



Kerteminde
Kommune



Årsberetning 2020

Indholdsfortegnelse

Indhold

Indhold	2
Kommuneoplysninger:	3
Forord	4
Påtegninger	5
Ledelsens påtegning	5
Revisionspåtegning	6
Regnskabsopgørelse	10
Kommunens årsberetning	15
Hoved- og nøgletal	19
Regnskabsbemærkninger	20
01. Dagtilbud, uddannelse og unge	21
02. Børn & Familie	24
03. Miljø, Natur og Teknik	28
04. Kultur og Fritid	30
05. Pleje og Sundhed	32
06. Handicap & Psykiatri	34
07. Førtidspension og Fleksjob	35
08. Arbejdsmarked & Erhverv	37
09. Politisk organisation og Beredskab	40
10. Tværgående administration	42
Anvendt regnskabspraksis	45
Balance	48
Noter	49
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	59

Kommuneoplysninger

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 Ejsing Olesen (A)	Borgmester, formand for ØU
	Hans Luunbjerg (V)	1. viceborgmester, ØU, formand KF
	Klavs Norup Lauridsen (C)	2. viceborgmester, AEV, ØU
	Lars Hansborg-Sørensen (A)	KF, ÆHP
	Jesper Hempler (F)	Formand for MNT, ØU
	Jan O. Pedersen (V)	AEV
	Else Møller (C)	ÆHP
	Jens-Arne Hansen (A)	AEV
	Jesper Schmidt-Nielsen (C)	KF
	Jutta Lundqvist Nielsen (Ø)	Formand for BUU, ØU
	Ken Flemming G. Jespersen (V)	ÆHP
	Sanne Stemmann Knudsen (B)	KF, ØU
	Allan Thomsen (C)	KF
	Britt Pedersen (A)	Formand for ÆHP, KF
	Terje Pedersen (DF)	MNT, ØU
	Anne Fiber (C)	BUU
	Sebastian Nielsen (A)	KF
	Kent Valsøe (C)	BUU
	Alex Haurand (F)	BUU
	Jens Gantriis (V)	Formand for AEV
	John Eriksen (A)	BUU, MNT
	Lone Kiilerich (DF)	AEV, ÆHP
	Lars Ole Valsøe (C)	MNT
	Claus Maimann Jensen (A)	AEV, MNT
	Thomas Lindevang (C)	AEV

AEV: Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Vækstudvalget

BUU: Børn-, Unge- og Uddannelsesudvalget

ÆHP: Ældre-, Handicap- og Psykiatriudvalget

KF: Kultur- og Fritidsudvalget

MNT: Miljø-, Natur- og Teknikudvalget

ØU: Økonomiudvalget

**Kommunal-
direktør:** Anders Thønning Bjældager

Revision: BDO Statsautoriseret
revisionsaktieselskab

Oplysninger pr. 11.01.2021

Forord

Forord



Regnskabet for 2020 er nu gjort op for Kerteminde Kommune og det viser, at der er styr på økonomien. Det er et regnskab i COVID-19 pandemiens tegn, hvor omprioriteringer af arbejdsopgaver og i økonomien har fyldt meget i alle vores politiske udvalg. Omprioriteringerne bliver også nødvendige i 2021 for at sikre, at kommunens kernevelfærdsområder kan komme igennem COVID-19 krisen og fortsat levere en service i overensstemmelse med myndighedernes anbefalinger. Men jeg hæfter mig også ved, at forligspartierne, som var hele Byrådet, i budgetlægningen for 2020 havde lagt et godt fundament med en god balance i kommunens udgifter og indtægter samtidig med, at likviditeten var genoprettet. Regnskabsresultatet er derfor et godt fundament for arbejdet i 2021 og velfærden for borgerne i kommunen.

På driftsudgifterne er der et mindreforbrug på 25,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. På arbejdsmarkedsområdet har det vist sig, at det skærpede fokus på økonomistyringen med tæt opfølgning og controlling, har haft væsentlig betydning for udviklingen i udgifterne og vores placering i forhold til landsgennemsnittet og effekten af COVID-19 på ledigheden.

På andre driftsområder har kommunen været mere udfordret på at overholde budgetterne, og det er noget af det, der skal være fokus på i 2021. Der er således givet tillægsbevillinger til merudgifter på politikområderne Pleje og sundhed til sundhedsområdet samt indsatser på Handicap- og psykiatriområdet.

Serviceudgifterne i Kerteminde Kommune ligger 9,1 mio. kr. over den teknisk beregning i det vedtagne budget for 2020, det er et tegn på, vi sætter velfærden højt i Kerteminde kommune, og at vi har råd til det. KL's foreløbige regnskabsopgørelse for alle landets kommuner viser dog, at de samlet ligger under rammen, og derfor forventes ingen sanktioner fra staten i 2021.

I 2020 har der fortsat været fokus på genopretning af kommunens likviditet og nedbringelse af gælden, hvilket også har nødvendiggjort en stram økonomistyring og omprioriteringer, når et område har udfordringer med at overholde budgettet. Det er vi lykkedes med og ved udgangen af 2020 var den gennemsnitlige likviditet positiv med 168,8 mio. kr. og gælden nedbragt med 24 mio. kr. Det kræver daglig fokus, så derfor en stor tak til alle ansatte og udvalgene for deres store indsats. Dette giver den bedste forudsætning for finansiering af de kommende års investeringer i plejecentre, daginstitutioner og andre anlæg.

Budgetforliget 2021 "Vi udvikler Kerteminde Kommune" bygger på et fundament af flere års positiv udvikling med en solid økonomi med stigende indtægter, høj likviditet og faldende gæld. Samtidig har den nye udligningsreform fra 2021 givet Kerteminde Kommune en væsentlig bedre finansieringsside end tidligere. Dog skal der fortsat være fokus på overholdelse af den samlede serviceramme for kommunerne under et for at undgå sanktioner.

Kasper Ejsing Olesen
Borgmester

Påtegninger

Påtegninger

Ledelsens påtegning

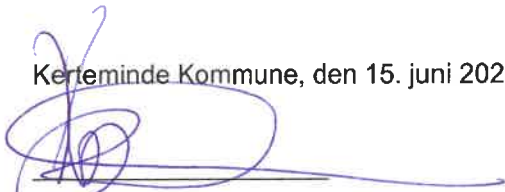
Økonomiudvalget har den 17. marts 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets 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 25. marts 2021 behandlet årsregnskab 2020 og overgivet regnskabet til revision.

Kerteminde Kommune, den 15. juni 2021



Borgmester



Kommunaldirektør

Påtegninger

Revisionspåtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Kerteminde Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kerteminde Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jf. siderne 10 til 11, 14 til 18 og 45 til 58 i ”Kerteminde Kommune Årsberetning 2020”, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på -55,8 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 3,9 mio. kr.
- Aktiver i alt på 1.647,4 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 688,7 mio. kr.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Grundlag for konklusion

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

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

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

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Kerteminde Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 14 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi fik senest revisionsaftalen forlænget 4. januar 2017.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Påtegninger

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

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

Vores behandling i revisionen

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

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge - og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionskemaerne for 2020.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og

Påtegninger

regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Herudover:

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

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i ”Kerteminde Kommune Årsberetning 2020”, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har intet at rapportere i den forbindelse.

Påtegninger

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Odense, den 15. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor



Erik Bendtsen
Registreret revisor

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2020	Regnskab 2019	Opr. budget 2020	Tillægs bev/ Omplac 2020	Kor. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab vs. opr. budget	Opr. budget 2021
		i mio. kr.						
1	A. Det skattefinansierede område							
	Indtægter							
	Skatter	-1.131,0	-1.163,5	-0,7	-1.164,2	-1.164,9	-1,4	-1.154,6
	Tilskud og udligning	-441,1	-431,2	-39,9	-471,1	-470,6	-39,4	-547,0
	Indtægter i alt	-1.572,1	-1.594,7	-40,5	-1.635,2	-1.635,5	-40,8	-1.701,6
	Driftsudgifter							
	Dagtilbud, uddannelse og unge	320,6	337,4	5,7	343,1	326,8	-10,6	335,3
	Børn og familie	70,0	79,5	5,8	85,3	82,4	2,9	77,8
	Miljø, natur og teknik	52,1	60,2	4,9	65,1	53,2	-7,0	51,8
	Kultur og fritid	31,2	30,9	-0,2	30,7	31,0	0,1	31,6
	Pleje og sundhed	363,3	372,5	5,6	378,1	390,3	17,8	387,1
	Handicap og psykiatri	125,8	112,6	9,2	121,8	123,2	10,6	122,2
	Førtidspensioner og fleksjob	201,2	198,8	12,4	211,2	211,3	12,4	226,0
	Arbejdsmarked og erhverv	160,6	170,2	1,7	171,9	177,0	6,7	176,1
	Politisk organisation og beredskab	12,5	13,3	-1,0	12,4	11,4	-1,9	13,2
	Tværgående administration	151,4	177,1	5,3	182,4	171,5	-5,6	188,2
	Driftsudgifter i alt	1.488,8	1.552,6	49,5	1.602,0	1.578,1	25,5	1.609,3
2	Renter mv.	0,3	3,6	-2,4	1,2	1,5	-2,1	3,5
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-83,0	-38,5	6,5	-32,0	-55,8	-17,3	-88,8
	Anlæg							
	Anlægsudgifter	35,8	53,0	45,8	98,8	67,6	14,6	88,0
	Anlægsindtægter	-13,5	-21,4	14,8	-6,6	-2,1	19,3	-14,9
	Anlægsudgifter i alt	22,3	31,6	60,6	92,2	65,5	33,9	73,1
3	Anlæg - Jordforsyning							
	Salg af jord	-6,5	-11,8	-0,4	-12,2	-6,3	5,5	-9,8
	Byggemodning	2,0	1,7	4,9	6,5	0,5	-1,2	1,0
	Anlæg - Jordforsyning i alt	-4,6	-10,1	4,5	-5,6	-5,8	4,3	-8,8
	A RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-65,3	-17,0	71,6	54,5	3,9	21,0	-24,5

- angiver nettoindtægter / overskud og + angiver netteudgifter / underskud. Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2020 fortsat fra foregående side	Regn- skab 2019	Opr. budget 2020	Tillægsbev/ omplac. 2020	Kor. budget 2020	Regn- skab 2020	Regn- skab vs. opr. budget	Opr. budget 2021
		i mio. kr.						
4	B Forsyningsvirksomheder (indtægter - udgifter)							
	Forsyningsvirksomhed	-1,0	0,0	0,0	0,0	-3,4	-3,4	0,0
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-1,0	0,0	0,0	0,0	-3,4	-3,4	0,0
	C. Resultat i alt (A+B)	-66,3	-17,0	71,6	54,5	0,5	17,6	-24,5
	FINANSIERING							
	Lånoptagelse	-280,0	-20,5	3,3	-17,2	-17,2	3,3	-21,5
	Afdrag på lån	301,2	42,8	-2,0	40,8	40,7	-2,1	42,3
	Balanceforskydninger	11,2	1,2	-1,5	-0,3	-6,2	-7,4	-1,0
	Kursreguleringer vedr. likvider	-5,6	0,0	0,0	0,0	-2,1	-2,1	0,0
	Finansiering i alt	26,8	23,5	-0,2	23,3	15,2	-8,3	19,8
	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER (beløb uden fortegn = kasseforbrug)	-39,5	6,4	71,5	77,9	15,7	9,3	-4,8

- 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.

Regnskabsopgørelse

Kassetilgang/-afgang	2020 mio. kr. netto
Saldo pr. 31.12.2019	65,360
Opr. budgetteret kassetilgang jf. vedtaget budget 2020	-6,429
<i>Oversigt – tillægsbevillinger i 2020:</i>	
<i>Januar 2020:</i>	
Anlæg - Salg af centerjord	0,642
Anlæg - Salg af areal Søbrinken	0,213
Anlæg - Salg af areal Skovalleen	2,866
Anlæg - Salg af 2 rådhus Munkebo og Langeskov, netto merindtægt	0,750
Anlæg - Administrationscenter Munkebo – forhøjelse af anlægsbevilling	-0,750
Drift - Den Nationale bæredygtighedsfestival Tomorrow	-0,350
<i>Marts 2020:</i>	
Overførsel på drift af over-/underskud fra 2019 til 2020	-29,745
Overførsel på anlæg fra 2019 til drift 2020	-23,256
Anlæg – Flytning af 10. klassescenter	2,500
Anlæg – Pavillion v. Kulturhus Fjorden	-2,940
<i>April 2020:</i>	
Anlæg – Flytning af adm. arbejdspladser	-1,360
Anlæg – Fremrykning klimaskærm MIC	-6,000
Anlæg – Fremrykning forbedring af undervisningslokaler på Langeskov Skole – Pilen	-1,700
Anlæg – Fremrykning udskiftning af tag på Langeskov Idrætscenter	-2,400
<i>Maj 2020:</i>	
Drift - Budgetopfølgning 1-2020, fra politikområde Børn og familie til budgetværn	-1,500
Drift - Budgetopfølgning 1-2020, fra politikområde Miljø-, natur og teknik til budgetværn	-2,000
Drift - Budgetopfølgning 1-2020, fra politikområde Politisk organisation og beredskab til budgetværn	-0,950
Drift - Budgetopfølgning 1-2020, fra politikområde Tværgående administration til budgetværn	-1,550
Budgetopfølgning 1-2020, Budgetværn forhøjet til 10 mio. kr.	6,000
Anlæg - Budgetopfølgning 1-2020, Administrationscenter Munkebo	-2,500

Regnskabsopgørelse

Kassetilgang/-afgang	2020 mio. kr. netto
Anlæg - Budgetopfølgning 1-2020, Udskydelse af daginstitution Munkebo til 2021	2,500
<i>Juni 2020:</i>	
Rønninge Forsamlingshus udsættelse af afdrag på lån	-0,020
Anlæg – Tillægsbevilling til MIC renovering af klimaskærm	-4,600
Anlæg – Tillægsbevilling til etablering af SFO Kerteminde Byskole	-0,150
Drift – Kerteminde Byskole reduktion til finansiering af anlæg	0,150
Drift – opnormering på industri-miljø	-0,300
<i>August 2020:</i>	
Drift – Reduktion afledt af lavere pris- og lønfremskrivning for 2020 fra 2,7% til 2,3%	4,070
Drift – Reduktion til finansiering af tillægsbevilling til renovering af bedding	0,250
Anlæg – Tillægsbevilling til renovering af bedding	-0,250
Anlæg – Salg af jordlod Langedgade 106	0,143
<i>Oktober 2020:</i>	
Anlæg – Etablering af legemiljøer	-3,700
<i>November 2020:</i>	
Garantiprovision – kommunegarantier til Kerteminde Forsyning spildevand A/S og Varme A/S	0,075
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Børn og familie tillægsbevilling	-1,500
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Kultur og Fritid fra drift til anlæg	0,075
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Handicap og psykiatri tillægsbevilling	-4,607
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Pleje og sundhed tillægsbevilling	-7,813
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Arbejdsmarked og erhverv tillægsbevilling	-2,015
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Førtidspension og fleksjob tillægsbevilling	-12,327
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Tværgående administration tillægsbevilling	9,727
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 COVID-19 centralt indkøbte værnemidler tillægsbevilling	-3,250
Drift – Budgetopfølgning 2-2020 COVID-19 rengøring tillægsbevilling	-2,588
Anlæg – Budgetopfølgning 2-2020 – teknisk korrektion haveudviklingsprojektet	-20,616

Regnskabsopgørelse

Kassetilgang/-afgang	2020 mio. kr. netto
Finansiering – Budgetopfølgning 2-2020 politikområde Skatter, generelle tilskud og finansiering til kassen	38,502
Drift – overførsel fra 2020 til 2021 – Ansættelse af ekstra ressourcer til opgaver vedrørende lokalplaner og byggetilladelser	0,772
<i>I alt tillægsbevillinger 2020:</i>	<i>-71,502</i>
<i>Fordelt på:</i>	
Drift inkl. refusion	49,451
Anlæg	65,108
Renter	-2,375
Afdrag	-2,000
Finansiering	-37,202
Balanceforskydninger	-1,480
Resultat af regnskab 2020	-15,698
I alt kassebeholdning ultimo jf. korrigeret budget	49,662

+ angiver kassetilgang og – angiver kasseafgang.

Kommunens årsberetning

Kommunens årsberetning

Regnskabsresultat

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 55,8 mio. kr. hvilket er 17,3 mio. kr. større end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 32,0 mio. kr.

For 2020 opgøres **driftsudgifterne** til 1,6 mia. kr. Der opgøres samlet et merforbrug på 25,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 23,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget udgør 1,6% i forhold til oprindeligt budget og mindreforbruget udgør 1,5% i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Dagtilbud, uddannelse og unge** har et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 16,3 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et merforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres mindreforbruget til 2,9 mio. kr.

For politikområdet **Miljø, natur og teknik** opgøres et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 11,9 mio. kr.

For politikområdet **Kultur og fritid** opgøres et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Pleje og Sundhed** opgøres et merforbrug på 17,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 12,2 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** viser et merforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 1,4 mio. kr.

For politikområdet **Førtidspensioner og fleksjob** opgøres et merforbrug på 12,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Arbejdsmarked og erhverv** viser et merforbrug på 6,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 5,1 mio. kr.

Politikområdet **Politisk organisation og beredskab** viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Tværgående administration** opgøres et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Renter viser et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 2,1 mio. kr. og et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

De samlede netto **anlægsudgifter** udgør 59,7 mio. kr. Der opgøres et merforbrug på netto 38,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på netto 26,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært udskydelse i udførelsen af projekter.

Resultat af det skattefinansierede område viser et underskud på 3,9 mio. kr. I oprindeligt budget var der forventet et overskud på 17,0 mio. kr. og i korrigeret budget et underskud på 54,5 mio. kr.

Kommunens årsberetning

Serviceudgifter

For 2020 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 ét overskrider rammen. Ultimo 2020 er de foreløbige meldinger fra KL, at der ikke foretages sanktioner.

Ved budgetlægningen blev servicerammen mere end udnyttet fuldt ud i Kerteminde Kommune.

Serviceudgifter for Kerteminde Kommune	Beløb mio. kr.
Teknisk serviceramme jf. oprindeligt budget 2020	1.079,7
Vedttaget budget 2020 serviceudgifter	1.094,4
Regnskab 2020	1.103,5
Opgjort merforbrug ift. vedtaget budget 2020	9,1

Regnskab 2020 viser, at serviceudgifter er 9,1 mio. kr. større end serviceudgifterne i det vedtagne budget for Kerteminde Kommune. Det forventes, at kommunerne under ét overholder servicerammen, hvorfor der ikke vil være nogen sanktion.

Overførsler på drift og anlæg

Drift

Alle driftsenheder m.v. har ret/pligt til at overføre over-/underskud til det kommende budgetår.

Der er som udgangspunkt ingen begrænsning i overførselsretten, men i tilfælde af, at overførslen udgør mere end + / - 3% af budgetrammen skal det kommenteres. Kommenteringen, herunder redegørelse for mer-/mindreforbrug samt handlingsplaner for afvikling, sker overfor Byrådet i forbindelse med budgetopfølgning 2 og i forbindelse med overførselssagen til regnskabsafslutningen.

Overførslerne vedrører især serviceudgifter, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicerammen i 2021.

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 mellem regnskabsårene	Fra 2019	Fra 2020
	mio. kr.	
Drift*	14,5	34,1
Anlæg	23,3	25,9
I alt	37,8	60,4
Nettoforskel	22,6	

*Beløbet i 2020 er inklusiv overførsel af -0,4 mio. kr. vedrørende balanceforskydninger. (Munkebo speedway)

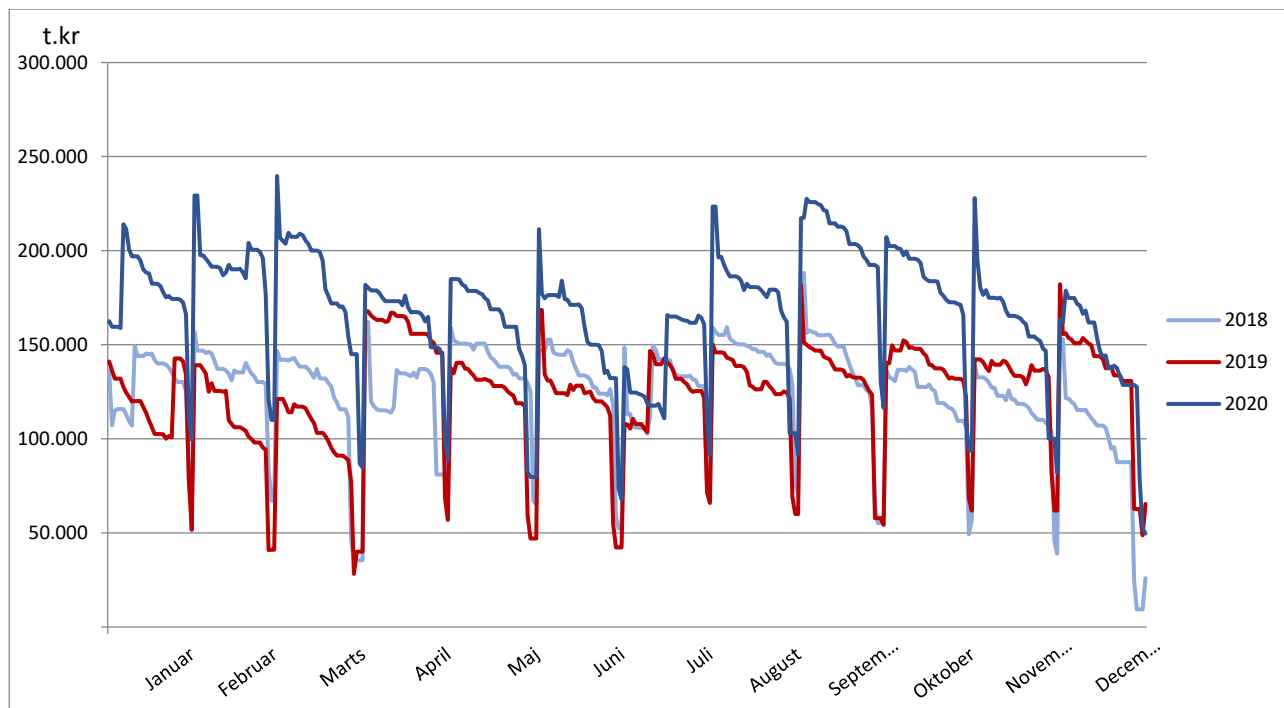
Byrådet behandler overførslerne på møde den 25. marts 2021.

Kommunens årsberetning

Likviditet

Primo 2020 udgjorde likviditeten 65,4 mio. kr. og ultimo 2020 udgør likviditeten 49,7 mio. kr. Regnskabet viser en afgang på likviditeten på 15,7 mio. kr., heraf en positiv kursregulering på 2,1 mio. kr.

Nedenstående graf viser daglig likviditet i periode 01.01.2018 – 31.12.2020



Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet i 2020 har været højere end den daglige likviditet i 2018 og 2019.

Optagelse af lån vedrørende 2020 på i alt 20,1 mio. kr. forventes først optaget i 2021. Hvis lånet var optaget inden udgangen af 2020 ville Kommunens likviditet have været tilsvarende højere.

Set over hele året 2020 udgør den gennemsnitlige likviditet 168,8 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune har overholdt kassekreditreglen, som indebærer at den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder skal være over 75 mio. kr. Til sammenligningen udgjorde den gennemsnitlige likviditet 124,4 mio. kr. ultimo 2019.

Kommunens årsberetning

Økonomisk politik

I den økonomiske politik, som er godkendt af Byrådet den 22. juni 2016, indgår fire målsætninger, som der her laves en opfølgning på.

Netto mio. kr.	Mål-/ årstal	Opr. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020
1. Resultatet af den ordinære drift	-55 mio. kr. (minus er overskud)	-39	-32	-59
2. Anlægsinvesteringer	Mellem 30 mio. kr. og 40 mio. kr.	21	87	60
3. Den langfristede gæld.	Faldende (minus betyder forøgelse)	22	24	24
4. Likviditet	Ultimo likviditet skal være positiv. Den gennemsnitlige likviditet mindst 75 mio. kr.	65	50	50 169

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

Mål for resultat af ordinær drift opfyldes for regnskab 2020. Mål for anlægsinvesteringer opfyldes ikke, da tallet ligger under i oprindeligt budget og over i både korrigeret budget og regnskab. Den langfristede gæld er faldende og opfylder derfor målsætningen i 2020. Målet for ultimo likviditet opfyldes i 2020, hvilket også gælder for den gennemsnitlige likviditet.

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 på regnskab. I forhold til oprindeligt og korrigeret budget opfyldes målet ikke.

Forventninger til fremtiden

Det er vigtigt, at der også i fremtiden er en stram økonomistyring for at kunne fastholde den gode udvikling i likviditeten og sikre overholdelse af budgetterne og ikke mindst sikre overholdelse af serviceudgifterne, således at der undgås sanktioner. Der vil samtidig skulle være fokus på omprioriteringer i økonomien, for at COVID-19 pandemien vil påvirke kernevelfærdsområderne mindst muligt og servicen kan leveres i overensstemmelse med myndighedernes anbefalinger.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Opr. budget 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-55,0	-75,0	-83,0	-55,8	-88,8
Resultat af det skattefinansierede område	-18,3	-34,5	-65,3	3,9	-24,5
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.442,7	1.468,1	1.457,1	1.481,4	-
Omsætningsaktiver i alt	125,8	118,2	112,2	116,3	-
Likvide beholdninger	34,6	25,9	65,4	49,7	-
Balance, passiver					
Egenkapital	865,7	677,6	706,1	688,7	-
Hensatte forpligtigelser	84,3	283,1	280,1	282,4	-
Langfristet gæld	509,1	536,5	546,1	566,0	-
- heraf ældreboliger	154,7	147,4	138,6	129,7	-
Kortfristet gæld	136,4	107,4	94,6	122,0	-
Netto fonds, legater og deposita m.v.	7,6	7,6	7,8	8,3	-
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	91,9	124,9	124,3	168,8	-
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	1.458	1.091	2.749	2.087	-
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	21.432	22.558	22.960	23.769	-
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) (budget)	155.027	159.676	160.364	164.185	164.612
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,2	26,2	26,4	26,4	26,2
Grundskyldspromille	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3
Indbyggertal. pr. 01.01.	23.765	23.754	23.784	23.812	23.847

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsbemærkninger

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

Regnskabsbemærkninger

01. Dagtilbud, uddannelse og unge

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Uddannelse	240.146	245.210	233.715	-6.431
Dagtilbud	97.264	97.545	92.695	- 4.568
Kultur, Fritid og Faciliteter		375	375	375
I alt	337.410	343.130	326.785	-10.625

Uddannelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Skoleområdet	161.786	165.970	160.497	-1.286
Ungdomsskole og 10. klasse	10.927	11.149	10.963	36
Job og Uddannelse, alkohol- og stofmisbrug	13.938	14.311	10.221	-3.717
Social og Handicap, CUBA og STU	10.512	9.741	10.146	-366
Fælles fritidstilbud (SFO)	9.087	9.787	8.117	-970
Friskoler og efterskoler	18.141	20.531	20.529	2.388
Specialundervisning	15.755	13.722	13.242	-2.513
I alt	240.146	245.210	233.715	-6.431

Regnskabsresultatet for 2020 på politikområdet Uddannelse har et oprindeligt driftsbudget på 240,2 mio. kr. og et korrigeret budget på 245,2 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 233,7 mio. kr. svarende til et forbrug på 97 % i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Skoleområdet:

I 2020 blev den ny tildelingsmodel for folkeskolerne implementeret, hvorefter en stor del af midlerne uddeles på baggrund af antallet af klasser frem for elever. Dertil tog besparelser på skoleområdet effekt fra og med august 2020. På skoleområdet er der i alt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Ungdomsskole og 10. klasse:

Ungdomsskole og 10. klasser går næsten i nul i forhold til oprindeligt budget.

Job og uddannelse, alkohol- og stofmisbrug:

Job og uddannelse, hvorunder også alkohol- og stofmisbruger hører, afviger med et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Dette er primært drevet af uforbrugte midler på FGU-området. Udgifter til Forberedende Grunduddannelse (FGU) vedrører det kommunale bidrag for eleveres forløb på FGU. Årsagen er et lavere elevtal end forventet. Det lave elevtal skal ses i sammenhæng med at FGU er en ny uddannelse, der først startede 1. august 2019, som skal erstatte den funktion som produktionsskolerne tidligere har udfyldt.

Social og Handicap, CUBA og STU:

CUBA arbejder fortsat med en handleplan for at få nedbragt et overført merforbrug fra tidligere. På området som helhed er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Fælles fritidstilbud (SFO):

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 1,6 mio. kr. og et mindreforbrug på knap 1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget i 2020 kan henføres til færre tilskud til økonomiske fripladser og søskendetilskud samt lidt flere indtægter på forældrebetalingen til SFO.

Fri- og efterskoler:

Der er i 2020 en merudgift på fri- og efterskoler på 2,4 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

Specialundervisning:

Udgifterne til ekstern specialundervisning har i 2020 ligesom året før været faldende. Mindreforbruget har været på 2,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Den positive udvikling skyldes udvidelsen af eget tilbud på Mesingskolen og andre kommunale skoler.

Dagtilbud

Nedenstående tabel viser regnskab og budget i 2020.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Fælles formål	9.694	8.569	8.090	-1.604
Dagpleje	22.706	21.183	19.590	-3.116
Daginstitutioner	49.921	53.309	51.198	1.277
Tilskud til private institutioner	10.059	9.319	9.053	-1.006
Særlige dagtilbud	4.884	5.165	4.765	-119
I alt	97.264	97.545	92.695	-4.568

Dagtilbudsområdet drives efter dagtilbudsloven, og opgaverne løses i dagtilbudsdistrikter, som står for pasning af børn i alderen fra 2 år og 10 måneder til de fylder 6 år.

Distrikt Kerteminde, som omfatter daginstitutionerne Balders Hus og Fjordvangen og dagplejen.

Distrikt Langeskov, som omfatter daginstitution Mælkevejen, Orange Planet, og dagplejen.

Distrikt Munkebo, som omfatter Daginstitution Munkebo og dagplejen

Distrikt Nymarken/Marslev, som omfatter børnehuse i Nymarken og Marslev og dagplejen

Distrikt Holmen, som omfatter Naturbørnehaven Bøgebjerg og dagplejen

I hvert distrikt er der integrerede institutioner, som indeholder vuggestue og børnehave.

Dagplejen er organisatorisk tilknyttet hvert distrikt.

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

Der er en ugentlig åbningstid på 50 timer, dog har daginstitutionen Mælkevejen i Langeskov en åbningstid på 56,5 timer pr. uge i både vuggestue og børnehave.

Der er en frokostordning i børnehaven Mælkevejen og Bøgebjerg Børnehave, med en frokosttakst på 580 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, IT-drift, renovation, leje/leasing mv.

I de enkelte dagtilbudsdistrikter iværksættes løbende tiltag, som led i afdelingens arbejde med fremskudt og tidlig indsats, hvilket gør at der er børn der udløser en faktor 3 i ressourcefordeling, da de vil være mere ressourcekrævende.

Økonomien i regnskab 2020:

Dagtilbudsområdet har et regnskab i 2020 på i alt 92,6 mio. kr., ift. et oprindeligt budget på 97,2 mio. kr. Det giver et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. De største ændringer kan helt overvejende henføres til færre børn i dagplejen, færre udbetalte tilskud til andre institutioner og mindre anskaffelsesprojekter, som ikke kunne nå at blive realiseret og betalt i 4. kvartal. Tabellen er således et udtryk for den økonomiske udvikling på tværs af distrikter og fællesområder.

Regnskabsbemærkninger

Fælles formål:

Samlet set udviser regnskabet et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. ift. det oprindelige budget, og et mindreforbrug ift. korrigeret budget på 0,4 mio. kr.

Fællesområdet indeholder indtægter og udgifter til børn, der bliver passet i andre kommuner samt udgifter til søskendetilskud. Samtidig er sprogvurderingen ved at blive omlagt, og der er ligeledes uforbrugte midler hertil indeholdt.

Dagplejen:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der har i 2020 været et fald i antal børn indskrevet i dagplejen. Ændringen er bl.a. fordi flere forældre har valgt vuggestuepladser og anden pasning, herunder pasning af egne børn. I 2020 har det gennemsnitlige antal dagplejebørn været på 175 børn. Der har været en løbende kapacitetstilpasning, som er sket i overensstemmelse med omlægningen af dagplejen til at være en del af de større dagtilbudsdistrikter. 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 2020 et merforbrug på 1,2 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. I 2020 var der stigende udgifter til pasning af børn i de kommunale institutioner, børnehave og vuggestue, udmøntet i børnetalsreguleringen til børnehave- og vuggestuedrift. Det stigende børnetal, var ligeledes med til at den demografiske pulje blev brugt. Der har ligeledes været afholdt nødvendige afledte udgifter, som f.eks. legepladser mv., ifm. til- og ombygninger, ligesom lukke- og genåbningsperioden ifm. COVID har krævet ekstra ressourcer.

I det oprindelige budget blev der budgetteret med 625 børnehavebørn og 104 vuggestuebørn. Regnskab 2020 viser, at der gennemsnitligt har 613 børnehavebørn og 113 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner. Den demografiske pulje blev i 2020 brugt til flere vuggestuepladser, budgetregulering og i mindre omfang til børn med særlige behov.

Særlige dagtilbud

I Daginstitution Mælkevejen er der etableret et ressourcehus. Ressourcehuset er et pasnings- og behandlingstilbud, der modtager børn i alderen fra 0-6 år med forskellige former for fysiske og psykiske funktionsnedsættelser. Ressourcehuset er normeret til 8 pladser.

Mængder

I tabellen fremgår antal børn i forskellige institutioner.

Nøgletal	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Dagpleje	223	175	175	-48
Børnehavebørn (kommunale daginstitutioner)	625	613	613	12
Vuggestuebørn (kommunale daginstitutioner)	104	113	113	-9
Privatinstitutioner – vuggestuer	27	24	24	-3
Privatinstitutioner – børnehaver	92	80	80	-12
Børn i andre private institutioner	18	17	17	1
I alt	1.089	1.022	1.022	-67

På dagtilbudsområdet er der i 2020 løbende ændringer i ind- og udskrivninger og mellem de forskellige pasningsordninger, ifm. ind- og udskrivninger mv.

Regnskabsbemærkninger

02. Børn & Familie

Børn og familieområdet består af følgende indsatser:

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Anbringelser:				
Opholdssteder	9.454	5.367	5.407	-4.047
Plejek familier	16.334	17.367	17.161	827
Døgninstitutioner	16.326	16.721	15.840	-486
Foranstaltninger:				
Forebyggende foranstaltninger	12.835	19.589	19.181	6.346
Øvrige indsatser og støttefunktioner:				
Diverse støttefunktioner (tandpleje, sundhedspleje, PPR)	24.522	26.250	24.812	290
I alt	79.471	85.293	82.402	2.931

Politikområdet Børn & Families bevillinger og opgaveløsning er forankret i to afdelinger; Unge og skoleafdelingen samt Børn, familie og dagtilbudsafdelingen. Børn, familie og dagtilbudsafdelingen varetager opgaverne knyttet til 0-14-årige børn og deres familier. Unge og skoleafdelingen løser tilsvarende opgaver for de 15-30-årige.

Støttefunktionerne (sundhedspleje, tandpleje, PPR, fysio- og ergoterapi, modtageteam) er forankret i Børn, Familie og Dagtilbudsafdelingen, i tæt tilknytning til det tidligt opsporende, forebyggende og foregribende arbejde, på så vel det specialiserede børneområde som i de kommunale dagtilbud.

På politikområdet arbejdes tværfagligt med henblik på at foregribe og forbygge udsathed. Er anbringelse uundgåelig, sker den ud fra et princip om nærhed og kontinuitet i lokale tilbud, så barnet bevarer kontakten til familie og netværk, samt med det mål at genskabe så normale livsvilkår for barnet og den unge som muligt. Udsatte unge over 16 år anbringes i egen bolig, mv. med støtte for at skabe stabilitet for den enkelte unge i forhold til skole, uddannelse, venner og fritidsinteresser. Anbragte unge i alderen 18 – 23 år tilbydes eller udluses til forskelligt lokalt efterværn for at skabe tilknytning til det lokale miljø.

På 0-14 årsområdet er Sveriges-programmet implementeret. Sveriges-programmet bygger på den tænkning, at foranstaltninger omkring et barn altid skal ske med en gradvis nedtrapping af foranstaltningen for øje, så et normalt liv tilstræbes genskabt for barnet.

På området er der en politisk godkendt strategi, "Mod fælles mål – sammen tager vi skridtene". Strategien er godkendt i Børn, Unge og Uddannelsesudvalget d. 12. august 2019.

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.

Målsætningen for det tidlige og forebyggende perspektiv er, at færre børn og unge kommer i problemer, der kræver indgribende foranstaltninger. Det fordrer tværgående og sammenhængende indsatser, hvor barnet, den unge og familien oplever, at tingene hænger sammen og er koordineret. Børn, familie og dagtilbudsområdet arbejder målrettet med at styrke det tidlige, forebyggende og effektive arbejde på området for børn, unge og familier med almene og særlige behov. Effekten af det arbejde, er grundlaget for, at der fremadrettet etableres flere tilbud i det almene område, da der bliver færre familier, der har behov for massiv støtte og indsats.

Strategien "Mod fælles mål – sammen tager vi skridtene" 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 har været fokusering og styrkelse af det tidlige og forebyggende arbejde, hvor målet er at støtte og vejledning i højere grad skal ydes tidligst muligt, når børn unge og familier oplever

Regnskabsbemærkninger

udfordringer, der overstiger deres ressourcer og kompetencer. Effekten af Strategien "Mod fælles mål – sammen tager vi skridtene" er:

- metodisk og vidensbaseret
- alsidig vifte af tilbud tæt på børn og unge i deres nærmiljø
- økonomisk balance på områderne

Afdelingerne arbejder med mængder. Nedenfor er et udsnit af de registrerede og behandlede sager, fordelt på ydelsestype, skematisk og på indsatsstrappen.

<i>Mængder og aktiviteter: handicap og sociale sager</i>			
<i>Trin</i>	<i>Indgår i indsatsstrappen</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
6	Døgninstitutioner	10	11
6	Opholdssteder	9	8
5	Plejefamilier	39	42
4	Netværkspleje	11	8
3	Døgnophold for børn & familie	7	1
3	Støttepersoner	10	11
3	Aflastning	32	31
3	Familiebehandling	69	88
3	Kontaktperson	44	43
3	Praktisk pædagogisk støtte	9	22
3	Økonomisk støtte	26	47
3	Praktik (løn)	5	5
3	Anden hjælp	10	15
2	Familieorienterede indsatser	84	95
	Tabt arbejdsfortjeneste	39	44
	Merudgifter	51	53

Økonomien i regnskab 2020

Regnskabsresultat 2020 for politikområdet Børn & Familie viser et forbrug på 82,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 79,4 mio. kr. og korrigerede budget på 85,2 mio. kr. Samlet giver det et merforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

I korrigeret budget er indeholdt driftsoverførsler fra regnskab 2019. Regnskab 2020 er særligt kendetegnet ved en massiv indsats for at sikre refusioner og mellemkommunale afregninger. Denne indsats har betydet, at der har været ekstraordinære store indtægter i 2020, som bidrager til at nedbringe nettodrifudsudgifterne.

Opdelt på afdelinger giver det følgende billede af den økonomiske udvikling i 2020, fordelt på områder med og uden overførselsadgang.

<i>Børn & Familie, fordelt på afdelinger</i>	<i>Oprindeligt budget 2020</i>	<i>Korrigeret budget 2020</i>	<i>Regnskab 2020</i>	<i>Afvigelse</i>
<i>Beløb i 1.000 kr.</i>				
<i>Områder med overførselsadgang</i>				
Børn, Familie og Dagtilbud				
0-14 årige	65.467	67.227	63.648	-1.819
Unge & Skole				
15-18 årige	15.222	17.073	16.980	1.758
<i>Områder uden overførselsadgang</i>				
	-1.218	993	1.774	2.992
Netto, i alt	79.471	85.293	82.402	2.931

NB: områder uden overførselsadgang er et fælles konteringsområde, men omfatter begge afdelinger.

Regnskabsbemærkninger

Opholdssteder for børn og unge

For opholdssteder er der et netto mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes ekstraordinære engangsindtægter i 2020 som følge af skærpet indsats med mellemkommunale betalinger, berigtigelser og refusioner.

Plejefamilier

For plejefamilier er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er i forlængelse af den godkendte handlingsplan gennemført revisitation på området, store ekstraordinære engangsindtægter (refusioner) mv. Derudover har der til børn og unge været iværksat andre foranstaltninger.

Døgninstitutioner for børn og unge

Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. til ophold på døgninstitutioner mv. i forhold til oprindeligt budget. Området omfatter udgifter til drift af døgninstitutionen Villaen, samt betaling til andre kommunale og regionale døgninstitutioner, samt sikrede døgninstitutioner. Der har i 2019 og 2020 været gennemført en omfattende omlægning af tilbudsviften på det samlede anbringelsesområde. Dette har også resulteret i, stigende udgifter til øvrige forebyggende foranstaltninger.

Særligt i 2020 har Villaens specialiserede døgntilbud og behandling gjort, at der er solgt pladser til andre kommuner. Dette har bidraget med ekstraordinære engangsindtægter til området.

Forebyggende foranstaltninger:

De forebyggende og foregribende foranstaltninger har et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 0,4 mio. kr., og et merforbrug ift. det oprindelige budget. Forskellen har været driftsoverførsler fra regnskab 2019, og en igangværende omlægning af tilbuddene i Familiehuset, Børnenes Hus og Villaen, omlægning til egne tilbud, samt tilgang i sager og dermed stigende udgiftspres på forebyggende foranstaltninger.

Særlige fokusområder:

- Det konstante økonomiske pres på området med tæt systematisk opfølgning
- Børn & Familieafdelingen har kontinuerligt fokus på tidlig opsporing og tidlig indsats
- Ungeafdelingen har kontinuerligt fokus på forebyggelse og målgruppeafgrænsning.
- Stigende antal underretninger
- Selvforsyningsstrategi: udvidet og omlagt tilbudsvifte, jf. politisk handleplan
- Fokus på økonomisk styring, refusioner og betaling
- Fokus på udvidelse og etablering af tilbud på det almene område som et led i den tidlige indsats

Afdelingerne Børn, Familie og Dagtilbud samt Unge og Skole har over de senere år oplevet et stigende sags- og udgiftspres. I 2019 og 2020 er en del af udgiftspreset imødegået med gennemførte handleplaner, jf. gennemgangen ved BUU-udvalgets møde i februar 2021.

I flere kommuner har man omlagt myndighedsarbejdet for udsatte børn, unge og familier for at opnå en bedre ressourceudnyttelse. Omlægningen kaldes Sveriges-programmet, og bygger på den tænkning, at foranstaltninger omkring et barn eller en ung altid skal ske med en gradvis nedtrapning af foranstaltningen for øje.

Kerteminde Kommune investerer i det foregribende arbejde, så Sveriges-programmet ligger i forlængelse af de initiativer, der allerede er sket på området. Sveriges-programmet anvendes på 0-14 års området.

Derudover er der andre tiltag der har til formål at styrke netværksinddragelse, tværfagligheden og normalisering af barnet/den unges tilværelse:

- Metoder: Netværksmøder, familierådslagning, dialogbaserede undersøgelser og handleplaner, handleguides. Dagtilbudsområdet bidrager med strategisk tidlig opsporing, der gennemføres 2 x årlig.

Økonomisk styring af området: Der er fortsat særligt fokus på områder, hvor der potentielt kan komme store afledte udgiftsstigninger. Børn, Familie og Dagtilbudsafdelingen har de sidste måneder af 2020 oplevet en markant tilgang i antal underretninger, og i konkrete sager hvor børn, unge og familier har behov for hjælp.

Regnskabsbemærkninger

Fortsatte handlingsinitiativer i 2020

Virkningerne af en gennemført analyse af politikområdet Børn og Familie, mulighed for at forbedre sagsgangen og sagsbehandlingen samt afdække økonomiske potentialer på politikområdet. I forlængelse heraf blev følgende initiativer iværksat:

1. Styrket inddragelse af almensystem: Effekten af Sveriges-modellen styrkes gennem kompetenceudvikling og implementering af fælles strategier for læring og inklusion, særligt strategien "Mod fælles mål".
2. Styrket økonomisk styring: En større mulighed for at kombinere faglig og økonomiske styring skabes via udvikling af en styringsmodel for den foranstaltende tilbudsvifte.
3. Sammenlægning af Familiehuset, Børnenes Hus og Villaen: En fleksibel og bred vifte af foranstaltende tilbud, som er skabt gennem en sammenlægning af Familiehuset, Børnenes Hus og Villaen samt en omlægning af tilbuddene i Villaen.

På BUU-udvalgets møde i februar 2021, blev handleplan gennemgået, med indfrieede målsætninger.

Regnskabsbemærkninger

03. Miljø, Natur og Teknik

Beskrivelse af politikområde

Politikområdet Miljø-, Natur- og Teknics bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, Fritid og Faciliteter samt Erhverv og Arbejdsmarked. 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, mens miljø og natur forestår naturpleje, naturforvaltning samt fokus på klima, biodiversitet og bæredygtighed. Området indeholder desuden pasning og udvikling af havne og grønne områder, som sikrer at alle kan få glæde af blå og grønne oplevelser.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Befordring	8.855	8.019	7.674	-1.181
Park og Vej	21.195	22.257	19.545	-1.650
Kerteminde Havne	-3.311	-1.870	-4.037	-726
Natur og Miljø	1.917	4.641	2.372	455
Ejendomsadministrationen	31.395	31.927	29.543	-1.852
Trafik og Anlæg	10.060	9.850	8.083	-1.977
Ejendomsservice	6.971	6.865	7.305	334
Boligkontor	-17.090	-16.832	-17.454	-364
Klima, bæredygtighed og biodiversitet	250	250	214	-36
I alt Miljø, Natur og Teknik	60.242	65.107	53.245	-6.997

Miljø, Natur og Teknics oprindelig budget på 60,2 mio. kr. er øget til et korrigeret budget på 65,1 mio. kr. Med et regnskabsresultat på 53,2 mio. kr. har dette givet et mindreforbrug på samlet 6,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 11,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget i 2020.

Det oprindelige budget er øget med 4,9 mio. kr. Det korrigerede budget indeholder følgende ændringer:

- Tilførsel af 7,2 mio. kr. overførsel af regnskabsresultat 2019
- Tilførsel af 0,02 mio. kr. fra barselspuljen
- Afgivelse af 2,0 mio. kr. til budgetværn
- Afgivelse af 0,6 mio. kr. til tværgående administration, kørselskoordinator
- Afgivelse af 0,25 mio. kr. til kassen pga. merforbrug på anlægsprojekt vedr. renovation af bedding
- Afgivelse af 0,1 mio. kr. til kassen pga. lavere lønskøn 2020 fra 2,7 % til 2,3 %
- Tilførsel af 0,352 mio. kr. fra politikområdet Kultur og Fritid til projekt strategisk arealanvendelse
- Tilførsel af 0,14 mio. kr. fra politikområdet Dagtilbud, Uddannelse og Unge til projekt strategisk arealanvendelse
- Tilførsel af 0,2 mio. kr. fra kassen til dækning af COVID-19 rengøring
- Afgivelse af 0,08 mio. kr. vedr. toilet ved infohus på Munkebo Bakke

Befordring

Befordring har afgivet budget til tværgående administration vedr. aflønning af kørselskoordinator. Derudover blev der overført et merforbrug fra 2019. Området ender med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ift. korrigeret budget. Der er indstillet til at mindreforbruget over 3 % kan tilgå kassen.

Park og Vej

Park og Vejs oprindelige budget blev øget med 3,0 mio. kr. ved overførsel af mindreforbrug i 2019, men til gengæld reducerede man vintertjenesten med 2,0 mio. kr. til budgetværnet ved budgetopfølgning 1. Park og Vej afslutter 2020 med et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette består af et merforbrug på vintertjenesten på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på de øvrige områder. Af det

Regnskabsbemærkninger

samlede mindreforbrug er 2,6 mio. kr. med overførselsadgang. Der er søgt om overførsel af det fulde beløb til fornyelser i maskinparken og fortsat implementering af drifts- og opgavestyringssystem.

Kerteminde Havne

Kerteminde Havnes oprindelige budget er øget ved overførsel af 1,7 mio. kr. opsparede midler fra 2019. Budgettet er reduceret med 0,3 mio. kr. da anlægsprojektet vedrørende renovation af beddingen blev dyrere end forventet. Havnen afslutter også 2020 med et mindreforbrug ift. oprindeligt budget. Der er indstillet til at der overføres et opspar beløb på 1,7 mio. kr., mens det yderligere mindreforbrug i 2020 på i alt 0,5 mio. kr. kan tilgå kassen.

Natur og Miljø

Det oprindelige budget er øget ved overførsel af mindreforbrug i 2019 på 2,7 mio. kr. Regnskab 2020 medfører et merforbrug på -0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, men et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er indstillet til overførsel af det fulde beløb til flerårige naturprojekter, herunder de EU-finansierede LIFE projekter samt indsatsplanlægning vedrørende grundvand.

Ejendomsadministration

Ejendomsadministrations oprindelige budget er øget ved tilførsel af budget fra øvrige politikområder vedrørende projekt strategisk arealanvendelse. Mindreforbruget i regnskab 2020 er udtryk for en besparelse på energi 2,1 mio. kr., udskudte vedligeholdelsesprojekter 0,8 mio. kr. og ikke opnåede besparelser på projekt strategisk areal 0,5 mio. kr. Der er indstillet til overførsel af de 0,8 mio. kr.

Trafik og Anlæg

Trafik og Anlægs budget er reduceret med 0,2 mio. kr. ved overførselssagen fra 2019 til 2020. Trafik og Anlæg afslutter 2020 med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De 1,2 mio. kr. er indbetalinger til slidlagsordningen og skal derfor anvendes fra asfaltkontoen i de kommende år. 0,2 mio. kr. er besparelse på gadebelysning, som kan tilgå kassen. De resterende ca. 0,4 mio. kr. er udskudte projekter, der er indstillet til overførsel.

Ejendomsservice

Det oprindelige budget er reduceret med 0,1 mio. kr. dels pga. overførsel af merforbrug fra 2019 og dels pga. det lavere lønskøn for 2020 fra 2,7 % til 2,3 %. Ejendomsservice har ved afslutning af 2020 et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Da 0,2 mio. kr. heraf kan henføres til en ekstra ansat medarbejder pga. COVID-19 vagtplaner, er der alene søgt om overførsel af merforbrug på 0,3 mio. kr. til 2021.

Boligkontor

Boligkontorets oprindelige budget er øget med 0,3 mio. kr. efter overførsel af mindreforbrug i 2019. Regnskabsresultatet medfører dermed et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Klima, bæredygtighed og biodiversitet

Budgettet er anvendt som planlagt og restbudgettet forventes overført til 2021.

Regnskabsbemærkninger

04. Kultur og Fritid

Beskrivelse af politikområde

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.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Musik- og kulturskolen	2.719	2.400	2.435	-284
Grunde/bygninger med kultur/fritidsformål	1.511	1.534	1.633	122
Folkeoplysningsområdet	4.464	4.525	4.524	60
Plads til Alle	489	469	473	-16
Kerteminde Sport og Fritid	4.262	4.263	4.558	296
Østfyns Museer	4.739	4.812	4.627	-112
Fjord og Bælt samt Naturama	3.947	3.947	3.947	0
Øvrige museer og kulturelle institutioner	57	162	173	116
Folkebibliotek	7.461	7.294	7.490	29
Andre kulturelle opgaver	1.167	1.213	1.129	-38
Biograf og teater	40	46	-2	-42
Bevaringsforeningen	21	21	21	0
I alt Kultur og Fritid	30.877	30.686	31.008	131

Kultur og Fritids oprindelig budget på 30,9 mio. kr. er reduceret til et korrigeret budget 30,7 mio. kr. Med et regnskabsresultat på 31,0 mio. kr. har dette givet et merforbrug på samlet 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det oprindelige budget er reduceret med 0,2 mio. kr. Det korrigerede budget indeholder følgende ændringer:

- Tilførsel af 0,35 mio. kr. fra kassen bevilliget til Den nationale bæredygtighedsfestival Tomorrow
- Tilførsel af 0,3 mio. kr. overførsel af regnskabsresultat 2019
- Afgivelse af 0,1 mio. kr. til kassen pga. lavere lønskøn 2020 fra 2,7 % til 2,3 %
- Afgivelse af 0,35 mio. kr. til politikområdet Tværgående Administration (Tomorrow aflyst)
- Afgivelse af 0,4 mio. kr. til politikområdet Miljø, Natur og Teknik projekt Strategisk arealanvendelse som følge af sparede driftsudgifter på afhændede bygninger
- Afgivelse af 0,01 mio. kr. til politikområde Dagtilbud, Uddannelse og Unge i forbindelse med ændring af Musik- og Kulturskolens ledelse.

Musik og Kulturskolen

Budgetreduktionen skyldes et merforbrug i 2019 pga. manglende omplacering af Åben Skole budget. Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, men er i balance i forhold til det korrigerede budget.

Grunde/bygninger med Kultur/Fritidsformål

Det oprindelige budget er øget pga. overførsel af mindreforbrug i 2019, men reduceret i henhold til det lavere lønskøn samt afgivelse af budget til projekt strategisk arealanvendelse i forbindelse med omlægning af Munkebo Kulturcenter til Nyt Kultur- og Administrationscenter. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Underskuddet skyldes primært manglende lejeindtægter på kommunens sognegårde som følge af COVID-19.

Regnskabsbemærkninger

Kerteminde Sport og Fritid

Kerteminde Sport og Fritid afslutter 2020 med et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes manglende evne til at gennemføre tidligere handleplan for besparelser på området.

Østfyns Museer

Det oprindelige budget er øget grundet mindreforbrug i 2019. Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er søgt om overførsel af midlerne, da det vedtagne budget hos Østfyns Museer, som er godkendt af Kultur og Fritidsudvalget 30. november 2020 ellers vil medføre et merforbrug i 2021.

Øvrige museer og kulturelle institutioner

Det oprindelige budget er øget med 0,15 mio. kr. som er mindreforbrug i 2019, og reduceret med 0,05 mio. kr. ved afgivelse af budget til projekt strategisk arealanvendelse (afvikling af Vikingebesøgscentret Bytoften). Området afsluttes med et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, men regnskab 2020 er i balance med det korrigerede budget.

Folkebibliotek

Kerteminde Bibliotekernes oprindelige budget er øget ved overførselssagen, men reduceret pga. det lavere lønskøn samt afgivelse af budget til projekt strategisk arealanvendelse, da Munkebo Bibliotek er flyttet i mindre lokaler. Resultatet af regnskab 2020 viser et merforbrug på 0,03 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det bemærkes, at merforbruget er under 3 %. Merforbruget skyldes flytte- og etableringsudgifter på Langeskov og Munkebo bibliotek samt øgede udgifter til e-litteratur og obligatoriske IT-løsninger for biblioteker.

Andre kulturelle opgaver

Det oprindelige budget er øget ved overførsel af mindreforbrug fra 2019, men reduceret ved afgivelse af budget til projekt strategisk arealanvendelse (salg af Aktivhuset på Fjordvej 6). Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,04 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Trods en stor indsats for uddeling af frie midler til nødlidende kultur- og frivilligaktører afsluttes året med et mindreforbrug, som kan tilskrives aflyste udendørsarrangementer og lignende som følge af COVID-19.

Biograf og teater

Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på 0,04 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,05 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Størstedelen af aktiviteterne på området er udskudt til 2021 grundet COVID-19 aflysninger. Der er søgt om overførsel af det fulde beløb.

De øvrige områder anses for at være i balance, og der er ikke yderligere kommentarer hertil.

Regnskabsbemærkninger

05. Pleje og Sundhed

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Myndighed, madservice, befordring og kollektiv trafik	12.706	11.774	11.343	-1.363
Hjælpemidler	19.468	21.970	22.431	2.963
Sundhed og Træning	18.789	18.327	18.745	-44
Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter	87.431	92.620	94.324	6.893
Plejecentrene	91.216	93.911	97.581	6.365
Aktivitetsbestemt medfinansiering	113.426	113.203	113.882	456
Øvrig sundhed og pleje	29.455	26.262	31.974	2.519
I alt Pleje og Sundhed	372.491	378.067	390.280	17.789

Politikområdet Pleje og Sundhed har et samlet oprindeligt budget på 372,5 mio. kr. og et korrigeret budget på 378,1 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 390,3 mio. kr., som i forhold til det oprindelige budget udviser et merforbrug på 17,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget udviser regnskabet et merforbrug på 12,2 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 103,2. Heraf er et merforbrug på 11,6 mio. kr. med overførselsadgang, og et merforbrug på 0,7 mio. kr. uden overførselsadgang.

I korrigeret budget 2020 er indeholdt overført merforbrug på 1,4 mio. kr. fra 2019 til 2020, tillægsbevilling fra barselspuljen på 1,1 mio. kr., tillægsbevillinger ifm. budgetopfølgning 2 på 7,8 mio. kr. samt budgetomplaceringer mellem politikområder. I forbindelse med budgetopfølgning 1 blev der budgetomplaceret 1,4 mio. kr. fra politikområdet Pleje og Sundhed til politikområdet Tværgående Administration grundet flytning af tre sagsbehandlere, og i forbindelse med budgetopfølgning 2 blev der budgetomplaceret 0,7 mio. kr. fra befordring på politikområdet Pleje og Sundhed til befordring på politikområdet Handicap og Psykiatri. Derudover har området fået kompensation for COVID-19 relateret rengøring på 1,2 mio. kr. for perioden maj-september 2020. Disse budgetændringer forklarer forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på politikområdet Pleje og Sundhed.

Politikområdet er fortsat udfordret, som følge af de vedtagne servicereduktioner og effektiviseringer med afsæt i KLK-forslagene i budget 2019 – 2022, i takt med at det ikke har været muligt at gevinstrealisere alle besparelserne i 2019. Derudover er driften presset på grund af COVID-19.

Hjælpemidler

Der har i 2020 været igangsat en analyse af hjælpemiddelområdet i takt med, at der i en årrække har været underskud på området. Der blev, på baggrund af blandt andet analysen, vedtaget en genopretningsplan for området i budget 2021 – 2024 samt givet en tillægsbevilling til området i forbindelse med budgetopfølgning 2. Merforbruget kan derfor primært tilskrives en for lav budgettering af området i 2020. Det vurderes, at budgettet balancerer på hjælpemiddelområdet fremadrettet.

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter har et samlet merforbrug på 6,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget kan primært henføres til øget normering i hjemmeplejen pga. COVID-19, øgede udgifter til personale og vikarer i Sygeplejen grundet COVID-19 og COVID-19-relateret rengøring på Rehabiliteringscenter Toften.

I det oprindelige budget er der ikke indeholdt tildeling fra den demografiske model, som udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel.

Plejecentrene

Plejecentrene har et merforbrug på i alt 6,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget kan henføres til COVID-19-relateret rengøring på plejecentrene, øgede udgifter til personale grundet COVID-19 og langtidssyge.

I det oprindelige budget er der ikke indeholdt tildeling fra den demografiske model, som udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel.

Regnskabsbemærkninger

Øvrig pleje og sundhed

Øvrig pleje og sundhed omfatter tværgående it-drift af omsorgssystem, social- og sundhedselever, private leverandører, mellemkommunale betalinger, stabsfunktion og vagtplanlægning. Derudover omfatter området andre sundhedsudgifter, en række tilskud indenfor ældreområdet samt udgifter til den kommunale medfinansiering (KMF). Den demografiske model udmøntes i starten af året til driften på baggrund af ressourcestyringsmodel.

Betalinger til/ fra kommuner

Merforbruget på mellemkommunale betalinger kan henføres til et betydeligt fald i antal af borgere fra andre kommuner i tilbud i Kerteminde Kommune, stigende udgifter til andre kommuner, da borgersammensætningen er blevet dyrere, ændret betalingspraksis og overført merforbrug på 1 mio. kr. fra 2019 til 2020. I 2020 er indtægterne faldet med 4 mio. kr. sammenlignet med 2019, mens udgifterne er steget med 1,9 mio. kr.

Området er svært at prognosticere på grund af store udsving i indtægter og udgifter mellem årene. Området analyseres nærmere i 2021.

Plejevederlag

Der har i den seneste årrække været en væsentlig stigning i udgifterne til plejevederlag ved pasning af døende. I perioden 2018 – 2020 er udgifterne steget fra 0,8 mio. kr. til 2 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

06. Handicap & Psykiatri

Handicap & Psykiatriområdet består af følgende indsatser:

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Busdrift	1.722	2.422	2.067	345
Specialpædagogisk bistand	1.164	1.158	1.211	47
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-3.400	-9.800	-10.458	-7.058
Forebyggende indsatser	0	0	317	317
Personlig og praktisk hjælp	8.600	8.600	9.516	916
Personlig støtte og pasning	48.162	55.942	59.256	11.094
Botilbud til personer med særlige problemer	950	950	1.688	738
Botilbud til længerevarende ophold	21.000	27.916	25.402	4.402
Botilbud til midlertidigt ophold	16.210	16.703	15.284	-926
Kontaktperson- og ledsagerordning	1.500	1.500	1.332	-168
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	200	200	171	-29
Beskyttet beskæftigelse	755	755	1.107	352
Aktivitets- og samværstilbud	15.216	14.926	15.828	612
Sociale formål	242	242	238	-4
Frivilligt socialt arbejde	270	270	243	-27
I alt	112.591	121.785	123.202	10.611

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 112,6 mio. kr. og et korrigeret budget på 121,8 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 123,2 mio. kr. Regnskabsresultatet ligger således 10,6 mio. kr. højere end det oprindelige budget.

Politikområdet Handicap og Psykiatri har gennem de seneste år været udfordret med stigende underskud. En analyse af området har været grundlag for en tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgning 2 samt en genopretningsplan for området ved budgetforliget for budget 2021 – 2024.

Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Regnskabsresultatet udviser en merindtægt på 7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merindtægten kan henføres til voksenområdet, hvor praksis for hjemtagelse er ændret og dermed har sikret en højere indtægt. Samtidig er der berigtiget refusioner vedrørende perioden 2018 – 2019.

Personlig og praktisk hjælp:

Merforbruget på personlig og praktisk hjælp kan primært tilskrives høje udgifter til respiratorovervågning.

Eksterne botilbud

Det mellemkommunale områder har været udfordret med høje udgifter til borgere i botilbud. Det viser sig her ved et større merforbrug på 4,4 mio. kr.

Egne tilbud

Regnskab 2020 er afsluttet med et mindreforbrug på driften af egne tilbud med 0,5 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

07. Førtdispension og Fleksjob

Beskrivelse af politikområde

Politikområdet Førtdispension og Fleksjob har i 2020 haft et samlet oprindeligt driftsbudget på 198,8 mio. kr., og regnskabsresultatet er på 211,2 mio. kr. Området har således et merforbrug på 12,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Budgettet er i 2020 bl.a. blevet korrigeret med en tilførsel på 8 mio. kr. til førtdispensionsområdet. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til førtdispension herunder seniorpension, fleksjob og ledighedsydelse.

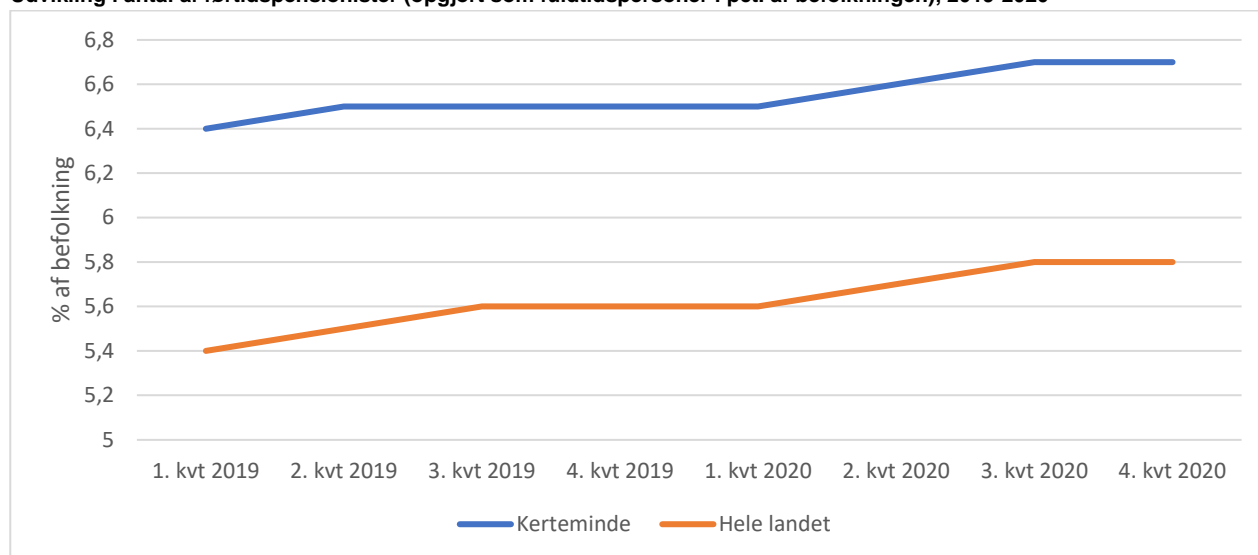
Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel, hvor områder med afvigelser på 3% og derover uddybes i de følgende afsnit.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Førtdispension	137.119	145.169	144.231	7.112
Fleksjob	42.703	44.507	45.117	2.414
Ledighedsydelse	19.020	21.522	21.907	2.887
I alt	198.842	211.198	211.255	12.413

Førtdispension

På landsplan har man i de senere år været inde i en faldende udvikling, som ikke har været genkendelig i Kerteminde Kommune, men fra 2019 har stigningen, som Kerteminde Kommune har oplevet også været tendensen på landsplan, hvor det i Kerteminde Kommune samlet er steget med 0,3%-point fra 6,4% til 6,7%. Dette kan aflæses i grafen nedenfor og kan omregnes til en nettotilgang på 49 fuldtidspersoner fra 2019-2020. Denne stigning er ligeledes udslagsgivende for afvigelsen på 7,1 mio. kr., der er differencen imellem den oprindelige budget på 137,1 mio. kr. og regnskabstallet for 2020 på 144,2 mio. kr.

Udvikling i antal af førtdispensionister (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2019-2020



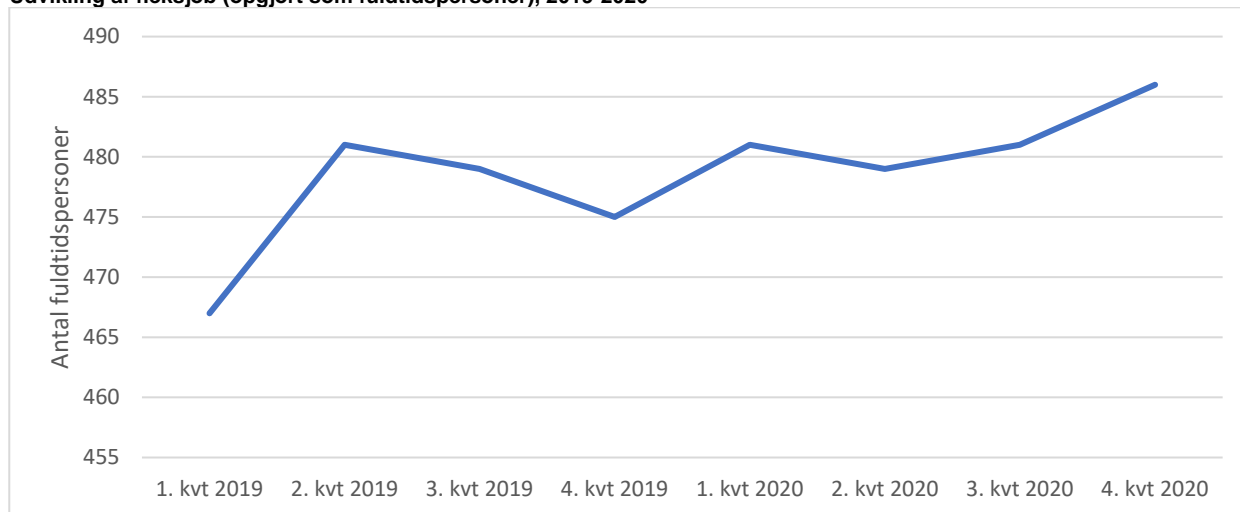
Kilde: Jobindsats.dk

Regnskabsbemærkninger

Fleksjob

I 2019 havde Kerteminde Kommune et gennemsnitligt antal fleksjobbere omregnet til fuldtidspersoner på 476 stigende til 482 i 2020, hvilket betyder en tilgang på 6 fuldtidspersoner. Dette kan aflæses i grafen nedenfor, hvor den relative lave stigning skal vurderes i lyset af COVID-19, som har betydet, at flere fleksjobbere er kommet på ledighedsydelse. Refusionsomlægningen fra 2016 gør ligeledes fleksjobordningen stadig bliver dyrere, da refusionen er faldende og bevirker samlet set, at det oprindelige budget på 42,7 mio. kr. er overskredet med 2,4 mio. kr. i regnskabsåret 2020.

Udvikling af fleksjob (opgjort som fuldtidspersoner), 2019-2020

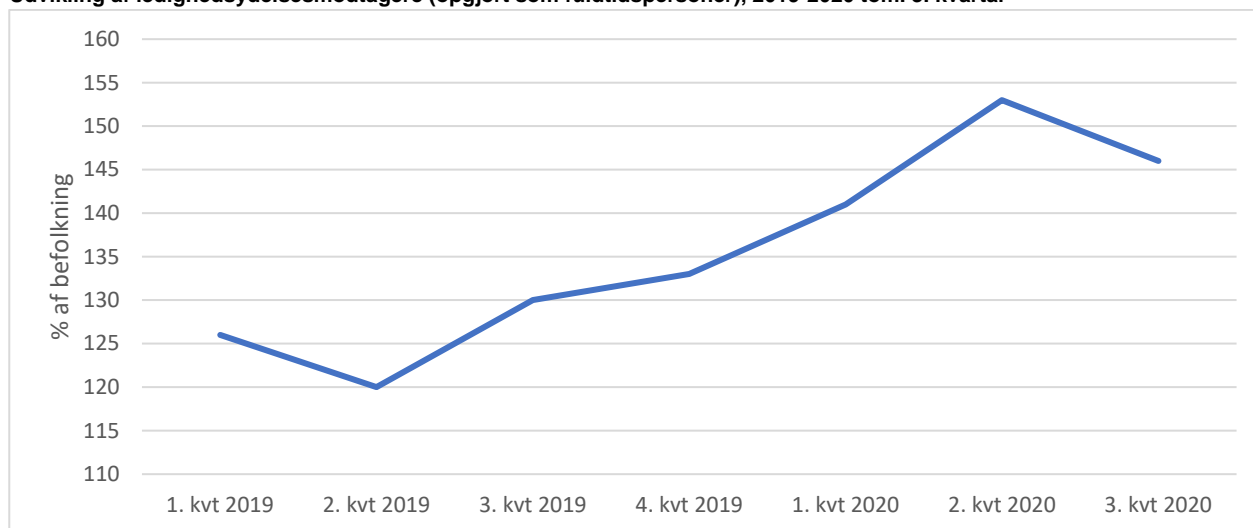


Kilde: Jobindsats.dk

Ledighedsydelse

Området ledighedsydelse skal ses i sammenhæng med fleksjobområdet, da fleksjobbere, som intet fleksjob har, 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. Konklusionen på regnskabsåret 2020 bliver derfor, at området som i den grad har været præget af COVID-19 generer et merforbrug på 2,9 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Dette kan aflæses i nedenstående tabel, hvor det gennemsnitlige antal fuldtidspersoner er steget med 20 fra 2019 til 2020.

Udvikling af ledighedsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2019-2020 tom. 3. kvartal



Kilde: Jobindsats.dk

Regnskabsbemærkninger

08. Arbejdsmarked & Erhverv

Regnskabsresultatet for politikområdet Arbejdsmarked & Erhverv viser et forbrug på 176,9 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 170,2 mio. kr. Det korrigerede budget afspejler en tilpasning af budgetter baseret på budgetopfølgning 2 i 2020. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til overførselsindkomster samt udgifter til turisme og erhvervsaktiviteter.

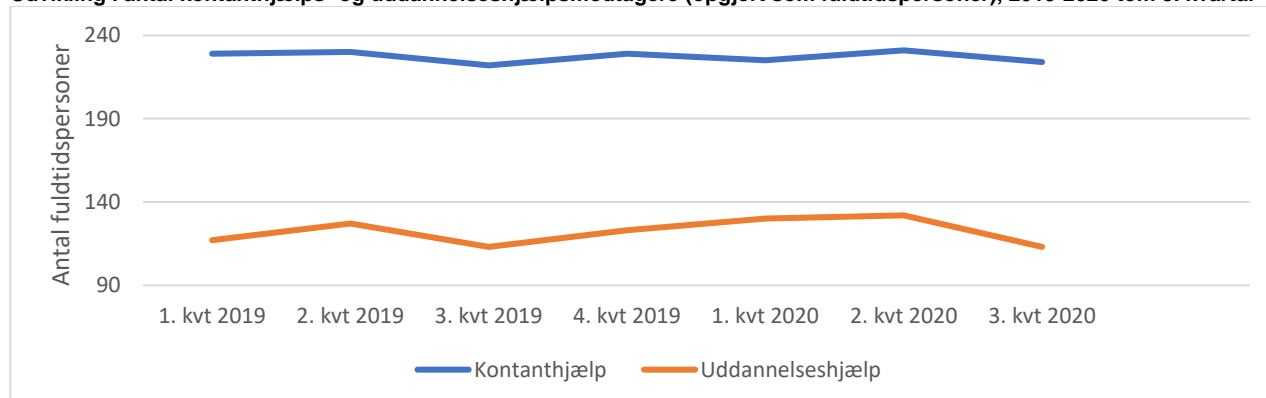
Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel, hvor områder med afvigelser på 3% og derover uddybes i de følgende afsnit.

Område / (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Kontanthjælp	26.595	27.538	27.543	948
Uddannelseshjælp	7.451	8.737	8.931	1.480
Forsikrede ledige	39.733	50.786	51.427	11.694
Sygedagpenge	32.771	35.070	38.329	5.558
Seniorjob	3.894	2.778	3.074	-820
Revalidering	3.338	831	779	-2.559
Ressourceforløb	12.042	10.487	10.629	-1.413
Jobafklaring	11.935	13.162	12.923	988
Integration	6.512	3.037	2.890	-3.622
Indsatser (personlig assistance m.v.)	3.118	454	749	-2.369
Beskæftigelsesindsats	14.733	11.074	11.359	-3.374
Øvrig (sociale formål)	980	794	1.134	154
Erhverv, bosætning og turisme	7.121	7.196	7.182	61
I alt	170.223	171.944	176.949	6.727

Kontanthjælp og Uddannelseshjælp

Regnskabsresultatet for området Kontanthjælp viser et merforbrug på 1 mio. kr., hvor der for området Uddannelseshjælp kan aflæses et merforbrug på 1,5 mio. kr. i ovenstående tabel. Samlet for de to områder ender regnskabet på samlet 36,5 mio. kr. i 2020, hvor det i 2019 var 36 mio. kr. At forbruget er lidt stigende skyldes, at området Uddannelseshjælp indtil juni måned har haft en stigende nettotilgang, men har i de efterfølgende måneder haft et fald. Denne tendens kan også aflæses i nedenstående graf, hvor udviklingen i henholdsvis kontanthjælp og uddannelseshjælp er illustreret.

Udvikling i antal kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2019-2020 tom 3. kvartal



Kilde: Jobindsats.dk

Regnskabsbemærkninger

Forsikrede ledige

Udviklingen i de første to måneder i 2020 viste en normal tendens, dog med et lavere antal fuldtidspersoner end i 2019, hvorfor der kunne forventes et lille mindreforbrug på området. Den 11. marts 2020 udmeldte regeringen dog en masse restriktioner pga. COVID-19, som ændrede denne ellers positive udvikling for forsikrede ledige. Området har i den grad været præget af COVID-19 konsekvenser og regnskabsresultatet bliver som forventet et merforbrug på 11,7 mio. kr. I dette merforbrug ligger et historisk højt antal dagpengemodtagere, hvor det normale niveau i april-maj måned kunne tillægges ca. 200 fuldtidspersoner.

Sygedagpenge

Området sygedagpenge er ligeledes et område, som har og stadig er påvirket af COVID-19 grundet flere sygemeldte borgere i Kerteminde Kommune. Dette har bevirket til et merforbrug, der især kan forklares med regeringens økonomiske hjælp til virksomheder, der betyder, at virksomheder får sygedagpengerefusion fra dag et. Regnskabsresultat for 2020 viser et forbrug på 38,3 mio. kr., hvilket betyder et merforbrug på 5,6 mio. kr.

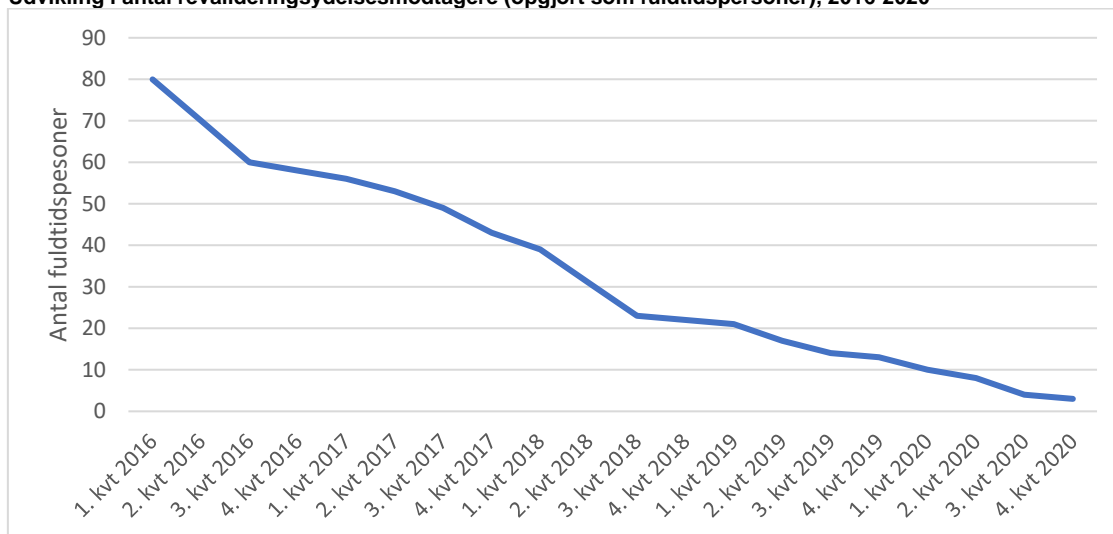
Seniorjob

Antallet af seniorjobbere faldt igennem 2019 og faldet er fortsat i 2020. Dette betyder, at området genererer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Revalidering

Området revalidering kommer ud af regnskabsåret 2020 med et resultat på 0,8 mio. kr., hvor det oprindelige budget var på 3,3 mio. kr. Dette giver et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Udviklingen de sidste fem år vises i nedenstående graf, hvor antallet af ydelsesmodtagere i 2016 var på 80 fuldtidspersoner og 2020 afsluttes med 3 fuldtidspersoner.

Udvikling i antal revalideringsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2016-2020



Kilde: Jobindsats.dk

Ressourceforløb

Området ressourceforløb afslutter regnskabsåret 2020 med et resultat på 10,6 mio. kr. Den kontinuerlige udvikling fra 2019 er fortsat i 2020 dog med et lavere antal ydelsesmodtagere ved årets start. Derved genereres et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Jobafklaring

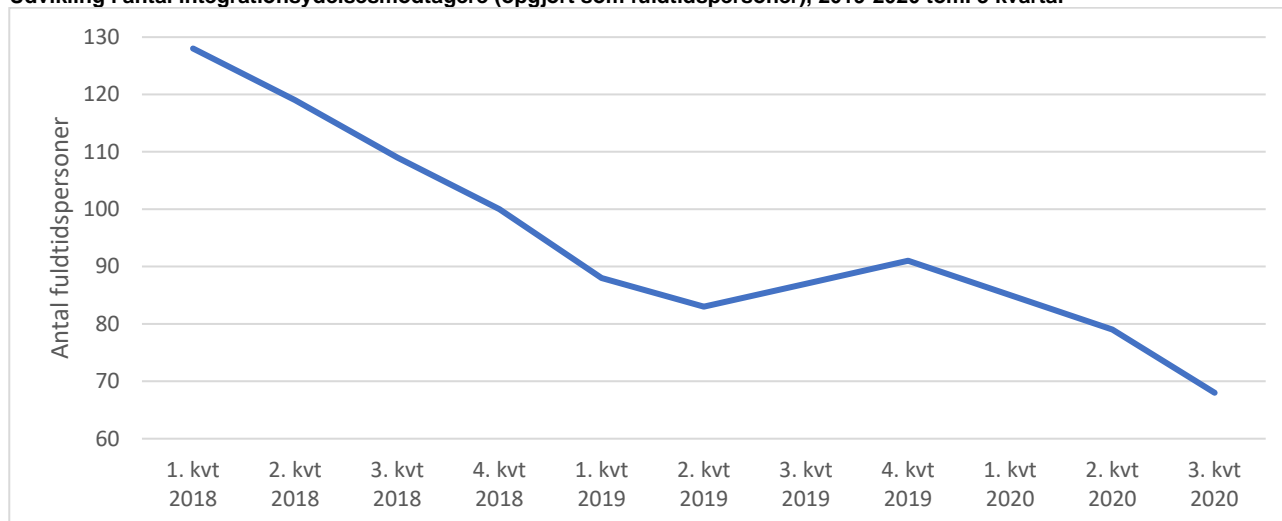
Regnskabsresultatet for 2020 afsluttes med et forbrug på 12,9 mio. kr. hvilket genererer et forventet merforbrug på 1 mio. kr. grundet et højere startantal. Området har sidenhen haft en afgang på 30 fuldtidspersoner fra januar til oktober måned. Dette kan forklares med, at ingen sygedagpengesager har kunnet overgå til jobafklaring grundet COVID-19 forlængelser. Området har stadig et ekstra fokus på at nedbringe antallet af borgere på ydelsen.

Regnskabsbemærkninger

Integration

Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på integrationsområdet på 3,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Området har været præget positivt af COVID-19, da flere ydelsesmodtagere er kommet i arbejde, som har betydet et fald på næsten 25%, som ligeledes bevirker, at færre indsatskroner er blevet brugt. Udviklingen i antallet af integrationsydelsesmodtagere kan ses af nedenstående graf.

Udvikling i antal integrationsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2019-2020 tom. 3 kvartal



Kilde: Jobindsats.dk

Indsatser (personlig assistance m.v.)

Regnskabsresultatet i 2020 på 0,7 mio. kr. kan ikke sammenlignes med regnskabsresultatet for 2019, da udgifter til løntilskud under ydelserne er blevet sammenlagt jf. ministeriets forenkling. Der genereres et mindreforbrug på samlet 2,4 mio. kr. på området grundet periodiseringer ift. den regionale uddannelsespulje, lavere aktivitetsniveau for løntilskud og en indsats af kontrolgruppen, hvor 0,7 mio. kr. skal tilbagebetales til kommunen pga. socialt bedrageri. Området er ligeledes blevet berørt af et lavere indsatsniveau grundet COVID-19.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Grundet den midlertidige nedlukning pga. COVID-19, hvor beskæftigelsesindsatsen blev suspenderet, men ydelser fastholdt, er der genereret et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. ud fra et regnskabsresultat på 11,4 mio. kr. på området i 2020.

Øvrig (sociale formål)

Regnskabsresultatet for området viser et forbrug på 1,1 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. ift. det oprindelige budget på 1 mio. kr. Dette kan forklares med, at området følger udviklingen fra 2019.

Regnskabsbemærkninger

09. Politisk organisation og Beredskab

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

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Politisk organisation i alt	8.365	7.413	6.562	-1.803
Fælles formål	120	120	104	-16
Byråd i alt	6.927	6.677	6.184	-743
Vederlag til borgmester og viceborgmester	957	950	965	8
Faste vederlag	2.443	2.606	2.419	-24
Mødediæter, tillægsvederlag	108	61	65	-43
Vederlag til udvalgsformænd	778	660	722	-56
Pension til borgmestere	1.645	1.612	1.583	-62
Efterløn til borgmestere/udvalgsformænd	0	0	0	0
Øvrig drift	993	788	430	-563
Politiske udvalg	100	88	32	-68
Kommissioner, råd og nævn	517	473	197	-320
Valg	704	55	46	-658
Beredskab:	4.954	4.954	4.872	-82
Beredskab Fyn	4.906	4.906	4.871	-35
Beredskab i øvrigt: Grønvej 9 m.v.	48	48	2	-46
I alt	13.319	12.367	11.435	-1.885

Politisk organisation

De overordnede forudsætninger for den politiske organisation er beskrevet i Styrelsesvedtægt for Kerteminde Kommune.

Byrådet i Kerteminde har 25 medlemmer. Der er en borgmester og en første og anden viceborgmester. Der er nedsat et Økonomiudvalg, 5 stående udvalg og øvrige udvalg, fx. Folkeoplysningsudvalget, som varetager opgaver jf. Styrelsesvedtægten. Næste kommunalvalg skal afholdes i november 2021.

Regnskabsresultatet på politisk organisation i forhold til det oprindelige budget er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget reduktion på 1,0 mio. kr. skyldes:

- Overførsel af mindre forbrug fra 2019 på 0,02 mio. kr. til Økonomiudvalget til sommermøde på Bornholm i 2020.
- Budgetreduktion ved BO1-2020 på 1,0 mio. kr. som blev tilført det generelle budgetværn.
- Lavere lønskøn 2020 fra 2,7% til 2,3% betød en budgetreduktion på 0,026 mio. kr. til kassen.

Der er afholdt de normale driftsudgifter på området i 2020. Herudover har det været muligt, at reducere budgettet på især udgiftsområde valg og øvrig drift byråd og dermed bidrage til et større generelt budgetværn i 2020.

Regnskabsresultatet på Politisk organisation på 6,5 mio. kr. er i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. med overførselsadgang til 2021 – heraf fælles formål med 0,02 mio. kr., byråd med 0,5 mio. kr., politiske udvalg med 0,06 mio. kr., kommissioner, råd og nævn med 0,3 mio. kr. og valg med 0,01 mio. kr. Kun en del af mindre forbruget i alt 0,5 mio. kr. søges overført til 2021 - heraf 0,4 mio. kr. til

Regnskabsbemærkninger

byråd til forberedelse og IT-investeringer til nyt byråd fra 2022 og 0,07 mio. kr. til Seniorråd til afholdelse af arrangementer m.v. i 2021, som ikke har været muligt at afholde i 2020 på grund af COVID-19.

Beredskab:

På området afholdes udgifter vedrørende Grønvej 9 i Langeskov og udgifter 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. Kertemindes ejerandel udgør 6,35%. Der betales et årligt bidrag til selskabet.

Der blev i 2019 lavet vedtægtsændring, hvori indgik ændring af fordelingsnøgle som danner grundlag for fordeling af udgifterne mellem ejerkommunerne og hermed fastsættelse af det årlige bidrag. Fordelingsnøglen blev fra 2019 ændret til indbyggertal pr. 1.1. året før budgetåret. Ændringen betød en lavere udgift for Kerteminde kommune på 1,1 mio. kr. årligt.

Regnskabsresultatet på beredskab i forhold til det oprindelige budget er et mindreforbrug på 0,08 mio. kr.

Der har ikke været budgetændringer i 2020.

Den afholdte udgift til Beredskab Fyn dækker bidrag, andel af indsatslederordning Langeland og udgift vedr. IT- og telefoni og de øvrige afholdte udgifter dækker forsikring og renovation vedrørende Grønvej 9 i Langeskov.

Regnskabsresultatet på beredskab på 4,9 mio. kr. er i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,08 mio. kr. med overførselsadgang til 2021. Der søges ikke om overførsel til 2021.

Regnskabsbemærkninger

10. 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 og Sundhed, Handicap og Rehabilitering og Økonomi, Administrationservice, IT og Digitalisering og i stab Ledelsessekretariatet.

Politikområdet indeholder udgifter vedrørende 4 administrationsbygninger, drift af den centrale administrative organisation og administration, fælles IT-udgifter, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration, 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.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Med overførselsadgang:				
Administrationsbygninger	1.776	2.916	4.451	2.675
Sekretariat og forvaltninger	119.660	129.978	126.284	6.624
Fælles IT og Telefoni – ramme	23.208	29.422	24.237	1.029
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	7.588	6.651	6.446	-1.142
Tjenestemandspension til tidligere ansatte	5.587	6.136	5.809	222
Risikostyring og Interne forsikringspuljer	5.008	6.547	4.530	-478
Fælles tværgående ordninger/puljer	11.665	2.279	-248	-11.913
Budgetværn	4.000	0	0	-4.000
Uden overførselsadgang:				
Fælles tværgående ordninger/puljer	-1.400	-1.497	0	1.497
I alt	177.092	182.431	171.507	-5.585

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et netto mindre forbrug på 10,9 mio. kr. – heraf 12,4 mio. kr. med overførselsadgang og -1,5 mio. kr. uden overførselsadgang til 2021.

Administrationsbygninger

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 2,7 mio. kr. der primært skyldes COVID-19 relaterede merudgifter til rengøring og værnemiddeldepot.

Sekretariat og forvaltninger

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 6,6 mio. kr. som primært skyldes omplaceringer fra andre politikområder, udgifter til momsanalyse og overførsel af mindreforbrug fra 2019.

Fælles IT – ramme

Her afholdes udgifter til fælles IT ekskl. personaleudgifter til IT-afdelingen. Udgifterne dækker server- og netværksdrift, betalinger til faktureringsaftaler med KMD, betalinger og licenser til en række fælles it-løsninger, telefoni og drift af servicedisk.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget på 6,2 mio. kr. skyldes primært overført mindreforbrug fra regnskab 2019 på 6,1 mio. kr. til bl.a. IT-investeringer til Digital Post og NSIS Sikkerhedsløsning.

Regnskabsbemærkninger

Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark

2012 var året, hvor de første områder, børnetilskud, børnefamilieydelse, underholdsbidrag og barselsdagpenge, overgik fra administration og udbetaling i kommunerne til Udbetaling Danmark. Efterfølgende er flere opgaver overgået. Kommunerne er medfinansierende på ydelser svarende til den del, der ikke er dækket via statsrefusion. Kerteminde Kommune betaler et årligt administrationsbidrag til dækning af udgifter til administration af de opgaver, der er overført fra kommunen. Bidraget er faldet og kan primært relateres til indfasning af nye IT-løsninger og udfasning af tidligere pensionsløsning, som var det sidste af de konkurrenceudsatte fagsystemer som der er kommet på plads i 2020.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som skal anvendes til en ny udgift fra 2021 til ATP vedrørende administrationsbidrag for Seniorpensionsenhed.

Tjenestemandspension til tidligere ansatte

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Risikostyring – interne forsikringspuljer

Efter EU-udbud valgte Kerteminde Kommune fra 1. januar 2007 at være selvforsikrende på en række områder, herunder ansvars- og arbejdsskadeområder. Endvidere har kommunen på øvrige forsikringsområder påtaget sig en større selvrisiko og dermed opnået en lavere præmie.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Fælles tværgående ordninger/puljer

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.

Fælles tværgående ordninger/puljer med overførselsadgang:

Regnskabsresultatet på område med overførsel viser i forhold til oprindeligt budget et netto mindreforbrug/merindtægt på 11,9 mio. kr. som primært skyldes omkontering refusion til driftsenheder på i alt 3,2 mio. kr. til omfattede driftsenheder på andre budget- og politikområder til 70 medarbejdere. Herudover er der flyttet i alt 4,3 mio. kr. til andre budgetområder på Tværgående Administration, heraf 0,4 mio. kr. vedrørende ansættelse af kommunaldirektør og 3,3 mio. kr. til etablering af nyt administrationscenter i Munkebo.

Barselspulje:

Der er foretaget budgetomplaceringer for nedenstående beløb til de omfattede driftsenheder på de øvrige politikområder dækkende 80% af udgifterne i forbindelse med barsels- og graviditetsgener.

År	Beløb i mio. kr.	Antal personer
2013	2,000	Ikke opgjort
2014	4,337	80
2015	3,592	77
2016	3,618	73
2017	3,840	82
2018	4,097	82
2019	2,792	67
2020	3,233	70

Mellemkommunale betalinger

Der har siden budget 2018 på dette budgetområde være budgetlagt en årlig besparelsen til udmøntning via screeningsprojekter for mellemkommunale afregninger på relevante politikområder.

Der blev i 2018 lavet udmøntning af besparelsen på grundlag af resultat fra projekter på førtidspensioner, sociale ydelser og integration for perioden 2014 – 2016 og mellemkommunale betalinger for 2015 – 2018. I 2019 skete udmøntningen på grundlag af resultat af projekter med fokus på boligstøtte, ældreområdet, skole- og dagtilbudsområdet og flygtninge og flygtninge børn. I 2020 er der lavet udmøntning på driften på grundlag af nettoresultaterne fra projekter vedrørende arbejdsmarked, dagtilbud og statsrefusion.

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser en mindreindtægt på 1,4 mio. kr. som betyder, at det ikke i 2020 er lykkedes at opnå besparelsen. I 2019 var der dog en merindtægt på 1,2 mio. kr. ift. budgettet. Fra 2021 skal et nyt IT-system til håndtering af mellemkommunale betalinger optimere opkrævningen.

Budgetværn

Der blev oprindeligt afsat 4,0 mio. kr. som budgetværn i 2020.

Ved BO1-2020 blev det besluttet, at budgetværnet i 2020 skulle styrkes, så her blev tilført 6,0 mio. kr. fra politikområderne:

- 1,5 mio. kr. fra Børn og Familie
- 2,0 mio. kr. fra Miljø, Natur og Teknik
- 1,0 mio. kr. fra Politisk organisation og Beredskab
- 1,5 mio. kr. fra Tværgående Administration

til i alt et budgetværn i 2020 på 10 mio. kr.

De 10 mio. kr. indgik som finansiering i B02-2020 så regnskabsresultatet er på 0 kr.

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Kerteminde Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet (OIM) i Budget- og Regnskabssystemet for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende den selvejende institution, som Kommunen har driftsoverenskomst med.

Ændret praksis i forhold til regnskabsår 2019:

I overensstemmelse med Social og Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse fra 18. december 2020 er planlagt afregning af opsparede feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler i regnskabsår 2021 optaget på balancen som en kortfristet gæld.

Resultatet af ændringen er, at kortfristet gæld stiger med 4,9 mio. kr. Tilsvarende falder den langfristede gæld med 4,9 mio. kr.

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 2021.

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

Årsregnskabet 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, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Social- og Indenrigsministeriet 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.

Regnskabspraksis

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.

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 værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.l. 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 balancen som en gældsforpligtelse.

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

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt 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.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når Kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte 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 pensionselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 4. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd.

Forpligtelser på arbejdsskader:

Kommunes forpligtelser til arbejdsskader opgøres i en aktuarberegning af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson.

Langfristede gældsforpligtelser

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Kerteminde Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge 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:

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

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 OIM skal driftsindtægter og driftsudgifter optages i Kommunens regnskab uanset om affaldsområdet administreres i selskab. Oplysninger til bogføring i Kerteminde Kommunes regnskab modtages fra Kerteminde Forsyning.

Balance

Balance

Note	Balance i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	AKTIVER		
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	90,1	91,0
	Bygninger	568,9	570,7
	Tekniske anlæg m.v.	47,2	42,9
	Inventar	4,1	6,0
	Anlæg under udførelse	75,4	77,3
	I alt	785,8	788,1
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	575,9	597,9
7	Langfristede tilgodehavender	100,3	103,7
4	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-4,9	-8,3
	I alt	671,3	693,3
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	2,5	2,5
8	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	65,7	59,3
9	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	42,0	52,5
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	2,0	2,0
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER	65,4	49,7
	AKTIVER I ALT	1.634,7	1.647,4
	PASSIVER		
12	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,4	9,1
	Modpost for skattefinansierede aktiver	844,5	840,9
	Modpost for donationer	52,5	50,8
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-200,3	-232,0
	I alt	706,1	688,7
13	HENSATTE FORPLIGTELSE	280,1	282,4
14	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	546,1	566,0
	NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	7,8	8,3
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	94,6	122,0
	PASSIVER I ALT	1.634,7	1.647,4
16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.057,8 mio. kr.		
17	Personaleoversigt		

Noter

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

Udligning, tilskud og skatter i mio. kr.	Opr. budget 2020	Kor. budget 2020	Regnskab 2020
Kommunal indkomstskat	-1.028,9	-1.028,9	-1.029,1
Selskabsskat	-23,4	-23,4	-23,4
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,5	-0,1	-0,7
Grundskyld	-106,8	-107,7	-107,7
Anden skat på fast ejendom	-3,9	-4,1	-4,1
Samlede skatter i alt	-1.163,5	-1.164,2	-1.165,0
Udligning og generelle tilskud	-344,2	-346,6	-345,6
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	7,9	7,9	7,9
Kommunale bidrag til regionerne	2,7	2,7	2,7
Særlige tilskud	-97,6	-133,0	-133,7
Tilskud og udligning i alt	-431,2	-469,0	-468,7
Refusion af købsmoms	0,0	-2,0	-1,9
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.594,7	-1.635,2	-1.635,5

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

Der er for 2020 valgt statsgaranti.

Skatteprocenten udgør 26,4%, grundskyldspromillen udgør 30,3 ‰ og dækningsafgiftspromillen for erhverv udgør 3,4‰.

I 2020 er der modtaget følgende særlige tilskud:

- 2,028 mio. kr. som tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- 3,972 mio. kr. som tilskud til generelt løft af ældreplejen
- 5,316 mio. kr. som tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen
- 21,888 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet
- 7,260 mio. kr. som overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov
- 0,528 mio. kr. som tilskud til bekæmpelse af ensomhed
- 5,568 mio. kr. som tilskud til værdig ældrepleje
- 5,520 mio. kr. som COVID-19 kompensation
- 41,052 mio. kr. som beskæftigelsestilskud
- 9,996 mio. kr. som tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner
- 0,072 mio. kr. som tilskud til lokale fritidsaktiviteter ifm. COVID-19
- 0,528 mio. kr. som tilskud til fastholdelse af social kontakt
- 0,204 mio. kr. som tilskud vedrørende dagsture til plejehjemsboere
- 0,084 mio. kr. som tilskud vedrørende dagsture til botilbud
- 7,668 mio. kr. som midtvejsregulering

Desuden er der i 2020 foretaget midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet med en udgift på 21,456 mio. kr., efterregulering af tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden med en udgift på 0,1 mio. kr. og endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 med en udgift på 0,684 mio. kr.

Noter

Note 2 Renter

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020
Renter af likvide aktiver	-1,2	-1,2	-0,9
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,3	-0,3	-0,2
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	5,9	3,7	3,6
Kurstab og kursgevinster	-0,6	-0,8	-0,8
I alt	3,6	1,2	1,5

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 0,4 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter og en indtægt på 1,3 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

Renter af langfristet gæld vedrører lån hos BRF Kredit og KommuneKredit.

Kurstab og kursgevinster dækker opkrævet garantiprovision samt kompensation i forbindelse med konvertering af lån.

Note 3 Jordforsyning

I mio. kr.	Opr. budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020
Udstykninger til boligformål	-8,8	-4,7	-4,9
Udstykninger til erhvervsformål	-1,3	-0,9	-0,9
Total	-10,1	-5,6	-5,8

-angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter

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 2020 med en indtægt på 3,437 mio. kr. Efter regulering for det foreløbige nettoresultat for 2020 har området en overdækning på 8,286 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder. Nettoresultatet for 2020 er dog kun foreløbigt, da det er modtaget af Kerteminde Forsyning A/S, inden at regnskab 2020 endeligt er opgjort. Tallene vil blive reguleret i Kerteminde Kommunes regnskab i løbet af 2021, når der modtages endelig opgørelse fra Kerteminde Forsyning.

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.

Noter

Note 5 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

I mio. kr.	Ultimo 2019	Tilgang 2020	Afgang 2020	Afskrivning 2020	Ultimo 2020
Grunde	90,1	1,3	-0,4	0,0	91,0
Bygninger	568,9	38,2	-4,1	-32,3	570,7
Tekniske anlæg mv.	47,2	3,5	-0,3	-7,5	42,9
Inventar	4,1	2,5	0,0	-0,6	6,0
Anlæg under udførelse	75,4	40,0	-38,1	0,0	77,3
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	785,8	85,6	-43,0	-40,3	788,1

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

Note 6 Aktier og andelsbeviser m.v.

Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v.	2020		
	Indre værdi i mio. kr. for selskabet	Ejerandel i procent	Kommunal andel i mio. kr.
Kommunernes Pensionsforsikring ¹⁾	20,4	0,25	51,0
Naturgas Fyn I/S / Nature Energy A/S ²⁾	-	-	0,0
GEOFyn A/S (tidligere Grundkort Fyn) ¹⁾	9,5	5,40	0,5
Klintholm ^{1) og 3)}	22,9	12,85	2,4
Kerteminde Forsyning A/S ¹⁾	543,9	100,00	543,9
Beredskab Fyn ⁴⁾	36,4	5,19	0,0
Erhvervshus Fyn P/S ⁵⁾	-	-	0,1
Total			597,9

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

¹⁾ Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2019, da selskabernes regnskab for 2020 ikke er afsluttet på opgørelsestidspunktet.

²⁾ Nature Energy er solgt, og Kommunen har modtaget foreløbig afregning den 27. december 2018. Kerteminde Kommune har derfor ikke længere nogen ejerandel i selskabet. Der er tilbageholdt en rest af egenkapitalen på 14,0 mio. kr. totalt for ejerkommunerne til dækning af eventuelle udgifter til afslutning af salget. Denne rest er ultimo 2019 endnu ikke endeligt opgjort. Kerteminde Kommunens andel er opgjort som en eventualrettighed og fremgår af note 16.

³⁾ Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2020 er opgjort til 0,6 mio. kr., som er modregnet Kommunens ejerandel. I 2015 blev der truffet beslutning om, at det manglende indskud indbetales med 80.333 kr. pr. år i perioden 2015 – 2026.

Noter

4) Kerteminde Kommunes fordelingsnøgle udgør 5,19%, 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 op i 2016. Kerteminde Kommunes indskud har været negativt.

5) Kerteminde Kommune har indbetalt 0,1 mio. kr. svarende til kommunens andel af aktier og anparter Erhvervshus Fyn P/S. Der vil i forbindelse med modtagelse af første regnskab blive foretaget regulering.

Note 7 Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Ved udgangen af 2020 henstår en deponering på 31,1 mio. kr. vedrørende udlodninger ved salg af Nature Energy, lejeaftaler og ikke indfrieede lån i forbindelse med salg af bygninger.

I 2020 foretages en samlet regulering af deponeringer vedrørende 2020 på -2,6 mio. kr. Beløbet vedrører ikke indfriet lån ved salg af Skovvænget, lejemål ved Skovvænget, salg af Nature Energy samt lejemål Bøgebjerg.

Som anført under note 4 indgår en modpost på overdækning på 8,286 mio. kr. for affaldsområdet.

I 2018 blev vedtaget en lov, som bl.a. betyder, at der i perioden 2018 – 2020 indføres en midlertidig indefrysning af årlig stigning i ejendomsskatter fra 2018 til 2020. I 2020 udgør denne indefrysning 6,2 mio. kr.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2020	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	5,6	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	3,3	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	7,7	0,3
Total		16,6	0,4

Note 8 Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Formål	Mio. kr.
Udstykninger til boligformål	10,5
Udstykninger til erhvervsformål	48,8
Total	59,3

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 2019, indgå i Kerteminde Kommunes regnskab. I Kerteminde Kommunes regnskab for 2020 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender med 4,4 mio. kr.

På restancer opgøres der en ændring på 0,7 mio. kr. og saldoen udgør ved ultimo 2020 28,8 mio. kr. Heraf udgør 22,9 mio. kr. egentlige restancer og 5,9 mio. kr. vedrører endnu ikke forfaldne krav.

Noter

Opgjorte restancer	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	Beløb i mio. kr.	
Daginstitution m.m.	0,4	0,7
Ejendomsskat + byggesagsgebyr	0,1	0,2
Boligstøtte	0,5	0,4
Husleje	0,3	1,0
Klientbetaling	0,3	0,7
Havn og marina	0,2	0,3
Boliglån	2,0	2,5
Regningskrav m. udlægsret	1,3	1,4
Salgsstyring	0,0	0,0
Ophold - anbringelser	0,7	0,9
Personligt tillæg	0,3	0,2
Regningskrav u. udlægsret	0,7	2,0
Billån	0,0	0,0
Regningskrav off. myndigheder	1,9	4,4
Diverse - gebyr, børnetilskud mm.	0,1	0,1
Kontanthjælp	6,5	7,8
I alt	15,3	22,9

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

Note 10 Omsætningsaktiver – værdipapirer

Posten omfatter 7 pantebreve med varierende beløb.

Note 11 Likvide aktiver

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Opr. budget 2020	Kor. budget 2020	Regnskab 2020
Likvide beholdninger primo	65,4	65,4	65,4
Årets resultat	-17,0	54,5	-0,5
Tilgang af likvide aktiver:			
Lånoptagelse	20,5	17,2	17,2
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-42,8	-40,8	-40,7
Øvrige balanceforskydninger	-1,2	-0,3	6,2
Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver	-	-	2,1
Likvide beholdninger ultimo	24,9	96,0	49,7

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

Noter

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Kontante beholdninger	0,0	0,0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-76,5	-100,2
Investerings- og placeringsforeninger	141,8	149,8
Total	65,4	49,7

Tal uden fortegn er positiv beholdning

Note 12 Egenkapital

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2019		-706,1
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		0,3
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		3,7
+/- udvikling i modpost til donation		1,7
Balancekonto		
'+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse	3,9	
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	1,0	
'+/- afskrivninger	1,0	
'+/- regulering vedrørende selvejende institutioner	3,5	
'+/- øvrige reguleringer	22,4	
Balancekonto i alt		31,7
Egenkapital 31.12.2020		-668,7

Note 13 Hensatte forpligtelser

Balanceposten består bl.a. af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd, som er opgjort til 266,4 mio. kr. ultimo 2020. Sampension foretog ved regnskab 2018 en ny aktuarmæssig beregning af forpligtelsen. Stigningen fra 2017 til 2018 udgjorde 207,5 og kan primært henføres til ændret lovgivning for opgørelse af pensionsforpligtelsen, en lovændring som er trådt i kraft efter kommunens forrige aktuarberegning.

Balanceposten omfatter også hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskader med 15,983 mio. kr., hvor aktuarberegningen årligt foretages af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson. Kerteminde Kommune har siden 1. januar 2007 været selvforsikrende på arbejdsskadeområdet, og driftsenhedernes budgetrammer 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.

Noter

Note 14 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Selvejende institutioner med overenskomst	-4,5	-3,0
KommuneKredit	-367,0	-352,9
Pengeinstitutter	0,0	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	-25,6	-72,2
Sum skattefinansieret gæld	-397,1	-428,1
KommuneKredit - vedrørende ældreboliger	-138,6	-129,7
Finansielt leasede aktiver	-10,6	-8,1
Langfristet gæld i alt	-546,1	-566,0

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

Lønmodtagernes feriemidler

I regnskabet er der ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 til Lønmodtagernes feriemidler på 72,2 mio. kr. med modpost på egenkapitalen. Beløbet vedrører opsparede feriemidler (ny ferielov) for funktionærer i overgangsperioden.

Lønmodtagernes feriemidler er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger. Beløbet er eksklusiv planlagt afdrag i 2021, der er optaget som kortfristet gæld.

KommuneKredit – vedrørende ældreboliger

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

Lån med restløbetid under 1 år

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2020 ingen lån, hvor restløbetiden er under 1 år.

Optagelse af lån

I regnskabsåret 2020 er der optaget et lån på 17,155 mio. kr., i henhold til låneramme for 2019.

Lån i henhold til lånerammen for 2020 optages i 2021 og udgør 20,113 mio. kr. Der er i 2020 ikke meddelt dispensation til lån til styrkelse af likviditeten.

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 2020.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab og udgør 3,3 mio. kr. af langfristede gældsforpligtelser.

Note 15 Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristede gældsforpligtelser er der opsamlet et beløb på 16,5 mio. kr. til vedligeholdelse af Kommunes ældreboliger, som lejerne har betalt via huslejen.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab, og udgør 7,7 mio. kr. af kortfristede gældsforpligtelser.

Jf. Social og Indenrigsministeriets orienteringsskrivelse fra 18. december 2020 er planlagt afdrag af Lønmodtagernes feriemidler i 2021 opgjort til 4,938 mio. kr. og optaget som kortfristet gæld.

Noter

Balanceposten omfatter også en afregning til forsyningsselskabet på 3,2 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak og 0,5 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalt tilslutningsbidrag for vand og spildevand. Balanceposterne udlignes i forbindelse med salg af byggegrunde.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

Område	%-sats	Nominal værdi ultimo 2020	Forventet tab i mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerindskud	2	3,9	0,1
09.51.52 Statens andel af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	2,5	0,1
Total		6,4	0,2

I budget 2020 blev der afsat 4,0 mio. kr. i omprioriteringspulje/budgetværn med henblik på overholdelse af servicerammen. Omprioriteringspulje/budgetværn er anvendt i 2020.

Noter

Note 16 Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettighed

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	
- Kerteminde Forsyning A/S	4,7
- Kerteminde Forsyning (Varme)	62,4
- Kerteminde Forsyning (Renovation)	41,9
- Kerteminde Forsyning (Vand)	20,0
- Kerteminde Forsyning (Spildevand)	4,5
- Kerteminde Kino	1,2
- Martofte Vandværk	0,2
- Kerteminde Kollegium	0,3
- Langeskov Vandværk	0,2
- Diverse pengeinstitutter	0,3
- Beredskab Fyn (solidarisk hæftelse - samlet beløb for de fynske kommuner)	3,2
- Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse – samlet beløb for alle landets kommuner)	1.784,7
I alt	1.923,6
Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger	
- Garanti og regaranti for statslån	9,7
- BRF Kredit, Nykredit, Realkredit Danmark og RL Kredit	124,5
I alt	134,2
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	2.057,8
Andre forpligtelser	
Udgifter til leje af lokaler og bygninger	0,7
Eventualrettigheder	
Salg af Nature Energy	1,2

Noter

Note 17 Personaleoversigt

Personaleoversigten er udtryk for personaleforbruget i regnskabsåret omregnet til fuldtidsstillinger.

Personaleoversigt antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger	2019	2020
Politikområde		
Dagtilbud, uddannelse og unge	572	573
Børn og familie	69	72
Miljø-, natur og teknik	54	55
Kultur og fritid	45	40
Pleje og sundhed	549	581
Handicap og psykiatri	133	132
Arbejdsmarked og erhverv	36	30
Politisk organisation og beredskab	0	0
Tværgående administration	196	213
I alt	1.653	1.696

Tabellen viser, at der samlet set er konstateret en stigning i antallet af fuldtidsansatte fra 2019 til 2020. Ændringen udgør i alt 43 fuldtidsstillinger.

Afsluttede og igangværende anlæg

Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2020				Forbrug i alt ultimo 2020		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2020		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2020	
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Alle beløb i 1.000 kr.		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
AFSLUTTEDE ANLÆGSPROJEKTER		47.297	-9.771	9.825	-1.632	9.768	-1.621	57.121	-11.404	51.464	-4.151	5.436	-7.050	56.900	-11.201
Dagtilbud, uddannelse og unge		35.727	0	3.930	0	3.886	0	39.656	0	39.613	0	0	0	39.613	0
Langeskov Skole - Fase 3 (aula, adm. m.v.)	90001	35.713	0	881	0	893	0	36.594	0	36.606	0	0	0	36.606	0
Salg af Solbakkens Børnehave	90206	14	0	0	0	0	0	14	0	14	0	0	0	14	0
ABA-anlæg Kerteminde Byskole	90259	0	0	1.296	0	1.293	0	1.296	0	1.293	0	0	0	1.293	0
Renoveringsarb. Pilen, Langeskov	90273	0	0	1.753	0	1.700	0	1.753	0	1.700	0	0	0	1.700	0
Børn og familie		0	0	491	-500	500	-500	491	-500	500	-500	0	0	500	-500
Villaen - udenomsarealer	90267	0	0	491	-500	500	-500	491	-500	500	-500	0	0	500	-500
Miljø, natur og teknik		10.263	-9.241	3.469	-975	3.487	-963	13.732	-10.216	8.174	-2.963	5.436	-7.050	13.610	-10.013
Renovering af gadelys fra 2014	90022	1.473	-30	181	0	180	0	1.654	-30	1.625	0	0	0	1.625	0
Salg af erhvervsjord i Kerteminde	90068	5.481	-7.211	56	-321	56	-321	5.537	-7.532	-10	-321	5.436	-7.050	5.426	-7.371
Tiltag - støjreduktion v. Renæssancehavn	90181	77	0	0	0	23	0	77	0	100	0	0	0	100	0
Trafiksikkerhed i Munkebo - Hæve bro	90236	3.194	-2.000	132	0	121	0	3.326	-2.000	3.315	-2.000	0	0	3.315	-2.000
Sybergland - fugleø og digesikring	90238	37	0	610	0	613	0	647	0	650	0	0	0	650	0
Renovering beddingen, Dosseringen	90258	0	0	1.248	0	1.250	0	1.248	0	1.250	0	0	0	1.250	0
Salg af centerjord, Langeskov	90268	0	0	0	-654	0	-642	0	-654	0	-642	0	0	0	-642
Salg af areal - Søbrinken 19	90269	0	0	31	0	32	0	31	0	32	0	0	0	32	0
Etabl. vej - Sybergland	90271	0	0	1.212	0	1.212	0	1.212	0	1.212	0	0	0	1.212	0
Tværgående administration		12	0	37	-158	37	-158	49	-158	49	-158	0	0	49	-158

Afsluttede og igangværende anlæg

		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2020				Forbrug i alt ultimo 2020		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2020		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2020	
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Alle beløb i 1.000 kr.		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Salg af ejendomme	90229	12	0	37	-158	37	-158	49	-158	49	-158	0	0	49	-158
Kultur og Fritid		1.295	-530	1.898	0	1.858	0	3.193	-530	3.128	-530	0	0	3.128	-530
Hans Tausen Centret - pulje nedrivning	90073	112	0	947	0	941	0	1.059	0	1.028	0	0	0	1.028	0
Overfladebehandling svømmebassin MIC	90132	168	0	738	0	682	0	906	0	850	0	0	0	850	0
Pulje udvikling af Langeskov Bibliotek	90213	1.011	0	213	0	189	0	1.224	0	1.200	0	0	0	1.200	0
Salg af Jernbanegade 14 - Langeskov Bibliotek	90214	4	-530	0	0	46	0	4	-530	50	-530	0	0	50	-530
IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER		218.923	-154.524	58.253	-6.709	95.533	-17.143	277.176	-156.808	213.001	-105.362	12.862	-2.766	239.588	-120.308
Dagtilbud, uddannelse og unge		2.796	0	7.195	0	23.944	0	9.991	0	26.740	0	0	0	26.740	0
Etabl. legemiljøer v. kommunens institutioner	90306	0	0	1.761	0	3.700	0	1.761	0	3.700	0	0	0	3.700	0
Etabl. SFO i kælderlokale - Kerteminde Skole	90200	0	0	0	0	2.050	0	0	0	2.050	0	0	0	2.050	0
Munkebo Daginstitution samles på 1 matrikel	90199	1.150	0	434	0	7.350	0	1.584	0	8.500	0	0	0	8.500	0
Opførelse af pavillioner ved Kulturhus Fjorden	90255	0	0	1.788	0	5.490	0	1.788	0	5.490	0	0	0	5.490	0
Placering af 10. klassescener på Fjorden	90265	0	0	48	0	300	0	48	0	300	0	0	0	300	0
Rep./Ombygn. mv. midlertidig børnehave, Munkebo	90205	1.646	0	0	0	354	0	1.646	0	2.000	0	0	0	2.000	0
Udvidelse Marslev Børnehus	90253	0	0	3.164	0	4.700	0	3.164	0	4.700	0	0	0	4.700	0
Miljø, natur og teknik		177.646	-150.908	17.197	-5.582	36.222	-11.286	194.843	-152.065	112.445	-97.839	12.862	-2.766	139.033	-110.835
Anlæg af Håndværkervej, Langeskov	90275	0	0	9	0	0	0	9	0	0	0	0	0	0	0
Brandsikkerhed, kommunale ejendomme	90262	0	0	1.047	0	3.400	0	1.047	0	3.400	0	0	0	3.400	0

Afsluttede og igangværende anlæg

		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2020				Forbrug i alt ultimo 2020		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2020		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2020	
		U	I	Forbrug		Rådighedsbeløb i 2020		U	I	U	I	U	I	U	I
Alle beløb i 1.000 kr.		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Brosten - Renæssancehavnen	90208	435	-202	746	-1	665	202	1.181	-204	1.100	0	0	0	1.100	0
Byggemodning - Alléparken, etape 0	90077	6.329	-4.604	724	-883	1.171	-700	7.053	-5.487	7.500	-5.800	0	0	7.500	-5.800
Byggemodning - Bakkegårds Allé Langeskov	90058	28.012	-27.263	48	-714	50	-724	28.060	-27.977	9.841	-17.227			9.841	-17.227
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	0	-723	0	0	0	0	0	0
Byggemodning Bakkegårds Allé	-	4.367	0	0	0	0	0	4.367	0	0	0	3.325	0	3.325	0
Byggemodning - Dalsgårdsvej - Rynkeby	90059	2.471	-866	78	0	63	0	2.549	-866	3.810	-1.529	0	0	3.810	-1.529
Byggemodning - erhverv Håndværkervej Langeskov	90067	75	5	0	0	0	0	75	5	508	-1.168	0	0	508	-1.168
Byggemodning - erhvervsomr. Langeskov Syd	90065	48.685	-38.897	1	0	2	0	48.686	-38.897	6.736	-28.181	0	0	6.736	-28.181
Byggemodning - Møllevejen, Munkebo	90076	17.045	-25.457	0	0	0	0	17.045	-25.457	4.442	0	0	0	4.442	0
Møllevejen - vandforsyning	-	719	-1.000	0	0	0	0	719	0	0	0	309	-628	309	-628
Møllevejen - tilslutningsbidrag	-	0	-3.425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.138	0	-2.138
Møllevejen - kloakering	-	6.184	0	0	0	0	0	6.184	0	0	0	5.972	0	5.972	0
Byggemodning - Tårup Strandpark etape 1	90075	4.503	-17.108	-672	0	1.031	0	3.831	-17.108	5.535	-15.479	0	0	5.535	-15.479
Byggemodning - Tårup Strandpark etape 2	90057	4.875	-8.521	98	0	-1.366	0	4.973	-8.521	3.350	-8.521	0	0	3.350	-8.521
Byggemodning af 8 grunde Flintager - Munkebo	90062	74	0	46	0	806	0	120	0	880	0	0	0	880	0
Byggemodning Krabbegårdsvej - Munkebo	90060	13.345	-9.406	38	-3.702	1.289	-2.864	13.382	-13.108	14.281	-9.569	0	0	14.281	-9.569
Krabbegårdsvej - Tilslutningsbidrag	-	0	-41	0	0	0	0	0	-41	0	0	0	0	0	0
Krabbegårdsvej - Varmeforsyning	-	1.026	0	0	0	0	0	1.026	0	0	0	0	0	0	0
Krabbegårdsvej - Vandforsyning	-	218	0	0	0	0	0	218	0	0	0	6	0	6	0

Afsluttede og igangværende anlæg

		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2020				Forbrug i alt ultimo 2020		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2020		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2020	
		U	I	Forbrug		Rådighedsbeløb i 2020									
Alle beløb i 1.000 kr.		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Krabbegårdsvej - Byggemodning	-	1.885	0	0	0	0	0	1.885	0	0	0	30	0	30	0
Byggemodning Søvangsparken - Kerteminde	90063	11	0	7	0	3.289	0	18	0	3.300	0	0	0	3.300	0
Energimærkning, kommunale ejendomme	90261	0	0	52	0	1.700	0	52	0	1.700	0	0	0	1.700	0
Energioptimering - forundersøgelse	90266	0	0	153	0	500	0	153	0	500	0	0	0	500	0
Genopretning af vedligeholdelsesstand - fortove	90195	4	0	923	0	996	0	926	0	1.000	0	0	0	1.000	0
Info-Hus Munkebo Bakke	90244	0	0	415	-65	225	0	415	-65	225	0	0	0	225	0
Kloakseparering af kommunale ejendomme	90128	1.395	0	75	0	1.506	0	1.470	0	2.900	0	0	0	2.900	0
Markedsføringspulje - byggemodning	90166	102	0	4	0	49	0	106	0	150	0	0	0	150	0
Markedsføringspulje - erhvervsgrunde Langeskov	90212	73	0	7	0	28	0	79	0	100	0	0	0	100	0
Modernisering/installation af målere - gadelys	90196	314	0	1.324	-6	1.996	0	1.638	-6	2.310	0	0	0	2.310	0
Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter	90188	2.188	0	273	0	1.313	0	2.460	0	4.500	0	0	0	4.500	0
Pulje 1- og 5-års gennemgang af anlæg	90217	0	0	69	0	126	0	69	0	126	0	0	0	126	0
Pulje til renovering af off. og inst. legepladser	90127	494	0	252	0	706	0	746	0	1.200	0	0	0	1.200	0
Renovering af tag Langeskov Hallen	90178	1.566	0	3.265	0	3.834	0	4.831	0	5.400	0	0	0	5.400	0
Salg af 2 parceller v. Hyrdevej	90180	1	0	18	0	49	-2.484	19	0	50	-2.484	0	0	50	-2.484
Salg af areal v. Håndværkervej, Langeskov	90247	0	0	0	0	0	-4.266	0	0	0	-4.266	0	0	0	-4.266
Salg af areal ved Hindsholmvej	90245	0	-248	0	0	0	0	0	-248	0	-248	0	0	0	-248
Salg af erhvervsgrunde i Munkebo	90066	6.346	-4.932	5	-10	0	-15	6.350	-4.942	19	-615	0	0	6.350	-4.942
Salg af jord v. Haveforeningen Byfogedløkken	90250	0	0	0	0	0	-42	0	0	0	0	0	0	0	-42
Salg af jordlod v. Langegade 106	90296	0	0	0	0	0	-143	0	0	0	-143	0	0	0	-143

Afsluttede og igangværende anlæg

		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2020				Forbrug i alt ultimo 2020		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2020		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2020	
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Alle beløb i 1.000 kr.		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Salg af tidl. REMA1000, Langeskov	90274	0	0	0	-200	0	0	0	-200	0	0	0	0	0	0
Skovanlægget Kerteminde - etab. parkeringspladser	90237	0	0	0	0	450	0	0	0	450	0	0	0	450	0
Strategisk arealanvendelse	90230	321	-670	876	0	1.501	0	1.197	-670	2.650	-670	0	0	2.650	-670
Syberglad - oplevelseselementer	90164	4.200	-1.689	335	0	510	-250	4.535	-1.689	4.711	-1.939	0	0	4.711	-1.939
Udfasning af kviksøvlamper	90197	215	0	679	0	1.026	0	894	0	1.982	0	0	0	1.982	0
Udstykning Langeskov Center	90095	7.394	-5.861	0	0	0	0	7.394	-5.861	0	0	0	0	7.394	-5.861
Parkering, Munkebo	90280	0	0	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0
Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj	90037	8.572	0	5.712	0	6.492	0	14.284	0	14.974	0	0	0	14.974	0
Udvikling af Kerteminde Marina - etape 1	90228	85	0	588	0	2.815	0	673	0	2.815	0	0	0	2.815	0
Pleje og sundhed		36.414	0	2.134	0	3.842	0	38.548	0	40.245	0	0	0	40.245	0
Forprojektering, nyt plejecenter	90263	0	0	561	0	1.000	0	561	0	1.000	0	0	0	1.000	0
Rehabiliteringsenhed	90140	35.665	0	1.574	0	2.842	0	37.238	0	38.496	0	0	0	38.496	0
Rehabiliteringsenhed - projektbeskrivelse	90086	749	0	0	0	0	0	749	0	749	0	0	0	749	0
Tværgående administration		90	-1.950	25.666	0	20.500	-4.500	25.755	-1.950	20.590	-4.500	0	0	20.590	-6.450
Administrationscenter Munkebo	90256	0	0	24.322	0	19.030	0	24.322	0	19.030	0	0	0	19.030	0
Etabl. Administration - Strandgården	90272	0	0	1.148	0	1.360	0	1.148	0	1.360	0	0	0	1.360	0
Salg af 2 råduse, Munkebo og Langeskov	90257	90	-1.950	196	0	110	-4.500	285	-1.950	200	-4.500	0	0	200	-6.450
Kultur og fritid		1.978	-1.666	6.061	-1.127	11.025	-1.357	8.038	-2.792	12.981	-3.022	0	0	12.980	-3.023
Genopførelse - Vikingebesøgscentret Bytoften	90175	1.390	-1.445	132	-477	309	-477	1.522	-1.921	1.677	-1.922	0	0	1.677	-1.922
Multiplads Munkebo Speedway Center	90071	487	-221		0	42	-230	487	-221	529	-450	0	0	529	-451

Afsluttede og igangværende anlæg

		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2020				Forbrug i alt ultimo 2020		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2020		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2020	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2020									
Alle beløb i 1.000 kr.		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Munkebo Idrætscenter - Renovering af klimaskærm	90224	0	0	5.929	0	10.600	0	5.929	0	10.600	0	0	0	10.600	0
Salg af areal Munkebo Speedway Club	90246	73	0	0	0	53	0	73	0	125	0	0	0	125	0
Salg af Fjordvej 6	90252	29	0	0	-650	21	-650	29	-650	50	-650	0	0	50	-650