



Kerteminde  
Kommune



Multiparken, Munkebo

Årsberetning 2022

## Indhold

Kommuneoplysninger: .....	2
Forord: .....	3
Ledelses påtegning: .....	4
Revisionspåtegning: .....	5
Regnskabsopgørelse: .....	6
Kommunens årsberetning .....	10
Hoved- og nøgletal .....	16
Regnskabsbemærkninger.....	17
De politiske udvalg .....	18
Børn-, Unge og Uddannelsesudvalget.....	18
Dagtilbud, uddannelse og unge .....	18
Børn & Familie .....	22
Plan og Teknikudvalget.....	24
Plan og Teknik .....	24
Kultur- og Fritidsudvalget.....	26
Kultur og Fritid.....	26
Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget.....	28
Pleje og Sundhed.....	28
Handicap & Psykiatri .....	31
Arbejdsmarkedsudvalget .....	32
Arbejdsmarked.....	32
Førtidspension og Fleksjob .....	36
Erhvervs- og Vækstudvalget .....	38
Erhverv og vækst.....	38
Klima- og Bæredygtighedsudvalget .....	39
Klima- og bæredygtighed.....	39
Økonomiudvalget .....	40
Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling.....	40
Tværgående administration .....	43
Anvendt regnskabspraksis .....	46
Balance .....	50
Noter .....	51
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter .....	64

## Kommuneoplysninger:

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

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

Oplysninger pr. 23.02.2023

## Forord:

Regnskabet for 2022 er nu gjort op for Kerteminde Kommune. Det er et regnskab præget af et stort pres på velfærdsområderne. Det er især de forebyggende indsatser til børn og unge, hjemmeplejen og plejecentrene, mellemkommunale betalinger, sundhedsydelse og dagtilbuddene, der har haft merforbrug.

Men regnskabet er også påvirket af en række udefrakommende faktorer. Energifikrisen, COVID og Ukraine-krigen har påvirket regnskabet i form af merudgifter til el, rengøring, støtte til genhusning, kurstab osv.

Og så har Kerteminde - som alle andre kommuner – mærket inflationen, og har samtidig måtte erkende, at der ikke har været fuld kompensation fra staten til at betale de højere regninger.

Men selvom der findes forklaringer på merforbruget, så er det ikke acceptabelt, at en leder med budgetansvar bruger flere penge, end vedkommende er tildelt.

Heldigvis har vi formået at holde en lav arbejdsløshed i kommunen, hvilket afspejler sig i, at budgetterne til forsørgelsesudgifter under et holder sig inden for de budgetmæssige rammer.

Kommunens feriepengeforpligtelser er i 2022 blevet indfriet i og med, at der kom nogle ekstraintægter i starten af året, som blev brugt til dette formål. Desværre kom der også en negativ midtvejsregulering af kommunens indtægtsgrundlag, hvilket har været medvirkende til at reducere kassebeholdningen.

Resultatet på den ordinære drift er - bl.a. som følge af ovenstående - forværret med 75,6 mio. kr., mens resultatet på det skattefinansierede område (inkl. anlæg og jordforsyning) er forværret med 66,9 mio. kr.

For Kerteminde Kommune betyder det et likviditetstræk på 60,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Vi kommer derfor ud af 2022 med et for højt forbrug og dermed for højt aktivitetsniveau. Det kan ses på kassebeholdningen, der har været faldende. Vi ser derfor ind i 2023 med to vigtige dagsordener:

- Vi skal have nedbragt forbruget og aktiviteterne, så det kan holdes inden for kommunens økonomiske rammer
- Vi skal have genopbygget kassen, så der også fremover er råd til at udvikle og vedligeholde kommunen

Dette skal ske med baggrund i ansvaret for fællesskabet og det ansvar, man som leder er blevet tildelt.

Borgmester  
Kasper Ejsing Olesen



## Ledelses påtegning:

Økonomiudvalget har den 8. marts 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til styrelseslovens § 45 har Byrådet den 15. marts 2023 behandlet årsregnskab 2022 og overgivet regnskabet til revision.

---

Borgmester

Kommunaldirektør

Revisionspåtegning:

## Regnskabsopgørelse:

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2022	Regn- skab 2021	Opr. budget 2022	Tillægs bev./ omp. 2022	Kor. budget 2022	Regn- skab 2022	Regn- skab vs. opr. budget
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>						
	<b>Indtægter</b>						
1	Skatter	-1.157,3	-1.215,4	-0,0	-1.215,3	-1.216,0	-0,6
	Tilskud og udligning	-539,6	-520,9	15,5	-505,4	-507,6	13,3
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.696,9</b>	<b>-1.736,3</b>	<b>15,5</b>	<b>-1.720,8</b>	<b>-1.723,6</b>	<b>12,7</b>
	<b>Driftsudgifter</b>						
	Dagtilbud, uddannelse og unge	340,4	336,5	-10,5	326,0	338,2	1,6
	Børn og familie	87,7	81,9	5,4	87,3	94,3	12,5
	Miljø, Natur og Teknik	62,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Plan og teknik	0,0	16,1	12,6	28,7	30,8	14,7
	Pleje og sundhed	410,8	409,3	6,8	416,1	425,2	15,9
	Handicap og psykiatri	117,4	121,1	-0,6	120,5	123,9	2,8
	Førtidspensioner og fleksjob	230,3	243,0	-1,4	241,6	243,9	0,8
	Arbejdsmarked og Erhverv	165,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Arbejdsmarked	0,0	160,2	-12,8	147,3	144,2	-15,9
	Politisk org., beredskab	12,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Politisk org., beredskab, landsbyudvikling	0,0	15,1	-0,4	14,7	14,6	-0,5
	Tværgående administration	176,0	179,9	6,0	186,0	183,3	3,3
	Kultur og fritid	33,6	34,3	-1,4	32,9	31,9	-2,4
	Erhverv og vækst	0,0	7,6	0,1	7,8	7,8	0,1
	Klima og bæredygtighed	0,0	35,4	13,0	48,4	46,9	11,5
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.637,0</b>	<b>1.640,5</b>	<b>16,8</b>	<b>1.657,2</b>	<b>1.685,0</b>	<b>44,5</b>
2	Renter mv.	-1,9	1,4	13,0	14,4	19,8	18,3
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-61,8</b>	<b>-94,4</b>	<b>45,3</b>	<b>-49,1</b>	<b>-18,9</b>	<b>75,6</b>
	<b>Anlæg</b>						
	Anlægsudgifter	55,9	82,4	45,6	127,9	97,0	14,6
	Anlægsindtægter	-27,7	-19,0	-16,8	-35,8	-42,3	-23,3
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>28,2</b>	<b>63,4</b>	<b>28,7</b>	<b>92,1</b>	<b>54,6</b>	<b>-8,7</b>
3	<b>Anlæg - Jordforsyning</b>						
	Salg af jord	-10,7	-6,5	-3,0	-9,6	-7,4	-0,9
	Byggemodning	1,2	4,0	4,3	8,3	4,9	0,9
	<b>Anlæg - Jordforsyning i alt</b>	<b>-9,5</b>	<b>-2,6</b>	<b>1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,5</b>	<b>0,0</b>
	<b>A RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDEOMRÅDE</b>	<b>-43,1</b>	<b>-33,6</b>	<b>75,3</b>	<b>41,7</b>	<b>33,3</b>	<b>66,9</b>

Note	REGNSKABSOPGØRELSE2021	Regn- skab 2021	Opr. budget 2022	Tillægs bev./ omp. 2022	Kor. budget 2022	Regn- skab 2022	Regn- skab vs. opr. budget
	<b>B Forsyningsvirksomheder</b> (indtægter – udgifter)						
	Forsyningsvirksomhed	-6,8	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
	<b>B RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	<b>-6,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>
	<b>C RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>-50,0</b>	<b>-33,6</b>	<b>75,3</b>	<b>41,7</b>	<b>31,9</b>	<b>65,6</b>

	Finansiering	Regn- skab 2021	Opr. budget 2022	Tillægs bev./ omp. 2022	Kor. budget 2022	Regn- skab 2022	Regn- skab vs. opr. budget
	Lånoptagelse	-20,1	-22,5	-21,0	-43,5	-43,5	-21,0
	Afdrag på lån	84,4	47,3	32,9	80,1	80,1	32,8
	Balanceforskydninger	-22,5	1,5	12,8	14,3	-17,0	-18,5
	Kursreguleringer vedr. likvider	-5,4	0,0	0,0	0,0	1,1	1,1
	Finansiering i alt	36,4	26,3	24,7	50,9	20,7	-5,6

	<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER 8beløb uden fortegn er kasseforbrug)</b>	<b>-13,6</b>	<b>-7,3</b>	<b>100,00</b>	<b>92,6</b>	<b>52,8</b>	<b>60,1</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.

Der er pr. 1. januar 2022 sket en udbygning af politikområderne. Det tidligere Miljø, natur og teknik og Arbejdsmarked og erhverv er udgået. Plan og teknik, Arbejdsmarked, Erhverv og vækst samt Klima og bæredygtighed er tilføjet som nye politikområder.



<b>Kassetilgang/-afgang</b>	<b>2022 mio. kr. netto</b>
Saldo pr. 31.12.2021	63,235
Kassetilgang jf. vedtaget budget 2022	7,382
December 2021:	
Anlæg: Indtægt Hans Schacksvej 2.	24,300
Februar 2022:	
Drift: Mistede lejeindtægter efter salg af arealer på havnen.	-1,152
Afdrag: Indfrielse af gælden til Feriefonden i 2022.	-36,968
Afdrag: Årlig besparelse når gælden til Feriefonden afvikles i 2022.	2,555
Balanceforskydninger: Udgift til grundkapital Strandkilen Nord/Strandvejen 10, Kerteminde	-9,050
Marts 2022:	
Drift: Overførsel netto merforbrug fra 2021 til 2022.	1,251
Anlæg: Overførsel netto mindreforbrug fra 2021 til 2022.	-48,455
Anlæg: Standpladser ved Marinaen.	-0,200
Anlæg: Udskydelse til 2023 vedrørende støjvold i Langeskov.	0,200
Balanceforskydninger: Overførsel af mindreforbrug fra 2021 til 2022.	-4,288
Finansiering: Låneramme 2021.	-2,189
April 2022:	
Drift: Overførsel netto merforbrug Covid-19 udgifter på PS fra 2021 til 2022.	-6,726
Anlæg: Udvikling af Kerteminde Marina 1. etape merudgift.	-6,000
Renter: Garantier Kerteminde Forsyning.	0,383
Maj 2022:	
Drift: Udbud rengøring og vinduespolering pr. 1. februar 2022.	0,617
Juni 2022:	
Anlæg: Daginstitution Munkebo (rettelse af fejl) som vedtaget i S2018-9131 Byråd 17.2020	-2,819

<b>Kassetilgang/-afgang</b>	<b>2022 mio. kr. netto</b>
Drift: BO.1-2022 Covid-19 udgifter - netto merforbrug.	-4,991
Anlæg: BO.1-2022 netto mindreforbrug.	3,327
Afdrag: BO.1-2022 netto mindreforbrug.	1,200
Balanceforskydninger: BO.1-2022 netto mindreforbrug.	-0,660
Balanceforskydninger: Stigende udgift til grundkapital Strandkilen Nord/Strandvejen 10, Kerteminde.	-0,005
Balanceforskydninger: Rønninge Forsamlingshus udsættelse af lån indfries i 2029.	-0,010
Anlæg: Byggemodning Flintager Munkebo - fastsættelse af grundpriser for 8 grunde.	-0,720
August 2022:	
Midtvejsregulering 2022 - netto kasetræk.	-4,715
November 2022:	
BO.2.2022 netto merforbrug.	-28,149
Lånoptag ultimo 2022.	23,158
December 2022:	
Salg af tillægsjord Odensevej 47.	0,074
I alt tillægsbevillinger 2022:	-100,033
Fordelt på:	
Drift inkl. refusion	16,767
Anlæg	30,026
Renter	13,000
Afdrag	32,854
Finansiering	-5,449
Balanceforskydninger	12,835
Resultat af regnskab 2022	-52,785
I alt kassebeholdning ultimo jf. korrigeret budget	10,450

+ angiver kassetilgang og - angiver kasseafgang.

# Kommunens årsberetning

## REGNSKABSRESULTAT

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 18,9 mio. kr. hvilket er 75,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 49,1 mio. kr.

For 2022 opgøres **driftsudgifterne** til 1,7 mia. kr. Der opgøres samlet et merforbrug på 44,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 27,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget udgør 2,7% i forhold til oprindeligt budget.

Politikområdet **Dagtilbud, uddannelse og unge** har et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 12,2 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et merforbrug på 12,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 7,0 mio. kr.

For politikområdet **Plan og teknik** opgøres et merforbrug på 14,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 2,1 mio. kr.

For politikområdet **Pleje og Sundhed** opgøres et merforbrug på 15,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 9,1 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** viser et merforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 3,4 mio. kr.

For politikområdet **Førtidspensioner og fleksjob** opgøres et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Arbejdsmarked** viser et mindreforbrug på 15,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Politikområdet **Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling** viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Tværgående administration** opgøres et merforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Kultur og fritid** opgøres et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

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

Politikområdet **Klima og bæredygtighed** opgøres et merforbrug på 11,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

**Renter mv.** viser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 18,3 mio. kr. og et merforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

De samlede netto **anlægsudgifter** udgør 52,1 mio. kr. Der opgøres et mindreforbrug på netto 8,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på netto 38,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært udskydelse i udførelsen af projekter.

**Resultat af det skattefinansierede** område viser et underskud på 33,3 mio. kr. I oprindeligt budget var der et forventet overskud på 33,6 mio. kr. og et forventet underskud på 41,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

## SERVICEUDGIFTER

For 2022 er der igen fastsat sanktioner for kommunerne ved overskridelse af den tekniske ramme for serviceudgifterne både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet. Sanktionerne er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under et overskrider rammen.

Ved budgetlægningen for 2022 blev serviceudgifterne i 2022 fastlagt til 1.146,7 mio. kr.

<b>Serviceudgifter for Kerteminde Kommune</b>	<b>Beløb mio. kr.</b>
Teknisk serviceramme jf. oprindeligt budget 2022	1.146,7
Vedtaget budget 2022 serviceudgifter	1.146,7
Regnskab 2022	1.204,9
<b>Opgjort merforbrug ift. vedtaget budget 2022</b>	<b>58,2</b>

Regnskab 2022 viser, at serviceudgifterne er 58,2 mio. kr. større end serviceudgifterne i det vedtagne budget for Kerteminde Kommune.

## OVERFØRSLER PÅ DRIFT OG ANLÆG

Byrådet godkendte den 22. juni 2022 ændrede regler for overførsel af beløb mellem årene. Overførselsreglerne skal tilgodese de områder, hvor man af forskellige årsager ikke bruger sin samlede bevilling i et budgetår, men hvor der er planlagt aktiviteter eller stor usikkerhed. Det kunne fx være en institution, som sparer op til en større anskaffelse, betalingsforskydninger i forbindelse med indgåede kontrakter, udskydelse af planlagte aktiviteter grunde force majeure eller generel usikkerhed om udgiftsudviklingen fra år til år.

### Drift

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

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

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

I forbindelse med budgetopfølgning 2 vil der blive udarbejdet en vurdering af overførslerne. Først i forbindelse med regnskabsafslutningen opgøres og godkendes de endelige overførsler af Byrådet.

Overførslerne vedrører serviceudgifter, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicerammen i 2023.

### Anlæg

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

Forventet overførsel af driftsbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg mellemregnskabsårene	Fra 2021	Fra 2022
	mio. kr.	
Drift*	3,0	-25,7
Anlæg	48,4	37,7
I alt	<b>51,4</b>	<b>12,0</b>
<b>Nettoforskel</b>	<b>-39,4</b>	

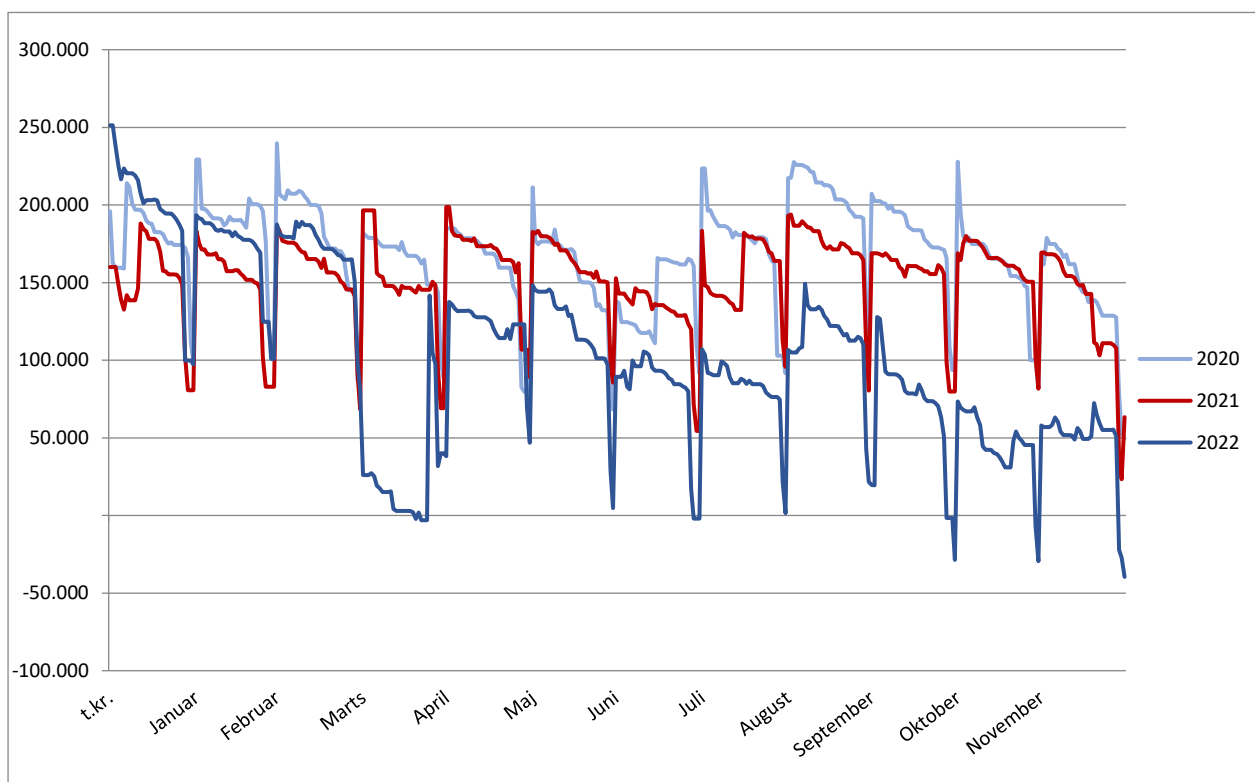
\*Beløbet er inkl. balanceforskydninger. I 2021 udgør beløbet 4,288 mio. kr., i 2022 udgør beløbet 0 kr.

Byrådet behandler overførslerne på møde den 15. marts 2023.

## LIKVIDITET

Primo 2022 udgjorde likviditeten 63,2 mio. kr. og ultimo 2022 udgør likviditeten 10,5 mio. kr. Regnskabet viser en afgang på likviditeten på 52,8 mio. kr., heraf en negativ kursregulering på 1,1 mio. kr.

Nedenstående graf viser daglig likviditet i perioden 01.01.2020 - 31.12.2022



Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet i 2022 generelt har ligget lavere end den daglige likviditet i 2020 og 2021. De største udsving registreres fra april 2022 og resten af året.

Der er i december 2022 optaget lån på 23,158 mio. kr. vedrørende foreløbig opgørelse af låneramme for 2022. Den endelige låneramme for 2022 opgøres primo 2023 og der forventes optaget lån på 20,032 mio. kr., som først udbetales i 2023.

Set over hele året 2022 udgør den gennemsnitlige likviditet 102,9 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune har overholdt den økonomiske politik som indebærer, at den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder skal være over 75 mio. kr. Til sammenligningen udgjorde den gennemsnitlige likviditet 152,9 mio. kr. i 2021.

## 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 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
1. Resultatet af den ordinære drift	-75 mio. kr. (minus er overskud)	-94	-49	-19
2. Anlægsinvesteringer	Mellem 60-90 mio. kr. (bruttoudgifter)	86	136	102
3. Den langfristede gæld.	Faldende (minus betyder forøgelse)	25	37	37
4. Likviditet	Den gennemsnitlige likviditet mindst 75mio. kr.			103

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

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

I forhold til kommunens egen økonomiske politik opfyldes målet på oprindeligt budget, men ikke for korrigeret budget og regnskab 2022.

For anlægsinvesteringer opfyldes målet både i forhold til oprindeligt budget, korrigeret budget og regnskab 2022. Afvigelsen på 50 mio. kr. mellem oprindeligt budget og korrigeret budget kan primært henføres til overførsel af 48,5 mio. kr. vedrørende uforbrugte midler fra 2021 til 2022.

Den langfristede gæld er faldende og opfylder målsætningen for 2022. Målet for den gennemsnitlige likviditet opfyldes også i 2022.

## **FORVENTNINGER TIL FREMTIDEN**

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



## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Opr. budget 2023
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-83,0	-55,8	-61,8	-18,9	-66,4
Resultat af det skattefinansierede område	-65,3	3,9	-43,1	33,3	-22,7
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	1.457,1	1.481,4	1.462,6	1.486,2	
Omsætningsaktiver i alt	112,2	116,3	94,0	115,1	
Likvide beholdninger	65,4	49,7	63,2	10,5	
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	706,1	688,7	669,9	785,1	
Hensatte forpligtigelser	280,1	282,4	293,6	134,6	
Langfristet gæld	546,1	566,0	516,9	499,7	
- heraf ældreboliger	138,6	129,7	120,1	109,9	
Kortfristet gæld	94,6	122,0	130,1	182,6	
Netto fonds, legater og deposita m.v.	7,8	8,3	9,4	9,7	
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>					
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.749	2.087	2.650	436	
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	22.960	23.769	21.676	20.791	
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)(budget)	160.364	164.185	164.612	172.476	
Udskrivningsprocent kommuneskat					
Grundskyldspromille	26,4	26,4	26,2	26,1	26,1
	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3
<b>Indbyggertal. pr. 01.01.</b>	23.784	23.812	23.847	24.034	23.962

## Regnskabsbemærkninger

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

## De politiske udvalg

### Børn-, Unge og Uddannelsesudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Dagtilbud, Unge og Uddannelse	336.545	325.996	338.193	1.648
Børn & Familie	81.872	87.256	94.328	12.456
Udvalget i alt	418.417	413.252	432.521	14.104

### Dagtilbud, uddannelse og unge

#### Uddannelse og unge

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>332.019</i>	<i>324.560</i>	<i>336.745</i>	<i>4.726</i>
Folkeskoler	140.529	137.852	141.941	1.412
SFO	6.927	7.962	7.488	561
Specialundervisning	34.480	31.796	32.456	-2.024
Ungdomsskolen	6.453	6.130	6.063	-390
Bidrag til statslige og private skoler	13.885	13.274	14.767	882
Efterskoler og ungdomskostskoler	5.661	5.661	5.469	-192
Sektion Job og Uddannelse	3.788	5.514	5.070	1.282
Dagtilbud, Fælles formål	9.343	8.870	10.263	920
Dagplejen	21.943	22.007	20.747	-1.196
Daginstitutioner	52.811	55.810	61.196	8.385
Tilskud private instit., pasningsordn.mv	10.294	10.342	11.468	1.174
Særlige dagtilbud	4.739	4.526	4.604	-135
Sektion Social og Handicap	10.780	9.962	10.387	-393
Befordring, Dagtilbud, uddannelse, unge	5.684	4.854	4.826	-858
Alkoholbehandling	1.529	0	0	-1.529
Stofmisbrug	3.173	0	0	-3.173
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>4.526</i>	<i>1.435</i>	<i>1.448</i>	<i>-3.078</i>
FGU	4.526	1.435	1.448	-3.078
Politikområdet i alt	336.545	325.996	338.193	1.648

Politikområdet Uddannelse og Unge har i 2022 et oprindeligt driftsbudget på 232,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 224,4 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 229,9 mio. kr. svarende til et forbrug på 99 % i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

#### Skoleområdet:

I 2022 blev den ny tildelingsmodel for folkeskolerne anvendt for tredje gang. Tildelingsmodellen uddeler en stor del af midlerne på baggrund af antallet af klasser frem for elever. På skoleområdet er der i alt et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Tages der højde for det korrigerede budget, så lander merforbruget på 4,1 mio. kr. Sidst på året kom der også for 2 mio. kr. mere i opkrævning for elever med frit skolevalg. Odense og Nyborg har opkrævet for 1½ skoleår for mange elever efter i årevis at have sendt deres regninger forsinket.

#### Ungdomsskolen:

Ungdomsskole har et lille mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

#### Job og uddannelse:

Job og uddannelse har et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, men et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Forklaringen skyldes en omplacering midt på året fra FGU uden overførselsadgang til FGU med overførselsadgang, der ligger under Job og Uddannelse. Budgettet blev rettet til for at stemme overens med konteringspraksis.

Alkohol- og stofmisbrug er med i oprindeligt budget, men er fra 2022 overgået til politikområdet Pleje og Sundhed.

#### Social og Handicap:

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 0,5 mio. kr. og et merforbrug på knap 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget i 2022 kan henføres til flere indtægter på forældrebetalingen til SFO fra august 2022. Mindreforbruget føres tilbage til SFO'ernes budgetter for at forældrebetalingen på 80,4 procent opretholdes.

#### Fri- og efterskoler:

Der er i 2022 et merforbrug på fri- og efterskoler på 0,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

#### Specialundervisning:

Udgifterne til ekstern specialundervisning har i en årrække været faldende grundet en aktiv strategi om at bruge Kertemindes egne tilbud først. Det lykkedes dog ikke i 2022 at sænke udgifterne yderligere. Mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget landede på 2 mio. kr., mens der i forhold til det korrigerede budget blev et merforbrug på knap 0,7 mio. kr.

## Dagtilbud

Nedenstående tabel viser regnskab og budget i 2022.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Dagtilbud, Fælles formål	9.343	8.870	10.263	920
Dagpleje	21.943	22.007	20.747	-1.196
Daginstitutioner	52.811	55.810	61.196	8.385
Tilskud til private institutioner	10.294	10.342	11.468	1.174
Særlige dagtilbud	4.739	4.526	4.604	-135
Befordring, Dagtilbud	384	0	0	-384
I alt	99.514	101.555	108.278	8.764

I hvert distrikt er der integrerede institutioner, som indeholder vuggestue og børnehave. Dagplejen er organisatorisk ligeledes tilknyttet hvert distrikt. Det betyder, at i hvert enkelt distrikt disponeres indenfor en budgetramme der omfatter udgifter til drift af vuggestue, børnehave og dagpleje.

Der er en ugentlig åbningstid på 50 timer, dog har daginstitutionen Mælkevejen i Langeskov en åbningstid på 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 599 kr.pr. måned.

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

Økonomien i regnskab 2022:

Dagtilbudsområdet har et regnskab i 2022 på i alt 108,2 mio. kr., ift. et oprindeligt budget på 99,5 mio. kr. Det giver et merforbrug på 8,7 mio. kr. De største ændringer kan henføres til pasning og pædagogiske tilbud til flere børn i daginstitutionerne (børnehave og dagpleje). Tallene er således et udtryk for den økonomiske udvikling på tværs af distrikter og fællesområder.

Fælles formål:

Samlet set udviser regnskabet et merforbrug på 0,920 mio. kr. ift. det oprindelige budget. Fællesområdet indeholder indtægter og udgifter til børn, der bliver passet i andre kommuner, udgifter til forældre der vælger private pasningsordninger, samt udgifter til søskendetilskud. Derudover har der på fællesområdet været budget til særlige indsatser, som er fordelt til distrikterne.

Dagplejen:

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

Der har i 2022 været færre børn indskrevet i dagplejen. Ændringen er bl.a. fordi flere forældre

har valgt vuggestuepladser og anden pasning, herunder pasning af egne børn. Der har været en løbende kapacitetstilpasning, som er sket i overensstemmelse med, at dagplejen er en del af de dagtilbudsdistrikterne.

Samtidig har der været rekrutteringsudfordringer i dagplejen, og der har i perioder været omlagt fra gæstedagpleje til egentlig dagpleje.

#### Daginstitutioner:

I forhold til oprindeligt budget viser regnskab 2022 et merforbrug på 8,3 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et merforbrug på 5,3 mio. kr. I 2022 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 og inventar mv., ifm. til- og ombygninger

I det oprindelige budget 2022 blev der budgetteret med 617 børnehavebørn og 124 vuggestuebørn. Regnskab 2022 viser, at der gennemsnitligt har været 625 børnehavebørn og 156 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner. Den demografiske pulje blev i 2022 brugt til flere børnehave- og vuggestuepladser, og i mindre omfang til børn med særlige behov.

#### Tilskud til private institutioner:

Der udbetales driftstilskud til private daginstitutioner, efter børnetal. Der er et oprindeligt budget på 10,2 mio. kr., og regnskabet viser udgifter på 11,4 mio. kr.

#### Særlige dagtilbud:

I tilknytning til Daginstitution Mælkevejen, i Distrikt Langeskov, er der etableret et ressourcehus, Orange Planet. Orange Planet er et pasnings- og behandlingstilbud, der modtager børn i alderen fra 0-6 år med forskellige former for fysiske og psykiske funktionsnedsættelser. Ressourcehuset er normeret til 10 pladser.

## Børn & Familie

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	80.930	86.709	91.106	10.176
Øvrige sociale formål, projekter	0	232	0	0
Forebyggende foranstaltninger	14.104	19.768	24.772	10.668
Opholdssteder, værelser mv.	6.408	5.421	4.824	-1.584
Plejefamilier	15.670	15.706	15.433	-237
Døgninstitutioner	15.419	15.371	16.521	1.102
Sikrede døgninstitutioner	739	539	414	-325
Rådgivning og forebyggelse m.v.	4.265	4.453	4.504	239
PPR	6.610	7.343	7.051	441
Kommunal tandpleje	11.444	11.526	11.213	-231
Kommunal sundhedspleje	4.445	4.573	4.615	170
Befordring, Børn og Familie	125	0	0	-125
Sundhed, forebyggelse og træning	1.701	1.777	1.759	58
<i>Uden overførselsadgang</i>	942	548	3.221	2.279
Indtægter, central refusionsordning	-1.871	-2.265	-1.531	340
Social formål (tabt arb.j.fortj. merudg)	2.813	2.813	4.752	1.939
Politikområdet i alt	81.872	87.256	94.327	12.455

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

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

På politikområdet arbejdes tværfagligt med henblik på at foregribe og forbygge udsathed. Er anbringelse uundgåelig, sker den ud fra et princip om nærhed og kontinuitet i lokale tilbud, så barnet bevarer kontakten til familie og netværk, samt med det mål at genskabe så normale livsvilkår for barnet og den unge som muligt. Udsatte unge over 16 år anbringes i egen bolig, mv. med støtte for at skabe stabilitet for den enkelte unge i forhold til skole, uddannelse, venner og fritidsinteresser. Anbragte unge i alderen 18 - 23 år tilbydes eller udsluses 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 indsatser, hvor barnet, den unge og familien oplever, at tingene hænger sammen og er koordineret. Børn, familie og dagtilbudsområdet arbejder målrettet med at styrke det tidlige, forebyggende og effektive arbejde på området for børn, unge og familier med almene og særlige behov. Effekten af det arbejde, er grundlaget for, at der fremadrettet etableres flere tilbud i det almene område, da der bliver færre familier, der har behov for massiv støtte og indsats.

Strategien "Mod fælles mål - sammen tager vi skridtene" realiseres gennem en række forskellige mål, der understøtter, at alle børn i Kerteminde Kommune har de bedst mulige forudsætninger for at trives, indgå i fællesskaber og udvikle faglige og sociale kompetencer.

Centralt for årets udviklingsarbejde har været en øget fokusering og styrkelse af det tidlige, forebyggende og foranstaltende arbejde. Målet er fortsat at i højere grad at yde støtte og vejledning og yde støtten så tidligt som muligt, når børn unge og familier oplever udfordringer, der overstiger deres ressourcer og kompetencer.

Behovet for støtte i både forebyggende og foranstaltende tilbud har været stigende i løbet af året, hvorfor der ses en stigning i udgifterne til de forebyggende foranstaltninger.

Økonomien i regnskab 2022:

Politikområdet Børn & Familie viser et forbrug på 94,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 81,9 mio. kr. og korrigerede budget på 87,3 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 38,2 mio.kr. og et korrigeret budget på 37,0 mio. kr. Forbruget er i 2022 på 37,2 mio.kr., hvilket svarer til at forbruget er 1,0 mio.kr. lavere end det oprindelige budget.

Forebyggende foranstaltninger:

Vedr. forebyggende foranstaltninger er der et oprindeligt budget på 14,1 mio. kr. og et korrigeret budget på 19,8 mio. kr. Forbruget er i 2022 på 24,8 mio.kr., hvorved forbruget er 10,7 mio.kr. højere end det oprindelige budget.

Øvrige indsatser og støttefunktioner:

Vedr. øvrige indsatser og støttefunktioner er det oprindelige budget på 29,5 mio. kr., og det korrigerede budget er på 30,5 mio. kr. Forbruget er i 2022 på 32,4 mio.kr., hvilket svarer til et merforbrug på 2,8 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Afdelingerne Børn, Familie og Dagtilbud samt Unge og Skole oplever fortsat et stigende sags- og udgiftspres.

Området har udarbejdet handleplaner for at skabe budget i balance.

Derudover er der andre tiltag der har til formål at påvirke økonomien. Det sker gennem øget 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.



## Plan og Teknikudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Plan og Teknik	16.057	28.668	30.806	14.749
Udvalget i alt	16.057	28.668	30.806	14.749

Beskrivelse af politikområde:

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

## Plan og Teknik

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	31.099	43.710	46.485	15.386
Boligkontor	-3.050	-4.281	-1.411	1.639
Trafik og Anlæg	8.229	10.702	9.915	1.686
Kerteminde Havne	-3.222	-1.336	-489	2.733
Ejendomsadm. vedligehold	12.841	10.398	11.562	-1.279
Rengøring og vinduespolering	0	12.297	11.349	11.349
Befordring	7.604	7.604	6.735	-869
Ejendomsservice	7.152	6.361	7.069	-83
Flådestyring	1.545	1.965	1.755	210
<i>Uden overførselsadgang</i>	-15.042	-15.042	-15.678	-636
Boligkontor	-15.042	-15.042	-15.678	-636
Politikområdet i alt	16.057	28.668	30.806	14.749

Boligkontor:

Boligkontoret har haft en del flere udgifter grundet vandskade, hvilket har betydet, at der har været ekstra udgifter på at genhuse beboer. Dog forventes, at de udgifter bliver godtgjort i 2023.

Trafik og Anlæg:

Trafik og anlæg har haft et merforbrug på kr. 1,686 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget for 2022. Det skyldes, at der er lavet et stort areal af asfalt i slutningen af 2022.

Kerteminde havne:

Grundet havneudvidelsen har Kerteminde havne ikke kunne opretholde det indtægtsbudget, der er lagt.

Det skyldes især mindre indtægter grundet færre pladser. Dernæst har der været afholdt en del ekstraudgifter vedrørende havneudvidelsen.

**Ejendomadm. vedligehold:**

Vedligehold har et mindreforbrug på kr. 1,279 mio. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et merforbrug, som kan henføres til afholdte udgifter i forbindelse med flytning af pavillion.

**Rengøring og Vinduespolering:**

I marts 2022 blev det besluttet at samle alt rengøring under Plan og Teknikudvalget, da man derved kan sikre sig en samlet service. Der er et mindreforbrug på omkring kr. 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvoraf 0,5 mio. kr. er øremærket en samlet måtteudskiftning som forventes i 2027.

**Befordring:**

Årets resultat viser et mindre forbrug på kr. 0,869 mio. i forhold til oprindeligt budget. Beløbet skyldes, at der har været betalt 13 rater i 2021 og der derfor kun er afholdt 11 rater i 2022.

**Ejendomsservice:**

Ejendomsservice har et mindre forbrug på kr. 0,083 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et merforbrug, som kan henføres til endnu ikke realiserede besparelser.

**Flådestyring:**

Flådestyring har et merforbrug på kr. 0,210 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget. Merforbruget skyldes, at der er investeret i udskiftning af biler.

## Kultur- og Fritidsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Kultur og Fritid	34.283	32.920	31.908	-2.375
Udvalget i alt	34.283	32.920	31.908	-2.375

## Kultur og Fritid

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>34.283</i>	<i>32.920</i>	<i>31.907</i>	<i>-2.376</i>
Folkeoplysning	4.525	4.690	4.490	-35
Folkebiblioteker	8.451	8.213	7.807	-644
Andre Kulturelle opgaver	1.519	1.510	1.444	-75
Kerteminde Sport og Fritid	5.973	4.737	4.737	-1.236
Grunde/bygn. Kultur/Fritidsformål	1.680	1.617	1.585	-95
Plads til alle	549	515	259	-290
Museer og Kulturelle institutioner	8.972	8.942	8.863	-109
Musik- og Kulturskolen	2.614	2.696	2.722	108
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Politikområdet i alt	34.283	32.920	31.908	-2.375

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

Kultur og Fritids oprindelige budget på 34,3 mio. kr. er reduceret til et korrigeret budget på 32,9 mio. kr. Der er tre hovedårsager til forskellen imellem det oprindelige og det korrigerede budget. For det første er budgettet blevet nedjusteret med 1,7 mio. kr. som følge af budgetomplaceringer i forbindelse med centralisering af rengøringsopgaver. For det andet har Kultur og Fritid som samlet området afleveret 1,0 mio. kr. til budgetværn i 2022. For det tredje har Kultur og Fritid i foråret 2022 fået overført mindreforbrug fra 2021 på 1,3 mio. kr.

Med et regnskabsresultat på 31,9 mio. kr. har dette givet et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i 2022. Set i forhold til det korrigerede budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

#### Folkebiblioteker:

Regnskabsresultatet for Folkebibliotekerne viser et mindreforbrug på 0,644 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget skyldes dels, at der er blevet afgivet budget til budgetværn i 2022, samt at uforbrugte puljemidler søges overført til 2023.

#### Andre kulturelle opgaver:

Regnskabsresultatet for Andre Kulturelle Opgaver viser et mindreforbrug på 0,075 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Overskuddet består primært af et mindreforbrug på Kultur- og Fritidspuljen.

#### Kerteminde Sport og Fritid:

Regnskabsresultatet for Kerteminde Sport og Fritid viser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I foråret 2022 blev Kerteminde Sport og Fritids oprindelige budget reduceret med 1,2 mio. kr. på grund af at rengøringsudgifter blev flyttet væk fra Kerteminde Sport og Fritid. Det endelige regnskabsresultatet for Kerteminde Sport og Fritid i forhold til det korrigerede budget viser en budgetoverholdelse på 99,99%.

#### Grunde/bygninger – Kultur/Fritidsformål:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,095 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Resultatet er fordelt på de forskellige klubhuse, sognegårde med henholdsvis mer- eller mindreforbrug og samlet set viser det et overskud.

#### Plads til alle/Kultur på recept:

Regnskabsresultatet for Plads til alle/Kultur på recept viser et mindreforbrug på 0,290 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget kan henføres til Plads til alle. Det består af frie lønmidler og ikke anvendte midler på budget til kontingenter. Overskud på kontingenter, skyldes primært donation fra privat virksomhed.

#### Museer og kulturelle institutioner:

Regnskabsresultatet for Museer og Kulturelle institutioner viser et mindreforbrug på 0,109 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbrug vedrører primært Østfyns Museer og kan henføres til de kommunalt afholdte udgifter, som har været lavere end budgetteret.

#### Musik- og Kulturskolen:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,108 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i 2022. Musikskolen er ved budgetopfølgning 2 blevet tilført 0,043 mio. kr. fra Folkebiblioteker. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,026 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt færre indtægter end forventet.

## Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Pleje og Sundhed	409.335	416.129	425.246	15.911
Handicap og Psykiatri	121.072	120.463	123.914	2.842
Udvalget i alt	530.407	536.592	549.160	18.753

## Pleje og Sundhed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>292.168</i>	<i>298.962</i>	<i>308.521</i>	<i>16.353</i>
Sundhedsudgifter mv.	7.406	6.658	9.265	1.859
Sundhed og træning	20.505	23.011	24.056	3.551
Hjælpe midler	20.582	18.976	17.779	-2.803
Hjælpe middeledepotet	2.207	2.165	3.937	1.730
Madservice og modtagerkøkken	9.376	9.561	9.880	504
Befordring, Pleje og sundhed	2.373	2.395	2.821	448
COVID-19, Fælles indsats	0	683	703	703
Social- og sundhedselever	10.853	11.367	11.050	197
Plejehjem	94.920	106.400	109.188	14.268
Hjemmepl. sygepl. og rehab.	96.706	100.862	103.185	6.479
Øvrige udgifter	31.615	7.737	7.553	-24.062
Mellekommunale betalinger	-6.389	1.458	2.075	8.464
Private leverandører	2.014	2.814	2.695	681
Alkoholbehandling	0	1.702	1.124	1.124
Stofmisbrug	0	3.173	3.209	3.209
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>117.167</i>	<i>117.167</i>	<i>116.726</i>	<i>-441</i>
Ældreboliger, lejetab	406	406	541	135
Aktivitetsbestemt medfinansiering	116.761	116.761	116.185	-576
Politikområdet i alt	409.335	416.129	425.246	15.911

Politikområdet Pleje og Sundhed har et samlet oprindeligt budget på 409,335 mio. kr. og et korrigeret budget på 416,129 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 425,246 mio. kr. og ligger således 15,911 mio. kr. højere end det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet et merforbrug på 9,1 mio. kr. Heraf er et merforbrug på 16,353 mio. kr. med

overførselsadgang, og et mindreforbrug på 0,441 mio. kr. uden overførselsadgang.

#### Sundhedsudgifter:

Området Sundhedsudgifter dækker over udgifter til vederlagsfri fysioterapi, plejevederlag/hjælp til pasning af døende, samt øvrige sundhedsudgifter (bl.a. begravelseshjælp og kommunale udgifter til hospice). Regnskabsresultatet for området viser et merforbrug på 1,9 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget i 2022. Merforbruget skyldes dels, at udgifterne til plejevederlag har været 1,0 mio. kr. højere i 2022 end de var i 2021, samt at udgiften til vederlagsfri fysioterapi har ligget 1,0 mio. kr. over budget i både 2021 og 2022.

#### Hjælpe midler og Hjælpe midde ldepot:

Områderne Hjælpe midler og Hjælpe midde ldepot skal ses som et samlet område. Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. sammenlignet med det samlede oprindelige budget for området. Mindreforbruget er et resultat af en stor indsats i 2022 i forhold til at nedbringe udgifterne til Hjælpe midler og Hjælpe midde ldepot. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,6 mio. kr. Merforbruget i forhold til korrigeret budget kan forklares ved, at området fik overført merforbruget for 2021 på 1,6 mio. kr.

#### Madservice og Modtagerkøkken:

Regnskabsresultatet for Madservice og Modtagerkøkken viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. sammenlignet med det oprindelige budget. Merforbruget skyldes især stigende priser på fødevarer. Eksempelvis er udgifterne til Hørkram steget med 0,3 mio. kr. sammenlignet med 2021. Samtidig har der været et ønske om at benytte lokale leverandører, hvilket estimeres at have ført til et merforbrug på 50.000 kr.

#### Befordring, Pleje og Sundhed:

Regnskabsresultatet for Befordring viser et merforbrug på 0,4 mio. kr. sammenlignet med korrigeret budget. Merforbruget skyldes en generel stigning i behovet for befordring sammenlignet med foregående år.

#### Sundhed og Træning:

Området har et merforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen mellem det oprindelige og det korrigerede budget kan primært henføres til udmøntning af værdighedsmidler, puljemidler og tilførsel af budget til forløbskoordinator. Merforbruget kan blandt andet henføres til opnormering på træningsområdet, da lovgivning ved opstart af genoptræning skal overholdes. Merforbruget kan også henføres til stigning i antallet af henviste borgere med demenssygdom og medfinansiering af forløbskoordinatorstilling til forløbsprogram depression/ angst.

#### Plejhjem:

Plejhjem har et samlet merforbrug på 14,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det korrigerede budget indeholder overført merforbrug fra 2021, tillægsbevilling til covid-19 rengøring, tildeling fra puljer og den demografiske model, som udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel. Derudover er der tilført budget til vagtplanlægning, som er overgået til driften.

Merforbruget på 2,8 mio. kr. ift. det korrigerede budget kan blandt andet henføres til manglende refusion på 0,4 mio. kr. fra boligkontoret for rengøring af fællesarealer, ændringer i plejetyngde og højt sygefravær. Der har ligeledes været afholdt nødvendige udgifter til nyt kaldesystem.

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter:

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter har et samlet merforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Tages der højde for det korrigerede budget, så lander merforbruget på 2,3 mio. kr.

Afvigelsen mellem det oprindelige og det korrigerede budget kan primært henføres til overført merforbrug fra 2021 og udmøntning af puljer og demografimodel i starten af året. Derudover er der tilført budget til vagtplanlægning, som overgik til driften.

Merforbruget kan henføres til tilgang af flere borgere i hjemmeplejen og højt sygefravær, som belaster driften. Det samlede område har også i 2022 haft merudgifter pga. COVID-19 relateret fravær.

Øvrige udgifter:

Øvrige udgifter omfatter drift af omsorgssystem, fælles uddannelse, stabsfunktion, demografimodel samt puljer og særbevillinger på ældreområdet.

Området har et samlet mindreforbrug på 24,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Tages der højde for det korrigerede budget, så lander mindreforbruget på 0,184 mio. kr. Den demografiske model udmøntes i starten af året til driften på baggrund af ressourcestyringsmodel. Ligeledes udmøntes puljerne til driften.

Området har et merforbrug på 8,46 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 0,617 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget indeholder overført merforbrug på 1,423 mio. kr. fra 2021, tilførsel af budget på 2,846 fra den demografiske model og tillægsbevilling på 4 mio. kr. til finansiering af et efterslæb fra tidligere år. I forbindelse med nye handleplaner på Pleje og Sundhed blev der tilført området 2,424 mio. kr. Merforbruget på det mellemkommunale område kan henføres til stigning i antallet af borgere i tilbud i andre kommuner og ændringer i plejetyngde.

Ældreboliger, lejetab:

Området har et merforbrug på 0,135 mio. kr. Merforbruget kan blandt andet henføres til afskrivninger ved dødsboer og lejetab.

## Handicap & Psykiatri

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	136.603	135.994	136.765	162
Tilskud til hjælpere	16.055	16.055	14.915	-1.140
Befordring	2.738	2.438	1.762	-976
Køb af pladser	64.728	62.645	61.273	-3.455
Salg af pladser	-9.536	-9.536	-9.226	310
Egne institutioner	52.910	55.217	56.391	3.481
Øvrige udgifter	9.708	9.175	11.650	1.942
<i>Uden overførselsadgang</i>	-15.531	-15.531	-12.850	2.681
Serviceovens §100	379	379	307	-72
Indtægter centrale ref. ordning	-15.910	-15.910	-13.157	2.753
Politikområdet i alt	121.072	120.463	123.914	2.842

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 121,0 mio. kr. og et korrigeret budget på 120,5 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 123,9 mio. kr. og ligger således 2,8 mio. kr. højere end det oprindelige budget.

Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Merforbruget vedr. indtægter fra den centrale refusionsordning kan til dels forklares ved hjemtagning af borgere til egne tilbud, hvorved den forventede refusion har været overvurderet.

Tilskud til hjælpere:

Der ses et mindreforbrug vedr. tilskud til hjælpere på 1,1 mio. kr. ift. det oprindelige budget, hvor der i 2022 ses et fald i udgifterne til §§94 og 95-tilbud ift. 2021.

Eksterne botilbud:

Det mellemkommunale områder har de tidligere år været økonomisk udfordret.

Regnskabsresultatet for 2022 viser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. ift. det oprindelige budget. Årsagen hertil kan forklares ved hjemtagning af borgere til egne tilbud.

Der ses dog samtidig et merforbrug vedr. øvrige udgifter, herunder hjemmevejledning, som er en konsekvens af hjemtagning af borgere.

Egne institutioner:

Kommunens egne tilbud går ud af 2022 med et merforbrug på 3,5 mio. kr. sammenholdt med det oprindelige budget. Merforbruget skyldes bl.a. hjemtagning af borgere til egne tilbud, hvor der samtidig er tilført budget, hvilket ses i det korrigerede budget.



## Arbejdsmarkedsudvalget

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

Budgetgarantien for Arbejdsmarkedsområdet var 415 mio. kr. Kerteminde Kommune valgte at lægge et budget under budgetgarantien. Budgettet for 2022 var 403,213 mio. kr..

I 2022 blev Kerteminde Kommune midtvejsreguleret med 27 mio. kr. i forhold til budgetgarantien. I september fik Kerteminde Kommune en ekstraregning fra STAR på 2,2 mio. kr. fra a-dagpenge fra 2019-2022.

Midtvejsreguleringen og ekstraregningen blev i forbindelse med budgetopfølgning 2 indarbejdet i budgettet. Det korrigerede budget var 388,978 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalget har ift. det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,882 mio.kr.

Ledighedstallene fra Danmarks Statistik viser, at den sæsonkorrigerede ledighed i december 2022 svarer til 2,5% af arbejdsstyrken i Kerteminde Kommune, hvilket er historisk lavt. Til sammenligning er ledigheden på landsplan 2,7%.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Arbejdsmarked	160.170	147.349	144.229	-15.941
Førtidspension og fleksjob	243.043	241.629	243.866	761
Udvalget i alt	403.213	388.978	388.096	-15.180

## Arbejdsmarked

Beskrivelse af politikområde:

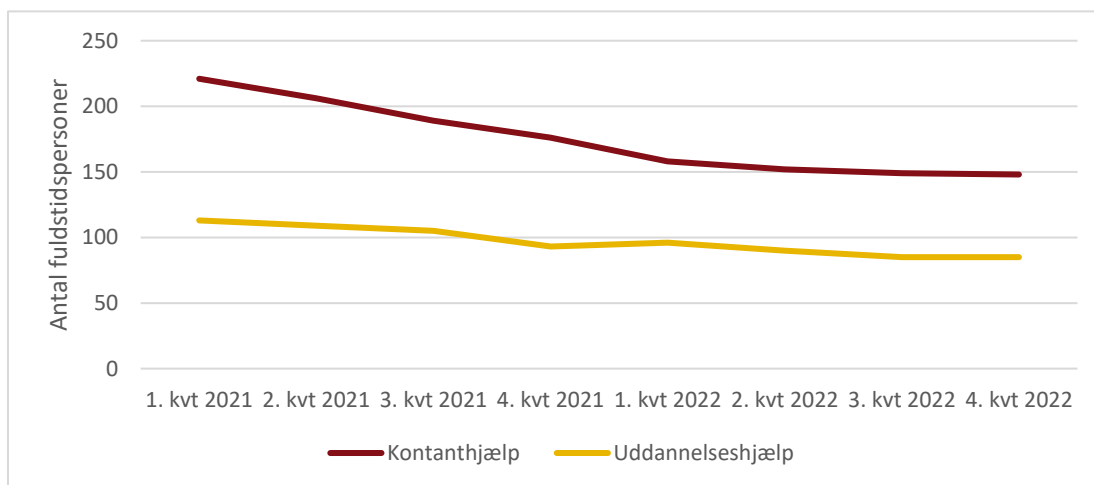
Regnskabsafslutning for politikområdet Arbejdsmarked viser et forbrug på 144,229 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 160,170 mio. kr. Området har således et mindreforbrug på 15,941 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Politikområdet dækker blandt andet over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til forsikrede ledige, sygedagpenge, kontanthjælp og jobafklaring.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	525	2.272	1.672	1.147
Integration	349	2.096	1.400	1.051
Øvrige udgifter	176	176	272	96
<i>Uden overførselsadgang</i>	159.645	145.077	142.558	-17.087
Kontanthjælp	26.716	18.957	18.815	-7.901
Uddannelseshjælp	7.903	7.133	7.320	-583
Forsikrede ledige	42.281	30.637	30.057	-12.224
Sygedagpenge	33.276	43.449	45.245	11.969
Seniorjob	2.123	602	-997	-3.120
Revalidering	529	113	129	-400
Ressourceforløb	11.514	10.748	10.582	-932
Jobafklaring	13.607	14.917	14.585	978
Integration	4.732	4.065	2.696	-2.036
Indsatser	1.639	1.639	1.433	-206
Beskæftigelsesindsats	14.494	11.986	12.253	-2.241
Øvrige	831	831	440	-391
Politikområdet i alt	160.170	147.349	144.229	-15.941

#### Kontanthjælp og Uddannelseshjælp:

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabsresultatet for området Kontanthjælp et mindreforbrug på 7,901 mio. kr., og for området Uddannelseshjælp kan aflæses et mindreforbrug på 0,583 mio. kr. i ovenstående tabel. Samlet for de to områder ender regnskabsafslutningen samlet på 26,135 mio. kr. i 2022, hvor det i 2021 var 32,4 mio. kr. Kerteminde Kommune har i 2022 formået at udnytte højkonjunkturen i særlig grad. Vi er lykkes med, at få borgere på kontanthjælp i varig beskæftigelse. Dette i højere grad end man kunne forvente i en højkonjunktur.



Udvikling i antal kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2021-2022, kilde: jobindsats.dk

#### Forsikrede ledige:

Kerteminde Kommune har i 2022 formået at udnytte højkonjunkturen i særlig høj grad. Succesen skyldes strategisk fokus på den jobrettede samtale og det tætte virksomhedssamarbejde.

Det betyder, at regnskabsresultatet for 2022 ender på 30,057 mio. kr. og genererer et mindreforbrug på 12.224 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

#### Sygedagpenge:

Bevægelsen på sygedagpengeområdet har svaret til bevægelsen hos andre kommuner.

Antallet af sygedagpengemodtagere er faldet fra 634 fuldtidspersoner i januar 2022 til 407 fuldtidspersoner i december 2022.

På området sygedagpenge er der et merforbrug på 11,969 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget skyldes en pukkel i forbindelse med covid-19 lovgivningen, hvor det ikke var muligt, at afklare sygedagpengesager til jobafklaringsforløb.

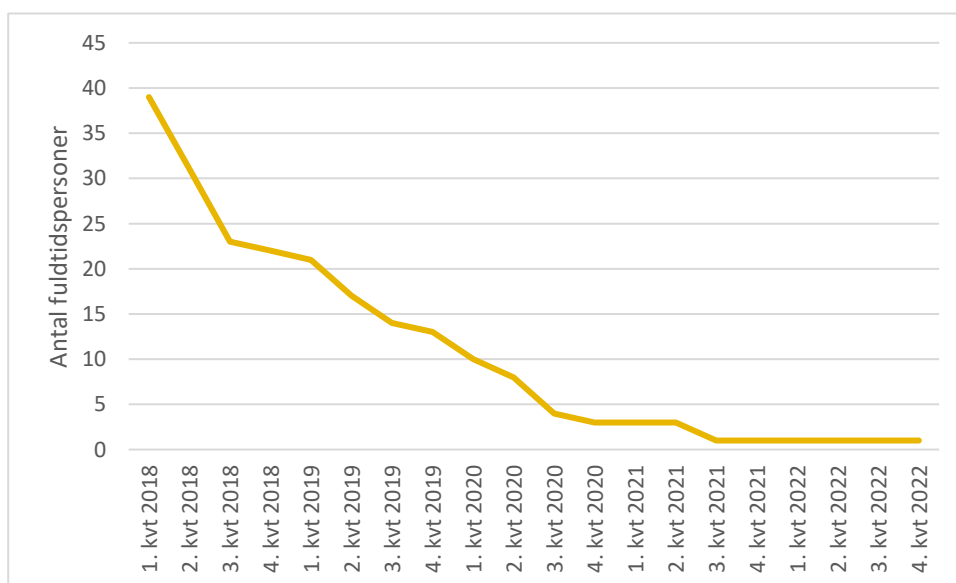
Regnskabsresultat for 2022 viser et forbrug på 45,245 mio. kr.

#### Seniorjob:

Antallet af seniorjobbere er faldet gennem 2022. Udgifterne til seniorjob i 2022 er 0,509 mio. kr. Endvidere er der afregnet for den endelig restrefusion for 2021, hvor Kerteminde Kommune på seniorjobområdet fik 1.506 mio. kr. i restrefusion. Dette betyder, at området genererer et mindreforbrug på 3,120 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

#### Revalidering:

Området revalidering kommer ud af regnskabsåret 2022 med et resultat på 0,129 mio. kr., hvor det oprindelige budget var på 0,529 mio. kr. Det resulterer i et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Udviklingen de sidste fem år vises i nedenstående graf, hvor antallet af ydelsesmodtagere i 2018 var på 39 fuldtidspersoner og 2022 afsluttes med 1 fuldtidsperson.



Udvikling i antal revalidender (opgjort som fuldtidspersoner), 2018-2022, kilde: jobindsats.dk

#### Ressourceforløb:

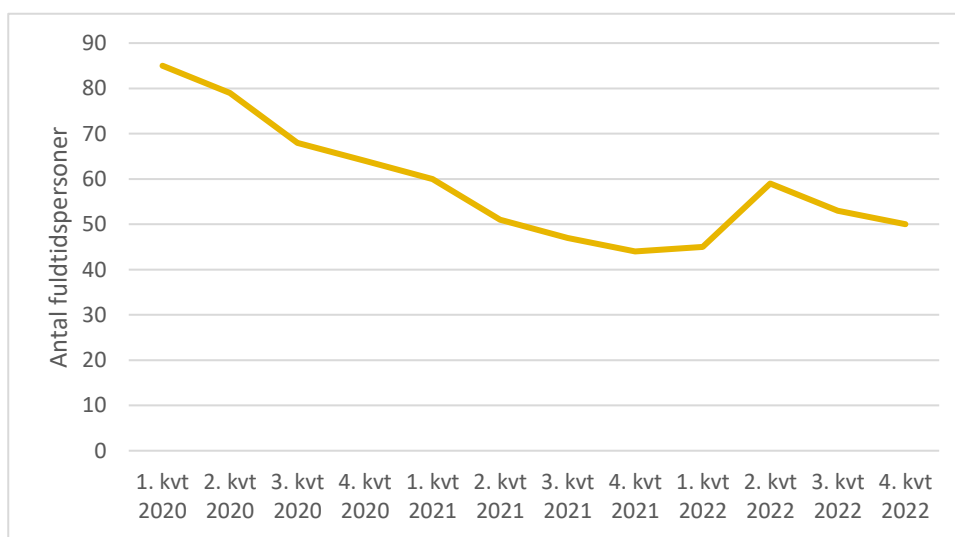
Området ressourceforløb afslutter regnskabsåret 2022 med et resultat på 10,582 mio. kr. Den kontinuerlige udvikling fra 2021 er fortsat i 2022, dog med et lavere antal ydelsesmodtagere ved årets start. Derved genereres et mindreforbrug på 0,932 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

#### 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. Der genereres dog et merforbrug på 0,978 mio. kr., i forhold til oprindeligt budget som skal betragtes ud fra deres indbyrdes sammenhæng. Regnskabsresultatet for 2022 afsluttes med et forbrug på 14,585 mio. kr.

#### Integration:

Regnskab 2022 viser et mindreforbrug på integrationsområdet på 0,985 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det samlede forbrug ender i 2022 på 4,096 mio. kr. Området har været præget af krigen i Ukraine i 2022. I 2022 var 83% af alle ukrainere i Kerteminde Kommune i beskæftigelse, hvilket skyldes det jobrettede fokus og det tætte samarbejde mellem jobcenteret og virksomhederne. Udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere fra 2020-2022 kan aflæses af nedenstående graf.



Udvikling i antal S&H-ydelses og overgangsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2020-2022, kilde: jobindsats.dk

#### Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats:

Der genereret et mindreforbrug på 2,241 mio. kr. ud fra et regnskabsresultat på 12,253 mio. kr. i 2022.

#### Øvrig (sociale formål):

Regnskabsresultatet for området viser et forbrug på 0,712 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på 0,295 mio. kr. forhold til det oprindelige budget på 1,007 mio. kr.

## Førtidspension og Fleksjob

Beskrivelse af politikområde:

Politikområdet Førtidspension og Fleksjob har i 2022 haft et samlet oprindeligt driftsbudget på 243,043 mio. kr., og regnskabsresultatet er på 243,866 mio. kr. Området har således et merforbrug på 0,792 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til førtidspension herunder seniorpension, fleksjob og ledighedsydelse.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindeligt budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	33	56	64	-31
Førtidspension	33	56	64	-31
<i>Uden overførselsadgang</i>	243.010	241.573	243.802	792
Førtidspension	160.572	154.935	156.506	-4.066
Fleksjob	48.540	51.040	50.825	2.285
Ledighedsydelse	22.348	17.397	17.711	-4.637
Seniorpension	11.550	18.201	18.760	7.210
Politikområdet i alt	243.043	241.629	243.866	761

Førtidspension:

For år tilbage er der lavet en førtidspensionsreform. Det betyder at Kerteminde Kommune har førtidspensionister på den gamle ordning (før reformen) og den nye ordning (efter reformen). Den nye ordning er markant dyre for Kerteminde Kommune. Med tiden vil andelen på den nye ordning bliver større end på den gamle ordning. Det betyder en øget udgift for Kerteminde Kommune på grund af reformen. I de seneste år har vi kunne konstatere denne øgning af udgiften. 2022 følger denne tendens, og det forventes, at tendensen vil fortsætte i årene fremover.

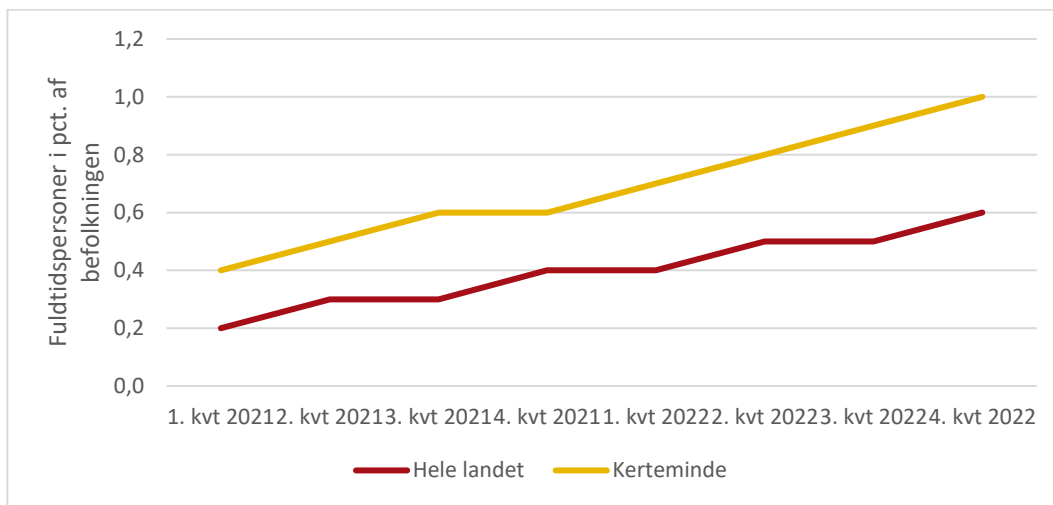
Førtidspension skal ses i sammenhæng med seniorpension, som er et alternativ til førtidspension. Grunden til at førtidspension har et mindreforbrug på 4,066 mio. kr., skyldes en stigning på seniorpension.

Trods denne stigning, er der på førtidspensionsområdet et mindreforbrug på 4,066 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Seniorpension:

Området seniorpension er en tilbagetrækningsordning der startede i 2020. Det normale niveau for ordningen er dog ikke fundet endnu, da ordningen er så ny. Dog ses der en tydelig tendens for Kerteminde Kommune og på landsplan. Kerteminde Kommune ligger i ultimo 2022 4 %-point over landsgennemsnittet. Det ses også på resultatet. Det oprindelige budget for seniorpension er 11,550 mio. kr., hvor regnskabsresultatet var 18,760 mio. kr. Der er

dermed et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 7,210 mio. kr. Det er i fremtiden forventet, at andelen af borgere på seniorpension vil stige frem mod 2025, hvor området har fundet et stabilt niveau.



Udvikling i antal seniorpensionister (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2020-2022, kilde: jobindsats.dk

#### Ledighedsydelse:

Området ledighedsydelse skal ses i sammenhæng med fleksjobområdet, da fleksjobbere, som er ledige, modtager ledighedsydelse. Det betyder, at jo flere borgere, som er bevilget et fleksjob, der kommer i job, jo mere falder udgifterne til ledighedsydelse og omvendt.

Ledighedsydelsesområdet har et oprindeligt budget på 22,348 mio. kr. og med et regnskabsresultat på 17,711 mio. kr. genererer området et mindreforbrug på 4,637 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Udviklingen kan aflæses i nedenstående tabel, hvor det gennemsnitlige antal fuldtidspersoner er faldet med 10 fra 2021 til 2022.

#### Fleksjobområdet:

Området fleksjob skal ses i sammenhæng med ledighedsydelsesområdet, da fleksjobbere som er ledige, modtager ledighedsydelse.

Fleksjobområdet har et oprindeligt budget på 48,540 mio. kr. og med et regnskabsresultat på 50,825 mio. kr. genererer området et merforbrug på 2,285 mio. kr. ift. det oprindelige budget.

Merforbruget skyldes at flere ledige fleksjobbere er kommet i beskæftigelse.

## Erhvervs- og Vækstudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Erhverv og vækst	7.647	7.787	7.756	109
Udvalget i alt	7.647	7.787	7.756	109

## Erhverv og vækst

Regnskabsresultatet for politikområdet Erhverv og Vækst viser et forbrug på 7,756 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 7,647 mio. kr. Området har således et mindreforbrug på 0,109 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det korrigerede budget afspejler en tilpasning af budgetter baseret på budgetopfølgning 2 i 2022. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til turisme og erhvervsaktiviteter.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	7.647	7.787	7.756	109
<i>Erhverv og Udvikling</i>	3.403	3.543	3.524	121
Andel af drift af EU-kontor	94	94	97	3
Erhvervshus Fyn P/S	1.617	1.849	1.849	232
Erhvervshus Fyn S/I	670	698	698	28
Erhvervshus Fyn øvrige	153	0	0	-153
Film Fyn A/S	605	632	632	27
Erhvervskontor - Lindø	51	51	29	-22
Strategiske tiltag under Fyns Strategien	133	139	139	6
Erhvervsforening - partnerskabsaftale	80	80	80	0
<i>Turisme</i>	246	246	234	-12
Havørred Fyn	246	246	234	-12
<i>ETKerteminde</i>	3.998	3.998	3.998	0
ETKerteminde	3.998	3.491	3.490	-508
Erhvervshus Fyn/Destination Fyn - tillæg	0	508	508	508
Politikområdet i alt	7.647	7.787	7.756	109

## Klima- og Bæredygtighedsudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindeligt budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Klima- og bæredygtighed	35.401	48.379	46.861	11.460
Udvalget i alt	35.401	48.379	46.861	11.460

## Klima- og bæredygtighed

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindeligt budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>35.073</i>	<i>48.379</i>	<i>46.861</i>	<i>11.788</i>
Natur	2.712	3.965	2.425	-287
Miljø	435	829	286	-149
Ejendomsadm. Energi	12.503	20.495	19.832	7.329
Park og Vej	19.423	23.090	24.318	4.895
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>328</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-328</i>
Park og Vej	328	0	0	-328
Politikrådet i alt	35.401	48.379	46.861	11.460

### Natur:

På Natur viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,287 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. De ubrugte midler skyldes, at der et blevet udbetalt en del midler til betterbird life projekter, som strækker sig over en længere årrække.

### Miljø:

På området Miljø ender regnskabsåret 2022 med et mindreforbrug på 0,149 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på kr. 0,543 mio. kr., heraf er 0,220 mio. kr. øremærket og anmodes overført til 2023.

### Ejendomsadministration, energi:

Ejendomsadministration – energi viser et merforbrug på 7,329 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget skyldes især de stigende elpriser, hvilket ikke har gjort det muligt at holde budgettet. Der blev givet en tillægsbevilling ultimo 2022.

### Park og Vej:

Årets samlede resultat for Park og Vej viser et merforbrug på 4,895 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Merforbruget skyldes overskridelse af budgetramme på vintertjeneste.

Grundet ny lovgivning omkring køre/hviletider har det været næsten umuligt at skønne det faktuelle forbrug.



## Økonomiudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
Politisk org., beredskab, landsbyudvikling	15.084	14.686	14.602	-482
Tværgående administration	179.944	185.958	183.283	3.339
Udvalget i alt	195.028	200.644	197.885	2.857

## Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling

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

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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>15.084</i>	<i>14.686</i>	<i>14.602</i>	<i>-482</i>
Fælles formål	132	132	104	-28
Byråd	8.387	7.833	7.694	-693
Politiske udvalg	121	151	171	50
Kommissioner, råd og nævn	470	596	306	-164
Valg	613	613	997	384
Beredskab	5.048	5.048	5.047	-1
Borgerrådgiverfunktion	0	0	0	0
Landsbyudvikling	313	313	283	-30
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Politikområdet i alt	15.084	14.686	14.602	-482

Regnskabsresultatet på politikområdet i forhold til oprindeligt budget viser et netto mindreforbrug på 0,482 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et netto mindreforbrug på 0,084 mio. kr.

#### Fælles formål:

Her er afholdt udgifter til foreningerne Norden og Partitilskud. Der har ikke været bevillingsændringer i 2022. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er mindre forbrug på 0,028 mio. kr. på udgifter til partitilskud.

#### Byråd:

Her er afholdt udgifter til vederlag og efterløn på 5,857 mio. kr. , øvrig drift på 0,945 mio. kr. og pension til 7 tidligere borgmestre på 1,585 mio. kr. I alt 7,694 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser mindreforbrug på 0,693 mio. kr. primært på udgifter til efterløn. Der har i 2022 været bevillingsreduktion på 0,554 mio. kr. primært dækkende overførsel til budgetværn til styrkelse af kassen/finansieringsmulighed i 2022. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er mindreforbrug på 0,139 mio. kr. på udgifter til vederlag og øvrig drift.

#### Politiske udvalg:

Her er afholdt udgifter til uddannelse m.v. til de 7 fagudvalg og Økonomiudvalget. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er merforbrug på 0,050 mio. kr. Der har i 2022 været givet bevillingsforhøjelse afledt af beslutningen om udvidelsen af antallet af fagudvalget fra januar 2022. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er merforbrug på 0,020 mio. kr.

#### Kommissioner, råd og nævn:

Her er afholdt udgifter til de nedsatte råd, nævn og udvalg. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er netto mindreforbrug på 0,164 mio. kr. - dækkende merforbrug på især Folkeoplysningsudvalg og mindreforbrug på især Seniorråd, Handicapråd, Udsatterråd og Bæredygtighedsråd. Der har i 2022 været bevillingsforhøjelse på 0,126 mio. kr. dækkende overførsel af mindreforbrug fra regnskab 2021 til Seniorrådet. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er netto mindreforbrug 0,290 mio. kr. merforbrug på Folkeoplysningsudvalg og mindreforbrug på især Seniorråd, Handicapråd, Udsatterråd og Bæredygtighedsråd.

#### Valg:

Her er afholdt udgifter til folkeafstemning den 1. juni om EU Forsvarsforbehold og folketingsvalg den 1. november. Der har i 2022 ikke været bevillingsændringer. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er merforbrug på 0,384 mio. kr.

#### Beredskab:

På området er afholdt udgifter vedrørende Grønvej 9 i Langeskov og til Beredskab Fyn, som blev etableret pr. 1. januar 2016 som et §60 selskab og med hovedkvarter i Odense.

Kerteminde Kommune er med i selskabet Beredskab Fyn sammen med Assens, Faaborg-Midtfyn, Langeland, Nordfyn, Nyborg, Odense, Svendborg og Ærø. Der betales et årligt bidrag til selskabet.

Den afholdte udgift til Beredskab Fyn dækker bidrag og udgift vedrørende it- og telefoni i alt 5,045 mio. kr. og de øvrige afholdte udgifter på 0,002 mio. kr. dækker forsikring og renovation vedrørende Grønvej 9 Langeskov. Der har ikke været bevillingsændringer i 2022. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er mindre forbrug på 0,001 mio. kr.

**Borgerrådgiver:**

Her er afholdt udgifter til løn og øvrige udgifter og indtægter dækkende statstilskud.

Borgerrådgiver er ansat under Byrådet og finansieres i perioden 2022 – 2024 via årligt tilskud fra Bolig og Planstyrelsen. Borgerrådgiveren blev først ansat pr. 1.4.2022 og derfor er der i regnskabet indarbejdet forventet tilbagebetaling på 0,159 mio. kr. af det modtagne tilskud for 2022. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget ender på netto 0.

**Landsbyudvikling:**

Her er afholdt udgifter til Landsbypulje på 0,150 mio.kr. , Landsby makeover på 0,100 mio. kr. , til større projekter i landsbyerne 0,020 mio. kr. og tilskud til drift af Landsbyrådet 0,013 mio. kr. i alt 0,283 mio. kr. Der har i 2022 ikke været bevillingsændringer.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er mindre forbrug på 0,030 mio. kr.

## Tværgående administration

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

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ift. oprindelig budget 2022
<i>Bevillingsramme</i>				
<i>Med overførselsadgang</i>	181.255	185.855	183.179	1.924
Administrationsbygninger	980	-60	-131	-1.111
Sekretariat og forvaltninger	131.321	141.349	142.988	11.667
Fælles IT-ramme	21.946	24.607	21.907	-39
Administrationsbidrag	6.589	6.326	6.326	-263
Tjenestemandspension tidl. ansatte	6.043	6.325	5.654	-389
Risikostyring/interne forsikringspuljer	5.042	4.976	4.249	-793
Fælles tværgående organisation	9.334	2.332	2.186	-7.148
Budgetværn	0	0	0	0
<i>Uden overførselsadgang</i>	-1.311	103	104	1.415
Tjenestemandspension tidl. ansatte	103	103	104	1
Fælles tværgående organisation	-1.414	0	0	1.414
Politikområdet i alt	179.944	185.958	183.283	3.339

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et netto mindre forbrug på 2,676 mio. kr.

Administrationsbygninger:

Her afholdes udgifter til de 3 administrationsbygninger i Munkebo og i Kerteminde. Udover de normale udgifter er der i 2022 afholdt Covid-19 udgifter til rengøring på 0,427 mio. kr.

Regnskabsresultatet på -0,131 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget er netto mindre forbrug på 1,111 mio. kr. Budgettet er i 2022 reduceret med 1,040 mio. kr., dækkende reduktion på 1,415 mio. kr. afledt af rengøringsudbud pr. 1.2.2022 og beslutning om at centraliserer rengøringen under andet politikområde fra 2022 og forhøjelse på 0,375 mio. kr. til Covid-19 udgifterne. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et netto mindre forbrug på 0,071 mio. kr.

Sekretariat og forvaltninger:

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

Regnskabsresultatet på 142,988 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 11,667 mio. kr.

Budgettet er i 2022 tilført netto 10,028 mio. kr. dækkende refusion på 1,174 mio. kr. fra den fælles barselspulje vedrørende 17 medarbejdere, 4,93 mio. kr. til 9 stillinger, tilskud fra FTRH-puljen på 0,144 mio. kr. vedrørende 2 medarbejdere, tilskud fra den fælles uddannelsespulje på 0,211 mio. kr. til 20 medarbejdere, overførsel af netto mindreforbrug på 3,773 mio. kr. fra regnskab 2021, afledt af midtvejsregulering 2022/lov- og cirkulæreprgram er der tilført 0,114 mio. kr. vedrørende hjælp til borgere med MitID, efterregulering børne- og ungeydelses m.v. og ændring i lov om pas, vedrørende borgerforslag, administrationsanalyse og merudgifter til bankgebyrer er der tilført 0,363 mio. kr., og der er sket reduktion på 0,690 mio. som er tilgået budgetværnet ved budgetopfølgning 1.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er merforbrug på netto 1,639 mio. kr. dækkende mindreforbrug på 0,643 mio. kr. i 3 afdelinger og kantiner og merforbrug på 2,282 mio. kr. i 3 afdelinger og 1 stab.

Fælles IT – ramme:

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

Regnskabsresultatet på 21,907 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget er mindreforbrug på 0,039 mio. kr. Der er tilført bevilling på netto 2,661 mio. kr. i 2022, dækkende overførsel af 4,969 mio. kr. fra 2021 og reduktion på 2,308 mio. kr. som tilført andre budgetområde indenfor politikområdet og budgetværnet i 2022. I forhold til korrigeret budget er resultatet mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Administrationsbidrag:

Her er afholdt udgifter til administrationsbidrag dækkende 6,094 mio. kr. til Udbetaling Danmark og 0,231 mio. kr. til Seniorpensionsenheden.

Regnskabsresultatet på 6,326 mio. kr. er i forhold til oprindeligt budget mindreforbrug på 0,263 mio. kr. Budgettet er i 2022 reduceret med 0,263 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er afvigelsen på 0.

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. Der har i 2022 været nettoudgifter til 94 pensionsager.

Regnskabsresultatet på 5,654 mio. kr. er i forhold til oprindeligt budget mindreforbrug på 0,389 mio. kr. Der er i 2022 tilført mindreforbrug på 0,282 mio. kr. fra 2021. I forhold til korrigeret budget er resultatet mindreforbrug på 0,671 mio. kr.

Risikostyring - interne forsikringspuljer:

Kerteminde Kommune er selvforsikrede fra 1. januar 2007, at være selvforsikrende på en rækkeområder, herunder ansvars- og arbejdsskadeområder. Endvidere har kommunen på øvrige forsikringsområder påtaget sig en større selvrisiko og dermed opnået en lavere præmie.

Regnskabsresultatet på 4,249 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 0,793 mio. kr. primært på puljerne til øvrige forsikringsskader, forebyggende foranstaltninger og arbejdsmiljøtiltag. Budgettet er reduceret med 0,066 mio. kr. dækkende tilførsel af mindreforbrug fra 2021 på 0,434 mio. kr. og reduktion på 0,5 mio. kr. ved budgetopfølgning 1 som blev tilført budgetværet på politikområdet. I forhold til korrigeret budget er mindreforbruget på 0,727 mio. kr.

Fælles tværgående organisation:

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

Regnskabsresultatet på 2,186 mio. kr. er i forhold til oprindeligt budget et mindreforbrug på 7,148 mio. kr. Der er i 2022 budgetomplaceret for i alt 7,117 mio. kr. til andre driftsenheder/politikområder dækkende 4,05 mio. kr. fra den fælles barselspulje, 1,699 mio. kr. fra IT- og digitaliseringspuljen, 0,660 mio. kr. fra den fælles uddannelsespulje og 0,709 mio. kr. fra pulje FTR og hovedudvalg. I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,145 mio. kr.

Budgetværn:

Der blev oprindeligt ikke afsat midler til budgetværn i 2022.

Ved budgetopfølgning 1 viste der sig behov for at oprette budgetværn. Der blev godkendt budgetreduktioner heraf 3,779 mio. kr. på politikområde Tværgående administration og 0,449 mio. kr. på politikområde Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling, i alt 4,228 mio. kr. som blev tilført dette budgetværn. Ved budgetopfølgning 2 blev de 4,228 mio. kr. tilført kassen.

Tjenestemandspension – ej aktive uden overførselsadgang:

Her er i 2022 afholdt udgifter til 2 pensionssager for tidligere ansatte i forsyningen.

Regnskabsresultatet på 0,104 mio. kr. i forhold til oprindeligt og korrigeret budget er netto merforbrug på 0,001 mio. kr.

Fælles tværgående ordninger/puljer uden overførselsadgang:

Mellemkommunale betalinger

Der har siden budget 2018 på dette budgetområde være budgetlagt en årlig besparelse 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 fra projekter med fokus på boligstøtte, ældreområdet, skole- og dagtilbudsområdet, flygtninge og flygtninge børn. I regnskab 2020 lykkedes det ikke at få udmøntet 1,497 mio. kr. I 2021 blev 1,4 mio. kr. hentet via optimering af indtægter på budgetområde fleksjob. I 2022 er de resterende 1,4 mio. kr. i årlig besparelse indtil år 2025 udmøntet på budgetområde førtidspension på politikområdet Førtidspension og fleksjob. Den samlede besparelse er hermed udmøntet og nået i mål.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

### Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger:

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt for Kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 16. januar 2023.

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

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

### Balancen

Præsentation af balancen:

Formålet med balancen er, at vise Kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før. Passiver omfatter summen af egenkapital og forpligtelser.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastkrav formkrav til udarbejdelse af balancen.

Materielle anlægsaktiver:

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

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

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

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

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

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

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

indregnes ikke i balancen.

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

Generelle afskrivningsperioder for materielle anlægsaktiver:

Grunde afskrives ikke.

Bygninger afskrives i op til 30 år

Tekniske anlæg mv. afskrives i op til 15 år

Inventar afskrives i op til 10 år

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

Finansielt leasede anlægsaktiver:

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse:

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

Immaterielle anlægsaktiver:

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

Finansielle anlægsaktiver – tilgodehavender:

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser:

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

Omsætningsaktiver – varebeholdninger:

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg:

Grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender:

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



Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer:

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

Finansielle gældsforpligtelser:

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

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

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

Egenkapital:

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

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

Hensatte forpligtelser:

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

Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt af Sampension ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenstemændene ud fra pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 4. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenstemænd.

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.

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 optjenerny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

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

Social og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende

Den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden.

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

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

Kortfristet gæld:

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

Opgørelse og bogføring af over-/underdækning på affaldsområdet, der administreres i selskab

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

## Balance

Note	Balance mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
	<b>AKTIVER</b>		
5	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	85,9	84,8
	Bygninger	596,9	571,5
	Tekniske anlæg m.v.	44,6	40,0
	Inventar	7,0	6,5
	Anlæg under udførelse	26,4	73,8
	<b>I alt</b>	<b>760,8</b>	<b>776,6</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	606,0	621,8
7	Langfristede tilgodehavender	110,9	104,3
4	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-15,1	-16,5
	<b>I alt</b>	<b>701,8</b>	<b>709,6</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>2,3</b>	<b>1,5</b>
8	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	<b>49,8</b>	<b>45,1</b>
9	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>	<b>40,6</b>	<b>67,2</b>
10	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>
11	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>63,2</b>	<b>10,5</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.619,9</b>	<b>1.611,8</b>
	<b>PASSIVER</b>		
12	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	8,5	7,2
	Modpost for skattefinansierede aktiver	804,4	816,0
	Modpost for donationer	48,9	47,1
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-191,9	-85,2
	<b>I alt</b>	<b>669,9</b>	<b>785,1</b>
13	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>293,6</b>	<b>134,6</b>
14	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>516,9</b>	<b>499,7</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>9,4</b>	<b>9,7</b>
15	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>130,1</b>	<b>182,6</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.619,9</b>	<b>1.611,8</b>
16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.495,5 mio. kr.		
17	Personaleoversigt		

## Noter

### NOTE 1 SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING

Udligning, tilskud og skatter i mio. kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
Kommunal indkomstskat	-1.079,5	-1.079,5	-1.079,5
Selskabsskat	-19,8	-19,8	-19,8
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,5	-1,5	-1,3
Grundskyld	-112,5	-112,5	-113,3
Anden skat på fast ejendom	-2,1	-2,1	-2,2
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.215,4</b>	<b>-1.215,4</b>	<b>-1.216,1</b>
Udligning og generelle tilskud	-449,9	-427,9	-427,9
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	2,7	2,7	2,7
Kommunale bidrag til regionerne	2,7	2,7	2,7
Særlige tilskud	-76,5	-82,9	-82,9
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-521,0</b>	<b>-505,4</b>	<b>-505,4</b>
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	-2,2
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.736,3</b>	<b>-1.720,8</b>	<b>-1.723,7</b>

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

Der er for 2022 valgt statsgaranti.

Skatteprocenten udgør 26,1%, grundskyldspromillen udgør 30,3‰ og dækningsafgiftspromillen for erhverv udgør 1,7‰.

I 2022 er der modtaget netto 82,9 mio. kr. i særtilskud som dækker følgende områder:

- 21,180 mio. kr. - tilskud til udsatte ø- og yderkommuner
- 2,052 mio. kr. - tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- 4,200 mio. kr. - tilskud til generelt løft af ældreplejen
- 5,628 mio. kr. - tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen
- 22,008 mio. kr. - styrkelse af kommunens likviditet
- 0,564 mio. kr. - tilskud til bekæmpelse af ensomhed
- 5,892 mio. kr. - tilskud til værdig ældrepleje
- 8,172 mio. kr. – overgangsordning vedr. uddannelsesstatistikken
- 6,828 mio. kr. – tilskud vedr. skattnedsættelser
- 4,992 mio. kr. – tilskud pga. nedsættelse af skatter og afgifter
- 0,516 mio. kr. – tilskud ifm. fremrykket varmeplanlægning
- 1,056 mio. kr. – finansiering ifm. fordrevne ukrainere
- -0,156 mio. kr. – kommuner med høj udvikling i ledigheden

## NOTE 2 RENTER

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
Renter af likvide aktiver	-1,2	11,4	16,7
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,2	0,1	0,4
Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,0	0,0	-0,3
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	0,1
Renter af langfristet gæld	3,7	4,3	4,2
Kurstab og kursgevinster	-0,7	-1,1	-1,1
<b>I alt</b>	<b>1,4</b>	<b>14,4</b>	<b>19,8</b>

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

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 0,5 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter og en udgift på 16,3 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

Renter af langfristet gæld vedrører lån hos BRF Kredit og KommuneKredit.  
Kurstab og kursgevinster dækker opkrævet garantiprovision.

## NOTE 3 JORDFORSYNING

I mio. kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022
Udstykninger til boligformål	-1,9	0,2	1,9
Udstykninger til erhvervsformål	-0,7	-1,5	-4,4
<b>Total</b>	<b>-2,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,5</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 2022 med en indtægt på 1,336 mio. kr. Efter regulering af det foreløbige nettoresultat for 2022 har området en overdækning på 16,472 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder.

Nettoresultatet for 2022 er dog kun foreløbigt, da det er modtaget af Kerteminde Forsyning A/S, inden at regnskab 2022 er endeligt opgjort. Tallene vil blive reguleret i kommunens regnskab i løbet af 2023, 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 2021	Tilgang 2022	Afgang 2022	Afskrivning 2022	Ultimo 2022
Grunde	85,9	0,0	-1,1	0,0	84,8
Bygninger	596,9	13,1	-2,0	-36,8	571,5
Tekniske anlæg mv.	44,6	4,3	0,0	-9,0	40,0
Inventar	7,0	0,1	0,0	-0,6	6,5
Anlæg under udførelse	26,4	47,6	-0,1	0,0	73,8
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>760,8</b>	<b>65,1</b>	<b>-3,3</b>	<b>-46,6</b>	<b>776,6</b>

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

#### NOTE 6 AKTIER OG ANDELSBEVISER M.V.

Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v.	2022		
	Indre værdi i mio. kr.	Ejerandel %	Kommunal andel i mio. kr.
KP (Kommunernes Pensionsforsikring)	22.228,0	0,25	55,6
Klintholm 1.	24,8	12,93	2,9
Kerteminde Forsyning NS	562,7	100,00	562,7
Beredskab Fyn 2.	38,5	5,18	0,1
Erhvervshus Fyn P/S	3,4	11,11	0,4
Erhvervshus Fyn - Komplementar	0,03	11,11	0,003
Film Fyn	5,6	2,83	0,2
<b>Total</b>			<b>621,8</b>

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

Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2021, da selskabernes regnskab for 2022 ikkeer afsluttet på opgørelsestidspunktet.

1. Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2022 er opgjort til 0,4 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.

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

### NOTE 7 LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

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

Ved udgangen af 2022 henstår en deponering på 12,0 mio. kr. vedrørende lejeaftaler og ikke indfrie lån i forbindelse med salg af bygninger.

I 2022 er der foretaget en samlet regulering af deponeringer på -16,3 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 16,472 mio. kr. for affaldsområdet.

I 2018 blev vedtaget en lov, som bl.a. betyder, at der indtil videre indføres en midlertidig indefrysning af årlig stigning i ejendomsskatter. I 2022 udgør denne indefrysning 6,7 mio. kr.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2022	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	5,2	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	1,7	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	6,9	0,3
<b>Total</b>		<b>13,8</b>	<b>0,4</b>

### NOTE 8 OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG

Formål	Mio. kr.
Udstykninger til boligformål	7,0
Udstykninger til erhvervsformål	38,1
<b>Total</b>	<b>45,1</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 2021, indgå i kommunes regnskab. I kommunes regnskab for 2022 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – kortfristede tilgodehavender med 16,5 mio. kr.

På tilgodehavender i betalingskontrol/restancer udgør saldoen 27,0 mio. kr. ultimo 2022. Af beløbet udgør egentlige restancer 21,0 mio. kr. hvilket er et fald på 2,9 mio. kr. i forhold til 2021.

Opgjorte restancer	Ultimo 2021	Ultimo 2022
	Beløb mio. kr.	
Daginstitution m.m.	1,3	1,6
Ejendomsskat/byggesagsgebyr	0,3	0,3
Boligstøtte	0,4	0,4
Husleje	1,3	1,1
Klientbetaling	1,0	1,2
Havn og marina	0,2	0,3
Boliglån	2,8	2,8
Regningskrav m. udlægsret	1,4	1,5
Salgsstyring	0,0	0,0
Ophold - anbringelser	0,9	1,0
Personligt tillæg	0,2	0,2
Regningskrav u. udlægsret	2,7	2,2
Billån	0,0	0,0
Regningskrav off. myndigheder	4,0	1,8
Diverse - gebyr, børnetilskud mm.	0,0	0,0
Kontanthjælp	7,1	6,5
<b>I alt</b>	<b>23,9</b>	<b>21,0</b>

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

#### NOTE 10 OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER

Posten omfatter 5 pantebreve med varierende beløb.



## NOTE 11 LIKVIDE AKTIVER

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Opr. budget2022	Korr. budget2022	Regnskab 2022
Likvide beholdninger primo	63,2	63,2	63,2
Årets resultat	33,6	-41,7	-31,9
Tilgang af likvide aktiver:			
Lånoptagelse	22,5	43,5	43,5
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-47,3	-80,1	-80,1
Øvrige balanceforskydninger	-1,5	-14,3	17,0
Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver	0,0	0,0	-1,1
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>70,5</b>	<b>-29,4</b>	<b>10,5</b>

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

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	0,0	0,0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-94,8	-133,3
Investerings- og placeringsforeninger	158,0	143,8
<b>Total</b>	<b>63,2</b>	<b>10,5</b>

Tal uden fortegn er positiv beholdning

## NOTE 12 EGENKAPITAL

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2021		-669,9
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		1,2
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		-11,6
+/- udvikling i modpost til donation		1,7
Balancekonto		
'+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse	33,3	
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	-169,8	
'+/- afskrivninger	2,8	
'+/- regulering vedrørende selvejende institutioner	12,2	
'+/- øvrige reguleringer	15,0	
Balancekonto i alt		-106,6
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>		<b>-785,1</b>

### NOTE 13 HENSATTE FORPLIGTELSE

Balanceposten består bl.a. af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd, som er opgjort til 106,3 mio. kr. ultimo 2022. Sampension har ved regnskab 2022 foretaget en ny aktuarmæssig beregning af forpligtelsen. Den nye beregning betyder, at pensionsforpligtelsen er faldet med 169,8 mio. kr. i forhold til seneste opgørelse fra 2021.

Balanceposten omfatter også hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskader med 28,3 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 GÆLDSFORPLIGTELSE

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Selvejende institutioner med overenskomst	-4,0	-20,1
KommuneKredit	-341,4	-352,4
Pengeinstitutter	0,0	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	-37,0	0,0
<i>Sum skattefinansieret gæld</i>	<i>-382,4</i>	<i>-372,5</i>
KommuneKredit - vedrørende ældreboliger	-120,1	-109,9
Finansielt leasede aktiver	-14,3	-17,3
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-516,9</b>	<b>-499,7</b>

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

Lønmodtagernes feriemidler:

Den langfristede gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler er afviklet i 2022.

KommuneKredit - vedrørende ældreboliger:

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

Lån med restløbetid under 1 år:

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2022 ingen lån, hvor restløbetiden er under 1 år.

Optagelse af lån:

I regnskabsåret 2022 er der samlet optaget på 43,469 mio. kr., i henhold til låneramme for 2021 og foreløbig 2022.

Endeligt lån i henhold til lånerammen for 2022 optages i 2023 og udgør 20,032 mio. kr. Der er i 2022 ikke meddelt dispensation til lån til styrkelse af likviditeten eller øvrige områder.

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 2022.

Som også anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde kommunes regnskab og de langfristede gældsforpligtelser udgør 20,1 mio. kr.

#### NOTE 15 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Kortfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-50,0
Kortfristet gæld til staten	-5,6	-5,3
Kortfristet gæld i øvrigt	-124,5	-127,3
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-130,1</b>	<b>-182,6</b>

Kortfristet gæld til pengeinstitutter omfatter repoforretning ultimo 2022. Beløbet er afviklet primo 2023.

Kortfristet gæld i øvrigt:

Under kortfristede gældsforpligtelser indgår blandt andet akkumuleret beløb på 18,1 mio. kr. vedrørende henlæggelser som anvendes til vedligeholdelse af Kommunens ældreboliger og som er betalt af lejerne via huslejen.

Balanceposten omfatter også afregning til forsyningsselskabet på 0,9 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak samt 0,3 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalte tilslutningsbidrag - vand og spildevand. Balanceposterne udlignes i forbindelse med salg af byggegrunde.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab. Østfyns Museer andel af dem kortfristede gæld i øvrigt udgør 2,5 mio. kr.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2022	Forventet tab mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerindskud	2	3,6	0,1
09.51.52 Statens andel af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	1,8	0,1
<b>Total</b>		<b>5,4</b>	<b>0,2</b>

**NOTE 16 KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE SAMT EVENTUALRETTIGHED**

<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>	<b>Mio. kr.</b>
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:	
Kerteminde Forsyning A/S	4,2
Kerteminde Forsyning – Varme	69,7
Kerteminde Forsyning – Renovation	42,5
Kerteminde Forsyning – Vand	29,0
Kerteminde Forsyning – Spildevand	31,0
Kerteminde Kino	1,2
Martofte Vandværk	0,2
Kerteminde Kollegium	0,2
Langeskov Vandværk	0,1
Diverse pengeinstitutter	0,1
Beredskab Fyn (solidarisk hæftelse - samlet beløb for de fynske kommuner)	10,2
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse – samlet for alle landets kommuner)	1.144,8
<b>I alt</b>	<b>1.333,2</b>
Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger:	
Garanti og regaranti for statslån	8,1
Jyske Realkredit, Nykredit, Realkredit Danmark	154,2
<b>I alt</b>	<b>162,3</b>
<b>I alt kautions- og garantiforpligtelser</b>	<b>1.495,5</b>
Andre forpligtelser:	
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	2021	2022
Politikområde:		
Dagtilbud, uddannelse og unge	590	598
Børn og familie	77	81
Miljø-, natur og teknik	59	-
Plan og teknik	-	28
Pleje og sundhed	622	635
Handicap og psykiatri	143	136
Arbejdsmarked	24	20
Politisk organisation, beredskab, landsbyudvikling	0	1
Tværgående administration	227	235
Kultur og fritid	40	33
Klima og bæredygtighed	-	33
<b>I alt</b>	<b>1.781</b>	<b>1.800</b>

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

Tabellen viser, at der samlet set er konstateret en stigning i antallet af fuldtidsansatte fra 2021 til 2022. Ændringen udgør i alt 19 fuldtidsstillinger.

Der er pr. 1. januar 2022 sket en udbygning af politikområderne. Det tidligere Miljø, natur og teknik er udgået. Plan og teknik samt Klima og bæredygtighed er tilføjet som politikområder.

## NOTE 18 REFUSIONSBELØB PÅ DET SOCIALE OMRÅDE

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret 2022, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonti i noten er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
<b>Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens §9</b>	
<b>Hovedkonto på finansloven:</b>	
13.81.16 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17 Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
14.71.02 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge unde introduktionsforløb	0,00
14.71.03 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	414.667,00
14.71.04 Resultattilskud	1.092.760,00
14.71.05 Grundtilskud	1.273.003,00
14.71.06 Hjælp i særlige tilfælde	42.578,00
14.71.08 Repatriering af udlændinge	111.295,00
14.71.13 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-675,00
14.71.14 Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15 Danskbonus i program	0,00
15.11.10 Den centrale refusionsordning	0,00
15.11.43 Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58 Hjælp til flygtninge mv i enkelttilfælde	2.706.379,00
15.26.59 Udgifter til advokatbistand	59.762,00
15.64.59 Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	4.595.769,00
15.64.60 Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	239.024,00
15.72.01 Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	2.436.573,00
17.31.20 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	284.197,00
17.31.21 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	2.199.755,00
17.31.28 ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	242.240,00
17.31.29 ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	753.090,00
17.31.34 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	182.718,00
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	218.341,00
17.31.37 ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	241.193,00

<b>Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering</b>	<b>kr.</b>
17.31.39 ATP-bidrag for personer i fleksjob	1.064.634,00
17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-125,00
17.35.02 Tilbagebetalinger	-25.200,00
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	-93.084,00
17.46.04 Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	635.940,00
17.46.08 Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	38.256,00
17.46.18 Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	431.303,00
17.46.21 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53 Løn tilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	2.317.431,00
17.46.74 Jobrotation	0,00
17.54.06 Skånejob	370.031,00
17.54.11 Personlig assistance til personer med handicap	363.569,00
17.54.21 Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	695.493,00
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	21.572,00
17.56.01 Fleksjob med fast refusion	29.115.160,00
17.56.02 Ledighedsydelse	643.179,00
17.61.06 Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	3.534,00
17.62.03 Støtte til betaling af beboerindskud	0,00
17.62.04 Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	774.000,00
17.62.05 Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv.	0,00
17.62.06 Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0,00
17.63.01 Sygebehandling, medicin mv.	230.299,00
17.63.02 Flytning og hjælp i enkelttilfælde	225.056,00
17.64.02 Personlige tillæg til pensionister	2.735.746,00
Refusion i alt	56.639.463,00
<b>Refusion fra Ydelsesrefusion</b>	
<b>Hovedkonto på finansloven:</b>	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	672.657,59
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	820.906,70
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	7.290.124,74
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	6.749.892,00
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	32.983,07
17.35.25 Ledighedsydelse	2.548.801,03
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	33.123.352,56
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	156.544,32

<b>Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering</b>	<b>kr.</b>
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	156.818,39
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	77.879,25
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	11.439.691,82
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	11.424.454,00
Refusion i alt	74.494.106,47
<b>Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion:</b>	
Refusion og tilskud i alt	131.133.569,47
<b>Medfinansiering via Ydelsesrefusion</b>	
<b>Hovedkonto på finansloven</b>	
17.32.01 Dagpenge ved arbejdsløshed	30.029.537,47
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	578.387,74
17.46.32 Befordringsgodtgørelse	27.853,71
17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering	61.716.401,39
17.64.13 Seniorpension	18.759.589,74
Medfinansiering i alt	111.111.770,05



## Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2022				Forbrug ultimo 2022		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2022		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2022	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2022									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
<b>AFSLUTTEDE ANLÆGSPROJEKTER</b>		<b>11.943</b>	<b>-4.539</b>	<b>21.130</b>	<b>-24.560</b>	<b>19.499</b>	<b>-24.560</b>	<b>33.073</b>	<b>-29.099</b>	<b>31.211</b>	<b>-29.099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.211</b>	<b>-29.099</b>
Dagtilbud, uddannelse og unge		6.179	0	2.523	0	2.400	0	8.702	0	8.521	0	0	0	8.521	0
	Rep./Ombyg. mv. midlertidig børnehave, Munkebo	90205	1.646	0	439	0	354	0	2.085	0	2.000	0	0	2.000	0
	Udvidelse Marslev Børnehøjs	90253	3.755	0	569	0	570	0	4.324	0	4.325	0	0	4.325	0
	Ombygning af Orange	90284	99	0	0	0	0	99	0	41	0	0	0	41	0
	Fuldslækkende ABA-anlæg	90294	679	0	1.515	0	1.478	0	2.194	0	2.155	0	0	2.155	0
<b>Plan og Teknik</b>		<b>4.725</b>	<b>-4.539</b>	<b>11.183</b>	<b>0</b>	<b>9.694</b>	<b>0</b>	<b>15.908</b>	<b>-4.539</b>	<b>14.246</b>	<b>-4.539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.246</b>	<b>-4.539</b>
	Salg af 2 parceller v. Hyrdevej	90180	51	-3.600	20	0	25	0	71	-3.600	75	-3.600	0	75	-3.600
	Pulje - Trafiksikkerhed i Munkebo	90207	16	0	5.763	0	3.700	0	5.779	0	3.716	0	0	3.716	0
	Strategisk arealanvendelse	90230	1.920	-670	569	0	902	0	2.489	-670	2.650	-670	0	2.650	-670
	Salg af areal ved Hindsholmvej	90245	0	-248	0	0	0	0	-248	0	-248	0	0	0	-248
	Støjvold v. Bakkegårds Allé	90260	0	0	0	0	100	0	0	0	100	0	0	100	0
	Energimærkning, kommunale ejendomme	90261	487	0	437	0	513	0	924	0	1.000	0	0	1.000	0
	Parkering, Munkebo	90280	1.930	0	60	0	70	0	1.990	0	2.000	0	0	2.000	0
	Udbredelse af ladestander	90281	134	0	163	0	166	0	297	0	300	0	0	300	0
	Kultursal, Troelskær	90283	187	0	3.158	0	3.118	0	3.345	0	3.305	0	0	3.305	0
	Byggemodning Bakkegårds Allé - etape 2	90297	0	0	5	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0
	Etablering af skraldområder - kildesortering	90316	0	0	798	0	800	0	798	0	800	0	0	800	0
	Udskiftning byzoneskilte	90317	0	0	69	0	100	0	69	0	100	0	0	100	0
	Salg af tillægsjord Industrivej 19, Langeskov	90325	0	-21	0	0	0	0	-21	0	-21	0	0	0	-21
	Etabl. standpladser v. marinaen	90328	0	0	141	0	200	0	141	0	200	0	0	200	0
<b>Pleje og sundhed</b>		<b>1.039</b>	<b>0</b>	<b>6.850</b>	<b>0</b>	<b>6.785</b>	<b>0</b>	<b>7.889</b>	<b>0</b>	<b>7.824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.824</b>	<b>0</b>
	Forprojektering, nyt plejecenter	90263	561	0	496	0	439	0	1.057	0	1.000	0	0	1.000	0
	Nyt plejehjem Munkebo	90264	134	0	1.239	0	1.334	0	1.373	0	1.468	0	0	1.468	0
	Lovliggør. arb. forhold sygepleje m.v.	90285	337	0	4.470	0	4.366	0	4.807	0	4.703	0	0	4.703	0
	Lovliggørelse kælder, Fjordly	90287	7	0	0	0	0	7	0	7	0	0	0	7	0
	Loftlift på plejecentre	90318	0	0	645	0	646	0	645	0	646	0	0	646	0
<b>Jordforsyning ØU</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166</b>	<b>-24.560</b>	<b>220</b>	<b>-24.560</b>	<b>166</b>	<b>-24.560</b>	<b>220</b>	<b>-24.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>-24.560</b>
	Salg - Hans Schacksvej 2	90326	0	0	150	-24.500	200	-24.500	150	-24.500	200	-24.500	0	200	-24.500
	Salg af tillægsjord v. Sybergsvej 2E	90327	0	0	16	-50	20	-50	16	-50	20	-50	0	20	-50
	Salg af areal v. Bakkegårdsvej 6 i Martofte	90329	0	0	0	-10	0	-10	0	-10	0	-10	0	0	-10
<b>Klima og bæredygtighed</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>408</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>408</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
	Handicapvenlig badebro Nordstranden	90311	0	0	408	0	400	0	408	0	400	0	0	400	0

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2022				Forbrug ultimo 2022		Korrigeret Anlægsbevilling ultimo 2022		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2022		
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2022										
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	
<b>IGANGVÆRENDE ANLÆGS PROJEKTER</b>		<b>182.448</b>	<b>-127.886</b>	<b>80.763</b>	<b>-26.077</b>	<b>118.704</b>	<b>-20.817</b>	<b>273.212</b>	<b>-162.883</b>	<b>240.284</b>	<b>-107.036</b>	<b>28.888</b>	<b>-10.963</b>	<b>280.904</b>	<b>-133.846</b>	
Dagtilbud, uddannelse og unge		20.970	0	29.767	0	34.816	0	60.127	0	68.888	0	0	0	68.888	0	
	Renovering af faglokalet	90194	0	4.892	0	5.000	0	4.892	0	5.000	0	0	0	5.000	0	
	Munkebo Daginstitution samles på 1 matrikel	90199	17.513	0	21.981	0	25.819	0	39.494	0	43.332	0	0	43.332	0	
	Etabl. SFO i kælderkøle - Kerteminde Skole	90200	15	0	2.322	0	3.149	0	2.337	0	3.164	0	0	3.164	0	
	Opførelse af pavilloner ved Kulturhus Fjorden	90255	2.842	0	562	0	647	0	3.404	0	5.490	0	0	5.490	0	
<b>Børn og Familie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>814</b>	<b>0</b>	<b>6.087</b>	<b>0</b>	<b>814</b>	<b>0</b>	<b>6.087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.087</b>	<b>0</b>	
	Tilbygning og legeplads Børnens Hus	90320	0	0	614	0	5.067	0	614	0	5.067	0	0	5.067	0	
<b>Plan og Teknik</b>		<b>186.882</b>	<b>-126.843</b>	<b>46.961</b>	<b>-24.866</b>	<b>88.868</b>	<b>-15.426</b>	<b>211.813</b>	<b>-160.288</b>	<b>181.884</b>	<b>-88.601</b>	<b>28.888</b>	<b>-10.983</b>	<b>202.314</b>	<b>-128.112</b>	
	Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnevej	90037	21.244	-20.960	10.158	-17.675	12.750	-10.060	31.402	-38.635	49.344	-31.020	0	49.344	-31.020	
	Byggemodning - Bakkegårds Allé Langeskov	90058	28.119	-29.147	356	15	16	0	28.475	-29.132	9.916	-17.227	19.960	-10.963	28.876	-28.190
	Udstykning af 10 grunde på Bakkegårds Allé	-	4.119	0	0	0	0	0	4.119	0	0	0	3.220	0	3.220	0
	Tilslutningsbidrag vedr. Bakkegårds Allé	-	0	-723	0	0	0	0	-723	0	0	0	0	0	0	
	Byggemodning vedr. Bakkegårds Allé	-	4.367	0	0	0	0	0	4.367	0	0	0	3.326	0	3.326	0
	Byggemodning - Dalsgårdsvej - Rynkeby	90059	2.594	-1.521	48	-1.004	1.004	-1.004	2.642	-2.525	3.810	-2.203	0	3.810	-2.203	
	Byggemodning Krabbegårdsvej - Munkebo	90060	13.669	-14.898	38	0	420	0	13.707	-14.898	13.737	-9.575	157	0	14.089	-14.898
	Krabbegårdsvej - Tilslutningsbidrag	-	0	-41	0	0	0	0	-41	0	0	0	0	0	0	
	Krabbegårdsvej - Varmeforsyning	-	1.026	0	0	0	0	0	1.026	0	0	0	0	0	0	
	Krabbegårdsvej - Vandforsyning	-	218	0	0	0	0	0	218	0	0	0	0	6	6	
	Krabbegårdsvej - Byggemodning kloak	-	1.885	0	0	0	0	0	1.885	0	0	0	30	0	30	
	Byggemodning af 8 grunde Flintager - Munkebo	90062	133	0	1.090	-5	1.466	-800	1.223	-5	1.600	-800	0	0	1.600	-800
	Byggemodning Vejlegårdsparken - Kerteminde	90063	312	0	1.139	0	3.489	0	1.451	0	3.800	0	0	0	3.800	0
	Byggemodning - erhvervsomr. Langeskov Syd	90065	48.809	-42.050	969	-5.300	477	-1.780	49.778	-47.350	6.836	-29.961	0	0	6.836	-29.961
	Salg af erhvervsgrunde i Munkebo	90066	6.360	-4.954	6	-49	12	-49	6.366	-5.003	39	-615	0	0	6.372	-5.079
	Byggemodning - erhverv Håndværkervej Langeskov	90067	79	5	1	0	446	-600	80	5	508	-1.168	0	0	508	-1.168
	Byggemodning - Alléparken, etape 0	90077	7.198	-5.487	142	0	202	0	7.340	-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
	Kloakseparering af kommunale ejendomme	90128	1.473	0	57	0	1.828	0	1.530	0	3.300	0	0	0	3.300	0
	Markedsføringspulje - byggemodning	90166	131	0	0	0	20	0	131	0	150	0	0	131	150	0
	Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter	90188	3.546	0	1.020	0	954	0	4.566	0	4.500	0	0	0	4.500	0
	Modernisering/installation af målere - gadelys	90195	1.638	-6	0	0	678	0	1.638	-6	2.310	0	0	0	2.310	0
	Udtafning af kviksalvlamper	90197	1.259	0	618	0	864	0	1.877	0	2.223	0	0	0	2.223	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	2.392	0	19.104	0	19.508	0	21.496	0	21.900	0	0	0	21.900	0
	Brandsikkerhed, kommunale ejendomme	90262	1.881	0	937	0	1.519	0	2.818	0	3.400	0	0	0	3.400	0
	Anlæg af Håndværkervej, Langeskov	90275	44	0	0	0	1.961	-500	44	0	2.005	-500	0	0	2.005	-500

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2022				Forbrug ultimo 2022		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2022		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2022	
				Forbrug		Rådighedsbeløb i 2022									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Brandsikkerhed, kommunale ejendomme	90262	1.881	0	937	0	1.519	0	2.818	0	3.400	0	0	0	3.400	0
Anlæg af Håndværkervej, Langeskov	90275	44	0	0	0	1.981	-500	44	0	2.005	-500	0	0	2.005	-500
Rynkeby Bygade 2-1 vej	90276	167	0	2.822	-7	2.733	0	2.989	-7	2.900	0	0	0	2.900	0
Broer - omisolering bro 31 og 45	90277	0	0	357	0	600	0	357	0	600	0	0	0	600	0
Opgradering af signalanlæg	90278	0	0	211	0	500	0	211	0	500	0	0	0	500	0
Trafiksanerung Hyrdevej	90279	0	0	23	0	1.605	0	23	0	1.605	0	0	0	1.605	0
Pulje - Trafiksikkerhedsprojekter - Marslev	90298	5	0	141	0	2.994	0	146	0	2.999	0	0	0	2.999	0
Marina - nye tiltag	90299	0	0	18	0	2.268	0	18	0	2.268	0	0	0	2.268	0
Vedligehold kommunale ejendomme	90302	5.393	0	4.331	0	4.407	0	9.724	0	9.800	0	0	0	9.800	0
Byggemodning Dalby	90307	59	0	1.104	-632	659	-632	1.183	-632	718	-632	0	0	718	-632
Cykelsti Salby-Mesinge	90312	0	0	252	0	2.200	0	252	0	2.200	0	0	0	2.200	0
Vedligeholdelse vejprojekter	90314	0	0	1.009	0	1.000	0	1.009	0	1.000	0	0	0	1.000	0
Helhedsplan marinaen	90315	0	0	0	0	100	0	0	0	100	0	0	0	100	0
<b>Pleje og sundhed</b>		<b>2.417</b>	<b>-21</b>	<b>2.613</b>	<b>0</b>	<b>6.510</b>	<b>0</b>	<b>5.030</b>	<b>-21</b>	<b>8.906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.906</b>	<b>0</b>
Lovliggørelse omklædning Munkebo og Birkelund	90286	19	-21	1.192	0	3.209	0	1.211	-21	3.207	0	0	0	3.207	0
Madservice, midl. løsning og nyt storkøkken	90290	960	0	155	0	440	0	1.115	0	1.400	0	0	0	1.400	0
Demens dagcenter og genoptræning	90291	772	0	117	0	594	0	889	0	1.366	0	0	0	1.366	0
Nyt plejehjem Rynkeby	90304	666	0	1.149	0	2.267	0	1.815	0	2.933	0	0	0	2.933	0
<b>Kultur og fritid</b>		<b>3.091</b>	<b>-2.142</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>-630</b>	<b>3.155</b>	<b>-2.142</b>	<b>3.331</b>	<b>-2.772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.331</b>	<b>-2.772</b>
Multiplads Munkebo Speedway Center	90071	487	-221	0	0	42	-230	487	-221	529	-450	0	0	529	-450
Genopførelse - Vikingebesøgscentret Bytoften	90175	1.531	-1.921	36	0	168	0	1.567	-1.921	1.677	-1.922	0	0	1.677	-1.922
Salg af areal Munkebo Speedway Club	90246	73	0	0	0	53	-400	73	0	125	-400	0	0	125	-400
Vikinge anlæg ved Ladby	90301	1.000	0	0	0	0	0	1.000	0	1.000	0	0	0	1.000	0
Nyt bibliotek	90303	0	0	28	0	0	0	28	0	0	0	0	0	0	0
<b>Jordforsyning ØU</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>-422</b>	<b>0</b>	<b>-4.762</b>	<b>7</b>	<b>-422</b>	<b>0</b>	<b>-4.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.762</b>
Salg af areal v. Håndværkervej, Langeskov	90247	0	0	0	0	0	-4.266	0	0	0	-4.266	0	0	0	-4.266
Salg af areal v. Odensevej/Enggade, Kerteminde	90330	0	0	0	-422	0	-422	0	-422	0	-422	0	0	0	-422
Salg af tillægsjord, Odensevej 47, Langeskov	90343	0	0	0	0	0	-74	0	0	0	-74	0	0	0	-74
Salg af Nordre Havnekaj 35	90344	0	0	7	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0
<b>Klima og bæredygtighed</b>		<b>909</b>	<b>0</b>	<b>1.758</b>	<b>0</b>	<b>3.391</b>	<b>0</b>	<b>2.667</b>	<b>0</b>	<b>4.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.300</b>	<b>0</b>
Pulje til renovering af off. og inst. legepladser	90127	909	0	187	0	791	0	1.098	0	1.700	0	0	0	1.700	0
Energooptimering af ejendomme	90310	0	0	1.572	0	1.600	0	1.572	0	1.600	0	0	0	1.600	0
Klimapulje	90324	0	0	0	0	1.000	0	0	0	1.000	0	0	0	1.000	0