-5.046	39	-615	0	6.372	-5.079		
Byggemodning - erhverv Håndværkervej Langeskov	90067	80	5	28	-300	50	0	108	-295	108	-568	0	108	-568		
Udstykning Langeskov Center	90095	7.394	-5.861	0	0	0	0	7.394	-5.861	0	0	0	7.394	-5.861		
Kloakseparering af kommunale ejendomme	90128	1.529	0	2	0	1.071	0	1.532	0	2.600	0	0	2.600	0		
Markedsføringspulje - erhvervsgrunde Langeskov	90212	79	0	0	0	21	0	79	0	100	0	0	100	0		
Udvikling af Kerteminde Marina - etape 1	90228	21.496	0	8.480	0	7.504	0	29.976	0	29.000	0	0	29.000	0		
Opgradering af signalanlæg	90278	211	0	379	0	380	0	590	0	591	0	0	591	0		
Trafiksanering Hyrdevej	90279	23	0	13	0	0	0	36	0	623	0	0	623	0		
Marina - nye tiltag	90299	18	0	2.099	0	2.600	0	2.118	0	2.618	0	0	2.618	0		
Byggemodning Dabø	90307	1.163	-632	8	0	17	-34	1.171	-632	1.180	-666	0	1.180	-666		
Cykelsti Salby-Mesinge	90312	252	0	95	0	348	0	347	0	600	0	0	600	0		
Cykelstipulje - Flødstrup/Revninge	90313	0	0	117	0	900	0	117	0	900	0	0	900	0		
Helhedsplan marinaen	90315	0	0	53	0	100	0	53	0	100	0	0	100	0		
Omsikring af bro 12	90322	0	0	52	0	200	0	52	0	200	0	0	200	0		
Havnekran og servicekaj	90323	0	0	1.686	0	5.450	0	1.686	0	5.450	0	0	5.450	0		
Elab. 2,5 km. cykelsti mt. Langeskov og Urup	90336	0	0	13	0	2.762	0	13	0	2.762	0	0	2.762	0		
Børnenes Havn	90351	0	0	66	0	174	-174	66	0	174	-174	0	174	-174		

alle beløb i 1.000 kr.	Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2023				Forbrug ultimo 2023		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2023		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2023	
			Forbrug		Rådighedsbeløb i 2023									
	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Pleje og sundhed	2.929	0	4.765	0	5.776	0	7.694	0	8.706	0	0	0	8.706	0
Mædservice, midl. læsning indtil nyt storkøkken	90290	1.115	0	248	0	1.725	0	1.363	0	2.840	0	0	2.840	0
Nyt plejehjem Rynkeby	90304	1.814	0	2.676	0	4.051	0	4.490	0	5.866	0	0	5.866	0
Nyt plejehjem Rynkeby - boligdel	90350	0	0	1.841	0	0	0	1.841	0	0	0	0	0	0
Kultur og Fritid	2.154	-2.142	5.538	0	5.614	-630	7.691	-2.142	7.746	-2.772	0	0	7.746	-2.772
Multiplads Munkebo Speedway Center	90071	487	-221	0	0	42	-230	487	-221	529	-450	0	529	-450
Genopførelse - Vikingebesøgscentret Bytoften	90175	1.566	-1.921	77	0	132	0	1.644	-1.921	1.677	-1.922	0	1.677	-1.922
Salg af areal Munkebo Speedway Club	90246	73	0	0	0	53	-400	73	0	125	-400	0	125	-400
Nyt bibliotek	90303	28	0	4.886	0	4.972	0	4.914	0	5.000	0	0	5.000	0
Vikingeanlæg ved Ladby	90337	0	0	415	0	415	0	415	0	415	0	0	415	0
Renov. svømmehal MC	90349	0	0	160	0	0	0	160	0	0	0	0	0	0
Jordforsyning ØU	0	-422	80	-400	100	-27.835	80	-822	100	-23.991	0	0	100	-23.991
Salg af areal v. Håndværkervej, Langeskov	90247	0	0	80	-400	100	-9.120	80	-400	100	-4.854	0	100	-4.854
Nyt plejehjem Rynkeby	90304	0	0	0	0	0	-6.715	0	0	0	-6.715	0	0	-6.715
Salg af areal v. Odensevej/Enggade, Kerteminde	90330	0	-422	0	0	0	0	0	-422	0	-422	0	0	-422
Salg af grund - Munkebo	90340	0	0	0	0	0	-12.000	0	0	0	-12.000	0	0	-12.000
Klima og bæredygtighed	1.096	0	182	0	1.605	0	1.278	0	2.700	0	0	0	2.700	0
Pulje til renovering af off. og inst. legepladser	90127	1.096	0	49	0	605	0	1.145	0	1700	0	0	1.700	0
Klimapulje	90324	0	0	133	0	1.000	0	133	0	1000	0	0	1.000	0