



Kerteminde  
Kommune



Årsberetning 2021

# Indhold

Kommuneoplysninger: .....	2
Forord.....	3
Ledelsens påtegning.....	4
Revisionspåtegning .....	5
Regnskabsopgørelse .....	9
Kommunens årsberetning .....	10
Hoved- og nøgletal .....	14
Regnskabsbemærkninger.....	18
Dagtilbud, uddannelse og unge .....	19
Børn og Familie .....	22
Miljø, Natur og Teknik.....	25
Kultur og Fritid.....	27
Pleje og Sundhed.....	29
Handicap og Psykiatri .....	31
Førtidspension og Fleksjob .....	33
Arbejdsmarked og Erhverv.....	35
Politisk organisation og Beredskab.....	39
Tværgående administration .....	41
Anvendt regnskabspraksis .....	45
Balance .....	49
Noter .....	50
Afsluttede og igangværende anlæg.....	59

## Kommuneoplysninger:

**Kommune:** Hans Schacksvej 4  
5300 Kerteminde

Telefon: 65 15 15 15

Hjemmeside: [www.kerteminde.dk](http://www.kerteminde.dk)

E-mail: [kommune@kerteminde.dk](mailto:kommune@kerteminde.dk)

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

<b>Byrådet:</b>	Kasper Ejsing Olesen (A)	Borgmester, Formand ØU
	Terje Pedersen (O)	1. viceborgmester, ØU, Formand PT
	Klavs Norup Lauridsen (C)	2. viceborgmester, Formand EV, ØU
	Jens-Arne Hansen (A)	AU
	Jesper Schmidt-Nielsen (C)	Formand for AU, ØU
	Allan Thomsen (C)	KF
	Britt Pedersen (A)	ÆHS
	Anne Fiber (C)	PT, KB
	Sebastian Nielsen (A)	KB, EV
	Kent Valsøe (C)	AU, BUU
	Alex Haurand (F)	Formand for BUU, ØU
	Jens Gantriis (V)	Formand KF, ØU
	Lars Ole Valsøe (C)	ÆHS, PT
	Jan Johansen (A)	Formand for ÆHS, PT
	Michael Nielsen (C)	ÆHS, KB
	Malene Hansen (A)	AU, BUU
	Karen Dalsgaard Ibsen (A)	KF
	Bibi Foged Rasmussen (C)	AU, BUU
	Jan Hansen (A)	KF, EV
	Malte Jäger (D)	ØU, KF
	Heino Salling (L)	Formand KB, ØU
	Henrik Madsen (C)	EV
	Mogens Jørgensen (A)	BUU, KB
	Bettina Eriksen (V)	PT, EV
	Kristian Hald (A)	ØU, ÆHS

AU: Arbejdsmarkedsudvalget

BUU: Børn-, Unge- og Uddannelsesudvalget

ÆHS: Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget

KF: Kultur- og Fritidsudvalget

PT: Plan- og Teknikudvalget

ØU: Økonomiudvalget

KB: Klima- og Bæredygtighedsudvalget

EV: Erhverv- og Vækstudvalget

**Kommunal-  
direktør:** Anders Thønning Bjældager

**Revision:** BDO Statsautoriseret  
revisionsaktieselskab

## Forord

Regnskabet for 2021 er nu gjort op for Kerteminde Kommune. Det er et regnskab præget af COVID-19, hvor omprioriteringer af arbejdsopgaver og økonomien har fyldt meget. Men det er også et regnskab, der samlet set ligger inden for de rammer, der politisk er udstukket for Kerteminde Kommunes økonomi.

På driftsområderne er der et merforbrug på 27,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. En stor del af dette skyldes, at der er blevet overført uforbrugte midler fra 2020, som var disponerede til forskellige formål. Politikområderne Børn & Familie, Miljø, Natur & Teknik samt Pleje & Sundhed har imidlertid været udfordrede i 2021.

De budgetudfordrede driftsområder arbejder alle med handleplaner og vil i 2022 have et særligt fokus med tæt opfølgning på både økonomi og handleplaner.

Serviceudgifterne i Kerteminde Kommune ligger 41,4 mio. kr. over det vedtagne budget for 2021 hvilket indikerer, at vi til trods for de økonomiske udfordringer som Corona har medført har valgt at sætte velfærden højt, også i en krisesituation.

Omprioriteringerne bliver nødvendige i 2022 for at sikre, at kommunens kernevelfærdsområder kan komme igennem COVID-19 krisen og fortsat kan levere en service i overensstemmelse med myndighedernes anbefalinger. Men jeg hæfter mig også ved, at forligspartierne, i budgetlægningen op til 2022, har lagt et godt fundament med en god balance i kommunens udgifter og indtægter. Regnskabsresultatet er derfor et godt fundament for arbejdet i 2022 og velfærden for borgerne i kommunen.

Borgmester

Kasper Ejsing Olesen



## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. marts 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Boligministeriets 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 31. marts 2022 behandlet årsregnskab 2021 og overgivet regnskabet til revision.

---

Borgmester

Kommunaldirektør

# 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 2021, jf. siderne 6 - 60 i "Kerteminde Kommune - Årsberetning 2021", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 61,8 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 43,1 mio. kr.
- Aktiver i alt på 1.619,9 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 669,9 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Kerteminde Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi fik senest revisionsaftalen forlænget 16. december 2021.

#### 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 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

#### Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på



dette område, som refunderes af Staten. 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 bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionskemaet for 2021.

**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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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

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

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

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Kerteminde Kommune - Årsberetning 2021", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

#### **ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

##### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen



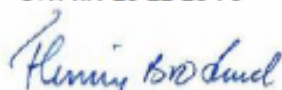
af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Odense, den 1. juli 2022  
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

  
Flemming Bro Lund  
Statsautoriseret revisor

  
Per B. Berg  
Registreret revisor

# Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2021	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Tillægsbev/Omplac 2021	Kor. budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab vs. opr. budget
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>						
1	<b>Indtægter</b>						
	Skatter	-1.164,9	-1.154,6	-2,6	-1.157,2	-1.157,3	-2,7
	Tilskud og udligning	-470,6	-547,0	7,1	-540,0	-539,6	7,4
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.635,5</b>	<b>-1.701,6</b>	<b>4,5</b>	<b>-1.697,1</b>	<b>-1.696,9</b>	<b>4,7</b>
	<b>Driftsudgifter</b>						
	Dagtilbud, uddannelse og unge	326,8	335,3	8,6	343,9	340,4	5,1
	Børn og familie	82,4	77,8	8,6	86,4	87,7	9,8
	Miljø, natur og teknik	53,2	51,8	7,3	59,1	62,7	10,9
	Kultur og fritid	31,0	31,6	3,3	34,9	33,6	1,9
	Pleje og sundhed	390,3	387,1	11,8	398,9	410,8	23,7
	Handicap og psykiatri	123,2	122,2	-3,6	118,6	117,4	-4,9
	Førtidspensioner og fleksjob	211,3	226,0	3,6	229,6	230,3	4,3
	Arbejdsmarked og erhverv	177,0	176,1	-10,9	165,2	165,7	-10,4
	Politisk organisation og beredskab	11,4	13,2	-0,2	13,0	12,5	-0,6
	Tværgående administration	171,5	188,2	0,2	188,4	176,0	-12,2
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.578,1</b>	<b>1.609,3</b>	<b>28,6</b>	<b>1.637,9</b>	<b>1.637,0</b>	<b>27,7</b>
2	<b>Renter mv.</b>	<b>1,5</b>	<b>3,5</b>	<b>-4,6</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,9</b>	<b>-5,4</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>--55,8</b>	<b>-88,8</b>	<b>28,6</b>	<b>-60,3</b>	<b>-61,8</b>	<b>27,0</b>
	<b>Anlæg</b>						
	Anlægsudgifter	67,6	88,0	25,0	113,1	55,9	-32,1
	Anlægsindtægter	-2,1	-14,9	-5,0	-19,9	-27,7	-12,8
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>65,5</b>	<b>73,1</b>	<b>20,1</b>	<b>93,2</b>	<b>28,2</b>	<b>-44,9</b>
3	<b>Anlæg - Jordforsyning</b>						
	Salg af jord	-6,3	-9,8	-3,4	-13,2	-10,7	-0,9
	Byggemodning	0,5	0,9	3,2	4,2	1,2	0,3
	<b>Anlæg - Jordforsyning i alt</b>	<b>-5,8</b>	<b>-8,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>-9,0</b>	<b>-9,5</b>	<b>-0,7</b>
	<b>A RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>3,9</b>	<b>-24,5</b>	<b>48,4</b>	<b>23,9</b>	<b>-43,1</b>	<b>-18,6</b>

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

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2021	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Tillægs bev/ Omplac 2021	Kor. budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab vs. opr. budget
	<b>B Forsyningsvirksomheder</b> (indtægter – udgifter)						
	Forsyningsvirksomhed	-3,4	0,0	0,0	0,0	-6,8	-6,8
	<b>B RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>-3,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,8</b>	<b>-6,8</b>
	<b>C RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>0,5</b>	<b>-24,5</b>	<b>48,4</b>	<b>23,9</b>	<b>-50,0</b>	<b>-25,5</b>

	Finansiering	Regnskab 2020	Opr. budget 2021	Tillægs bev/ Omplac 2021	Kor. budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab vs. opr. budget
	Lånoptagelse	-17,2	-21,5	1,4	-20,1	-20,1	1,4
	Afdrag på lån	40,7	42,3	42,5	84,8	84,4	42,1
	Balanceforskydninger	-6,2	-1,0	4,4	3,5	-22,5	-21,5
	Kursreguleringer vedr. likvider	-2,1	0,0	0,0	0,0	-5,4	-5,4
	<b>Finansiering i alt</b>	<b>15,2</b>	<b>19,8</b>	<b>48,3</b>	<b>68,1</b>	<b>36,4</b>	<b>16,6</b>

	<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER (beløb uden fortegn er kasseforbrug)</b>	<b>15,7</b>	<b>-4,7</b>	<b>96,7</b>	<b>92,0</b>	<b>-13,6</b>	<b>-8,9</b>
--	--	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------

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

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

Forsyningsvirksomheder omfatter alene affaldsområdet. I henhold til gældende regler skal affaldsområdets driftsudgifter og - indtægter optages i Kommunens regnskab uanset om området administreres i et selskab. Området har ikke nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen.

Kassetilgang/-afgang	2021 mio. kr. netto
<b>Saldo pr. 31.12.2020</b>	<b>49,661</b>
Kassetilgang jf. vedtaget budget 2021	4,758
December 2020:	
Drift – ovf.2020 til 2021 – Ansæt. ekstra ressourcer lokalplan og byg.tilladelser	-0,772
Januar 2021:	
Ekstraordinær indsats for foreningers arrangementer/aktiviteter i 2021	-0,300
Anlæg: Mindreudgift Byggemodning Allèparken	0,100
Anlæg: Mindreudgift Byggemodning Krabbegårdsvej	0,244
Anlæg: Mindreudgift Byggemodning Tårup Strandpark	0,190
Anlæg: Byggemodning af 5 byggegrunde i Dalby	-0,534
Balanceforskydning: Midlertidigt lån til Kerteminde Maritime Haver	-0,316
Balanceforskydning: Lån til Birkende Forsamlingshus til renovering	-0,350
Februar 2021:	
Anlæg: Fremrykning af midler til 2021	-1,800
Anlæg: Udskydelse af midler til 2022	1,800
Marts 2021:	
Drift: Overførsel fra 2020 til 2021: Netto mindreforbrug	-22,188
Drift: Udskiftning af affaldsspande	-1,000
Drift: Arkivering	-0,500
Drift: Covid-19 projektorganisering og øvr. udgifter fra 1. januar til 31. juli 2021	-8,292
Drift: Midler til Kultur og Fritid	-0,500
Anlæg: Overførsel fra 2020 til 2021: Netto mindreforbrug	-25,854
Anlæg: Salg af Nørrevænget 5, Munkebo (restarealet fra Fjordvej 6)	0,256
Balanceforskydning: Ovf. 2020 til 2021: Sag Munkebo Speedway "kassekredit"	0,400
Balanceforskydning: Forhøjelse af lån til Langeskov Borgerforening	-0,180
Balanceforskydning: Midlertidigt lån til foreningen Waterdrops	-0,117
Finansiering: Låneramme 2020 endelig lånoptagelse	-1,387
Maj 2021:	
Drift – BO.1 Ovf. Fra drift til anlæg Rehabilitering ombygning	0,600



Kassetilgang/-afgang	2021 mio. kr. netto
Juni 2021:	
Drift: Udsætteråd budgetramme på 31.000 kr.	0,001
Anlæg: Salgsindtægt Hyrdevej 5-7	1,116
Finansiering: Rønninge Forsamlingshus udsættelse af lån	-0,020
August 2021:	
Afdrag: Ekstraordinært afdrag Gyldenhuset	-1,400
Anlæg: ABA-anlæg fremrykning fra 2022 til 2021.	-0,800
Drift: Kerteminde Havnes indefrosne ovf. fra regnskab 2020 frigivet til rep. og opretning af landpladsens nuv. belægning, og markering af parkeringspladser	-0,536
Drift: Midtvejsregulering 2021 - LCP udmøntning	2,249
Finansiering: Midtvejsregulering 2021 - Netto kasetræk 1,475 mio. kr.	-3,724
September 2021:	
Anlæg: Pavillion Kerteminde Byskole SFO	-1,114
November 2021:	
Drift: BO.2-2021 netto mindreforbrug	5,474
Drift: Covid-19 merudgifter august - december 2021	-3,718
Drift: Politikområde Børn og Familie indefrosne overførsler fra regnskab 2020 frigives til nedbringelse af forventet merforbrug på området	-1,364
Anlæg: BO.2-2021 netto mindreforbrug	1,537
Renter: BO.2-2021 netto mindreforbrug	4,020
Afdrag: BO.2-2021 heraf 34,2 mio. kr. ekstraordinær afdrag vedr. feriepenge	-33,514
Finansiering: BO.2-2021 netto merindtægter	-10,255
I alt tillægsbevillinger 2021:	-96,741
Fordelt på:	
Drift inkl. refusion	28,644
Anlæg	19,859
Renter	-4,612
Afdrag	42,499
Finansiering	5,908
Balanceforskydninger	4,443
<b>Resultat af regnskab 2021</b>	<b>13,573</b>
<b>I alt kassebeholdning ultimo jf. korrigeret budget</b>	<b>63,235</b>

+ angiver kassetilgang og - angiver kasseafgang.

# Kommunens årsberetning

## Regnskabsresultat

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 61,8 mio. kr. hvilket er 27,0 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 60,3 mio. kr.

For 2021 opgøres **driftsudgifterne** til 1,6 mia. kr. Der opgøres samlet et merforbrug på 27,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget udgør 1,7% i forhold til oprindeligt budget.

Politikområdet **Dagtilbud, uddannelse og unge** har et merforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et merforbrug på 9,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 1,3 mio. kr.

For politikområdet **Miljø, natur og teknik** opgøres et merforbrug på 10,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 3,6 mio. kr.

For politikområdet **Kultur og fritid** opgøres et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Pleje og Sundhed** opgøres et merforbrug på 23,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 11,9 mio. kr.

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

For politikområdet **Førtidspensioner og fleksjob** opgøres et merforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Arbejdsmarked og erhverv** viser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Politikområdet **Politisk organisation og beredskab** viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Tværgående administration** opgøres et mindreforbrug på 12,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 12,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

**Renter** viser en merindtægt i forhold til oprindeligt budget på 5,4 mio. kr. og en merindtægt på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

De samlede netto **anlægsudgifter** udgør 18,7 mio. kr. Der opgøres et mindreforbrug på netto 45,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på netto 65,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært udskydelse i udførelsen af projekter.

**Resultat af det skattefinansierede område** viser et overskud på 43,1 mio. kr. I oprindeligt budget var der forventet et overskud på 24,5 mio. kr. og i korrigeret budget et underskud på 23,9 mio. kr.

## Serviceudgifter

For 2021 er der igen fastsat sanktioner for kommunerne ved overskridelse af den tekniske ramme for serviceudgifterne både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet. Sanktionerne er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under et overskrider rammen.

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

Serviceudgifter for Kerteminde Kommune	Beløb mio. kr.
Teknisk serviceramme jf. oprindeligt budget 2021	1.109,1
Vedttaget budget 2021 serviceudgifter	1.118,7
Regnskab 2021	1.160,1
<b>Opgjort merforbrug ift. vedtaget budget 2021</b>	<b>41,4</b>

Regnskab 2021 viser, at serviceudgifter er 41,4 mio. kr. større end serviceudgifterne i det vedtagne budget for Kerteminde Kommune.

## 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 forhåndsgodkendes af Økonomiudvalget 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 2022.

### 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 2020	Fra 2021
	mio. kr.	
Drift*	34,1	3,0
Anlæg	25,9	48,4
I alt	<b>60,4</b>	<b>51,4</b>
<b>Nettoforskel</b>	<b>-9,0</b>	

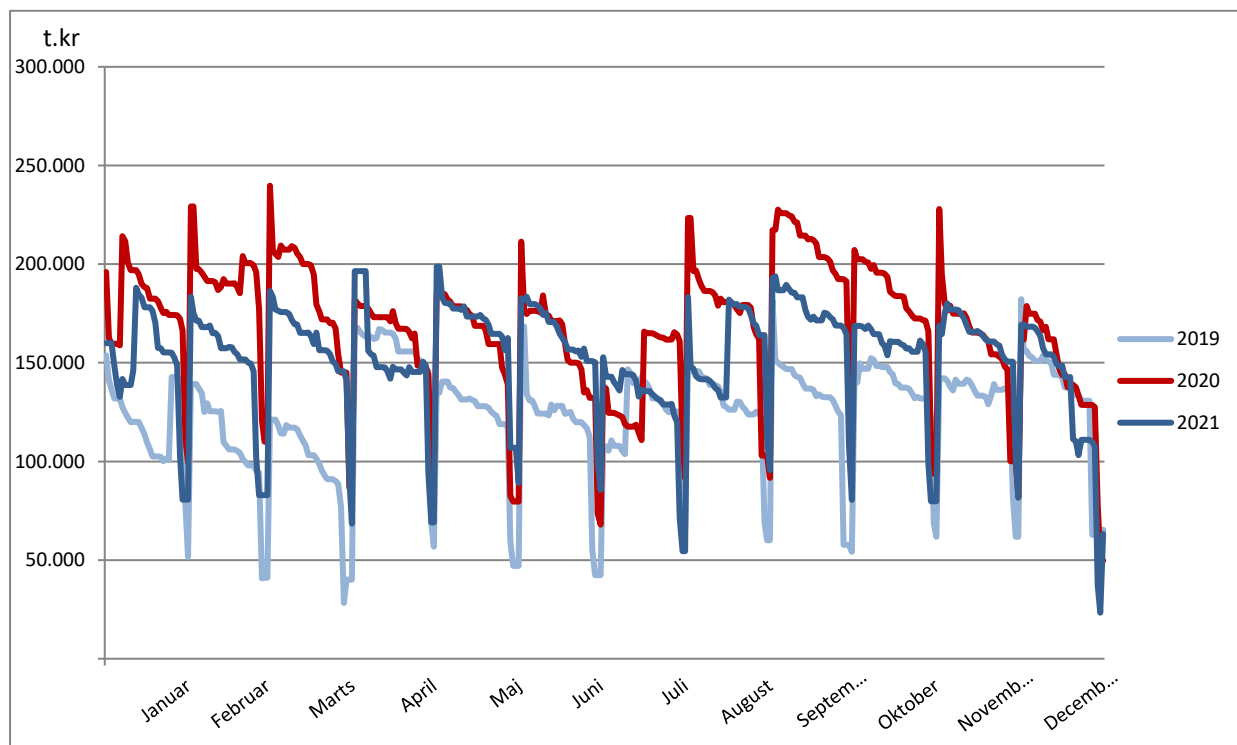
\*Beløbet er inkl. balanceforskydninger. I 2020 udgør beløbet -0,4 mio. kr. og i 2021 udgør beløbet 4,288 mio. kr.

Byrådet behandler overførslerne på møde den 31. marts 2022.

## Likviditet

Primo 2021 udgjorde likviditeten 49,7 mio. kr. og ultimo 2021 udgør likviditeten 63,2 mio. kr. Regnskabet viser en tilgang på likviditeten på 13,6 mio. kr., heraf en positiv kursregulering på 5,4 mio. kr.

Nedenstående graf viser daglig likviditet i periode 01.01.2019 - 31.12.2021



Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet i 2021 har været ligget højere end den daglige likviditet i 2019 og under eller lig med den daglige likviditet i 2020.

Optagelse af lån vedrørende 2021 på i alt 20,3 mio. kr. forventes først optaget i 2022. Hvis lånet var optaget inden udgangen af 2021 ville Kommunens likviditet have været tilsvarende højere.

Set over hele året 2021 udgør den gennemsnitlige likviditet 152,9 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 168,8 mio. kr. i 2020.



## Økonomisk politik

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

Netto mio. kr.	Mål-/ årstal	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021
1. Resultatet af den ordinære drift	-75 mio. kr. (minus er overskud)	-89	-60	-62
2. Anlægsinvesteringer	60–90 mio. kr. (bruttoudgifter)	89	117	57
3. Den langfristede gæld.	Faldende (minus betyder forøgelse) Netto: afdrag-lånoptag	21	65	64
4. Likviditet	Den gennemsnitlige likviditet mindst 75 mio. kr.			153

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

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

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

For anlægsinvesteringer opfyldes målet på budgetsiden men ikke for regnskab 2021.

Den langfristede gæld er faldende og opfylder målsætningen for 2021. Målet for den gennemsnitlige likviditet opfyldes også i 2021.

### 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 overensstemmelsen med myndighedernes anbefalinger.

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Opr. budget 2022
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-75,0	-83,0	-55,8	-61,8	-94,4
Resultat af det skattefinansierede område	-34,5	-65,3	3,9	-43,1	-33,6
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	1.468,1	1.457,1	1.481,4	1.462,6	
Omsætningsaktiver i alt	118,2	112,2	116,3	94,0	
Likvide beholdninger	25,9	65,4	49,7	63,2	
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	677,6	706,1	688,7	669,9	
Hensatte forpligtigelser	283,1	280,1	282,4	293,6	
Langfristet gæld	536,5	546,1	566,0	516,9	
- heraf ældreboliger	147,4	138,6	129,7	120,1	
Kortfristet gæld	107,4	94,6	122,0	130,1	
Netto fonds, legater og deposita m.v.	7,6	7,8	8,3	9,4	
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	124,9	124,3	168,8	152,7	
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	1.091	2.749	2.087	2.650	
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>	22.558	22.960	23.769	21.676	
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) (budget)	159.676	160.364	164.185	164.612	172.476
Udskrivningsprocent kommuneskat					
Grundskyldspromille	26,2	26,4	26,4	26,2	26,1
	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3
<b>Indbyggertal. pr. 01.01.</b>	23.754	23.784	23.812	23.847	24.034

## Regnskabsbemærkninger

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

## Dagtilbud, uddannelse og unge

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Uddannelse	235.491	239.675	239.096	3.605
Dagtilbud	99.788	104.238	101.279	1.491
I alt	<b>335.279</b>	<b>343.913</b>	<b>340.375</b>	<b>5.096</b>

## Uddannelse

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Skoleområdet	159.299	164.422	166.839	7.540
Ungdomsskole og 10. klasse	10.531	11.550	10.856	325
Job og Uddannelse, alkohol- og stofmisbrug	13.842	12.142	10.790	-3.052
Social og Handicap, CUBA og STU	10.579	10.081	9.767	-812
Fælles fritidstilbud (SFO)	6.927	8.537	7.403	476
Friskoler og efterskoler	19.546	19.985	20.596	1.050
Specialundervisning	14.767	12.958	12.844	-1.923
I alt	<b>235.491</b>	<b>239.675</b>	<b>239.096</b>	<b>3.605</b>

Regnskabsresultatet for 2021 på politikområdet Uddannelse har et oprindeligt driftsbudget på 235,5 mio. kr. og et korrigeret budget på 239,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 239,1 mio. kr. svarende til et forbrug på 102 % i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et merforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

### Skoleområdet:

I 2021 blev den ny tildelingsmodel for folkeskolerne anvendt for anden gang. Tildelingsmodellen uddeler en stor del af midlerne på baggrund af antallet af klasser frem for elever. På skoleområdet er der i alt et merforbrug på 7,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Tages der højde for det korrigerede budget, så lander merforbruget på 2,4 mio. kr.

### Ungdomsskole og 10. klasse:

Ungdomsskole og 10. klasse har et lille merforbrug 0,3 mio. kr. 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 3,1 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 elevers forløb på FGU. Årsagen er et lavere elevtal end forventet. Det lave elevtal skal ses i sammenhæng med at FGU er en nyere uddannelse, der først startede i august 2019.

### Social og Handicap, CUBA og STU:

CUBA lykkedes med at komme i mål med deres handleplan om at få nedbragt et overført merforbrug fra tidligere. På området som helhed er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

### Fælles fritidstilbud (SFO):



Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 1,1 mio. kr. og et merforbrug på knap 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget i 2021 kan henføres til færre tilskud til økonomiske fripladser og søskendetilskud samt flere indtægter på forældrebetalingen til SFO. Mindreforbruget føres tilbage til SFO'erne for at nettodriften er i balance med forældrebetalingen på 80,4 procent.

#### **Fri- og efterskoler:**

Der er i 2021 et merforbrug på fri- og efterskoler på 1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

#### **Specialundervisning:**

Udgifterne til ekstern specialundervisning har i 2021 ligesom i årene før været faldende grundet en aktiv strategi om at bruge Kertemindes egne tilbud først. Mindreforbruget var 1,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

### **Dagtilbud**

Nedenstående tabel viser regnskab og budget i 2021.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Fælles formål	10.620	9.101	8.228	-2.392
Dagpleje	22.550	22.334	20.816	-1.734
Daginstitutioner	51.945	57.616	56.656	4.711
Tilskud til private institutioner	9.663	10.716	11.162	1.499
Særlige dagtilbud	5.010	4.470	4.418	-592
<b>I alt</b>	<b>99.788</b>	<b>104.238</b>	<b>101.279</b>	<b>1.491</b>

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, Bøgebjerg Børnehave, Balders Hus og Marslev børnehus, med en takst på 591 kr.pr. måned.

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

I de enkelte dagtilbudsdistrikter iværksættes løbende tiltag, som led i arbejdet med fremskudt og tidlig indsats,

derfor er der børn der udløser en faktor 3 i ressourcefordeling, da det vil være mere ressourcekrævende.

### **Økonomien i regnskab 2021:**

Dagtilbudsområdet har et regnskab i 2020 på alt 101,2 mio. kr., ift. et oprindeligt budget på 99,7 mio. kr. Det giver et merforbrug på 1,4 mio. kr., og mindreforbrug ift. korrigeret budget (inkl. driftsoverførsler fra 2020) på 2,9 mio.kr. De største ændringer kan henføres til færre børn i dagplejen, forsinkede anskaffelser og projekter, 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.

### **Fælles formål:**

Samlet set udviser regnskabet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. ift. det oprindelige budget, og et mindreforbrug ift. korrigeret budget på 0,9 mio. kr.

Fællesområdet indeholder indtægter og udgifter til børn, der bliver passet i andre kommuner. Samtidig er sprogvurderingen ved at blive omlagt, og der er midler hertil indeholdt, som er fordelt. Derudover har der på fællesområdet været budget til særlige indsatser, som er fordelt til distrikterne.

### **Dagplejen:**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 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 2021 været færre børn indskrevet i dagplejen. Ændringen er bl.a. fordi flere forældre har valgt vuggestuepladser og anden pasning, herunder pasning af egne børn. I 2021 har det gennemsnitlige antal dagplejebørn været på 159 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 fragæstedagleje til egentlig dagpleje.

### **Daginstitutioner**

I forhold til oprindeligt budget viser regnskab 2021 et merforbrug på 4,7 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et mindreforbrug på 0,9 mio.kr. I 2021 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 budgettet er ligeledes indeholdt tilskud til indfasning af minimumsnormeringer.

I det oprindelige budget blev der budgetteret med 623 børnehavebørn og 108 vuggestuebørn. Regnskab 2021 viser, at der gennemsnitligt har 623 børnehavebørn og 129 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner. Den demografiske pulje blev i 2021 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 10 pladser.

## Børn og Familie

Børn og familieområdet består af følgende indsætter:

1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
<b>Anbringelser:</b>	<b>39.038</b>	<b>37.936</b>	<b>36.323</b>	<b>-2.715</b>
Opholdssteder	7.035	5.590	5.535	-1.500
Plejefamilier	15.551	15.728	14.475	-1.076
Døgninstitutioner	16.452	16.618	16.313	-139
<b>Foranstaltninger:</b>				
Forebyggende foranstaltninger	<b>12.937</b>	<b>18.965</b>	<b>23.314</b>	<b>10.377</b>
<b>Øvrige indsætter og støttefunktioner:</b>				
Diverse støttefunktioner (tandpleje, sundhedspleje, PPR)	<b>25.848</b>	<b>29.481</b>	<b>28.029</b>	<b>2.181</b>
I alt	<b>77.823</b>	<b>86.382</b>	<b>87.666</b>	<b>9.843</b>

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, modtagetteam) 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 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 der arbejdes 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 indsætter, 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

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

### **Økonomien i regnskab 2021**

Politikområdet Børn & Familie viser et forbrug på 87,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 77,8 mio. kr. og korrigerede budget på 86,3 mio. kr.

Opgørelsen er opdelt i anbringelser, forebyggende foranstaltninger, og øvrige indsatser og støttefunktioner.

#### **Anbringelser:**

Særligt vedr. udgifter til anbringelser er der et oprindeligt budget på 39,0 mio.kr., og et forbrug på 36,3 mio.kr., og det viser at forbruget er 2,7 mio.kr. lavere end det oprindelige budget.

#### **Forebyggende foranstaltninger:**

Vedr. forebyggende foranstaltninger er der et forbrug på 23,3 mio.kr. og et korrigeret budget på 18,9 mio.kr. Det oprindelige budget var på 12,9 mio.kr.

#### **Øvrige indsatser og støttefunktioner:**

Vedr. øvrige indsatser og støttefunktioner er der et forbrug på 28,0 mio.kr., og det er et merforbrug ift. oprindeligt budget på 2,1 mio.kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 1,4 mio.kr.

### **Opholdssteder for børn og unge**

For opholdssteder er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er i forlængelse af den godkendte handlingsplan gennemført revisitation på området, samt gennemførte kontraktforhandlinger. Derudover har der til børn og unge været iværksat andre foranstaltninger.

### **Plejefamilier**

For plejefamilier er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er i forlængelse af den godkendte handlingsplan gennemført revisitation på området, samt gennemførte kontraktforhandlinger. Derudover har der til børn og unge været iværksat andre foranstaltninger.

### **Døgninstitutioner for børn og unge**

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til udgifter på døgninstitutioner og sikrede døgninstitutioner. 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 perioden 2020 og frem gennemført en omfattende omlægning af tilbudsviften på det samlede anbringelsesområde. Dette har også resulteret i, stigende udgifter til øvrige forebyggende foranstaltninger.

#### **Forebyggende foranstaltninger:**

De forebyggende og foregribende foranstaltninger har et merforbrug ift. det korrigerede budget på 4,3 mio.kr., og et merforbrug ift. det oprindelige budget på 10,3 mio.kr. Der er en igangværende omlægning af tilbuddene i Familiehuset, Børnenes Hus og Villaen, omlægning til egne tilbud, samt tilgang i sager og dermed stærkt stigende udgiftspres på forebyggende foranstaltninger.

Markant stigning i forebyggelse og forebyggende indsatser er i overensstemmelse med strategien "Mod fælles mål - sammen tager vi skridtene", jf. tidligere afsnit ovenfor.

#### **Særlige fokusområder:**

- Det konstante økonomiske pres på området, og med tæt systematisk opfølgning og styring
- 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 møder i 2021.

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. Afdelingerne har i 2021 oplevet en markant tilgang i konkrete sager hvor børn, unge og familier har behov for hjælp.

## 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 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Befordring	8.225	7.548	6.955	-1.270
Park og Vej	19.195	21.227	23.527	4.331
Kerteminde Havne	-3.474	-1.429	-2.217	1.258
Natur	1.676	2.848	1.970	294
Miljø	444	885	356	-88
Ejendomsadministrationen	25.938	27.240	31.073	5.135
Trafik og Anlæg	9.994	11.173	8.345	-1.649
Ejendomsservice	7.040	6.826	7.616	576
Boligkontor	-17.738	-17.783	-15.063	2.674
Klima, bæredygtighed og biodiversitet	499	535	165	-334
<b>I alt Miljø, Natur og Teknik</b>	<b>51.799</b>	<b>59.070</b>	<b>62.727</b>	<b>10.927</b>

Miljø, Natur og Teknics oprindelige budget på 51,8 mio. kr. er øget til et korrigeret budget på 59,1 mio. kr. Med et regnskabsresultat på 62,7 mio. kr. har dette givet et merforbrug på 10,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget i 2021.

### Befordring

Årets resultat viser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Korrigeret restbudget udgør 0,6 mio. kr., beløbet søges overført til 2022 og anvendes til etablering af nye busstoppesteder, der forventes anlagt i foråret 2022. Dette indgår i BO1 i 2021.

### Park og Vej

Årets samlede resultat for Park og Vej viser et merforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget udgør det samlede merforbrug 2,3 mio. kr. Det betyder, fratrukket merforbruget på vintertjeneste på 3,3 mio. kr., at der for resten af Park og Vej samlet set er mindreforbrug på 0,9 mio. kr. med overførselsadgang.

Disse søges overført til 2022, da det har været umuligt at nå at anskaffe de nødvendige maskiner i 2021 grundet lang leveringstid. Der spares også op til digitaliseringsprocesser på området. Ved budgetopfølgning 1-2022 skal vintertjenesten vurderes både i forhold til budget og forventet forbrug.

### Kerteminde Havne

Årets resultat for Kerteminde Havne viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Resultatet i forhold til korrigeret budget udgør et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Kerteminde Havne har fået det samlede overførselsbeløb på 1,7 mio. kr. fra 2020 frigivet i 2021 bl.a. til arbejdet med Vinteropbevaringspladsen. Mindreforbruget skyldes bl.a. at det ikke har været muligt at foretage alle de nødvendige tilpasninger på denne. Mindreforbruget søges overført til 2022 og skal her anvendes til at færdiggøre arbejdet med Vinteropbevaringspladsen, samt afledte driftsudgifter ifm. anlægsprojekt på Kerteminde Havne.

## **Natur**

På Natur viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret viser resultatet er mindreforbrug på 0,9 mio. kr. I midlerne indgår budget afsat til EU LIFE projekt: Better BirdLIFE, her søges overført 0,150 mio. som videreføres i projektet. Til egenfinansiering af projektet søges overført 0,5 mio. kr. og de resterende midler søges overført og kan anvendes til egenfinansiering i nye/kommende projekter.

## **Miljø**

På området Miljø ender regnskabsåret 2021 med et resultat på 0,356 mio. kr. ud af et oprindeligt budget på 0,444 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,088 mio. kr.

## **Ejendomsadministration**

Ejendomsadministrationens regnskabsresultat viser merforbrug på 5,1 mio. kr. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et merforbrug på 3,8 mio. kr. Dette skyldes flere ting, herunder at der i 2021 har være en stor stigning på energipriser. Området omfatter også en større reduktion vedrørende strategisk areal samt udlæg ifm. det skybrud der var i sommeren 2021. Her er afholdt udgifter der først refunderes fra forsikringen i 2022. Der iværksættes handleplaner på området for afvikling af merforbruget fra 2021 i 2022.

## **Trafik og Anlæg**

Regnskabsresultatet for Trafik og Anlæg viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser resultatet et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. som grundet bl.a. et vådt efterår søges overført til 2022 vedrørende Trafik og Anlæg, Der vil i de kommende år være fokus på de større veje f.eks. Nyborgvej og Odensevej i Langeskov og afledt heraf er behovet for at få de overskydende midler overført til 2022.

## **Ejendomsservice**

Ejendomsservices regnskabsresultat viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til korrigeret budget udgør merforbruget 0,8 mio. kr. Dette skyldes primært at merforbruget fra 2020 på 245.000 kr. ikke er har kunnet udmøntes samt at de ekstra udgifter ifm. kørsel til plejehjem relateret til Covid-19 ikke blev kompenseret ved BO2. Merforbruget søges overført og der iværksættes en handleplan for afvikling af merforbruget ind i 2022/2023.

## **Boligkontor**

Boligkontorets regnskabsresultat viser et merforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget skyldes ekstra udgifter ifm. genhusning af beboere på I. A. Larsensvej, samt manglende indtægter på bl.a. Fjordlaboratoriet og Grønlandsgade. Hertil kommer indarbejdet besparelse på 0,766 mio. kr. vedr.: KKK-reduktion af lejede ejendomme.

## **Klima, bæredygtighed og biodiversitet**

Der søges overført 0,370 mio. kr. til 2022. Mindreforbruget skyldes at der ikke har være det forventede afløb i projekterne.



## 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 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Musik- og kulturskolen	2.736	2.589	2.558	-178
Grunde/bygninger med kultur/fritidsformål	1.948	2.139	1.277	-671
Folkeoplysningsområdet	4.405	4.366	4.166	-238
Plads til Alle	489	485	498	9
Kultur på recept	0	0	21	21
Kerteminde Sport og Fritid	4.320	6.469	6.560	2.240
Østfyns Museer	4.723	4.850	4.746	23
Fjord og Bælt samt Naturama	3.877	4.170	4.170	293
Øvrige museer og kulturelle institutioner	58	58	35	-23
Folkebibliotek	7.907	7.654	7.693	-214
Andre kulturelle opgaver	1.115	2.026	1.787	672
Biograf og teater	40	93	30	-10
Bevaringsforeningen	19	21	21	2
<b>I alt Kultur og Fritid</b>	<b>31.637</b>	<b>34.920</b>	<b>33.562</b>	<b>1.925</b>

Kultur og Fritids oprindeligt budget på 31,6 mio. kr. er øget til et korrigeret budget 34,9 mio. kr. Med et regnskabsresultat på 33,5 mio. kr. har dette givet et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget i 2021.

### Musik og Kulturskolen

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,178 mio. kr. Musikskolen er ved BO2 kompenseret ift. Covid-19 med 63.000 kr. Mindreforbruget ønskes overført til 2022, så midlerne kan anvendes til at udbrede kendskabet til Musikskolen. Ønsket er flere elever og mulighed for en bred vifte af tilbud.

### Grunde/bygninger med Kultur/Fritidsformål

Samlet set viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette skyldes primært Pulje vedr. ombyg./nybyg. af klubfaciliteter på 0,971 mio. kr., her er prioriteret midler til henholdsvis Kerteminde og Munkebo boldklubber. På de resterende grunde og bygninger er et merforbrug, der søges dækket af overskydende midler fra grunde /bygninger på museumsområdet.

### Folkeoplysningsområdet

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det skyldes mindre aktiviteter i 2021 grundet Covid-19. Folkeoplysningsudvalget har godkendt henholdsvis at der reserveres 0,1 mio. kr. til boldbane på Toften samt at det resterende beløb skal komme aftenskolerne til gode i 2022. Beløbet søges derfor overført.

### **Plads til alle/Kultur på recept**

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,03 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget søges videreført til 2022. Projekterne løber over år.

### **Kerteminde Sport og Fritid**

Regnskabsresultatet for Kerteminde Sport og Fritid viser et merforbrug på 2,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser resultatet et merforbrug på 0,091 mio. kr. Ved BO2 blev området kompenseret med 1,250 mio. kr. vedr. Covid-19.

### **Østfyns Museer**

Østfyns Museer kommer ud af 2021 med et mindreforbrug 0,023 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,104 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen kan henføres til, at bygningsudgiften som Kerteminde Kommune afholder har været mindre end budgettet. Disse midler søges overført til 2022 til dækning af merudgifter på Grunde/bygninger med Kultur/ Fritidsformål.

### **Øvrige museer og kulturelle institutioner**

Mindreforbrug på 0,023 mio. kr. søges overført til 2022 til dækning af merudgifter på Grunde/bygninger med Kultur/Fritidsformål.

### **Folkebibliotek**

Regnskabsresultatet for Kerteminde Bibliotekerne viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen skyldes primært manglende gebyrer og indtægter ifm. Covid-19. Disse er opgjort til 0,054. mio. kr. og søges ifm. overførselssagen. Hvis Biblioteket ikke kompenseres, søges et merforbrug på 0,039 mio. kr. overført til 2022.

### **Andre kulturelle opgaver**

På området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget udgør resultatet et mindreforbrug på 0,240 mio. kr. som søges overført. Beløbet vedrører uforbrugte midler på Kultur og Fritidspuljen med 0,170 mio. kr. samt projektet "100 dage med Kultur og Idræt" med 0,070 mio. kr. der løber ind i 2022.

### **Biograf og teater**

Grundet færre aktiviteter ifm. Covid-19 søges mindreforbrug på 0,062 mio. kr. i forhold til korrigeret budget overført til 2022.

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

## Pleje og Sundhed

I 1000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Myndighed, madservice, befordring og kollektiv trafik	11.589	11.953	12.050	461
Hjælpe midler	22.128	22.016	23.839	1.711
Sundhed og Træning	19.620	19.823	20.015	395
Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter	93.830	94.806	97.927	4.097
Plejecentrene	92.935	101.938	105.499	12.564
Aktivitetsbestemt medfinansiering	114.775	114.775	114.315	-460
Øvrig sundhed og pleje	32.200	33.577	37.134	4.934
<b>I alt Pleje og Sundhed</b>	<b>387.077</b>	<b>398.887</b>	<b>410.778</b>	<b>23.701</b>

Politikområdet Pleje og Sundhed har et samlet oprindeligt budget på 387,1 mio. kr. og et korrigeret budget på 398,9 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 410,8 mio. kr., som i forhold til det oprindelige budget udviser et merforbrug på 23,7 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget udviser regnskabet et merforbrug på 11,9 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 102,98. Heraf er et merforbrug på 12,176 mio. kr. med overførselsadgang, og et mindreforbrug på 0,285 mio. kr. uden overførselsadgang.

Det oprindelige budget er øget med 11,8 mio. kr. Det korrigerede budget indeholder følgende ændringer:

- Overført merforbrug på 0,8 mio. kr. fra 2020 til 2021
- Tillægsbevilling på 0,84 mio. kr. fra barselspuljen
- Tilførsel af 0,170 mio. kr. fra fælles uddannelsespulje
- Tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. fra politikområdet Pleje og Sundhed drift til politikområdet Pleje og Sundhed anlæg til ombygning på Rehabiliteringscenter Toften
- Tillægsbevilling på 5,7 mio. kr. til projektorganisering af COVID-19 indsatsen og øvrige COVID-relaterede udgifter, herunder COVID-relaterede rengøring på plejecentre og Rehabiliteringscenter Toften i perioden januar – juli 2021
- Tillægsbevilling på 1,538 mio. kr. til COVID-relaterede rengøring på plejecentre og Rehabiliteringscenter Toften i perioden august – december 2021
- Tillægsbevilling på 0,426 mio. kr. vedr. "Aftalen om en sommer- og erhvervspakke"
- Tillægsbevilling på 0,552 mio. kr. vedr. "Udmøntning af stimuli til oplevelsesindustrien"
- Tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. til mellemkommunale betalinger

### Hjælpe midler

Der blev i 2020 gennemført 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 og frem. Trods genopretningen har hjælpemiddelområdet i 2021 været udfordret som resultat af overskridelser vedr. benproteser, hjerneskerådgivning, børnehjælpe midler og trykflastende hjælpemidler.

### Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter har et samlet merforbrug på 4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget kan

hovedsageligt henføres til COVID-19 relaterede udgifter, som følge af fravær grundet vaccinationsbivirkninger, smitte og isolation samt merudgifter til vikarbureauer og særydelser.

I det oprindelige budget er der ikke indeholdt tillægsbevilling til COVID-19 relateret rengøring på

Rehabiliteringscenter Toften, tildeling fra puljer og den demografiske model, som udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel.

### **Plejecentrene**

Plejecentrene har et merforbrug på i alt 12,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 3,6mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til COVID-19 relaterede udgifter, som følge af fravær grundet vaccinationsbivirkninger, smitte og isolation samt merudgifter til vikarbureauer og særydelser.

I det oprindelige budget er der ikke indeholdt tillægsbevilling til COVID-19 relateret rengøring på plejecentre, tildeling fra puljer og den demografiske model, som udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel.

### **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:

I september 2020 indgik Kerteminde Kommune et tværfagligt samarbejde med BDO om et digitaliseringsprojekt – Den Mellemkommunale Assistent (MKA). MKA hjælper med at identificere de mellemkommunale borgere Kerteminde Kommune har og gør opmærksom på, hvilke udgifter, der kan sendes regning på. Den anvendes også modsat, hvilket betyder, at kommunens betalingsborgere også bliver synlige.

Området har et merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forbindelse med budgetopfølgning 2-2021 blev der tilført 4 mio. kr. til området på grund af et efterslæb fra tidligere år. Merforbruget kan henføres til udgiftssiden. Grundet COVID-19 relaterede merudgifter på politikområdet Pleje og Sundhed har det har ikke været muligt i 2021 at finansiere merforbruget vedr. mellemkommunale betalinger.

Plejevederlag, andre sundhedsudgifter, vederlagsfri fysioterapi:

Der har i den seneste årrække været en væsentlig stigning i udgifterne vedr. plejevederlag og vederlagsfri fysioterapi som er fortsat ind i 2021. Områderne er svært styrbare og forventes fortsat at være udfordrede ind i 2022.

## Handicap og Psykiatri

Handicap og Psykiatriområdet består af følgende indsatser:

I 1000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Busdrift	3.020	3.020	2.168	-852
Specialpædagogisk bistand til voksne	1.187	1.187	1.219	-32
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-13.065	-15.548	-15.607	-2.542
Forebyggende indsatser	391	391	378	-13
Personlig og praktisk hjælp	9.285	9.285	5.684	-3.601
Personlig støtte og pasning	52.428	53.238	61.572	9.144
Hjælpe midler og forbrugsgoder	51	51	61	10
Botilbud for personer med særlige sociale problemer	1.338	838	2.397	1.059
Botilbud til længerevarende ophold	27.231	26.357	28.864	1.633
Botilbud til midlertidigt ophold	21.639	20.452	11.534	-10.105
Kontaktperson- og ledsageordninger	1.374	1.374	1.133	-241
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	307	307	199	-108
Beskyttet beskæftigelse	923	923	1.031	108
Aktivitets- og samværstilbud	15.371	15.979	16.269	898
Sociale formål	474	474	211	-263
Frivilligt socialt arbejde	265	265	239	-26
<b>I alt Handicap og Psykiatri</b>	<b>122.219</b>	<b>118.593</b>	<b>117.351</b>	<b>-4.868</b>

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 122,2 mio. kr. og et korrigeret budget på 118,6 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 117,4 mio. kr. Regnskabsresultatet ligger således 4,9 mio. kr. lavere end det oprindelige budget.

Politikområdet Handicap og Psykiatri fik indarbejdet en budgetgenopretning i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2021. Budgetreduktionen fra oprindeligt til korrigeret budget vedrører indtægter fra de særligt dyre enkeltsager.

Det korrigerede budget indeholder følgende ændring:

- Omplacering fra politikområdet Handicap og Psykiatri til Børn og Familie på 2,483 mio. kr.

### Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Som resultat af nye arbejdsgange og nye refusionsregler for de særligt dyre enkeltsager, har det været muligt at hjemtage yderligere refusioner.

### Personlig og praktisk hjælp:

Mindreforbruget på personlig og praktisk hjælp skal tilskrives et fald i udgifter til borgere tilknyttet respirationsordning, som modtager støtte.

### Eksterne botilbud

Det mellemkommunale områder har de tidligere år været økonomisk udfordret. Regnskabsresultatet for 2021 viser, at området er i balance.

Hjemtagning af en borger til tilbud i eget hjem, resulterer i et stort merforbrug til ekstern hjemmevejledning. Til gengæld medvirker dette til det samlede mindreforbrug til eksterne botilbud

### **Egne tilbud**

Kommunens egne tilbud går ud af 2021 med et merforbrug på 4,6 mio. kr. sammenholdt med oprindeligt budget.

Merforbruget kan hovedsageligt henføres til COVID-19 relaterede udgifter, som følge af fravær grundet vaccinationsbivirkninger, smitte og isolation samt merudgifter til vikarbureauer og særydelser.

## Førtidspension og Fleksjob

### Beskrivelse af politikområde

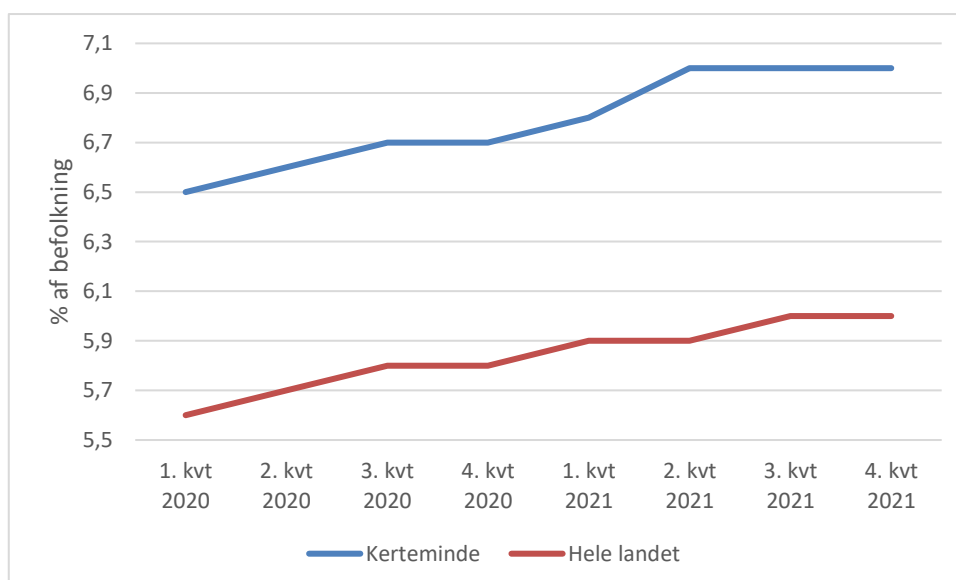
Politikområdet Førtidspension og Fleksjob har i 2021 haft et samlet oprindeligt driftsbudget på 226,0 mio. kr., og regnskabsresultatet er på 230,3 mio. kr. Området har således et merforbrug på 4,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Budgettet er i 2021 bl.a. blevet korrigeret med en tilførsel på 3,6 mio. kr. til førtidspensionsområdet. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til førtidspension herunder seniorpension, fleksjob og ledighedsydelse.

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

Område / 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Førtidspension inkl. seniorpension	155.438	160.438	160.910	5.472
Fleksjob	48.632	47.232	48.563	-69
Ledighedsydelse	21.959	21.959	20.850	-1.109
I alt	<b>226.029</b>	<b>229.629</b>	<b>230.323</b>	<b>4.294</b>

### Førtidspension inkl. seniorpension

På landsplan har man i de senere år været inde i en stigende udvikling, som også har været genkendelig i Kerteminde Kommune. I Kerteminde Kommune er det fra 2020 til 2021 steget med 0,5 %-point fra 6,5%-7,0%, hvor det på landsplan er steget med 0,4%-point fra 5,6%-til 6,0%. Denne stigning er udslagsgivende for afvigelsen på 5,5 mio. kr., der er differencen imellem den oprindelige budget på 155,4 mio. kr. og regnskabsresultatet for 2021 på 160,9 mio. kr. En yderligere bemærkning til budgetoverskridelsen er, at tilgangen overstiger afgangene mere end forventet på førtidspensionsområdet samt, at tilgangen til seniorpension har været højere end den budgetterede mængde.

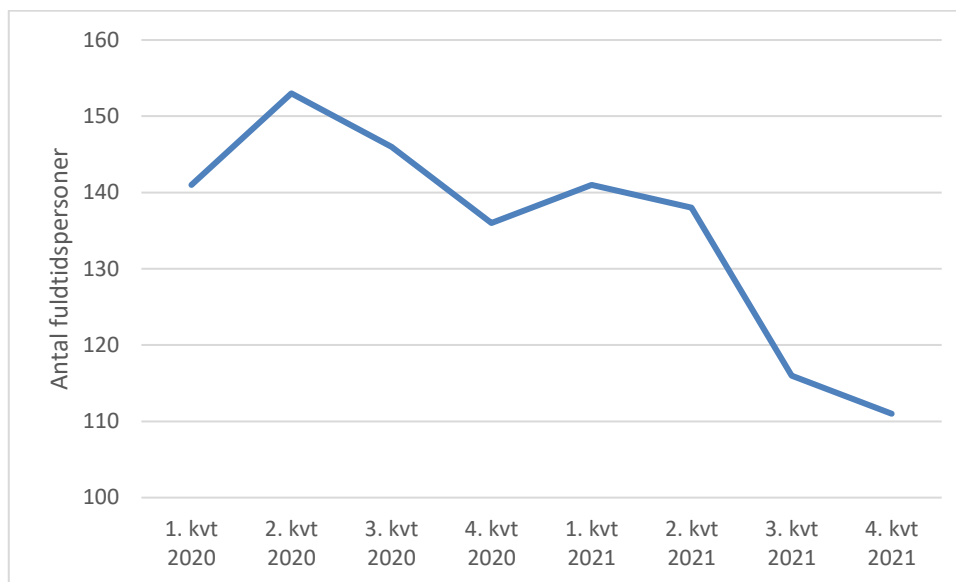


Figur 1 - Udvikling i antal førtidspensionister (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2020-2021, kilde: jobindsats.dk



## 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 2021 bliver derfor, at området som i den grad har været præget både negativt og positivt af Covid-19 generer et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Dette kan aflæses i nedenstående tabel, hvor det gennemsnitlige antal fuldtidspersoner er faldet med 30 fra 2020 til 2021.



Figur 2 - Udvikling af ledighedsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2020-2021, kilde: jobindsats.dk

## Arbejdsmarked og Erhverv

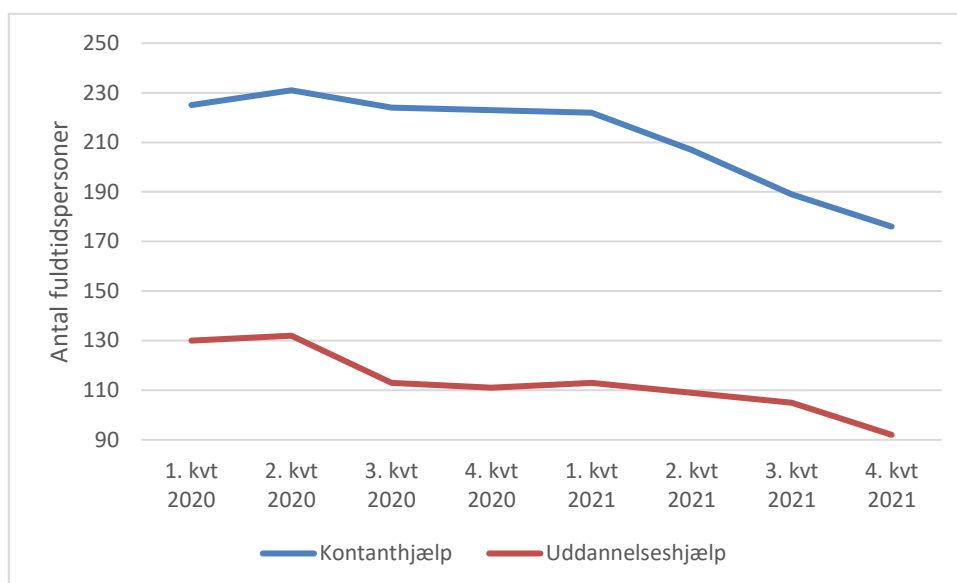
Regnskabsresultatet for politikområdet Arbejdsmarked og Erhverv viser et forbrug på 165,7 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 176,1 mio. kr. Området har således et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det korrigerede budget afspejler en tilpasning af budgetter baseret på budgetopfølgning 2 i 2021. 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 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Kontanthjælp	28.422	24.173	24.537	-3.885
Uddannelseshjælp	8.594	7.735	7.831	-763
Forsikrede ledige	48.899	40.937	41.530	-7.369
Sygedagpenge	30.820	42.992	44.212	13.392
Seniorjob	3.039	1.515	1.506	-1.533
Revalidering	1.236	296	296	-940
Ressourceforløb	11.541	11.541	10.796	-745
Jobafklaring	14.093	11.776	11.356	-2.737
Integration	6.068	3.663	3.364	-2.704
Indsatser (personlig assistance m.v.)	1.868	1.868	1.903	35
Beskæftigelsesindsats	12.627	10.310	10.377	-2.250
Øvrig (sociale formål)	996	996	677	-319
Erhverv, bosætning og turisme	7.856	7.356	7.291	-565
I alt	<b>176.059</b>	<b>165.158</b>	<b>165.676</b>	<b>-10.383</b>

### Kontanthjælp og Uddannelseshjælp

Regnskabsresultatet for området Kontanthjælp viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., hvor der for området Uddannelseshjælp kan aflæses et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i ovenstående tabel. Samlet for de to områder ender regnskabet på samlet 32,4 mio. kr. i 2021, hvor det i 2020 var 36,5 mio. kr. At forbruget er faldende skyldes bl.a. de positive eftervirkninger af Covid-19. Ledighedstallene fra Danmarks Statistik viser, at den sæsonkorrigerede ledighed i december 2021 svarer 1,9% af arbejdsstyrken i Kerteminde Kommune, hvilket er historisk lavt. Til sammenligning er ledigheden på landsplan 2,5%.



Figur 3 - Udvikling i antal kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2020-2021, kilde: jobindsats.dk

### Forsikrede ledige

Regeringens faseopdelte genåbningsplan for 2021, som havde til mål gradvist at genetablere de normale

aktiviteter, har haft en stor betydning for de forsikrede ledige, da den positive økonomiske udvikling har genereret efterspørgsel efter arbejdskraft. Den omtalte positive udvikling har betydet, at antallet af ydelses-

modtagere er på et lavere niveau end før pandemien. Dette betyder, at regnskabsresultatet for 2021 ender på 41,5 mio. kr. og genererer et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. ift. oprindeligt budget.

### Sygedagpenge

Området sygedagpenge er ligeledes et område, som har været påvirket af Covid-19 og den usikkerhed, som den medfører. Der var i 2021 forventet en normalisering af området, de den midlertidige forlængelse

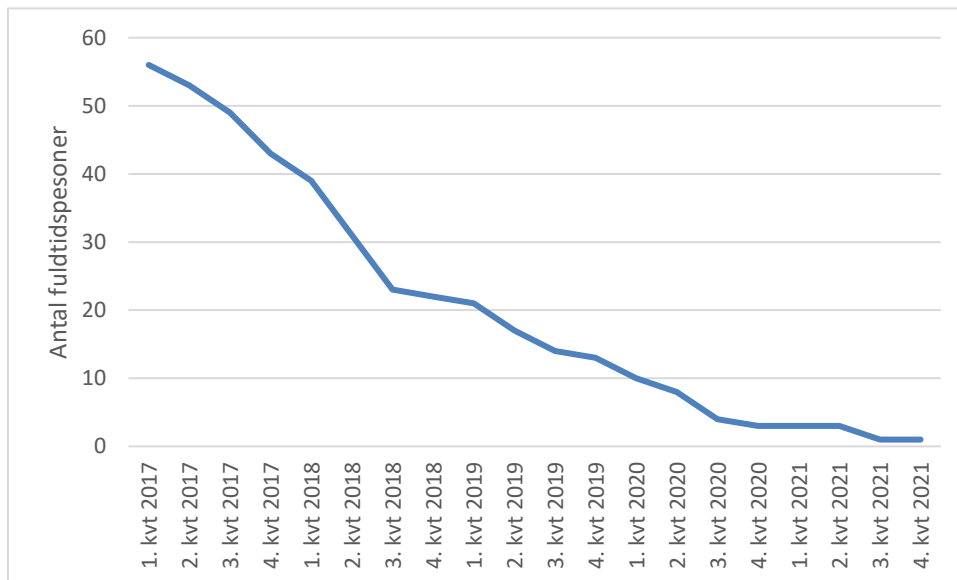
af retten til sygedagpenge ophørte 30. juni 2021 og borgere ville kunne jobafklares. Normaliseringen af sygedagpengeområdet og overgangen til jobafklaring har taget længere tid end først antaget, og da den gennemsnitlige udgift er højere for sygedagpenge end for jobafklaring har dette genereret et merforbrug på 13,4 mio. kr. Regeringens økonomiske hjælp til virksomheder, der betyder, at virksomheder får sygedagpengerefusion fra dag et, har ligeledes medvirket til merforbruget. Regnskabsresultat for 2021 viser et forbrug på 44,3 mio. kr.

### Seniorjob

Antallet af seniorjobbere faldt igennem 2020 og faldet er fortsat i 2021. Dette betyder, at området genererer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

## Revalidering

Området revalidering kommer ud af regnskabsåret 2021 med et resultat på 0,3 mio. kr., hvor det oprindelige budget var på 1,2 mio. kr. Dette giver et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Udviklingen de sidste fem år vises i nedenstående graf, hvor antallet af ydelsesmodtagere i 2017 var på 56 fuldtidspersoner og 2021 afsluttes med 1 fuldtidsperson.



Figur 4 - Udvikling i antal revalidender (opgjort som fuldtidspersoner), 2017-2021, kilde: jobindsats.dk

## Ressourceforløb

Området ressourceforløb afslutter regnskabsåret 2021 med et resultat på 10,8 mio. kr. Den kontinuerlige udvikling fra 2020 er fortsat i 2021 dog med et lavere antal ydelsesmodtagere ved årets start. Derved genereres et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

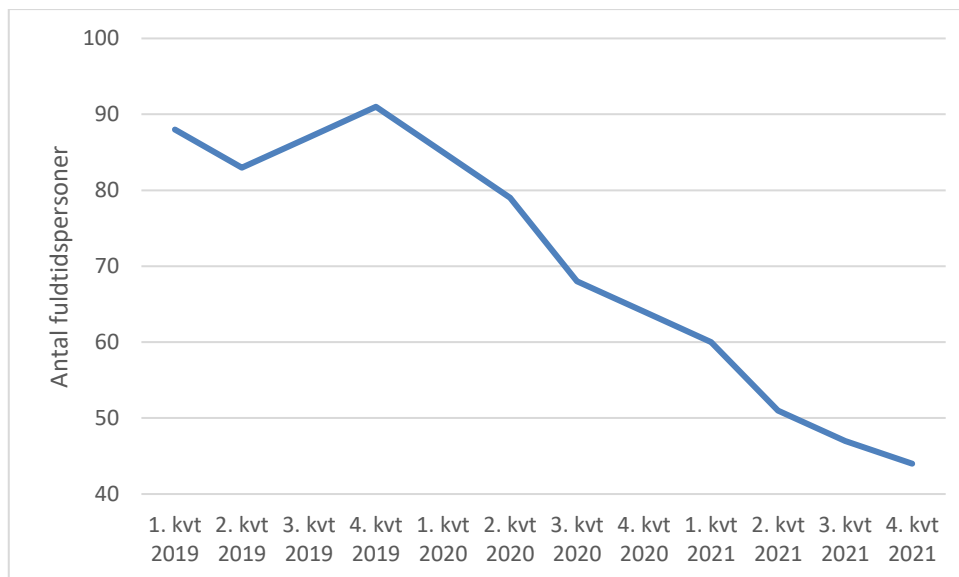
## Jobafklaring

Området jobafklaring skal vurderes i sammenhæng med området sygedagpenge. Det betyder, at den midlertidige forlængelse af retten til sygedagpenge, som ophørte 30. juni 2021, har haft sin indvirkning på området. Normaliseringen af sygedagpengeområdet og overgangen til jobafklaring har taget længere tid end først antaget og der genereres derfor et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som skal betragtes ud fra

deres indbyrdes sammenhæng. Regnskabsresultatet for 2021 afsluttes med et forbrug på 11,4 mio. kr. hvilket genererer et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

## Integration

Regnskab 2021 viser et mindreforbrug på integrationsområdet på 2,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det samlede forbrug ender i 2021 på 3,4 mio. kr. Området har været præget positivt af Covid-19, da flere ydelsesmodtagere er kommet i arbejde, som har betydet et fald på næsten 50%, som ligeledes bevirker, at færre indsatskroner er blevet brugt. Udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere fra 2019-2021 kan aflæses af nedenstående graf.



Figur 5 - Udvikling i antal S&H-ydelses og overgangsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2019-2021, kilde: jobindsats.dk

## Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Grundet den midlertidige nedlukning pga. Covid-19, hvor beskæftigelsesindsatsen blev suspenderet, men ydelser fastholdt samt et fald af ydelsesmodtagere generelt, er der genereret et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. ud fra et regnskabsresultat på 10,4 mio. kr. i 2021.

## Øvrig (sociale formål)

Regnskabsresultatet for området viser et forbrug på 0,7 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ift. det oprindelige budget på 1 mio. kr. Dette kan forklares med, at området følger udviklingen fra 2020.

## Erhverv, bosætning og turisme

Arrangørerne af Den Nationale Bæredygtighedsfestival valgte at aflyse arrangementet i 2020 på grund af Covid-19. Kerteminde Kommune havde bevilget 0,5 mio. kr. til arrangementet, som blev tilbagebetalt i 2021. Regnskabsresultatet for området ender på 7,3 mio. kr.

## Politisk organisation og Beredskab

Politikområdet Politisk organisation og Beredskabs bevillinger og opgaveløsninger er forankret i de 3 direktørområder og 4 afdelinger: Erhverv og Arbejdsmarked, Kultur, Fritid og Faciliteter, Børn, Familie og Dagtilbud, Sundhed, Handicap og Rehabilitering og i 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 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
<b>Politisk organisation i alt</b>	<b>8.125</b>	<b>7.924</b>	<b>7.575</b>	<b>-550</b>
<b>Fælles formål</b>	<b>126</b>	<b>126</b>	<b>94</b>	<b>-32</b>
<b>Byråd i alt</b>	<b>6.799</b>	<b>6.530</b>	<b>6.441</b>	<b>-358</b>
Vederlag til borgmester og viceborgmester	1.004	1.004	983	-21
Faste vederlag	2.457	2.457	2.512	55
Mødediæter, tillægsvederlag	92	92	48	-44
Vederlag til udvalgsformænd	724	724	703	-21
Pension til borgmestere	1.640	1.562	1.562	-78
Efterløn til borgmestere/udvalgsformænd	0	0	0	0
Øvrig drift	882	691	632	-250
<b>Politiske udvalg</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>51</b>	<b>-69</b>
<b>Kommissioner, råd og nævn</b>	<b>480</b>	<b>548</b>	<b>220</b>	<b>-260</b>
<b>Valg</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>769</b>	<b>169</b>
<b>Beredskab:</b>	<b>5.026</b>	<b>5.026</b>	<b>4.942</b>	<b>-84</b>
Beredskab Grønvej 9 m.v.	46	46	1	-45
C3 beredskabsprogram	25	25	0	-25
Driftsbidrag – Beredskab Fyn	4.955	4.955	4.941	-14
<b>I alt</b>	<b>13.151</b>	<b>12.950</b>	<b>12.517</b>	<b>-634</b>

### Politisk organisation

De overordnede forudsætninger for den politiske organisation er beskrevet i Styrelsesvedtægt 2018 - 2021 for Kerteminde Kommune. Byrådet i Kerteminde har 25 medlemmer, 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.

Regnskabsresultatet på politisk organisation i forhold til det oprindelige budget er et netto mindreforbrug på 0,550 mio.kr. som især dækker over mindreforbrug på byråd og kommissioner, råd og nævn og et merforbrug på udgifter til valg.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget reduktion på 0,201 mio. kr. skyldes:

- Overførsel af mindre forbrug fra 2020 på 0,294 mio. kr. heraf 0,225 mio. kr. til byråd øvrig drift og 0,069 mio. kr. til Seniorrådet.
- Byrådet vedtog 24.6.2021 etablering af Udsatteråd og bevilling hertil, hvilket afledte en nedjustering af budgettet hertil på 1.000 kr.
- Økonomiudvalget godkendte 16.6.2021 kandidater til Bæredygtighedsrådet herunder afsættelse af bevilling på 42.000 kr. hertil, finansieret af bevilling fra det nu nedlagte § 17 stk. 4 Miljø, Natur og Bæredygtighedsråd.

- Godkendelse ved budgetopfølgning 2 i 2021 af bevilling på 0,494 mio. kr. fra budgetområde byråd til politikområde Miljø, Natur og Teknik til finansiering af renovering af byrådssalen i 2021.

Der er i 2021 udover de normale udgifter afholdt udgifter til valg af byråd i november for byrådsperioden 2022 til 2025.

Regnskabsresultatet på Politisk organisation på 7,575 mio. kr. er i forhold til det korrigerede budget et netto mindreforbrug på 0,349 mio. kr. med overførselsadgang til 2022 - heraf fælles formål på 0,032 mio. kr. , byråd på 0,089 mio. kr., politiske udvalg på 0,069 mio. kr., kommissioner, råd og nævn på 0,328 mio. kr. og på valg et merforbrug på 0,169 mio. kr. Kun en del af mindre forbruget i alt 0,126 mio. kr. vedrørende seniorrådet søges overført til 2022.

### **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. Der betales et årligt bidrag til selskabet.

Fordelingsnøglen som danner grundlag for fordelingen af udgifterne mellem ejerkommunerne og hermed fastsættelse af det årlige bidrag har fra 2019 været indbyggertal pr. 1.1 året før budgetåret.

Regnskabsresultatet på beredskab i forhold til det oprindelige budget er et mindreforbrug på 0,084 mio. kr. som skyldes mindreforbrug på beredskab – Grønvej 9, bidrag til Beredskab Fyn og ikke behov for budget afsat til system til samling af egne beredskabsplaner, idet dette er klaret via intranetløsning.

Der har ikke været budgetændringer i 2021.

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 Langeskov.

Regnskabsresultatet på beredskab på 4,942 mio. kr. er i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,084 mio. kr. med overførselsadgang til 2022. Der søges ikke om overførsel til 2022.



## 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, Administrationsservice, IT og Digitalisering og i stab Ledelsessekretariatet.

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
<b>Med overførselsadgang:</b>				
Administrationsbygninger	1.553	4.720	4.073	2.520
Sekretariat og forvaltninger	126.992	134.115	131.663	4.671
Flådestyring	0	1.515	1.076	1.076
Fælles IT og Telefoni - ramme	21.560	25.851	20.881	-679
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	6.396	6.294	5.590	-446
Seniorpensionsenhed	0	205	205	205
Tjenestemandspension – ej aktive	6.021	6.078	5.796	-225
Risikostyring og Interne forsikringspuljer	4.898	5.713	5.279	381
Fælles tværgående ordninger/puljer	11.078	3.814	997	-10.081
Budgetværn	4.000	0	0	-4.000
<b>Uden overførselsadgang:</b>				
Tjenestemandspension – ej aktive	101	101	102	1
Fælles tværgående ordninger/puljer	5.593	0	0	-5.593
I alt	<b>188.192</b>	<b>188.406</b>	<b>176.024</b>	<b>-12.168</b>

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et netto mindre forbrug på 12,382 mio. kr., heraf 12,383 mio. kr. med overførselsadgang til 2022.

### Administrationsbygninger

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 2,5 mio. kr. der primært skyldes COVID-19 relaterede merudgifter til rengøring og værnemiddeldepot.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget tilførsel af 3,167 mio. kr. skyldes bevilling på 3,467 til Covid-19 udgifter rengøring og værnemiddeldepot og flytning af 0,3 mio. kr. til strategisk arealanvendelse på politikområde Miljø, Natur og Teknik vedrørende bygningerne det tidligere Munkebo Rådhus, Kultur- og Administrationscenter og administrationsdelen på Strandgården i Kerteminde.

I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,647 mio. kr., heraf 0,216 mio. kr. på Covid-19 relaterede udgifter og 0,431 mio. kr. på Kultur- og Administrationscenter og Strandgården. Der søges ikke om overførsel til 2022.

## **Sekretariat og forvaltninger**

Regnskabsresultatet på 131,663 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 4,671 mio. kr. som primært skyldes merforbrug i 4 afdelinger.

Der er tilført netto 7,123 mio. kr. primært netto +/- resultat fra 2020 på 3,682 mio. kr. og 0,772 til lokalplaner og byggetilladelser, bevilling fra 1.9.2021 på 0,772 mio. kr. til 2 byggesagsbehandlere og 2 planmedarbejdere,

0,5 mio. kr. til projekt arkivering som startede i 2021, netto 2,6 mio. kr. er omplaceret fra andre budgetområder på Tværgående administration, 1,515 mio. kr. er omplaceret til ny organisering flådestyring, 0,7 mio. kr. er flyttet til politikområde Miljø, Natur og Teknik til løn vedrørende ledelse af Park, Vej og Havne, refusion fra barselspulje er tilført med 0,787 mio. kr., tilskud fra fælles uddannelsespulje med 0,181 mio. kr. og tilskud til FTR med 0,104 mio. kr. og udmøntning af besparelse printoptimering har medført reduktion på 0,06 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget er der netto mindreforbrug på 2,452 mio. kr. dækkende mindreforbrug på i alt 5,174 mio. kr. på de 3 direktørområder, 3 afdelinger og 1 stab og merforbrug/mindreindtægter på 2,722 mio. kr. i 3 afdelinger.

Der søges om overførsel af netto 1,863 mio. kr. til 2022 dækkende især merforbrug på netto 0,457 mio. kr. heraf merforbrug/mindreindtægter i 3 afdelinger på 2,719 mio. kr. og mindreforbrug i 4 afdelinger på 2,262 mio. kr. og mindreforbrug på 2,229 mio. kr. på fælles administrationskonti til især færdiggørelse af indretning af 1. sal, køkken og festsal på Kultur- og Administrationscenter i Munkebo, færdiggørelse af indretningen af byrådssalen i Kerteminde og projekt arkivering som startede i 2021 og afsluttes i 2022.

## **Flådestyring**

Regnskabsresultatet på 1,076 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 1,0 mio. kr. Flådestyring er ny organisering for drift af kommunens biler og der er tilført bevilling på 1,515 mio. kr. hertil i 2021.

I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,439 mio. kr. Efter korrektion for afholdte Covid-19 relaterede udgifter på 24 t. kr. og dækning af merforbrug på tjenestebiler 19 t. kr. søges 444 t. kr. overført til 2022 til opsparing over år til investering i ladestandere til el-biler.

## **Fælles IT - ramme**

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

Regnskabsresultatet på 20,881 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 0,679 mio. kr. Der er tilført bevilling på 4,291 mio. kr. bl.a. overførsel af mindreforbrug fra regnskab 2020 på 3,7 mio. kr., så i forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 4,969 mio. kr. som søges overførsel til 2022 med baggrund i dette:

- De samlede *driftsomkostninger* viser et mindreforbrug på den totale driftsramme på 1,5 mio. kr. Disse overføres til 2022 til Datacenter med 1,3 mio. kr. og Netværksdrift med 0,2 mio. kr. Årsagen til mindre forbruget er, at etablering og drift af et nyt datacenter i Munkebo på Kultur- og administrationscentret og udbygning af det eksisterende datacenter på Kerteminde Rådhus ikke blev færdigt i 2021 og stadig pågår.
- De samlede *projektudgifter* udviser et mindreforbrug 3,468 mio. kr. Disse ønskes overført til 2022 til opgradering af netværk på 1 mio. kr., Template på 0,4 mio. kr., Digital post på 1 mio. kr., NSIS sikkerhedsløsning på 0,23 mio. kr. og organisationskomponent på 0,5 mio. kr.
- De sidste 0,338 mio. kr. ønskes overført yderligere til Digital Post.

### **Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark**

Her afholdes kommunens udgift til administrationsbidrag som siden 2012 er opkrævet af Udbetaling Danmark. Bidraget dækker Kertemindes andel af udgifter til kundedrift og IT for administration og udbetalinger som tidligere lå i kommunerne f.eks. børnetilskud, børnefamilieydere, underholdsbidrag, pensioner m.v.

Regnskabsresultatet på 5,950 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget er et mindreforbrug på 0,446 mio. kr. som kan tilskrives et mindre bidrag end forventet og at der ikke har været udgifter til betaling direkte til KMD for eksisterende IT.

Der er flyttet bevilling på 0,102 mio. kr. i 2021 så i forhold til korrigeret budget er mindreforbruget på 0,344 mio. kr. som ikke søges overført til 2022.

### **Administrationsbidrag til Seniorpensionsenheden**

I henhold til §14 i lov nr. 869 af 14. juni 2020 om seniorpensionsenheden skal kommunerne dække udgifterne til varetagelse af Seniorpensionsenhedens opgaver fra 2021. Der var ikke afsat budget til den kommende udgift, idet udgiften først blev udmeldt primo oktober 2020 til kommunerne.

Regnskabsresultatet på 0,205 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 0,205 mio. kr. som skyldes, at der var tale om en ny ikke budgetlagt opgave fra 2021. Der er i 2021 tilført bevilling så i forhold til korrigeret budget er der ingen afvigelse.

### **Tjenestemandspension – ej aktive**

Her afholdes udgifter til at dække kommunens udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration. Kommunen er genforsikret for forpligtigelsen, men forsikringssummen dækker ikke hele udgiften.

Sager pr. dec. 2021: 5 tidligere skattemedarbejdere og 89 tidligere ansatte I alt 94.

Regnskabsresultatet på 5,796 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 0,225 mio. kr. Der er tilført 0,057 mio. kr. i 2021 så i forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,282 mio. kr. som søges overført til 2022 til dækning af udvikling i antal sager og evt. kommende udgifter vedrørende aftale om engangsbeløb til tjenestemænd efter 37 års pensionsalder, som ikke umiddelbart indgår som budgetteret udgift.

### **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 på 5,279 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 0,381 mio. kr. på især område arbejdsskader. Der er tilført 0,815 mio. kr. især overførsel af mindreforbrug fra regnskab 2020 på 0,775 mio. kr. så i forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,434 mio. kr. som søges overført til 2022, heraf 0,280 mio. kr. til område arbejdsskader som er stigende og 0,154 mio. kr. til arbejdsskadestyrelsen gebyrer hvor udgiften kan varierer fra år til år.

### **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 0,997 mio. kr. viser i forhold til oprindeligt budget et netto mindreforbrug/merindtægt på 10,081 mio. kr. som primært skyldes:

- Udmøntning af besparelser på i alt 0,7 mio. kr. årligt dækkende besparelser vedtaget i budget 2021-2024 vedrørende printoptimering, Contract management og moms-kontering og vedtaget i budget 2020 – 2023 besparelse afledt af etablering af Kultur- og Administrationscenter i Munkebo.
- Bevillinger vedrørende, tværgående uddannelsespulje, tidsramme FTR og hovedudvalg, barselspulje og pulje administrative besparelser - i alt 5,609 mio. kr. er flyttet til andre budget- og politikområder.

- Bevillinger fra pulje It- og Digitaliseringsinvesteringer på i alt 4,279 mio. kr. er flyttet til andre budgetområder på politikområde Tværgående Administration.
- Netto mindre- og merforbrug og merindtægt på 0,893 mio. kr. især merforbrug på pulje effektivisering af kommunens indkøb og mindreforbrug på pulje udviklingsinitiativer, trivsel og velfærdspuljen og psykologisk rådgivning og merindtægter på skat på sygefravær og Aub. bonusordning vedrørende praktikpladser.

Regnskabsresultatet på 0,997 mio. kr. er i forhold til korrigeret budget et netto mindreforbrug/merindtægt på 2,817 mio. kr. Der søges om overførsel af 2,17 mio. kr. til 2022 dækkende 1,097 mio. kr. vedrørende pulje IT- og digitaliseringsinvesteringer, 0,458 mio. kr. til forventet udgifter på AUB bonusord. vedrørende praktikpladser og 0,614 mio. kr. søges overført til medfinansiering af projekt indretning af festsalen i Kultur-og Administrationscenteret i Munkebo.

### **Budgetværn**

Der blev oprindeligt afsat 4,0 mio. kr. som budgetværn i 2021.

Bevillingen på de 4 mio. kr. indgik som finansiering i B02-2021 så regnskabsresultatet er 0 kr. på dette område.

### **Tjenestemandspension – ej aktive uden overførselsadgang:**

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt og korrigeret budget viser et merforbrug på 0,001 mio. kr. Der er i 2021 afholdt udgifter til 2 pensionsager til tidligere ansatte i forsyningen.

### **Fælles tværgående ordninger/puljer uden overførselsadgang:**

#### **Mellemkommunale betalinger**

Der har siden budget 2018 på dette budgetområde være budgetlagt en årlig besparelsen til udmøntning via screeningsprojekter for mellemkommunale afregninger og indtægtoptimering 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 regnskab 2020 lykkedes det ikke at udmønte 1,497 mio. kr. I 2021 er besparelsen på 1,4 mio. kr. hentet via optimering af indtægter på budgetområde fleksjob, regnskabsresultatet er dermed 0 kr. på dette område.

#### **Ny ferielov 1.9.2020 - feriemidler**

Bevillingen på 6,993 mio. kr. vedrørende indefrosne feriepenge er i 2021 flyttet fra drift til afdrag afledt af ændrede konteringsregler modtaget i juli 2021 med virkning fra regnskab 2021. Regnskabsresultatet er dermed 0 kr. på dette område.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Kerteminde Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet 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 2020:

I overensstemmelse med Social og Indenrigsministeriets orientingsskrivelse fra 18. december 2020 blev der i regnskab 2020 optaget 4,9 mio. kr. som kortfristet gæld vedrørende planlagt afregning af opsparede feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler i regnskabsår 2021.

Det er i 2021 ændret til, at al gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler fremgår af langfristet gæld og dermed er den kortfristede gæld lavere ved sammenligning med 2020.

## 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 14. januar 2022.

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

Årsregnskabets 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. Indenrigs- og Boligministeriet har fastkrav formkrav til udarbejdelse af balancen.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

og med fradrag for afskrivninger.

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

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

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 nominal 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 nominal værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver

indregnes i balancensom en gældsforpligtelse.

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

### **Egenkapital**

I egenkapitalen 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.

### **Hensatte forpligtelser**

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

Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt af Sampension ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionssekskabet 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**

Indtil 2019 har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Indtil 2019 har Kerteminde Kommune 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 optjener 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 ferieløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet - typisk ved folkepensionsalderen.

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

Det betød, at kommunerne fra regnskab 2019 ved regnskabsafslutningen skal opføre 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 Indenrigs- og Boligministeriet skal driftsindtægter og driftsudgifter optages i Kommunens Regnskab uanset om affaldsområdet administreres i selskab. Oplysninger til bogføring i Kommunens regnskab modtages fra Kerteminde Forsyning A/S.



## Balance

Note	Balance i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	<b>AKTIVER</b>		
5	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	91,0	85,9
	Bygninger	570,7	596,9
	Tekniske anlæg m.v.	42,9	44,6
	Inventar	6,0	7,0
	Anlæg under udførelse	77,3	26,4
	<b>I alt</b>	<b>788,1</b>	<b>760,8</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	597,9	606,0
7	Langfristede tilgodehavender	103,7	110,9
4	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-8,3	-15,1
	<b>I alt</b>	<b>693,3</b>	<b>701,8</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>2,5</b>	<b>2,3</b>
8	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	<b>59,3</b>	<b>49,8</b>
9	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>	<b>52,5</b>	<b>40,6</b>
10	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER</b>	<b>2,0</b>	<b>1,3</b>
11	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>49,7</b>	<b>63,2</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.647,4</b>	<b>1.619,9</b>
	<b>PASSIVER</b>		
12	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,1	8,5
	Modpost for skattefinansierede aktiver	840,9	804,4
	Modpost for donationer	50,8	48,9
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-232,0	-191,9
	<b>I alt</b>	<b>688,7</b>	<b>669,9</b>
13	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>282,4</b>	<b>293,6</b>
14	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>566,0</b>	<b>516,9</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>8,3</b>	<b>9,4</b>
15	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>122,0</b>	<b>130,1</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.647,4</b>	<b>1.619,9</b>
16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.917,8 mio. kr.		
17	Personaleoversigt		

# Noter

## Note 1 Skatter, tilskud og udligning

Udligning, tilskud og skatter i mio. kr.	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021
Kommunal indkomstskat	-1.024,6	-1.025,6	-1.025,6
Selskabsskat	-13,4	-13,4	-13,4
Anden skat på lignet visse indkomster	-3,1	-3,2	-3,2
Grundskyld	-109,6	-110,8	-110,8
Anden skat på fast ejendom	-3,9	-4,2	-4,3
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.154,6</b>	<b>-1.157,2</b>	<b>-1.157,3</b>
Udligning og generelle tilskud	-480,0	-473,4	-473,4
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	2,5	0,0	0,0
Kommunale bidrag til regionerne	2,7	2,7	2,7
Særlige tilskud	-72,2	-69,1	-69,1
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-547,0</b>	<b>-539,9</b>	<b>-539,9</b>
Refusion af købsmoms	0,0	-0,1	0,2
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.701,6</b>	<b>-1.697,1</b>	<b>-1.696,9</b>

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

Der er for 2021 valgt statsgaranti.

Skatteprocenten udgør 26,2%, grundskyldspromillen udgør 30,3% og dækningsafgiftspromillen for erhverv udgør 3,4‰.

I 2021 er der modtaget følgende særlige tilskud:

- 20,652 mio. kr. som tilskud til udsatte ø- og yderkommuner
- 2,064 mio. kr. som tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- 4.092 mio. kr. som tilskud til generelt løft af ældreplejen
- 5,484 mio. kr. som tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen
- 21,936 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet
- 0,552 mio. kr. som tilskud til bekæmpelse af ensomhed
- 5,748 mio. kr. som tilskud til værdig ældrepleje
- 4,776 mio. kr. – overgangsordning vedr. uddannelsesstatistikken
- 0,432 mio. kr. – tilskud styrkelse af rehab. sårbare ældre
- 6,828 mio. kr. – tilskud vedr. skattemedsættelser
- 3,636 mio. kr. som COVID-19 kompensation

Desuden er der i 2021 foretaget endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 med en udgift på 6,516 mio. kr. samt udgift på 0,564 mio. kr. vedrørende tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden.

## Note 2 Renter

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021
Renter af likvide aktiver	-1,2	-2,9	-2,9
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,3	-0,1	0,1
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	5,8	2,9	2,8
Kurstab og kursgevinster	-0,7	-0,7	-1,7
<b>I alt</b>	<b>3,5</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,9</b>

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

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 0,3 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter og en indtægt på 3,2 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

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

Kurstab og kursgevinster dækker opkrævet garantiprovision samt restudlodning vedrørende Nature Energy.

## Note 3 Jordforsyning

I mio. kr.	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021
Udstykninger til boligformål	-8,2	-8,1	-6,5
Udstykninger til erhvervsformål	-0,7	-0,9	-3,0
<b>Total</b>	<b>-8,8</b>	<b>-9,0</b>	<b>-9,5</b>

-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 2021 med en indtægt på 6,850 mio. kr. Efter regulering af det foreløbige nettoresultat for 2021 har området en overdækning på 15,136 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder.

Nettoresultatet for 2021 er dog kun foreløbigt, da det er modtaget af Kerteminde Forsyning A/S, inden at regnskab 2021 er endeligt opgjort. Tallene vil blive reguleret i kommunens regnskab i løbet af 2022, når der modtages endelig opgørelse fra Kerteminde Forsyning A/S.

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

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

## Note 5 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

I mio. kr.	Ultimo 2020	Tilgang 2021	Afgang 2021	Afskrivning 2021	Ultimo 2021
Grunde	91,0	0,0	-5,1	0,0	85,9
Bygninger	570,7	80,2	-26,7	-27,3	596,9
Tekniske anlæg mv.	42,9	11,5	-0,2	-9,6	44,6
Inventar	6,0	1,6	0,0	-0,7	7,0
Anlæg under udførelse	77,3	21,0	-71,9	0,0	26,4
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>788,1</b>	<b>114,3</b>	<b>-103,9</b>	<b>37,6</b>	<b>760,8</b>

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.	2021		
	Indre værdi i mio. kr. for selskabet	Ejerandel i procent	Kommunal andel i mio. kr.
Kommunernes Pensionsforsikring <sup>1</sup>	19.668,0	0,25	49,2
Klintholm <sup>1</sup> og <sup>2</sup>	23,8	12,93	2,6
Kerteminde Forsyning NS <sup>1</sup>	553,5	100,00	553,5
Beredskab Fyn <sup>4</sup>	39,2	5,17	0,2
Erhvervshus Fyn P/S <sup>1</sup>	2,8	11,11	0,3
Erhvervshus Fyn - Komplementar <sup>1</sup>	0,03	11,11	0,003
Film Fyn <sup>1</sup>	7,5	2,83	0,2
<b>Total</b>			<b>606,0</b>

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

<sup>1</sup> Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2020, da selskabernes regnskab for 2021 ikke er afsluttet på opgørelsestidspunktet.

<sup>2</sup> Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2021 er opgjort til 0,5 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.

4) Kerteminde Kommunes fordelingsnøgle udgør 5,17%, 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.

### Note 7 Langfristede tilgodehavender

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

Ved udgangen af 2021 henstår en deponering på 28,3 mio. kr. vedrørende udlodninger ved salg af Nature Energy, lejeaftaler og ikke indfrieede lån i forbindelse med salg af bygninger.

I 2022 foretages en samlet regulering af deponeringer vedrørende 2021 på -15,5 mio. kr. Beløbet vedrører ikkeindfriet 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 15,135 mio. kr. for affaldsområdet.

I 2018 blev vedtaget en lov, som bl.a. betyder, at der i perioden 2018 - 2021 indføres en midlertidig indefrysning af årlig stigning i ejendomsskatter fra 2018 til 2021. I 2021 udgør denne indefrysning 6,2 mio. kr.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2021	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	5,5	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	2,0	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	7,5	0,3
<b>Total</b>		<b>15,0</b>	<b>0,4</b>

### Note 8 Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Formål	Mio. kr.
Udstykninger til boligformål	4,0
Udstykninger til erhvervsformål	45,8
<b>Total</b>	<b>49,8</b>

### 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 2020, indgå i kommunes regnskab. I kommunes regnskab for 2021 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender med 9,7 mio. kr.

På restancer opgøres ultimo 2021 en saldo på 58,6 mio. kr. Af beløbet udgør egentlige restancer 23,9 mio. kr. hvilket er en stigning på 1,0 mio. kr. i forhold til 2020. Indbetalte krav efter 31. december 2021 samt ikke forfaldne krav udgør 34,7 mio. kr.

Opgjorte restancer	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	Beløb i mio. kr.	
Daginstitution m.m.	0,7	1,3
Ejendomsskat+ byggesagsgebyr	0,2	0,3
Boligstøtte	0,4	0,4
Husleje	1,0	1,3
Klientbetaling	0,7	1,0
Havn og marina	0,3	0,2
Boliglån	2,5	2,8
Regningskrav m. udlægsret	1,4	1,4
Salgsstyring	0,0	0,0
Ophold - anbringelser	0,9	0,9
Personligt tillæg	0,2	0,2
Regningskrav u. udlægsret	2,0	2,7
Billån	0,0	0,0
Regningskrav off. myndigheder	4,4	4,0
Diverse - gebyr, børnetilskud mm.	0,1	0,0
Kontanthjælp	7,8	7,1
<b>I alt</b>	<b>22,9</b>	<b>23,9</b>

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 2021	Kor. budget 2021	Regnskab 2021
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>49,7</b>	<b>49,7</b>	<b>49,7</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-24,5</b>	<b>23,9</b>	<b>50,0</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
Lånoptagelse	21,5	20,1	20,1
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	-42,3	-84,8	-84,4
Øvrige balanceforskydninger	1,0	-3,5	22,5
Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver			5,4
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>5,4</b>	<b>5,4</b>	<b>63,2</b>

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

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Kontante beholdninger	0,0	0,0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-100,2	-94,8
Investerings- og placeringsforeninger	149,8	158,0
<b>Total</b>	<b>49,7</b>	<b>63,2</b>

Tal uden fortegn er positiv beholdning

## Note 12 Egenkapital

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>		<b>-668,7</b>
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		0,6
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		36,4
+/- udvikling i modpost til donation		1,9
Balancekonto		
'+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse	-43,1	
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	9,6	
'+/- afskrivninger	1,1	
'+/- regulering vedrørende selvejende institutioner	-8,8	
'+/- øvrige reguleringer	1,0	
Balancekonto i alt		-40,2
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>		<b>-669,9</b>

## Note 13 Hensatte forpligtelser

Balanceposten består bl.a. af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd, som er opgjort til 276,1 mio. kr. ultimo 2021. Sampension har ved regnskab 2021 foretaget en ny aktuarmæssig beregning af forpligtelsen. Den nye beregning betyder, at pensionsforpligtelsen er steget med 9,6 mio. kr. i forhold til seneste opgørelse fra 2018 inkl. reguleringer for årene 2019-2020.

Balanceposten omfatter også hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskader med 17,5 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.

## Note 14 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Selvejende institutioner med overenskomst	-3,0	-4,0
KommuneKredit	-352,9	-341,4
Pengeinstitutter	0,0	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	-72,2	-37,0
<b>Sum skattefinansieret gæld</b>	<b>-428,1</b>	<b>-382,4</b>
KommuneKredit - vedrørende ældreboliger	-129,7	-120,1
Finansielt leasede aktiver	-8,1	-14,3
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-566,0</b>	<b>-516,9</b>

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

### Lønmodtagernes feriemidler

I regnskabet er der ultimo 2021 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september 2019 - 31. august 2020 til Lønmodtagernes feriemidler på 37,0 mio. kr. med modpost på egenkapitalen. Beløbet vedrører opsparede feriemidler (ny ferielov) for funktionærer i overgangsperioden. Der er i 2021 foretaget afdrag på 40,6 mio. kr.

Lønmodtagernes feriemidler er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger.

### 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 2021 er der optaget et lån på 20,113 mio. kr., i henhold til låneramme for 2020.

Lån i henhold til lånerammen for 2021 optages i 2022 og udgør 20,311 mio. kr. Der er i 2021 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 2021.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunesregnskab og udgør 4,0 mio. kr. af langfristede gældsforpligtelser.

## Note 15 Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristede gældsforpligtelser er der opsamlet et beløb på 16,6 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 Kommunesregnskab, og udgør 3,4 mio. kr. af kortfristede gældsforpligtelser.



Balanceposten omfatter også en afregning til forsyningsselskabet på 2,5 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak og 0,4 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 2021	Forventet tab i mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerindskud	2	3,7	0,1
09.51.52 Statens andel af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	2,1	0,1
<b>Total</b>		<b>5,8</b>	<b>0,2</b>

I budget 2021 blev der afsat 4,0 mio. kr. i omprioriteringspulje/budgetværn med henblik på overholdelse af servicerammen. Omprioriteringspulje/budgetværn er anvendt i 2021.

#### Note 16 Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettighed

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>	
- Kerteminde Forsyning A/S	4,5
- Kerteminde Forsyning (Varme)	67,6
- Kerteminde Forsyning (Renovation)	39,7
- Kerteminde Forsyning (Vand)	19,5
- Kerteminde Forsyning (Spildevand)	11,3
- Kerteminde Kino	1,2
- Martofte Vandværk	0,2
- Kerteminde Kollegium	0,3
- Langeskov Vandværk	0,1
- Diverse pengeinstitutter	0,2
- Beredskab Fyn (solidarisk hæftelse - samlet beløb for de fynske kommuner)	12,0
- Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse - samlet beløb for alle landets kommuner)	1.589,3
<b>I alt</b>	<b>1.745,9</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger</b>	
- Garanti og regaranti for statslån	9,1
- Jyske Realkredit, Nykredit, Realkredit Danmark	162,9
<b>I alt</b>	<b>172,0</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>1.917,8</b>
<b>Andre forpligtelser</b>	
Udgifter til leje af lokaler og bygninger	0,7

## Note 17 Personaleoversigt

Personaleoversigten er udtryk for personaleforbruget i regnskabsåret omregnet til fuldtidsstillinger.

Personaleoversigt antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger	2020	2021
<b>Politikområde</b>		
Dagtilbud, uddannelse og unge	573	590
Børn og familie	72	77
Miljø-, natur og teknik	55	59
Kultur og fritid	40	40
Pleje og sundhed	581	622
Handicap og psykiatri	132	143
Arbejdsmarked og erhverv	30	24
Politisk organisation og beredskab	0	0
Tværgående administration	213	227
<b>I alt</b>	<b>1.696</b>	<b>1.781</b>

*Da opgørelsen er i fuldtidsstillinger kan der være afrundingsdifferencer i totalen..*

Tabellen viser, at der samlet set er konstateret en stigning i antallet af fuldtidsansatte fra 2020 til 2021. Ændringen udgør i alt 85 fuldtidsstillinger.

## Afsluttede og igangværende anlæg

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2021				Forbrug ultimo 2021		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2021		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2021	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2021									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
<b>AFSLUTTEDE ANLÆGSPROJEKTER</b>		<b>116.303</b>	<b>-60.269</b>	<b>13.511</b>	<b>-6.971</b>	<b>13.748</b>	<b>-7.012</b>	<b>129.814</b>	<b>-62.815</b>	<b>110.175</b>	<b>-35.524</b>	<b>18.683</b>	<b>-20.026</b>	<b>128.857</b>	<b>-55.593</b>
<b>Dagtilbud, uddannelse og unge</b>		<b>1.809</b>	<b>0</b>	<b>3.017</b>	<b>0</b>	<b>3.016</b>	<b>0</b>	<b>4.826</b>	<b>0</b>	<b>4.825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.825</b>	<b>0</b>
Placering af 10. klassescenter på Fjorden	90265	48	0	356	0	356	0	404	0	404	0	0	0	404	0
Værested for autisme, Hindsholm skole	90282	0	0	296	0	296	0	296	0	296	0	0	0	296	0
AT, daginstitutioner	90292	0	0	50	0	50	0	50	0	50	0	0	0	50	0
Etabl. legemiljøer v. kommunens institutioner	90306	1.761	0	2.314	0	2.314	0	4.076	0	4.075	0	0	0	4.075	0
<b>Miljø, natur og teknik</b>		<b>44.793</b>	<b>-57.669</b>	<b>1.539</b>	<b>-2.471</b>	<b>1.873</b>	<b>-2.512</b>	<b>46.332</b>	<b>-55.715</b>	<b>26.800</b>	<b>-28.424</b>	<b>18.683</b>	<b>-20.026</b>	<b>45.482</b>	<b>-48.493</b>
Byggemodning - Tårup Strandpark etape 2	90057	4.973	-8.521	25	0	-1.464	0	4.998	-8.521	3.350	-8.521	0	0	3.350	-8.521
Byggemodning - Tårup Strandpark etape 1	90075	3.831	-17.108	26	0	1.513	0	3.857	-17.108	5.345	-15.479	0	0	5.345	-15.479
Byggemodning - Møllevejen, Munkebo	90076	17.045	-25.457	0	0	0	0	17.045	-25.457	4.442	0	12.401	-17.261	16.843	-17.261
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
Sybergland - oplevelseselementer	90164	4.535	-1.689	175	-250	175	-250	4.710	-1.939	4.711	-1.939	0	0	4.711	-1.939
Renovering af tag Langeskov Hallen	90178	4.831	0	579	0	569	0	5.410	0	5.400	0	0	0	5.400	0
Genopretning af vedligeholdelsesstand - fortove	90195	926	0	280	0	73	0	1.206	0	1.000	0	0	0	1.000	0
Brosten - Renæssancehavnen	90208	1.181	-204	220	0	290	0	1.401	-204	1.267	0	0	0	1.267	0
Skovanlægget Kerteminde - etab. parkeringspladser	90237	0	0	0	0	450	0	0	0	450	0	0	0	450	0
Info-Hus Munkebo Bakke	90244	415	-65	31	-149	31	-149	446	-214	446	-214	0	0	446	-214
Salg af jord v. Haveforeningen Byfogedløkken	90250	0	0	0	0	0	-42	0	0	0	0	0	0	0	-42
Energioptimering - forundersøgelse	90266	153	0	136	0	136	0	290	0	289	0	0	0	289	0

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2021				Forbrug ultimo 2021		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2021		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2021	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2021									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Salg af tidl. REMA1000, Langeskov	90274	0	-200	60	-1.800	100	-1.800	60	-2.000	100	-2.000	0	0	100	-2.000
Salg af Nørrevænget 5, Munkebo	90308	0	0	6	-272	0	-271	6	-272	0	-271	0	0	0	-271
<b>Pleje og sundhed</b>		<b>37.987</b>	<b>0</b>	<b>2.821</b>	<b>0</b>	<b>2.768</b>	<b>0</b>	<b>40.808</b>	<b>0</b>	<b>40.745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.745</b>	<b>0</b>
Rehabiliteringsenhed - projektbeskrivelse	90086	749	0	0	0	0	0	749	0	749	0	0	0	749	0
Rehabiliteringsenhed	90140	37.238	0	1.915	0	1.868	0	39.154	0	39.096	0	0	0	39.096	0
Hjælpe-middeldepot, Lindøalleen 101	90289	0	0	906	0	900	0	906	0	900	0	0	0	900	0
<b>Tværgående administration</b>		<b>25.755</b>	<b>-1.950</b>	<b>1.420</b>	<b>-4.500</b>	<b>1.420</b>	<b>-4.500</b>	<b>27.175</b>	<b>-6.450</b>	<b>27.176</b>	<b>-6.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.175</b>	<b>-6.450</b>
Administrationscenter Munkebo	90256	24.322	0	1.208	0	1.208	0	25.530	0	25.530	0	0	0	25.530	0
Salg af 2 rådhus, Munkebo og Langeskov	90257	285	-1.950	0	-4.500	0	-4.500	285	-6.450	286	-6.450	0	0	285	-6.450
Etabl. Administration - Strandgården	90272	1.148	0	212	0	212	0	1.360	0	1.360	0	0	0	1.360	0
<b>Kultur og Fritid</b>		<b>5.958</b>	<b>-650</b>	<b>4.715</b>	<b>0</b>	<b>4.671</b>	<b>0</b>	<b>10.673</b>	<b>-650</b>	<b>10.629</b>	<b>-650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.629</b>	<b>-650</b>
Munkebo Idrætscenter - Renovering af klimaskærm	90224	5.929	0	4.715	0	4.671	0	10.644	0	10.600	0	0	0	10.600	0
Salg af Fjordvej 6	90252	29	-650	0	0	0	0	29	-650	29	-650	0	0	29	-650
<b>IGANGVÆRENDE ANLÆGSPROJEKTER</b>		<b>160.873</b>	<b>-100.963</b>	<b>43.518</b>	<b>-31.381</b>	<b>103.491</b>	<b>-26.092</b>	<b>204.391</b>	<b>-132.344</b>	<b>189.636</b>	<b>-88.976</b>	<b>26.398</b>	<b>-10.963</b>	<b>223.428</b>	<b>-106.198</b>
<b>Dagtilbud, uddannelse og unge</b>		<b>8.182</b>	<b>0</b>	<b>18.367</b>	<b>0</b>	<b>28.438</b>	<b>0</b>	<b>26.549</b>	<b>0</b>	<b>39.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.320</b>	<b>0</b>
Munkebo Daginstitution samles på 1 matrikel	90199	1.584	0	15.929	0	21.916	0	17.513	0	23.500	0	0	0	23.500	0
Etabl. SFO i kælderlokale - Kerteminde Skole	90200	0	0	15	0	3.164	0	15	0	3.164	0	0	0	3.164	0
Rep./Ombyg. 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	3.164	0	591	0	1.161	0	3.755	0	4.325	0	0	0	4.325	0
Opførelse af pavilloner ved Kulturhus Fjorden	90255	1.788	0	1.055	0	1.002	0	2.842	0	5.490	0	0	0	5.490	0

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2021				Forbrug ultimo 2021		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2021		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2021	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2021									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Ombygning af Orange	90284	0	0	99	0	41	0	99	0	41	0	0	0	41	0
Fulddækkende ABA-anlæg	90294	0	0	679	0	800	0	679	0	800	0	0	0	800	0
<b>Miljø, natur og teknik</b>		<b>150.050</b>	<b>-98.821</b>	<b>21.247</b>	<b>-31.360</b>	<b>61.589</b>	<b>-25.462</b>	<b>171.297</b>	<b>-130.181</b>	<b>134.232</b>	<b>-86.604</b>	<b>26.398</b>	<b>-10.963</b>	<b>168.024</b>	<b>-103.427</b>
Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj	90037	14.284	0	6.960	-20.960	23.340	-12.020	21.244	-20.960	37.624	-12.020	0	0	37.624	-12.020
Byggemodning - Bakkegårds Allé Langeskov	90058	28.060	-27.977	59	-1.170	75	-1.650	28.119	-29.147	9.916	-17.227	19.660	-10.963	29.576	-28.190
<i>Udstykning af 10 grunde på Bakkegårds Allé i Langeskov</i>	-	4.119	0	0	0	0	0	4.119	0	0	0	3.220	0	3.220	0
<i>Tilslutningsbidrag vedr. Bakkegårds Allé</i>	-	0	-723	0	0	0	0	0	-723	0	0	0	0	0	0
<i>Byggemodning Bakkegårds Allé</i>	-	4.367	0	0	0	0	0	4.367	0	0	0	3.325	0	3.325	0
Byggemodning - Dalsgårdsvej - Rynkeby	90059	2.549	-866	46	-655	50	-395	2.594	-1.521	3.810	-1.529	0	0	3.810	-1.529
Byggemodning Krabbegårdsvej - Munkebo	90060	13.382	-13.108	287	-1.790	707	-1.806	13.669	-14.898	13.737	-9.575	157	0	13.894	-9.575
<i>Krabbegårdsvej - Tilslutningsbidrag</i>	-	0	-41	0	0	0	0	0	-41	0	0	0	0	0	0
<i>Krabbegårdsvej - Varmeforsyning</i>	-	1.026	0	0	0	0	0	1.026	0	0	0	0	0	0	0
<i>Krabbegårdsvej - Vandforsyning</i>	-	218	0	0	0	0	0	218	0	0	0	6	0	6	0
<i>Krabbegårdsvej - Byggemodning kloak</i>	-	1.885	0	0	0	0	0	1.885	0	0	0	30	0	30	0
Byggemodning af 8 grunde Flintager - Munkebo	90062	120	0	14	0	760	0	133	0	880	0	0	0	880	0
Byggemodning Søvangsparken - Kerteminde	90063	18	0	293	0	1.282	0	312	0	3.300	0	0	0	3.300	0
Byggemodning - erhvervsomr. Langeskov Syd	90065	48.686	-38.897	123	-3.153	100	-1.000	48.809	-42.050	6.836	-29.181	0	0	6.836	-29.181
Salg af erhvervsgrunde i Munkebo	90066	6.350	-4.942	10	-12	0	-20	6.360	-4.954	19	-615	0	0	19	-615
Byggemodning - erhverv Håndværkervej Langeskov	90067	75	5	4	0	0	0	79	5	508	-1.168	0	0	508	-1.168
Byggemodning - Alléparken, etape 0	90077	7.053	-5.487	145	0	347	0	7.198	-5.487	7.400	-5.800	0	0	7.400	-5.800
Udstykning Langeskov Center	90095	7.394	-5.861	0	0	0	0	7.394	-5.861	0	0	0	0	7.394	-5.861

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2021				Forbrug ultimo 2021		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2021		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2021	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2021									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Pulje til renovering af off. og inst. legepladser	90127	746	0	163	0	454	0	909	0	1.200	0	0	0	1.200	0
Kloakseparering af kommunale ejendomme	90128	1.470	0	3	0	831	0	1.473	0	2.300	0	0	0	2.300	0
Markedsføringspulje - byggemodning	90166	106	0	25	0	45	0	131	0	150	0	0	0	150	0
Salg af 2 parceller v. Hyrdevej	90180	19	0	32	-3.600	31	-3.600	51	-3.600	50	-3.600	0	0	50	-3.600
Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter	90188	2.460	0	1.086	0	2.040	0	3.546	0	4.500	0	0	0	4.500	0
Modernisering/installation af målere - gadelys	90196	1.638	-6	0	0	678	0	1.638	-6	2.310	0	0	0	2.310	0
Udfasning af kviksølvlamper	90197	894	0	365	0	1.088	0	1.259	0	2.223	0	0	0	2.223	0
Pulje - Trafiksikkerhed i Munkebo	90207	0	0	16	0	2.500	0	16	0	2.500	0	0	0	2.500	0
Markedsføringspulje - erhvervsgrunde Langeskov	90212	79	0	0	0	21	0	79	0	100	0	0	0	100	0
Pulje 1- og 5-års gennemgang af anlæg	90217	69	0	0	0	57	0	69	0	126	0	0	0	126	0
Udvikling af Kerteminde Marina - etape 1	90228	673	0	1.719	0	7.227	0	2.392	0	8.900	0	0	0	8.900	0
Strategisk arealanvendelse	90230	1.197	-670	723	0	1.625	0	1.920	-670	2.650	-670	0	0	2.650	-670
Salg af areal ved Hindsholmvej	90245	0	-248	0	0	0	0	0	-248	0	-248	0	0	0	-248
Salg af areal v. Håndværkervej, Langeskov	90247	0	0	0	0	0	-4.266	0	0	0	-4.266	0	0	0	-4.266
Energimærkning, kommunale ejendomme	90261	52	0	435	0	648	0	487	0	1.700	0	0	0	1.700	0
Brandsikkerhed, kommunale ejendomme	90262	1.047	0	834	0	2.353	0	1.881	0	3.400	0	0	0	3.400	0
Anlæg af Håndværkervej, Langeskov	90275	9	0	35	0	1.866	-500	44	0	1.875	-500	0	0	1.875	-500
Rynkeby Bygade 2-1 vej	90276	0	0	167	0	2.100	0	167	0	2.100	0	0	0	2.100	0
Opgradering af signalanlæg	90278	0	0	0	0	250	0	0	0	500	0	0	0	500	0
Parkering, Munkebo	90280	4	0	1.926	0	1.996	0	1.930	0	2.000	0	0	0	2.000	0

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2021				Forbrug ultimo 2021		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2021		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2021	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2021									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Udbredelse af ladestandere	90281	0	0	134	0	300	0	134	0	300	0	0	0	300	0
Kultursal, Troelskær	90283	0	0	187	0	500	0	187	0	3.000	0	0	0	3.000	0
Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter - Marslev	90298	0	0	5	0	2.500	0	5	0	2.500	0	0	0	2.500	0
Vedligehold kommunale ejendomme	90302	0	0	5.393	0	5.000	0	5.393	0	5.000	0	0	0	5.000	0
Etab. hundeskov evt. samarb. CUBA m.fl.	90305	0	0	0	0	100	0	0	0	100	0	0	0	100	0
Byggemodning Dalby	90307	0	0	59	0	718	-184	59	0	718	-184	0	0	718	-184
Salg af tillægsgjord Industrivej 19, Langeskov	90325	0	0	0	-21	0	-21	0	-21	0	-21	0	0	0	-21
<b>Pleje og sundhed</b>		<b>561</b>	<b>0</b>	<b>2.895</b>	<b>-21</b>	<b>12.192</b>	<b>0</b>	<b>3.455</b>	<b>-21</b>	<b>12.753</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.753</b>	<b>0</b>
Forprojektering, nyt plejecenter	90263	561	0	0	0	439	0	561	0	1.000	0	0	0	1.000	0
Nyt plejehjem Munkebo	90264	0	0	134	0	720	0	134	0	720	0	0	0	720	0
Lovliggør. arb. forhold sygepleje m.v.	90285	0	0	337	0	4.703	0	337	0	4.703	0	0	0	4.703	0
Lovliggørelse omklædning Munkebo og Birkelund	90286	0	0	19	-21	2.800	0	19	-21	2.800	0	0	0	2.800	0
Lovliggørelse kælder, Fjordly	90287	0	0	7	0	1.050	0	7	0	1.050	0	0	0	1.050	0
Madservice, midl. løsning og nyt storkøkken	90290	0	0	960	0	1.400	0	960	0	1.400	0	0	0	1.400	0
Demens dagcenter og genoptræning	90291	0	0	772	0	720	0	772	0	720	0	0	0	720	0
Nyt plejehjem Rynkeby	90304	0	0	666	0	360	0	666	0	360	0	0	0	360	0
<b>Kultur og fritid</b>		<b>2.081</b>	<b>-2.142</b>	<b>1.009</b>	<b>0</b>	<b>1.272</b>	<b>-630</b>	<b>3.090</b>	<b>-2.142</b>	<b>3.331</b>	<b>-2.372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.331</b>	<b>-2.771</b>
Multiplads Munkebo Speedway Center	90071	487	-221	0	0	42	-230	487	-221	529	-450	0	0	529	-450
Genopførelse - Vikingebesøgscentret Bytoften	90175	1.522	-1.921	9	0	177	0	1.531	-1.921	1.677	-1.922	0	0	1.677	-1.921
Salg af areal Munkebo Speedway Club	90246	73	0	0	0	53	-400	73	0	125	0	0	0	125	-400
Vikinge anlæg ved Ladby	90301	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	0	1.000	0	0	0	1.000	0