



Kerteminde  
Kommune

**Kerteminde Kommune**

**Årsberetning 2014**



# Indholdsfortegnelse

---

## Indhold

Kommuneoplysninger .....	2
Forord.....	3
Påtegninger .....	4
Ledelsens påtegning .....	4
Revisionspåtegning .....	5
Regnskabsopgørelse .....	6
Kommunes årsberetning .....	8
Hoved- og nøgletal.....	11
Regnskabsbemærkninger .....	12
01.    Uddannelsespolitik .....	12
02.    Børn og familiepolitik .....	15
03.    Dagtilbudspolitik .....	18
04.    Befordring og kollektiv trafik.....	21
05.    Infrastrukturpolitik .....	23
06.    Natur og Miljøpolitik .....	26
07.    Sundhed, forebyggelse og rehabilitering .....	28
08.    Pleje.....	30
09.    Handicap, psykiatri .....	32
10.    Førtidspensioner m.v. ....	34
11.    Arbejdsmarkedspolitik.....	35
12.    Politisk organisation og Beredskab .....	38
13.    Administrativ organisation m.v. ....	40
14.    Erhverv, bosætning og turisme .....	43
15.    Tværgående administrative opgaver .....	47
Uddrag af regnskabspraksis.....	49
Balance .....	52
Noter .....	53

# Kommuneoplysninger

---

## Kommuneoplysninger

**Kommune:** Hans Schacksvej 4  
5300 Kerteminde

Telefon: 65 15 15 15  
Hjemmeside: [www.kerteminde.dk](http://www.kerteminde.dk)  
E-mail: [kommune@kerteminde.dk](mailto:kommune@kerteminde.dk)  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Byrådet:** Hans Luunbjerg (V) Borgmester, formand for Ø  
Palle Hansborg-Sørensen (A) 1. viceborgmester, Ø, EV  
Sanne Stemann Knudsen (B) 2. viceborgmester, Ø, BS

Sonja Rasmussen (P)	Formand for EV, Ø
Kasper Olesen (A)	Formand for BS, TU
Jørgen Schou (P)	EV, Ø
Jens-Arne Hansen (A)	Formand for ARB, SU
Knud Ahrnkiel (O)	Formand for TU, Ø
Claus Hartmann-Petersen (V)	KF, MT
Jesper Hempler (F)	Formand for MT, Ø
Allan Thomsen (P)	ARB, KF
Marianne Høj (A)	Ø, MT
Lars Ole Valsøe (C)	Formand for KF, Ø
Lars Hansborg-Sørensen (A)	KF
Lone Kiilerich (O)	ARB, SU
Dorte Kempf (P)	BS, SU
Jutta Lundquist Nielsen (Ø)	Ø, BS
Marianne Machon (V)	Formand for SU, Ø
Michael Gammelgaard (A)	ARB, EV
Solveig Gaarsmand (P)	MT, TU
Marie Yvonne Rasmussen (F)	BS, TU
Tine Riis Kristensen (V)	KF
Terje Pedersen (O)	EV
Lene Bjerregaard (A)	MT, SU
Lars Bo Jensen (P)	ARB, TU

Arbejdsmarkedsudvalg: ARB  
Børn- og Skoleudvalg: BS  
Erhverv- og Vækstudvalg: EV  
Kultur- og Fritidsudvalg: KF  
Miljø- og Teknikudvalg: MT  
Social- og sundhedsudvalg: SU  
Turismeudvalg: TU  
Økonomiudvalg: Ø

**Kommunal-  
direktør:** Tim Jeppesen

**Revision:** BDO Kommunernes Revision  
*Oplysninger pr. 25.02.2015*

# Forord

---

## Forord



Regnskab 2014 viser et overskud på 49,9 mio. kr. når de løbende indtægter holdes op mod de løbende driftsudgifter. Det er et tilfredsstillende niveau, når der også skal være mulighed for at investere i bedre bygninger og infrastruktur.

Det samlede driftsbudget er godt og vel brugt op – vi har merforbrug på under 0,5 procentpoint. Det er en fornuftig afvigelse på et driftsbudget på 1,4 mia. kr. Det betyder at vi har givet den service til borgerne, som blev forventet ved budgetlægningen.

I 2014 har der været et stort anlægsprogram på i alt 71,9 mio. kr. Det er vigtigt med investeringer, for at vores driftsområder kan fungere tilfredsstillende. Der er rigtig godt gang i skolebyggeriet ved Munkebo Skole, så skolen kan blive samlet på én matrikel næste sommer. Vi har også renoveret Kerteminde Skole, og på alle skoler er der investeret i lærerfaciliteter med baggrund i folkeskolereformen. Villaen blev taget i brug i 2014 – vi har nu et fantastisk botilbud til vores unge med særlige behov. I 2014 er vi også kommet langt med Gyldenhuset, et botilbud til yngre handicappede, som forventes indflytningsklar i løbet af 2015. Cykelstien på Hindsholmvejen har været et af de store infrastrukturprojekter i 2014 og projektet er færdiggjort.

I årene frem ser det ud til, at Kommunens driftsudgifter stiger hurtigere end indtægterne, og derfor blev der ved budgetvedtagelsen for 2015 vedtaget, at der skal findes effektiviseringer på 1% årligt. Dette skal der arbejdes ihærdigt med, og vi skal have fokus på, hvilke ydelser der har størst effekt for borgerne.

Demografisk sker der ændringer i de kommende år. Der bliver født færre børn, og antallet af ældre er stigende. Det betyder, at vi også fremover får behov for at prioritere vores udgifter.

Hans Luunbjerg  
Borgmester

# Påtegninger

---

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 17. marts 2015 aflagt årsregnskab for 2014 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Kerteminde Kommune, den 26. marts 2015

---

Borgmester

---

Kommunaldirektør

# Påtegninger

---

## Revisionspåtegning

Revisionspåtegning vil blive indarbejdet, når revisionen af regnskab 2014 er afsluttet.

# Regnskabsopgørelse

## Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2014	Regn- skab 2013	Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regn- skab 2014	Regn- skab vs. opr. budget	Opr. budget 2015
		i mio. kr.					
1	<b>A. Det skattefinansierede område</b>						
	<b>Indtægter</b>						
	Skatter	-1.012,8	-1.023,0	-1.021,0	-1.020,4	2,6	-1.023,0
	Tilskud og udligning	-411,5	-412,7	-412,6	-413,2	-0,5	-412,5
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.424,4</b>	<b>-1.435,7</b>	<b>-1.433,5</b>	<b>-1.433,6</b>	<b>2,1</b>	<b>-1.435,5</b>
	<b>Driftsudgifter</b>						
	Uddannelse		226,8	226,7	220,5	-6,4	227,8
	Børn og familie		50,6	58,3	55,7	5,0	52,6
	Dagtilbud		91,3	93,8	89,7	-1,6	87,6
	Befordring og kollektiv trafik		17,9	18,2	19,7	1,8	18,3
	Infrastruktur		41,2	44,6	42,6	1,5	47,0
	Natur og miljø		3,8	4,8	4,1	0,3	2,2
	Sundhed, forbyggelse og rehabilit.		162,2	161,6	161,6	-0,5	167,2
	Pleje		145,9	147,2	156,5	10,6	150,0
	Handicap og psykiatri		111,8	110,0	114,9	3,1	115,8
	Førtidspensioner mv.		113,0	103,5	108,4	-4,6	107,5
	Arbejdsmarked		233,6	232,4	236,8	3,2	215,3
	Politisk organisation og beredskab		13,1	13,6	13,1	0,0	13,2
	Administrativ organisation		127,3	130,3	130,2	2,8	132,1
	Erhverv, bosætning og turismepol.		22,3	23,1	22,4	0,1	24,2
	Tværgående administrative opg.		9,5	1,5	-1,5	-11,0	13,2
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.355,2</b>	<b>1.370,4</b>	<b>1.369,5</b>	<b>1.374,7</b>	<b>4,2</b>	<b>1.374,0</b>
2	<b>Renter mv.</b>	<b>6,5</b>	<b>12,3</b>	<b>6,4</b>	<b>9,1</b>	<b>-3,3</b>	<b>11,7</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-62,7</b>	<b>-52,9</b>	<b>-57,7</b>	<b>-49,9</b>	<b>3,1</b>	<b>-49,8</b>
	<b>Anlægsudgifter</b>						
	Anlægsudgifter		87,9	152,1	95,7	7,8	61,7
	Anlægsindtægter		-8,4	-35,2	-23,8	-15,4	-15,6
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>70,8</b>	<b>79,5</b>	<b>116,9</b>	<b>71,9</b>	<b>-7,6</b>	<b>46,1</b>
3	<b>Anlæg - Jordforsyning</b>						
	Salg af jord	-4,0	-10,1	-14,6	-5,1	5,0	-14,1
	Byggemodning	4,8	2,7	14,4	4,5	1,8	8,0
	<b>Anlæg - Jordforsyning i alt</b>	<b>0,8</b>	<b>-7,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,6</b>	<b>6,8</b>	<b>-6,1</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>9,0</b>	<b>19,2</b>	<b>59,0</b>	<b>21,4</b>	<b>2,3</b>	<b>-9,8</b>

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

Opstillingsmæssigt er der enkelte forskelle i forhold til den opstilling der har været anvendt ved budgetopfølgningerne, hvilket skyldes at der er andre krav til opstillingen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

# Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2014 fortsat for foregående side	Regn- skab 2013	Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regn- skab 2014	Regn- skab vs. opr. budget	Opr. budget 2015
		i mio. kr.					
4	<b>B Forsyningsvirksomheder indtægter - udgifter)</b>	-0,7	0,0	0,0	-1,4	-1,4	0,0
	<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>	-0,7	0,0	0,0	-1,4	-1,4	0,0
	<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	8,3	19,2	59,0	20,0	0,8	-9,8
	<b>FINANSIERING</b>						
	Låneoptagelse	-29,3	-49,8	-49,8	-50,7	-0,9	-28,6
	Afdrag på lån	22,7	25,9	28,2	27,6	1,6	25,1
	Balanceforskydninger	36,4	-14,4	-11,1	12,4	26,8	-10,3
	<b>Finansiering i alt</b>	<b>29,8</b>	<b>-38,3</b>	<b>-32,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>27,5</b>	<b>-13,8</b>
	<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER (beløb uden fortegn = kassefor- brug)</b>	<b>38,1</b>	<b>-19,2</b>	<b>26,3</b>	<b>9,2</b>	<b>28,4</b>	<b>-23,6</b>

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

Opstillingsmæssigt er der enkelte forskelle i forhold til den opstilling der har været anvendt ved budgetopfølgningerne, hvilket skyldes at der er andre krav til opstillingen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

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.



# Kommunes årsberetning

## Kommunes årsberetning

### Regnskabsresultat

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 49,9 mio. kr. hvilket er 3,1 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. Budgettet har løbende været tilpasset det forventede forbrug. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 57,7 mio. kr.

For 2014 opgøres **driftsudgifterne** til 1,4 mia. kr. Der er samlet et merforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 5,2 mio. kr. i forholdt til korrigeret budget. Merforbruget ligger under 0,5 procentpoint både i forhold til oprindeligt og korrigeret budget 2014.

Politikområdet **Uddannelse** har et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget vedrører primært folkeskoler, specialskoler, efter- og kostskoler samt SFO.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et merforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget kan primært henføres til forebyggende foranstaltninger, og døgninstitutioner for børn og unge. Budgettet er løbende justeret i 2014, og regnskabsresultatet ligger 2,6 mio. kr. under korrigeret budget.

Politikområdet **Pleje** udviser et merforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 7,3%. Merforbruget vedrører primært hjemme- og sygeplejen samt udgifter i forbindelse med tidligere udskrivning fra sygehus. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 9,3 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** har et merforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget vedrører hovedsagligt bofællesskaber og socialpsykiatrien. Merforbruget opgøres til 4,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Førtidspensioner m.v.** opgøres et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes især at der har været færre tilkendelser efter førtidspensionsreformen. I løbet af 2014 er politikområdet blevet budgetreguleret med 9,5 mio. kr. som er lagt i kassen, hvilket dog har været for meget, da regnskabet udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr.

Politikområdet **Arbejdsmarked** viser et merforbrug på 3,2 mio. kr. som kan henføres til øgede forsørgerudgifter til ledige, samt øgede udgifter til kompetenceudvikling og uddannelse af ledige.

Regnskabet for politikområde **Tværgående administrative** opgaver opgøres til en indtægt på 1,5 mio. kr. hvilket er en merindtægt / mindreforbrug på 11 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget vedrører diverse puljer og regnskabsværn, som omplaceres til de øvrige politikområder i løbet af året.

**Renter** udviser et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget, hvilket primært kan henføres til det lave renteniveau i 2014. Regnskabet indeholder et kurstab ved optagelse af et lån på 3,2 mio.kr. som ikke har været budgetlagt.

De samlede **anlægsudgifter** udgør 71,9 mio. kr. Der er mindreforbrug både i forhold til oprindeligt budget og især i forhold til korrigeret budget, hvilket primært skyldes forsinkelser i udførelsen af projekter. På jordforsyningen har der været et svigtende salg af grunde.

**Resultat af det skattefinansierede** området viser et underskud på 21,4 mio.kr., hvor der i henhold til oprindeligt budget var forventet et underskud på 19,2 mio. kr. og i henhold til korrigeret budget var der forventet et underskud på 59,0 mio. kr.

**Forsyningsvirksomheder** omfatter alene affaldsområdet. Området har ikke nogen likviditetsmæssig eller bevillingsmæssig virkning for kommunen, hvorfor det opgjorte resultat mod-

# Kommunes årsberetning

svares på balanceforskydninger. Regnskabsresultatet viser, at forsyningsområdet har haft en nettoindtægt på 1,4 mio. kr.

## Serviceudgifter

For 2014 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. Sanktionere er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under ét overskrider rammen. Der er for Kommunerne under et tilbageholdt 3 mia. kr. af bloktilskuddet og Kerteminde Kommunes andel udgør 12,6 mio. kr. Disse penge kommer alene til udbetaling, hvis servicereammen overholdes, både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet.

Ved budgetlægningen blev servicereammen overholdt, både for Kerteminde Kommune og for Kommunerne under ét.

Serviceudgifter for Kerteminde Kommune	Beløb i mio. kr.
Teknisk servicereamme jf. oprindeligt budget	958,9
Regnskab 2014	964,2
<b>Overskridelse af ramme</b>	<b>5,4</b>

For Kerteminde Kommune viser regnskab 2014 en overskridelse af den tekniske servicereamme med 5,4 mio. kr. Det forventes at Kommunerne under ét overholder servicereammen og Kerteminde Kommune vil derfor ikke få nogen sanktion.

## Overførsler på drift og anlæg

### Drift

Alle driftsenheder m.v. har ret / pligt til at overføre over-/underskud til det kommende budgetår. Der er som udgangspunkt ingen begrænsning i overførselsretten, men i tilfælde af at overførslen udgør mere end + / - 5% af budgetrammen, skal der skriftligt overfor Byrådet i forbindelse med overførslen gøres rede for baggrunden for mer-/mindreforbruget samt for de handlinger, der planlægges til afvikling heraf. Overførslerne vedrører serviceudgifterne, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicereammen i 2015.

### Anlæg

Uforbrugte rådighedsbeløb overføres mellem regnskabsårene typisk fordi projekterne ikke er så langt som oprindeligt forventet.

Forventet overførsel af driftsbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg mellem regnskabsårene	Fra 2013 til 2014	Fra 2014 til 2015
	I mio. kr.	
Drift + hovedkonto 8	9,9	11,2
Anlæg	23,0	56,1
<b>I alt</b>	<b>32,9</b>	<b>67,3</b>
<b>Nettoforskel</b>	<b>34,4</b>	

Byrådet behandler overførslerne på møde den 26. marts 2015.

## Likviditet

Primo 2014 udgjorde likviditeten 34,5 mio. kr. og ultimo 2014 udgør likviditeten 27,0 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug af likviditet på 9,2 mio. kr. og en positiv kursregulering på 1,7 mio. kr. hvilket giver et fald i likviditeten på 7,5 mio. kr.

# Kommunes årsberetning

Optagelse af lån vedrørende 2014 for anlæg på i alt 29,4 mio. kr. er først sket i marts 2015. Hvis lånene var optaget inden udgangen af 2014 ville Kommunens likviditet været forøget tilsvarende.

Set over hele året udgør den gennemsnitlige likviditet 125,7 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune har overholdt kassekreditreglen, som indebærer at den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder skal være positiv.

## Økonomisk politik

I den økonomiske politik af 27. juni 2013 indgår 4 målsætninger, som der her laves en opfølgning på.

Mål		Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regnskab 2014
		Netto mio. kr.		
1. Resultatet af den ordinære drift	-45-50 mio. kr. (minus er overskud)	-53	-58	-50
2. Anlægsinvesteringer (ekskl. jordforsyning)	Minimum 30 mio. kr.	80	117	72
3. Den langfristede gæld. (ekskl. lån til ældreboliger)	Faldende (minus betyder forøgelse)	-15	-13	-31
4. Likviditet	Ultimo likviditet skal være positiv.	54	8	27
	Den gennemsnitlige likviditet mindst 75 mio. kr.			126

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

Det er kun mål for den langfristede gæld der ikke opfyldes, hvilket er gældende for både budget og regnskab for 2014.

Øvrige mål opfyldes fuldt ud.

## Forventninger til fremtiden

Kommunen står overfor demografiske udfordringer i de kommende år. Andelen af ældre borgere stiger og vil medføre øgede udgifter til sundhed, pleje og rehabilitering. Samtidig vil andelen af erhvervsaktive falde og dermed sætte kommunens indtægter under pres. Der vil blive behov for at effektivisere og sikre, at enhver krone anvendes bedst muligt til gavn for borgerne.

Folketinget har i de senere år vedtaget omfattende reformer på mange områder. Folkeskole-reformen er i gang med at blive implementeret i Kerteminde Kommune og skal sikre at hvert enkelt barn får mest muligt ud af sin skolegang.

På arbejdsmarkedsområdet er der ligeledes lavet mange reformer. Fra 2017 skal Kommunen dække 80% af udgiften til forsørgelse af personer, som har været på offentlig forsørgelse i mere end 2 år. Det betyder, at Kommunen skal have fokus på at få borgere i job eller i uddannelse, så de ikke skal modtage forsørgelse fra Kommunen. Der er i øjeblikket stor usikkerhed over hvilken kompensation Kommune får via bloktilskuddet til at dække denne udgift.

# Hoved- og nøgletal

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regn- skab 2011	Regn- skab 2012	Regn- skab 2013	Regn- skab 2014	Opr. budget 2015
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-26,7	-22,4	-62,7	-49,9	-49,8
Resultat af det skattefinansierede område	13,9	12,1	9,0	21,4	-9,8
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	1.395,4	1.408,7	1.416,0	1.468,3	-
Omsætningsaktiver i alt*	18,9	8,3	157,9	151,7	-
Likvide beholdninger	32,6	26,2	34,5	27,0	-
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	665,7	734,8	767,1	929,4	-
Hensatte forpligtigelser	230,1	221,7	228,0	105,6	-
Langfristet gæld	500,8	451,1	455,1	473,3	-
- heraf ældreboliger	186,0	178,2	170,1	162,3	-
Kortfristet gæld*	43,2	28,4	150,8	130,9	-
Netto fonds, legater og deposita m.v.	7,1	7,2	7,4	7,7	-
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</b>	91,8	108,6	121,4	125,7	-
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	1.371	1.101	1.459	1.137	-
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>	21.048	18.964	19.227	19.949	-
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) (budget)	134.973	138.366	146.352	148.413	147.291
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,1	26,1	26,2	26,2	26,2
Grundskyldspromille	29,1	29,1	30,3	30,3	30,3
<b>Indbyggertal. pr. 01.01.</b>	23.758	23.793	23.787	23.667	23.728

Er der (-) foran resultatet, er det lig et overskud

\*Fra 2013 er reglerne ændret for kontering i supplementsperioden. Regelændringen påvirker Kommunens omsætningsaktiver og kortfristet gæld. Det har ikke været muligt at opgøre og rettet de historiske oplysninger i regnskabet der ligger før 2013.



# Regnskabsbemærkninger

## Regnskabsbemærkninger

### 01. Uddannelsespolitik

Det er Kerteminde Byråds overordnede vision, at der i Kerteminde Kommune udvikles et velfungerende skolevæsen, som opleves attraktivt af børn, forældre og medarbejdere. Skolerne skal kunne trække nye borgere til kommunen og sikre:

- At unge får en uddannelse og et godt fodfæste på arbejdsmarkedet. Det er derfor vigtigt, at der findes uddannelsesmuligheder for unge i nærområdet.
- At skolerne har velholdte og tidssvarende bygninger.
- At der på alle skolerne eksisterer inkluderende læringsmiljøer, som både i hverdagen og på langt sigt kan udvikle alle børns personlige, sociale og faglige kompetencer – med udgangspunkt i det enkelte barns potentiale.
- Børn skal støttes til at udvikle sig til dygtige og livsduelige mennesker.

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Folkeskolen 0. - 10. klasse	150.192	150.435	148.686	-1.506
Skolefritidsordninger	11.858	12.281	10.491	-1.367
Friskoler, efterskoler, produktionsskoler	20.590	19.790	19.681	-909
Ungdomsskolen	8.037	9.051	8.251	214
Musikarrangementer	2.482	2.527	2.287	-195
Ungdommens Uddannelsesvejledning	2.091	2.091	2.064	-27
Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold	629	635	398	-231
Specialundervisning	26.536	25.994	24.838	-1.698
Tjenestemandspensioner	4.394	3.931	3.757	-637
<b>I alt</b>	<b>226.809</b>	<b>226.735</b>	<b>220.453</b>	<b>-6.356</b>

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 226,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 226,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 220,5 mio. kr. svarende til et forbrug på 97,2% i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et mindreforbrug på 6,4 mio. kr., hvoraf 3,5 mio.kr. er med overførsel og 2,9 mio. kr. er uden overførsel. Overførsler fra 2013 udgør 1,4 mio. kr. og kan primært henføres til mindre forbrug på folkeskolerne.

#### Folkeskolen 0. - 10. klasse:

Skoleområdet har i 2014 været præget af mange risikofaktorer i forbindelse med indførelse af den nye folkeskolereform. Det er særligt udviklingen i antal indmeldte børn i fritidstilbud der har været fokusområde, hvor prognoserne har været præget af meget usikkerhed i 3. kvartal 2014.

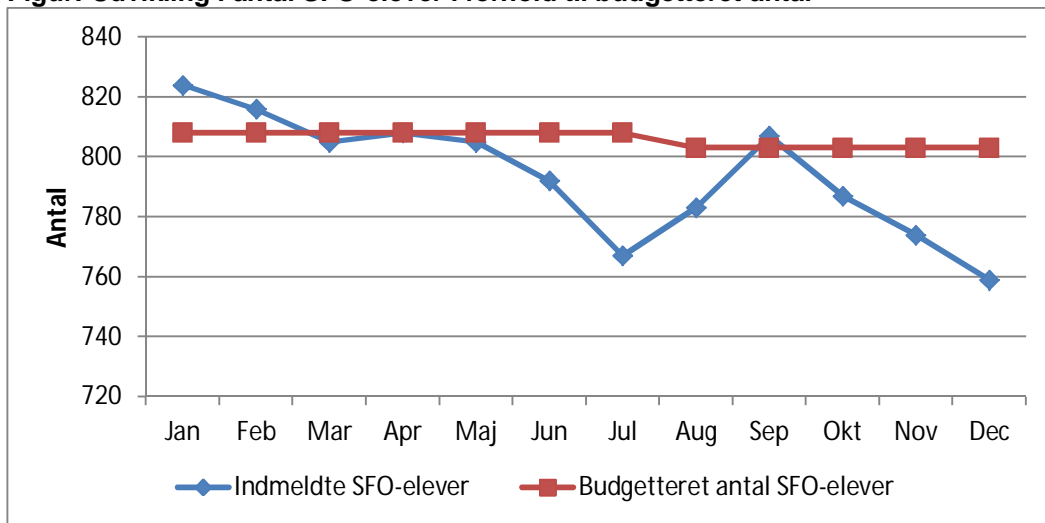
#### Skolefritidsordninger:

I forbindelse med det nye skoleår 2014/2015 blev der korrigeret for et forventet fald i antal elever som følge af den længere skoledag der blev indført fra 1. august 2014. Konsekvenserne heraf har vist sig ved et fald i antal indmeldte i SFO, som har været større end først antaget.

Nøgletal 2014:	Opr. 2014	Kor. 2014	Regnskab 2014	Afvigelse 2014
Antal børn i skolefritidsordning	808	803	794	-14

# Regnskabsbemærkninger

**Figur: Udvikling i antal SFO-elever i forhold til budgetteret antal**



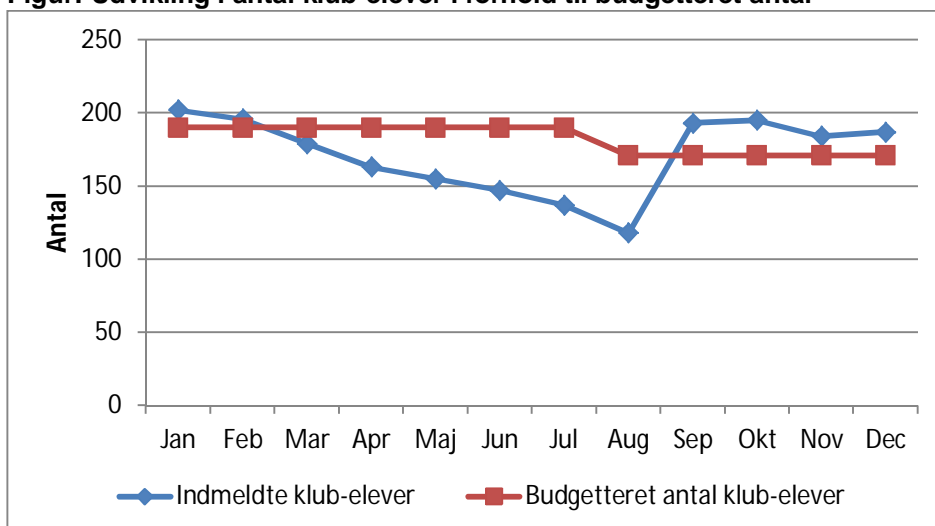
## Juniorklubber:

Pr. 1. august 2014 blev strukturen for juniorklubberne ændret således at de organisatorisk og ledelsesmæssige blev flyttet fra Ungdomsskolen til den enkelte ledelse på folkeskolerne, for at skabe ét fælles fritidstilbud for eleverne i 0. – 6. klasse.

I lighed med SFO området var der en forventning om, at den nye folkeskolereformen ville give færre indmeldelser i juniorklubben, og til det nye skoleår 2014/2015 blev budgettet korrigeret med et forventet fald på 19 helårselever. Prognosen har vist sig at være i niveau med regnskabet.

Nøgletal 2014:	Opr. 2014	Kor. 2014	Regnskab 2014	Afvigelse 2014
	190	171	171	0
Antal børn i juniorklubber				

**Figur: Udvikling i antal klub-elever i forhold til budgetteret antal**



# Regnskabsbemærkninger

## Friskoler, efterskoler, produktionsskoler:

Ved den årlige afregning af kommunale bidrag til staten blev der som følge af et mindre forbrug på efterskoler tilført kassen 0,8 mio. kr. efter regulering af merforbruget på friskoler og produktionsskoler.

Nøgletal 2014:	Opr. 2014	Kor. 2014	Regnskab 2014	Afvigelse 2014
Antal børn i friskoler	353	353	365	12
Antal børn i SFO ved friskoler	92	92	96	4
Antal børn på efterskoler	138	138	119	-19
Antal elever på produktionsskoler	49	49	54	5
<b>Antal årspladser</b>	<b>632</b>	<b>632</b>	<b>634</b>	<b>-2</b>

Antallet af elever i eksterne skoletilbud har været faldende, og giver i 2014 et regnskabsresultat der er 1,1 mio. kr. mindre end prognosticeret svarende til et forbrug på 93,6% i forhold til oprindeligt budget. Opgørelsen over specialskoler i andre kommuner er fra 2014 blevet opdelt, så det særskilt fremgår, hvor stor en andel der vedrører kortevarende specialpædagogiske tilbud. Årsagen til at der er foretaget en opsplitning skyldes, at gennemsnitsprisen på de to tilbud varierer med 225.000 kr., og det derfor ikke er hensigtsmæssigt, at det tælles samlet.

I regionale specialskoler er der i 3. kvartal ikke længere elever tilknyttet, derfor har der været et mindreforbrug på området.

Nøgletal 2014:	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse 2014
Regionale specialskoler	3	2	2	-1
Specialskoler i andre kommuner	74	42	45	-29
Kortevarende specialpædagogiske tilbud	0	18	16	16
SFO-specialskoler	28	28	21	-7
<b>Antal årspladser</b>	<b>105</b>	<b>90</b>	<b>84</b>	<b>-21</b>

I 2014 var der planlagt en udvidelse på Mesingskolen med 2,7 helårselever i specialundervisning og 1,3 helårselever i fritidstilbud.

Udvidelsen blev sat i bero pga. manglende visiteringer, og forventes først effektueret fra 1. august 2015.

Nøgletal 2014:	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab 2014	Afvigelse 2014
Antal helårselever på Mesingskolen	31	28	27	-1
Antal helårselever i SFO/fritidstilbud	27	23	15	-8

# Regnskabsbemærkninger

## 02. Børn og familiepolitik

Børn og familieområdet består af følgende indsatser:

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afviigelser i forhold til oprindeligt budget
Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	4.838	5.171	4.758	-80
Øvrige sociale formål	201	1.148	315	114
<b><u>Foregribende og forebyggende foranstaltninger</u></b>				
Rådgivning og Konsulentbistand	2.655	3.772	3.773	1.118
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	14.820	17.032	16.156	1.336
<b><u>Anbringelser</u></b>				
Indtægter fra den centrale refusionsordning vedr. børn og unge med sociale adfærdsproblemer	-2.041	-2.041	-1.664	377
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	18.799	21.446	19.628	829
Døgninstitutioner for børn og unge med sociale adfærdsproblemer (Dyrehaven og Hyblerne)	10.075	10.489	11.646	1.571
Sikrede døgninstitutioner	1.289	1.289	1.050	-239
<b>I alt</b>	<b>50.636</b>	<b>58.306</b>	<b>55.662</b>	<b>5.026</b>

Regnskabsresultat 2014 for politikområdet Børn & Familie viser et forbrug på 55,662 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 58,306 mio. kr., og et oprindeligt budget på 50,636 mio. kr. Samlet giver det et mindreforbrug på 2,644 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er en forbrugsprocent på 95,47. I forhold til oprindeligt budget er der et merforbrug på 5,026 mio.kr. I korrigeret budget er indeholdt driftsoverførsler fra regnskab 2013.

### Foregribende og forebyggende indsatser:

Udviklingen i økonomien i 2014 kan henføres til stigende udgifts- og aktivitetsniveau indenfor forebyggende indsatser på 1,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merudgifterne kan henføres til sager og bevillinger indenfor forebyggende foranstaltninger, hvor stigningerne særligt er til praktisk pædagogisk hjælp og hjælp i familiebehandling. Derudover har der også været stigende udgifter til støtterpersoner for forældre. Der er flere udgifter til efterværn til unge, som nødvendig indsats i forbindelse med efterskoleophold.

Indeholdt under forebyggende indsatser er endvidere Familiehuset og Børnenes Hus der yder rådgivning til børn, unge og familier.

### Døgninstitutioner for børn og unge:

Der er et merforbrug på 1,5 mio. kr. til døgnophold mv., i forhold til oprindeligt budget. Området dækker udgifter til drift af Dyrehaven og Hyblerne i perioden januar til september, og i den resterende del af året opstart og drift af kommunens nye døgninstitution Villaen. I regnskabet er ligeledes indeholdt udgifter til en medarbejder, hvor budgettet fremadrettet skal tilpasses.

Børne og Ungeforvaltningen har oplyst at såvel Hyblerne som Dyrehaven løbende, og i kortere og længere tid, har modtaget flere børn og unge i 2014, som har været behandlingskrævende, og det har været nødvendigt med flere mandskabstimer, særligt i form af nattevagt, for at sikre nødvendig dækning.



# Regnskabsbemærkninger

Udgiftsstigningerne har ligeledes været påvirket af, at der er foretaget nødvendige anbringelser udenfor kommunen, da den nye institution, Villaen, ikke må have overbelægning, i henhold til tilsynsbestemmelserne.

## Særlige risikoområder:

- I årets 3 budgetopfølgninger har der løbende været gjort opmærksom på forventninger til økonomien på politikområdet Børn og Familie, på det givne tidspunkt og under de kendte aktivitetsforudsætninger, samt forventningerne til det endelig regnskab.

Økonomien har været udfordret igen i 2014, og der vil være afsmittende virkning og deraf afledt opmærksomhed på udviklingen i 2015.

- Børn og Ungeforvaltningen har en dynamisk observationsliste. Disse børn og unge kan, efter endt faglig vurdering, skulle tilbydes kommunale tilbud af varierende omfang. For eksempel forebyggende foranstaltning, rådgivning eller anbringelse. Nødvendig udvidelse af aktivitetsniveauet vil således forværre det økonomiske billede. Marginale ændringer i mængderne kan have store konsekvenser for økonomien på området.

Hvis dette sker vil det presse udgifterne i regnskab 2015 yderligere, og med afledt virkning i 2016-2019.

- Hvis der opstår økonomiske udfordringer vil Børn & Familieafdelingen udarbejde forslag til genopretningsplaner, jf. den økonomiske politik.

**Tabel: Aktivitetsoplysninger**

Nøgletal	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelse
Foregribende og forebyggende indsatser	93	97	104	11
Familiepleje	34	42	42	8
Sociale opholdssteder	11	11	11	0
Kost og efterskole eller eget værelse	4	9	9	5
Dyrehaven	8	9	9	1
Hyblerne	6	8	8	2
<b>I alt</b>	<b>156</b>	<b>176</b>	<b>183</b>	<b>27</b>

Af ovenstående tabel fremgår udvalgte grundforudsætninger for basisbudgettet. Tallene i oprindeligt budget er planlægningstal, brugt i forbindelse med budgetudarbejdelsen.

Der ses en stigning i antal iværksatte foregribende og forebyggende foranstaltninger.

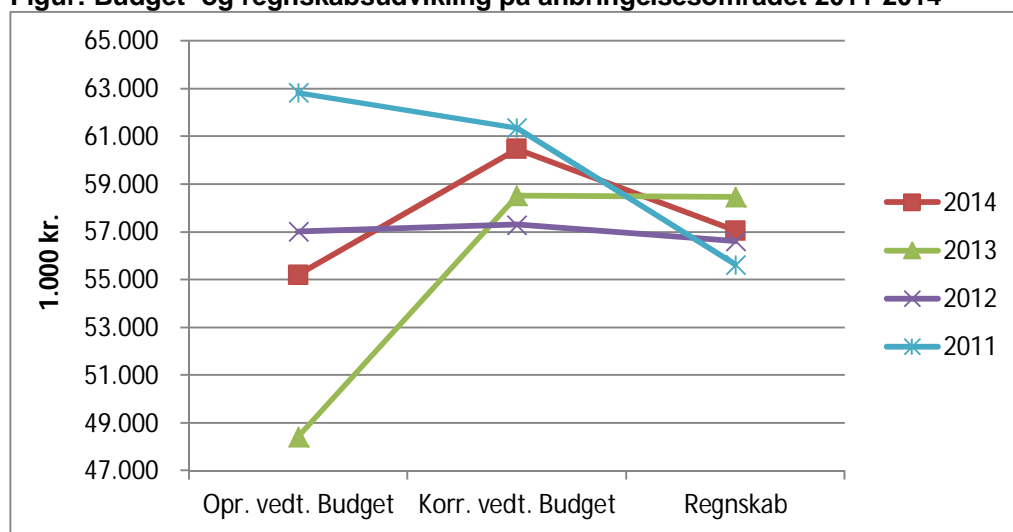
Aktivitetsudviklingen har været fulgt tæt, og været grundlag for udviklingen i økonomien, og ligeledes arbejdet og drøftet i forbindelse med årets budgetopfølgninger.

Nedenfor er indsat graf, der beskriver budget- og regnskabsudviklingen på anbringelsesområdet i perioden 2011-2014. Samtlige økonomital er fra kommunens økonomisystem, og i det pågældende års priser.

Følgende nettodriftsområder er indeholdt: Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge, forebyggende foranstaltninger for børn og unge, døgninstitutioner for børn og unge (incl. handicap-del) og sikrede døgninstitutioner mv. for børn og unge.

# Regnskabsbemærkninger

**Figur: Budget- og regnskabsudvikling på anbringelsesområdet 2011-2014**



Oprindeligt budget: Det fremgår, at der er sket store ændringer i det oprindelige budget, fra 62,8 mio. kr. i 2011 til 48 mio. kr. i 2013. I budget 2014 er oprindeligt budget ca. 3 mio. kr. under regnskabsniveauet for 2013.

Korrigeret budget: Det fremgår ligeledes, at de korrigerede budgetter har svinget mellem 57,3 mio. kr. (2012), og 61,3 mio. kr. (2011).

Regnskab: Det fremgår, at regnskabsresultatet har svinget mellem 55,6 mio. kr. (2011), og 58,4 mio. kr. (2013), og forventeligt ca. 60,1 mio. kr.

# Regnskabsbemærkninger

## 03. Dagtilbudspolitik

Det er Byrådets vision, at børn og unge gennem kommunens tilbud støttes i deres udvikling, så de alle som voksne kan klare sig godt i en globaliseret verden. Visionen for kommunens arbejde med børn og unge er derfor at:

### Glade, livsduelige børn og unge har hele verden som legeplads!

Sammen støtter vi udviklingen af børn og unge som:

- Har forskellige kompetencer – og bruger dem!
- Er kreative og nysgerrige – og sprudler!
- Vokser gennem fællesskaber – og tager ansvar for dem!
- Kender og udfordrer deres eget potentiale – og bliver dygtigere!

Budgettal 2014 i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Fælles formål	7.872	7.279	5.829	-2.043
Dagplejen	30.118	31.485	30.089	-29
Daginstitutioner	46.497	47.416	46.082	-415
Tilskud til privatinstitutioner og puljeordninger	6.823	7.663	7.700	877
<b>I alt</b>	<b>91.310</b>	<b>93.843</b>	<b>89.700</b>	<b>-1.610</b>

For 2014 har området et samlet oprindeligt driftsbudget på 91,3 mio. kr. og et korrigeret driftsbudget på 93,8 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 89,7 mio. kr. på driften svarende til et forbrug på 98,24% i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbrug på i alt 1,6 mio. kr. ift. det oprindelige budget kan henføres til områder med decentraliseringsaftaler og centrale budgetter.

I årets tre budgetopfølgninger har der løbende været gjort opmærksom på udviklingen på dagtilbudsområdet samt forventninger til regnskab 2014. I det nedenstående notat gennemgås de områder, hvor der i 2014 har været konstateret udfordringer eller de områder, som har haft en særlig interesse.

### Fælles formål:

Samlet set har området et mindreforbrug på 2,04 mio. kr. ift. det oprindelige budget og 1,45 mio. kr. ift. det korrigerede budget.

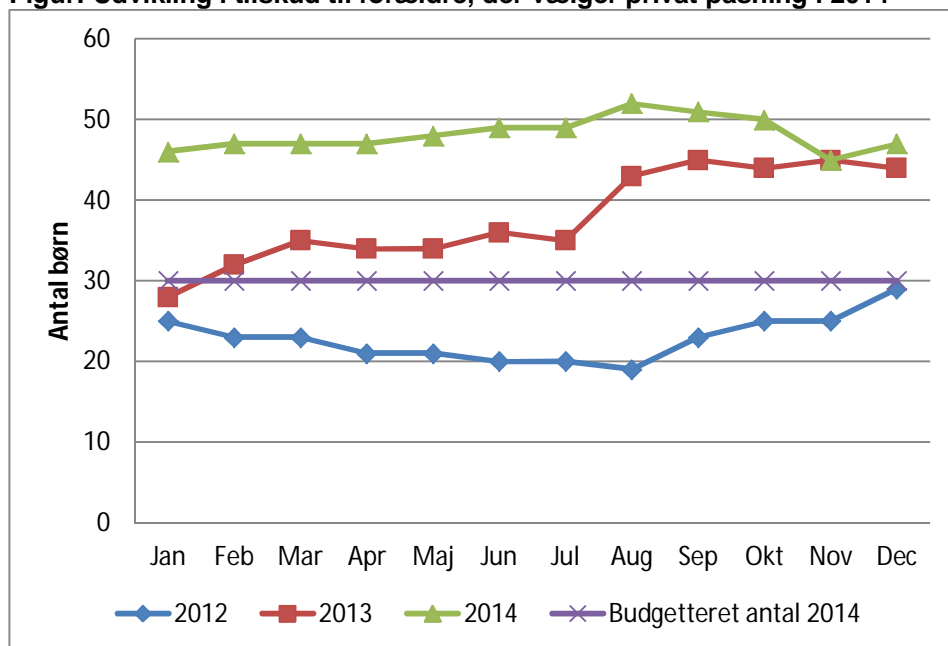
Mindreforbruget på området kan primært henføres til flere indtægter og færre udgifter fra pasning over kommunegrænser. Ift. regnskab 2012 og 2013 kan der i 2014 konstateres et fald i udgifter til andre kommuner, mens indtægterne er steget i forhold til regnskab 2013.

Ifm. anden budgetopfølgning 2014 blev der omplaceret 1,3 mio. kr. fra politikområdet Handicap og Psykiatri til Dagtilbud. Midlerne blev brugt til at skabe kvalificerede og lokale tilbud til børn med særlige behov som et alternativ til specialbørnehavepladser. I 2014 har der været bevilget støtte til ni børn med særlige behov. Derudover har børnehaverne Solbakken og Balders Hus fået ekstra bevillinger målrettet arbejdet med børn med særlige behov.

Stigning i tilskud til forældre, der vælger privat pasning, har været et særligt opmærksomhedspunkt ifm. budgetopfølgninger i 2014. Antallet af børn i privatpasning er fordoblet siden 2012, og i 2014 har der i gennemsnit været 48 børn i privat pasning. Der blev omplaceret 1,1 mio. kr. til området ifm. budgetopfølgninger i 2014.

# Regnskabsbemærkninger

**Figur: Udvikling i tilskud til forældre, der vælger privat pasning i 2014**

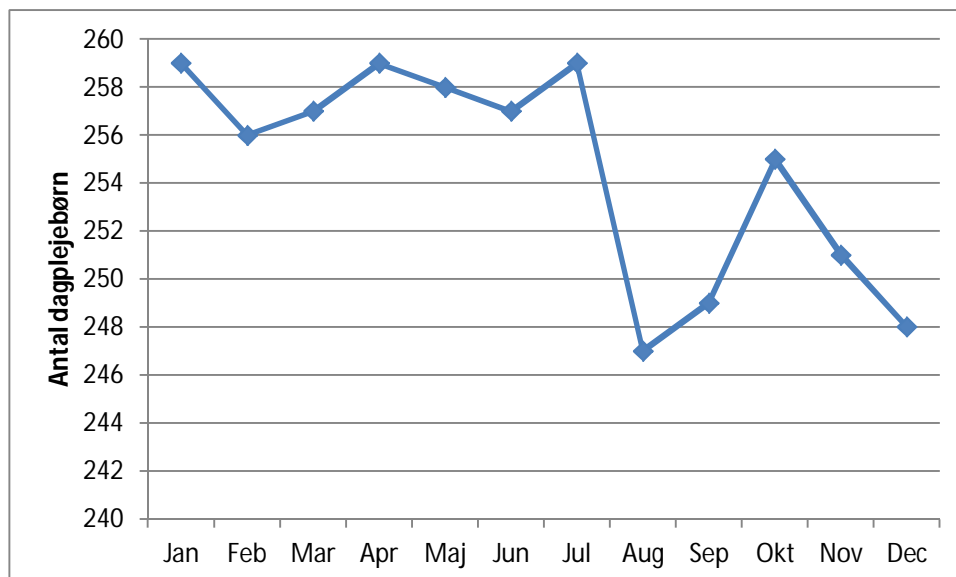


## Dagplejen:

I 2014 har der været en særlig fokus på dagplejen pga. det lave børnetal ift. det budgetterede børnetal, færre indtægter fra forældrebetaling samt høje udgifter til lønninger til dagplejere. Det har været nødvendigt at nedjustere antallet af dagplejere til det faldende børnetal.

I 2014 har der i gennemsnittet været 255 børn i den kommunale dagpleje. Den nedenstående graf og tabel viser udviklingen i børnetal i 2014.

**Figur: Udvikling i antal dagplejebørn i 2014**





# Regnskabsbemærkninger

Nøgletal	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Antal børn i dagpleje	366	366	255	-111

## Daginstitutioner:

Med finansloven for 2013 blev der afsat 500 mio. kr. til "bedre kvalitet i dagtilbud" i kommunerne. Kerteminde Kommunes andel af midlerne udgør knap 1,9 mio. kr. På lighed med 2013 blev der i 2014 anvendt 1,3 mio. kr. til normeringen i daginstitutionerne. 0,2 mio. kr. er givet til Dagplejens arbejde med inklusion. De resterende 0,4 mio. kr. blev givet til normering i daginstitutionerne og udarbejdelse af mission / vision for dagtilbudsområdet. Personalenormeringen har i 2014 været på 5,15 i børnehaver og 9,78 i vuggestuer. Personalenormeringen for de ældste børnehavebørn var på 4,17 i månederne april - juli op til skolestart.

Ift. det oprindelige budget har der været en stigning med 16 børnehavebørn og et fald på tre vuggestuebørn (tabel ). Ift. til den udmeldte normering (korrigeret budget) har der været et fald på 14 børnehavebørn og tre vuggestuebørn i 2014 (tabel ). Tal for børnehavebørn i det oprindelige budget 2014 var baseret på en forventning om, at Byrådet ville vedtage forslag om permanente førskolegrupper i SFO-regi, og derfor blev førskolebørnene trukket ud af børnetallene for perioden april – juli. I korrigeret budget 2014 er førskolebørnene med i børnetallene, fordi forslaget om permanente førskolegrupper ikke blev vedtaget.

I 2014 var der budgetteret med 40 børn i den centrale pulje og tre børn i distriktspulje Munkebo. Den centrale pulje blev nedjusteret ifm. anden budgetopfølgning 2014 med 0,3 mio. kr. Derudover er der fra puljen bevilget midler til ekstra ressourcer i Mælkevejen på i alt 0,73 mio. kr. samt 0,5 mio. kr. til en fælles bus til at løse kapacitetsudfordringer i Kommunen.

Nøgletal	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Børnehavebørn (kommunale daginstitutioner)	697	727	713	16
Vuggestuebørn (kommunale daginstitutioner)	50	50	47	-3
Privatinstitutioner – vuggestuer (Mølleløkken og Rynkeby)	24	24	22	-2
Privatinstitutioner – børnehaver (Mølleløkken og Rynkeby)	86	86	81	-5
Børn i andre private institutioner	5	5	14	9
<b>I alt</b>	<b>862</b>	<b>892</b>	<b>877</b>	<b>15</b>

## Privatinstitutioner:

I 2014 har der været en særlig fokus på stigning i tilskud til private institutioner. Området har et merforbrug på i alt 0,87 mio. kr. ift. det oprindelige budget. Merforbruget kan henføres til stigende udgifter til driftstilskud, administrationstilskud og fripladstilskud i private institutioner. I 2014 blev der konstateret stigning i antal af børn i andre private institutioner udenfor kommunen. Denne udvikling forventes at fortsætte i 2015.

# Regnskabsbemærkninger

## 04. Befordring og kollektiv trafik

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Kollektiv trafik – fælles formål	67	67	61	-6
Kollektiv trafik – busdrift – åben kørsel	8.042	8.342	8.902	860
Kollektiv trafik – handicapkørsel	4.603	4.603	6.163	1.560
Befordring af elever i grundskolen	2.934	2.934	2.801	-133
Befordring af elever – kommunale specialskoler	700	700	557	-143
Befordring til SFO – specialskole og specialbørnehave	1.148	1.148	430	-718
Befordring – plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	197	197	211	14
Befordring – døgninstitutioner for børn og unge	207	207	577	370
<b>I alt</b>	<b>17.898</b>	<b>18.198</b>	<b>19.701</b>	<b>1.804</b>

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 17,9 mio. kr. og et korrigeret budget på 18,2 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 19,7 mio. kr. svarende til et forbrug på 110,1% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 1,5 mio. kr. svarende til 108,3% Afvigelserne kan primært henføres til busdrift åben kørsel samt handicapkørsel.

### Busdrift – åben kørsel:

Området omfatter udgifter til Trafikselskabet FynBus og dækker kommunens udgifter til lokal rutekørsel i Kerteminde og Langeskov samt udgifter til åben teletaxi på hverdage og weekender i hele kommunen. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,860 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,560 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er i 2014 meddelt tillægsbevilling på 0,300 mio. kr. til dækning af merudgifter i forbindelse med årsafregningen for 2013.

Der er i forbindelse med ombygningen af Munkebo Skole indsat ekstra busser morgen og eftermiddag til kørsel af elever. Kørselsudgifterne har i 2014 udgjort 0,480 mio. kr.

Årsafregning vedrørende den åbne kørsel modtages i maj 2015 fra FynBus. Den seneste opgørelse fra FynBus viser, at udgifterne i 2014 til de ruteplanlagte kørsler forventes at udgøre 6,2 mio. kr. og udgifterne til teletaxi forventes at udgøre 1,8 mio. kr. Kommunen har i 2014 indbetalt 8,030 mio. kr. i a conto betalinger til FynBus, så der forventes ikke en større afvigelse i den endelige årsafregning for 2014.

### Busdrift – handicapkørsel:

Området omfatter udgifter til følgende kørselsordninger:

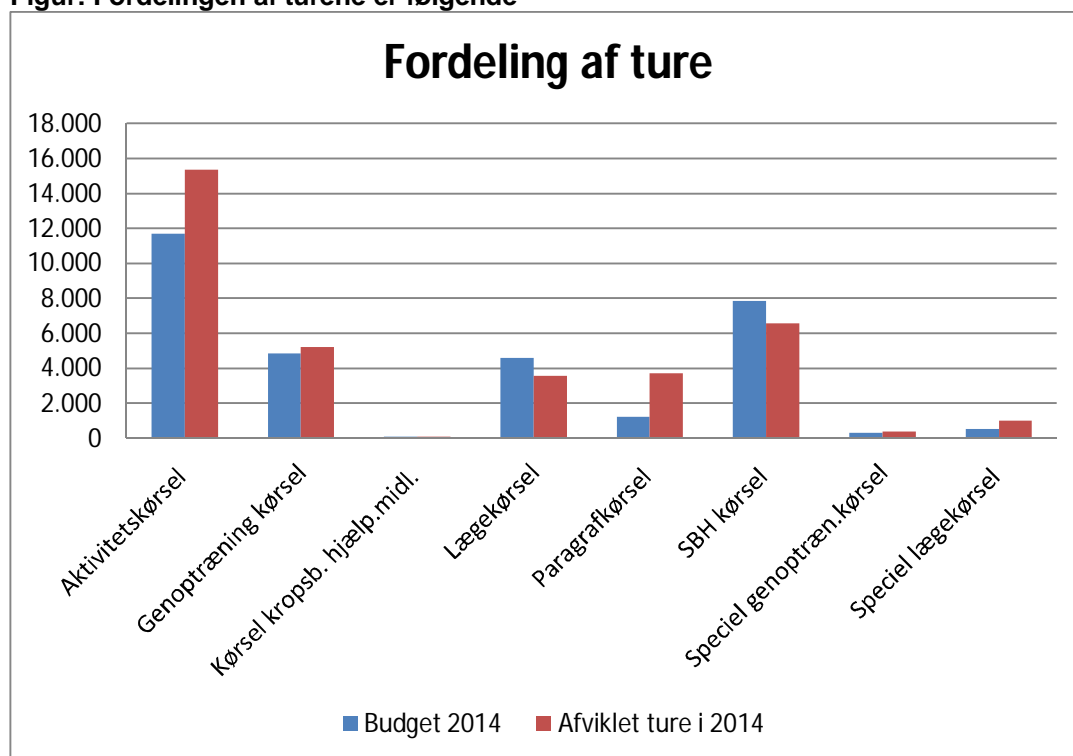
- Lægekørsel
- Kørsel til speciallæge
- Kørsel til genoptræning
- SBH kørsel
- Aktivitetskørsel
- Paragrafkørsel
- Speciel genoptræningskørsel
- Kørsel af kropsbårne hjælpemidler

Regnskabsresultatet viser et merforbrug 1,560 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Merforbruget kan henføres til øget kørselsbehov i 2014. Ifølge seneste opgørelser fra FynBus er der afviklet 36.024 ture i 2014. Det budgetterede antal ture i 2014 udgjorde 31.267.

# Regnskabsbemærkninger

Figur: Fordelingen af turene er følgende



Det fremgår af oversigten at afvigelsen primært kan henføres til øget aktivitetskørsel.

Der er i 1. kvrt. 2015 igangsat analyse af behovet for kørsel som visiteres af Voksenforvaltningen. Der er en stigende tendens som blandt andet kan henføres til øget kørselsbehov i forbindelse med omlægning af sygehusvæsenet samt øget kørselsbehov til dagcenter Svalen i Langeskov.

# Regnskabsbemærkninger

## 05. Infrastrukturpolitik

Politikområdet – Infrastruktur kan opdeles i følgende områder:

1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afgivelser i forhold til oprindeligt budget
Trafik og Anlæg, herunder park, vej og havne	26.333	31.276	30.847	4.514
Udlejning af arealer samt bolig- og erhvervsudlejning m.v.	-17.287	-17.923	-17.340	-53
Central Ejendomsadministration	27.353	25.530	23.113	-4.240
Fritidsfaciliteter, stadion og idrætsanlæg mv.	4.783	5.693	6.028	1.245
<b>I alt</b>	<b>41.182</b>	<b>44.576</b>	<b>42.648</b>	<b>1.466</b>

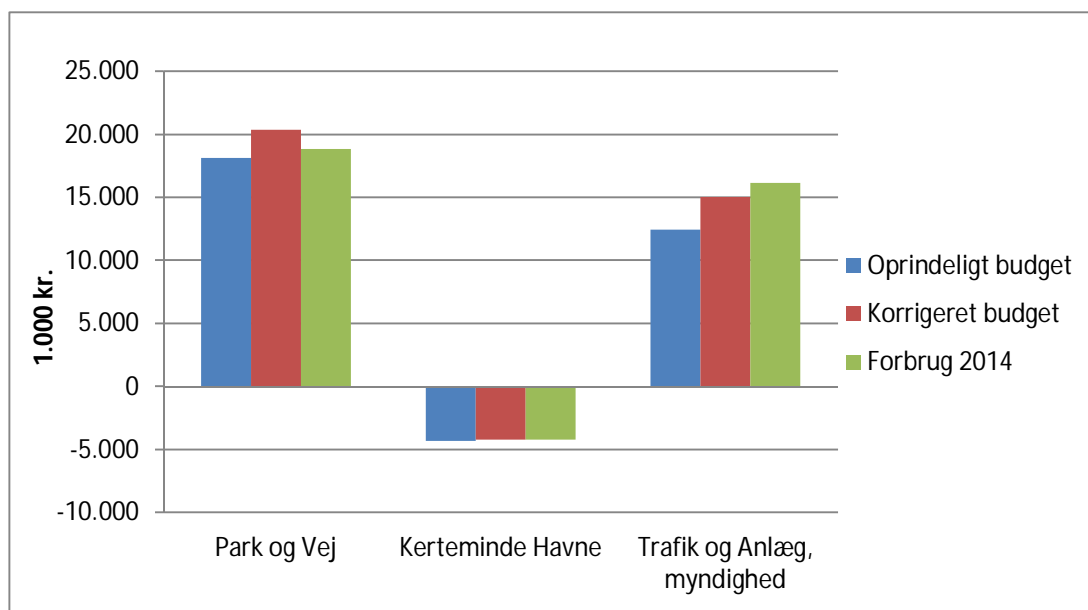
Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 41,182 mio. kr. og et korrigeret budget på 44,576 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 42,648 mio. kr. svarende til et forbrug på 103,55% i forhold til oprindeligt budget.

I forhold til korrigeret viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 1,928 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 95,67%.

### Trafik og Anlæg, herunder park, vej og havne:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 4,514 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,429 mio. kr. svarende til 98,62%.

**Figur: Området er delt i følgende områder**



### Park og vej:

Området omfatter driftsudgifter vedrørende grønne områder, naturpladser, offentlige toiletter, fortove, stier, vintertjeneste samt lapning, revneforseglinger og mindre asfaltarbejder m.v.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,730 mio. kr.

Der er i 2014 meddelt tillægsbevillinger på 2,254 mio. kr. som kan henføres til overførsel af budgetter vedrørende vedligehold af udenomsarealer samt overført overskud fra 2013.

Park og Vej overtog i april 2014 arbejderne med vedligehold af udenomsarealer på kommunens institutioner.

# Regnskabsbemærkninger

I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 1,524 mio. kr. som jf. regler for decentraliseringsaftaler kan overføres til 2015. Overskuddet korrigeres med -0,565 mio. kr. vedrørende vintertjeneste, mindreforbruget kan relateres til den milde vinter i 2014.

Restoverskuddet 0,960 overføres til 2015, beløbet anvendes blandt andet til reetablering af udearealer ved Materialegården i forbindelse med afslutning af sidste etape af helhedsløsning ved Materialegården.

**Kerteminde Havne:**

Området omfatter driftsudgifter og indtægter vedrørende Kerteminde Kommunes havne og lystbådehavne.

Som det fremgår af tabellen på foregående side viser regnskabsresultatet stort set ingen afvigelse i forhold til oprindeligt og korrigeret budget.

Ved opgørelse af udgifter og indtægter hver for sig viser regnskabsresultatet, at der er et mindreforbrug på 0,562 mio. kr. på udgiftssiden og en mindreindtægt på 0,399 mio. kr. på indtægtssiden.

Afvigelsen på indtægtssiden vedrører primært svigtende indtægter på vareafgifter.

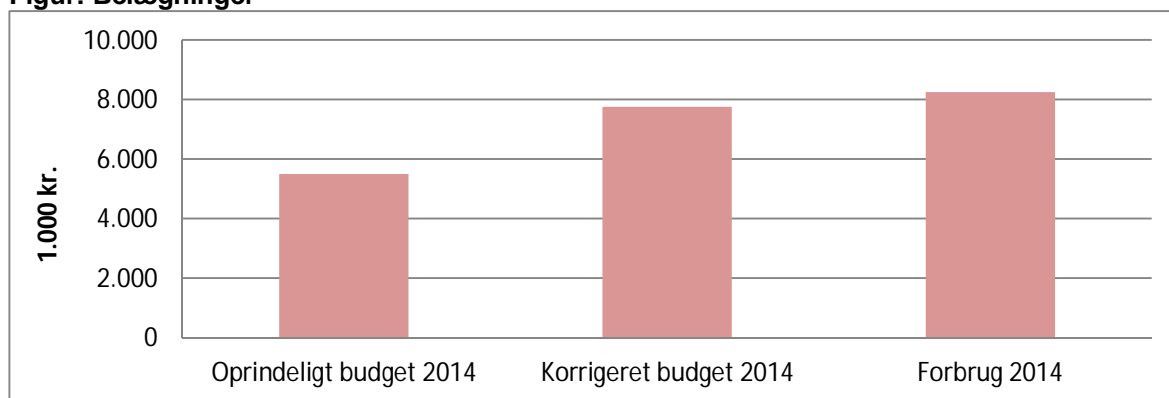
**Trafik og Anlæg – myndighedsafdelingen:**

Området omfatter driftsudgifter og indtægter vedrørende forpagtning, vejvedligeholdelse, belysning, belægninger, vejafvandingsbidrag, broer og tunneller, trafikssikkerhed m.v.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 3,671 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Hovedposten i budgettet omfatter kontoen – belægninger, hvor regnskabsresultatet viser et merbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og et merforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget jf. nedenstående graf.

**Figur: Belægninger**



Der er i 2014 meddelt tillægsbevilling på 2,567 mio. kr. som kan henføres til overført overskud fra 2013. Beløbet er anvendt i forbindelse med udbud af asfaltarbejder i 2014.

**Udlejning af arealer samt bolig- og erhvervsudlejning m.v.:**

Området omfatter udgifter og indtægter vedrørende udlejning af ejendomme til beboelse, erhverv, ældre- og plejeboliger, arealleje ved Sydstranden, Weekendbyen, torvepladser samt kolonihaver m.v.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 53.000 kr. i forhold til oprindeligt budget.

Rammeaftalen vedrørende bolig- og erhvervsudlejning er en del af området og der overføres et underskud på 325.000 kr. til 2015. Underskuddet kan henføres til overførsel af underskud fra 2013 på 417.000 kr. Afviklingen af underskuddet fortsættes i de kommende år.

**Central Ejendomsadministration:**

Området omfatter udgifter til energi og vedligehold af kommunens ejendomme. Regnskabsresultatet for Central Ejendomsadministration viser et mindreforbrug på 4,240 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 2,417 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører primært ramme for vedligehold af kommunens bygninger. Beløbet overføres til 2015 hvor der er projekteret større vedligeholdelsesarbejder herunder nye vinduer i Munkebo Kulturcenter.



# Regnskabsbemærkninger

---

## **Fritidsfaciliteter, stadion og idrætsanlæg m.v.:**

Området omfatter drift af sognegårde, Munkebo Kulturcenter, baneanlæg samt drift af klubhuse m.v.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,245 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er i 2014 med-delt tillægsbevillinger på 0,910 mio. kr. som kan henføres til overført overskud fra 2013.

I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,336 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er registreret udgifter 461.000 kr. vedrørende fritidsfaciliteter som tilhører politikområdet Sundhed, forebyggelse og rehabilitering. Ved korrektion for dette vil regnskabsresultatet vise et mindreforbrug på 0,125 mio. kr.

# Regnskabsbemærkninger

## 06. Natur og Miljøpolitik

Natur- og Miljøpolitik er inddelt i følgende delområder:

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Naturforvaltningsprojekter	504	910	443	-61
Natura 2000	466	575	955	489
Skove	10	10	0	-10
Vandløbsvæsen – fælles formål	962	962	1.010	48
Vandløbsvæsen – bidrag for vedligeholdelsesarb.	72	72	58	-14
Miljøbeskyttelse m.v. – fælles formål	229	229	330	101
Miljøbeskyttelse – miljøtilsyn virksomheder	1.364	1.364	1.412	48
Miljøbeskyttelse – øvrig planlægn., undersøgelse, tilsyn mv.	258	716	149	-109
Skadedyrsbekæmpelse	-63	-63	-291	-228
<b>I alt</b>	<b>3.802</b>	<b>4.775</b>	<b>4.066</b>	<b>264</b>

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 3,802 mio. kr. og et korrigeret budget på 4,775 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 4,066 mio. kr. svarende til et forbrug på 106,94 % i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,709 mio. kr. svarende til et forbrug på 85,15%.

Følgende områder kan fremhæves:

### Naturforvaltningsprojekter:

Regnskabsresultatet viser en mindre afvigelse på 61.000 kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 467.000 kr. Afvigelsen kan henføres til overført overskud fra 2013 på 406.000 kr.

Det opsamlede overskud overføres til 2015 hvor der forventes afholdt udgifter til vandforbedrende tiltag samt udgifter til naturgenopretningsprojekterne Urup Dam og Romsø. Projekter som udføres i de kommende år.

Der er i 2014 afholdt udgifter til vådområde Urup Dam. Projektet er støttet af midler fra NaturErhvervstyrelsen.

### Natura 2000:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 489.000 kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 380.000 kr.

Natura 2000 omfatter blandt andet LIFE-projekterne ved Urup Dam samt Sadelmagermosen. Der er i 2014 blandt andet afholdt udgifter til rydning af hegnslinjer, hegn, shelters, fangefold m.v. Projekterne er støttet af EU. Projekterne gennemføres sammen med 6 andre kommuner samt NaturErhvervstyrelsen og Fugleværnsfonden. Projekterne gennemføres i årene frem og forventes afsluttet i 2018.

### Miljøbeskyttelse – øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 109.000 kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 567.000 kr.

Afvigelsen kan primært henføres til overført overskud fra 2013 på 458.000 kr. De overførte midler vedrører projektet - indsatsplanlægning for grundvandsbeskyttelse. Der er i 2014 ikke afholdt udgifter til projekter, da Kommunen har ventet på at Statens kortlægning af indsatsområderne Nyborg-Vest og Hindsholm blev færdiggjort. Projektet forventes afsluttet i 2017 og de overførte midler vil blive anvendt i de kommende år.

# Regnskabsbemærkninger

---

**Skadedyrsbekæmpelse:**

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 228.000 kr. i forhold til oprindeligt budget. Området skadedyrsbekæmpelse finansieres via indtægter fra grundejerne. Indtægterne finansierer udgifter til bekæmpelse af rotter samt udgifter til annoncering m.v.

Afvigelsen indgår ved beregning af taksten for skadedyrsbekæmpelse i 2016.

# Regnskabsbemærkninger

## 07. Sundhed, forebyggelse og rehabilitering

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afviigelser i forhold til oprindeligt budget
Stadion og idrætsanlæg	5.614	5.717	4.998	-616
Fælles formål	229	229	183	-46
Folkeoplysende voksenundervisning	1.239	1.610	1.076	-163
Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.889	1.962	2.000	111
Lokaletilskud	919	919	537	-382
Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	316	648	692	376
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsen	85.623	84.123	86.169	546
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	5.426	5.884	5.728	302
Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	3.685	3.685	3.265	-420
Kommunal tandpleje	8.382	8.576	8.147	-235
Sundhedsfremme og forebyggelse	4.855	4.398	4.742	-113
Kommunal sundhedstjeneste	3.347	3.634	3.692	345
Andre sundhedsudgifter	2.539	1.139	1.125	-1.414
Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	14.895	15.612	16.562	1.667
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3.729	3.931	4.014	285
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	16.449	16.449	15.942	-507
Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende ved pasn.	701	701	505	-196
Rådgivning og rådgivningsinst. (Hjælpe midde lcentralen)	2.336	2.336	2.249	-87
<b>I alt</b>	<b>162.173</b>	<b>161.554</b>	<b>161.625</b>	<b>-548</b>

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 162,2 mio. kr. og et korrigeret budget på 161,6 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 161,6 mio. kr. svarende til et forbrug på 99,7% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 0,07 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 100,05.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsen:

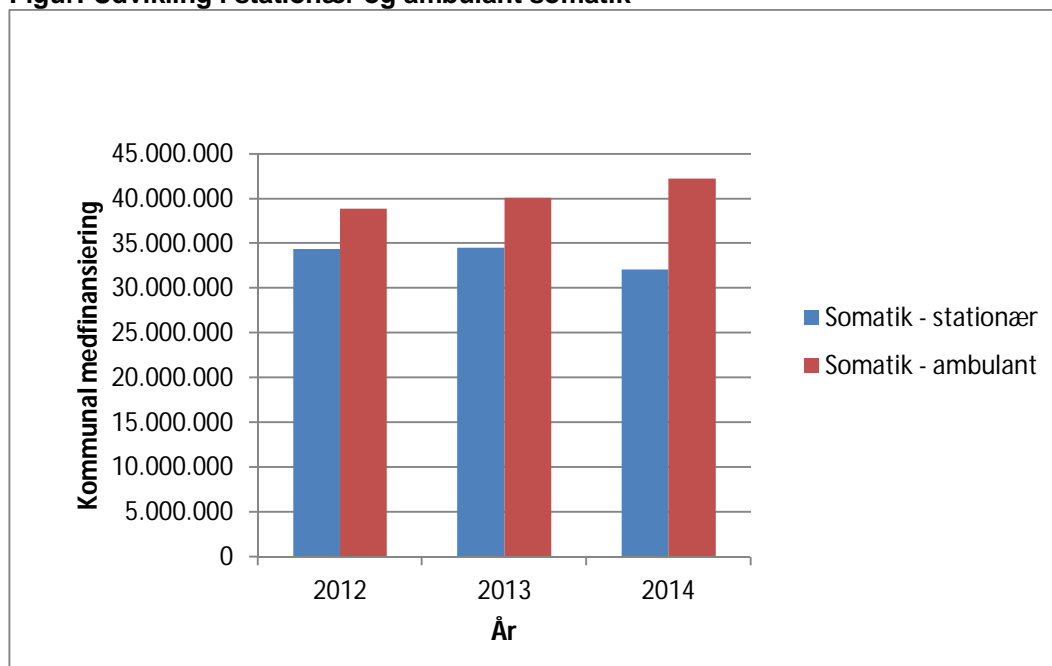
Regnskabsresultatet udviser et merforbrug på netto 0,5 mio. kr. svarende til et forbrug på 100,6% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 2,0 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 102,4.

Den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet omfatter medfinansiering indenfor tre områder: Somatik, psykiatri og sygesikring, herunder speciallæge, almen læge, fysioterapi, kiropraktik, psykologhjælp, tandlæge fodterapi m.m.

Langt størstedelen af den kommunale medfinansiering er udgifter til somatik, henholdsvis stationær somatik, ambulant somatik og stationær genoptræning. Stationær henviser til at behandling eller genoptræning foregår under indlæggelse. Den samlede udgift til kommunal medfinansiering i 2014 udgør 86,1 mio. kr. heraf udgjorde udgiften til stationær somatik ca. 40% og ambulant somatik ca. 47%.

# Regnskabsbemærkninger

**Figur: Udvikling i stationær og ambulant somatik**



Kilde: eSundhed 2015

Generelt er kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet stigende og der sker en stor stigning i antallet af ambulante behandlinger. Kerteminde Kommune har oplevet et fald i den samlede kommunale medfinansiering på lidt over 0,9 mio. kr. i forhold til 2013, hvilket primært skyldes mindre medfinansiering til speciallæger under sygesikringsområdet. Udgifter til somatisk behandling udgør størstedelen af kommunens udgifter. Her er sket en stigning i ambulant somatik for 2,1 mio. kr. og et tilsvarende fald i stationær somatik for 2,4 mio. kr.

Denne udvikling understreger regionens strategi om at omlægge fra stationær til ambulant behandling på sygehusene. Flere borgere, som for få år siden havde været indlagt under behandling, er nu i eget hjem og går til ambulante kontroller på sygehuset.

## **Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede:**

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug på netto 1,7 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 111,2. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 1,0 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 106,1.

Området omfatter Rehabiliteringsenheden, Lindhøj køkken, forbyggende hjemmebesøg og aktivitetscentre Langeskov, Munkebo og Kerteminde.

Merforbruget kan især henføres til merforbrug på Rehabiliteringsenheden som udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Rehabiliteringsenheden har været udfordret på flere borgere i meget komplekse plejeforløb. Især to borgere, som ikke er set tidligere i rehabiliteringsenheden. Det har været nødvendigt at sætte fast vagt på i hele døgnet til disse to borgere i længere periode. Deres adfærd har skabt utryghed og angst blandt borgerne som er indskrevet i rehabiliteringsenheden, borgerne på plejecentret Lindhøj og blandt personalet. Det har ikke været muligt, for rehabiliteringsenheden at dække alle de faste vagter, derfor har det været nødvendigt, at trække på vikarbureau udover de faste personaler. Dertil kommer ekstra vagter for fastansatte svarende til samme beløb.

# Regnskabsbemærkninger

## 08. Pleje

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afviigelser i forhold til oprindeligt budget
Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	145.094	146.337	155.992	10.898
Tjenestemandspension	844	844	541	-303
<b>I alt</b>	<b>145.938</b>	<b>147.181</b>	<b>156.533</b>	<b>10.595</b>

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 145,9 mio. kr. og et korrigeret budget på 147,2 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 156,5 mio. kr. svarende til et forbrug på 107,3% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 9,3 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 106,4.

Området har holdt budgettet i 2010, 2011 og 2012. I 2013 var der et rammeunderskud på 2,1 mio. kr., primært som følge af merudgifter på hjemmeplejeteams og sygepleje. Dette underskud blev overført til 2014.

Merforbruget kan især henføres til følgende:

- Jobrotationsprojekt med 0,8 mio. kr. som hovedsageligt skyldes at rest opgørelse vedrørende ferie-godtgørelse ikke kan refunderes af staten.
- Private leverandører med 1,8 mio. kr. som kan henvises til nedenstående redegørelse vedrørende hjemmeplejeteams og sygepleje.
- Hjemmeplejeteams og sygepleje med 5,3 mio. kr., heraf udgør hjemmeplejeteams 3,4 mio. kr. (det overførte rammeunderskud er indeholdt i merforbruget) og sygeplejen med 1,9 mio. Forklaringer til merforbruget kan henvises til nedenstående redegørelse.

Området har alle år været fokusområde og der har været en tæt økonomiopfølgning i kraft af økonomi- og ressourcestyresystem.

Opgaveglidning og flytning af opgaver fra hospitalerne til kommunerne på sundheds- og ældreområdet medfører, at kommunerne løser flere og mere komplekse behandlings- og plejeopgaver. Sundhedsaftalerne har indtil nu ikke indeholdt eksplicitte aftaler omkring finansiering af opgaveglidning mellem sektorer.

Den demografiske udvikling med flere ældre, flere borgere med kroniske sygdomme og borgere med livsstilssygdomme er mærkbar. Samtidig er regionernes effektiviseringsstrategi, med hurtigere udskrivelse, øgede behandlingsmuligheder og accelererende patientforløb medvirkende til at der stilles store krav til koordinering mellem sektorerne. Dette medfører en massiv opgaveflytning til kommunerne, hvilket betyder at Sundhed og Pleje strategisk har forsøgt at imødekomme denne udvikling gennem indsatser i forhold til rehabilitering og forebyggelse, investering i velfærdsteknologi og kompetenceudvikling af medarbejdere.

Det største økonomiske pres har været på ude teams og særligt på visiterede timer til personlig pleje. Der er sket en stigning i de visiterede timer til hjemmeplejen (personlig pleje og praktisk hjælp) fra 2012 til 2014 på 11.445 timer på årsbasis.

Stigningen i aktiviteten svarer til en samlet udgiftsstigning fra 2012 til 2014 på 4 mio. kr. I 2012 udgjorde de samlede timer 115.354, i 2013: 121.007 og i 2014: 126.799 timer.<sup>1</sup>

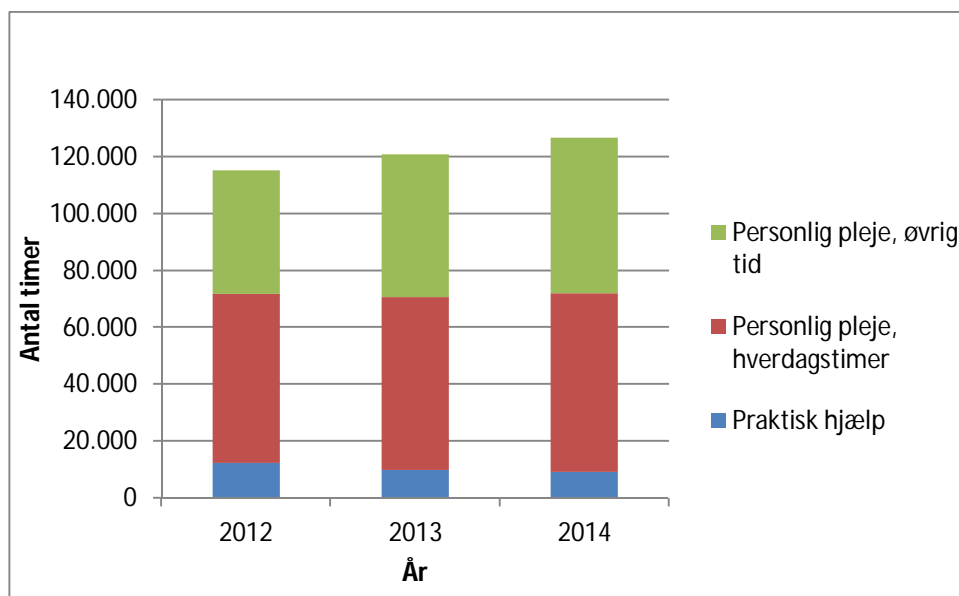
Der er i sidste halvdel af 2014 arbejdet med at fremme borgernes aktive deltagelse i eget liv samt forebyggelse af indlæggelser og genindlæggelser. Indsatsen har betydet en reduktion i de visiterede timer svarende til ca. 300 timer pr. uge fra 3. kvartal 2014. Beløbet udgør fra 3. kvartal ca. 1,3 mio. kr.

<sup>1</sup> 2014 er baseret på en gennemsnitlig beregning fra første halvår 2014. Det vurderes, at der har været en yderligere stigning i 2. halvår 2014, som ikke kan dokumenteres på grund af nyt omsorgssystem



# Regnskabsbemærkninger

Figur: Udvikling i visiterede timer hjemmeplejen



Kilde: Avaleo analyseportal 2015

# Regnskabsbemærkninger

## 09. Handicap, psykiatri

1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Specialpædagogisk bistand til voksne	5.214	5.220	5.381	167
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-5.739	-5.739	-4.398	1.341
Særlige Dagtilbud og særlige klubber	4.174	1.852	1.024	-3.150
Døgninstitutioner for børn og unge	10.225	10.225	8.582	-1.643
Ældreboliger	226	501	447	221
Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	9.404	9.098	12.022	2.618
Sagsbehandlende ergoterapeuter	1.613	1.613	1.994	381
Botilbud for personer med særlige problemer	889	331	91	-798
Botilbud til længerevarende ophold §108	13.106	20.345	21.543	8.437
Botilbud til midlertidigt ophold §107	50.346	43.111	44.687	-5.659
Kontaktperson- og ledsageordninger	1.215	1.215	1.346	131
Beskyttet beskæftigelse §103	2.395	2.395	1.459	-936
Aktivitets- og samværstilbud §104	15.380	15.939	17.979	2.599
Sociale formål	3.082	3.657	2.430	-652
Øvrige sociale formål	268	268	333	65
<b>I alt</b>	<b>111.798</b>	<b>110.031</b>	<b>114.920</b>	<b>3.122</b>

Politikområdet har en samlet oprindeligt driftsbudget på 111,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 110,0 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 114,9 mio. kr. svarende til et forbrug på 102,8 % i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 4,9 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 104,5.

### Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Regnskabsresultatet udviser en mindreindtægt på netto 1,3 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 76,6 i forhold til oprindeligt og korrigeret budget. Mindreindtægten kan især henføres til voksenområdet, hvor taksten for statsrefusion nu er så høj, at der er en del sager, som der ikke kan anmeldes statsrefusion for. Der vil ved budgetopfølgning 1-2015 samt ved budget 2016-2019 (teknisk/administrative ændringer) blive reguleret herfor.

### Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede:

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug på netto 2,6 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 127,8. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 2,9 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 132,1. Området omfatter lejetab ældreboliger og §§ 94, 95 og 96 Kommunens leverance af personlig og praktisk hjælp, tilskud til personlig og praktisk hjælp, samt tilskud til borgerstyret personlig assistance.

Merudgiften kan især henføres til borgere flyttet til Kerteminde Kommune og som i 2014 fik hjælp til § 96 borgerstyret personlig assistance. Månedsprisen har udgjort 260.000 kr. Dette har medført en merudgift på området da der ikke var budgetteret med udgiften.

Herudover har Kerteminde Kommune haft udgifter til to respirator patienter. Kommunens egen udgift andrager henholdsvis 4% og 17,14% for de to respirator patienter, medens Region Syddanmark betaler resten. Bruttoudgiften udgør i alt ca. 6,0 mio. kr. heraf udgør Kerteminde kommunes udgift 1,3 mio. kr. Denne udgift har der ikke været budgetteret med. Området vil ved budgetopfølgning 1-2015 og til budget 2016-2019 (teknisk/administrativt) blive reguleret.

### Botilbud til længerevarende og midlertidigt ophold:

Regnskabsresultatet udviser samlet et merforbrug på netto 2,8 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 104,4 i forhold til oprindeligt og korrigeret budget. Området omfatter mellemkommunale afregninger til kommuner og regioner, bofællesskaber og støttecentre.

# Regnskabsbemærkninger

I Kerteminde Kommune er tilknyttet følgende botilbud opgjort pr. 30/9-2014:

Botilbud	Antal pladser
Bofællesskabet Varebørsen, Langeskov	8
Bofællesskabet Syvstjernen inkl. Fregatten, Munkebo	13
Bofællesskaberne på Askvej, Jernstøberiet, Kerteminde	22
Lille Troelskær inkl. aflastning, Munkebo	11
Botilbud Gyldenhuset, Langeskov (opstart primo 2015)	11
<b>I alt</b>	<b>65</b>

Herudover er følgende støttecentre tilknyttet området: Bakkehaven - Munkebo, Grøntofte - Langeskov, Briggen - Munkebo.

Merforbruget kan især henføres til bofællesskaberne med i alt 3,1 mio. kr. Heraf udgør rammeunderskud overført fra 2013 0,938 mio. kr. Det har ikke været muligt at nedbringe rammeunderskuddet i 2014.

På Bofællesskabet Jernstøberiet, som har fået ekstra mange lejligheder ind under sig, har der været et betydeligt merforbrug. Dette skyldes overvejende to meget ustyrlige unge, hvor det i en periode har været nødvendigt at indsætte nattevagt og faste vagter svarende til 1,6 mio. kr. Personalemæssigt har der været 8 barselsvikariater, hvor der ikke er fuld refusion.

I forhold til Briggen, som udviser et større merforbrug, viser dette også et billede af den øgede indsats på kontanthjælpsområdet, hvor et større antal unge har haft behov for socialpædagogisk indsats for at kunne afklares i forhold til uddannelse og arbejdsmarked.

Merudgiften på Bofællesskab Gyldenhuset, Langeskov, på 0,9 mio. kr. kan især henføres til at der fra oktober måned 2014 efter ansættelse af personale blev iværksat en indkøringsperiode med planlægning, samt at personale skulle lære de borgere som skal overføres til Gyldenhuset at kende. Disse borgere var på daværende tidspunkt på Strandvænget, Nyborg og skulle senere hjemtages til opstart i 2015. Gyldenhuset, Langeskov opstarter den 28. februar 2015 i ny opført institution.

## Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud:

Regnskabsresultatet udviser samlet et merforbrug på netto 1,7 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 109,4 i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 0,6 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 103,2. Området omfatter mellemkommunale afregninger til kommuner og regioner, aktivitets- og samværstilbud.

Der er følgende aktivitets- og samværstilbud tilknyttet området: Amandahuset - Kerteminde, Møtrikken - Langeskov, Nymarken - Munkebo, Paletten - Munkebo.

Ovenstående område kommer samlet ud med et merforbrug på 0,2 mio. kr. efter korrigeret budget. Der har i 2014 været et øget fokus på psykisk syge unge og voksne, som er på kontanthjælp. Det har betydet, at flere borgere har fået et intensivt støttende tilbud (med efterfølgende gode resultater). Samtidig skal også nævnes, at der ses et stigende antal af helt unge med svære personlighedsforstyrrelser og manglende sociale kompetencer.

# Regnskabsbemærkninger

## 10. Førtidspensioner m.v.

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Personlige tillæg m.v.	3.085	3.085	3.167	82
Førtidspension med 50 pct.	11.457	9.257	10.591	-866
Førtidspension med 65 pct.	17.189	14.989	15.528	-1.661
Førtidspension med 65 pct.	62.148	56.088	57.225	-4.923
Boligydelse til pensionister	12.642	12.642	12.604	-38
Boligsikring	7.774	7.742	8.629	855
Øvrige sociale formål	-1.249	-301	653	1.902
<b>I alt</b>	<b>113.046</b>	<b>103.502</b>	<b>108.396</b>	<b>-4.649</b>

For 2014 har området et samlet oprindeligt driftsbudget på 113 mio. kr. og et korrigeret driftsbudget på 103,5 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 108,4 mio. kr. på driften svarende til et forbrug på 95,5% i forhold til oprindeligt budget. Dog er der i forhold til korrigeret budget et merforbrug på kr. 4,9 mio. kr.

På området førtidspensioner kan merforbruget, i forhold til korrigeret budget især henføres til at der ved både budgetopfølgning 1-2014 og budgetopfølgning 2-2014 er tilbageført i alt netto 10,5 mio. kr. til kassen. Det tilbageført beløb skulle i stedet have været 5,9 mio. kr.

På området særlig indsats mod socialt bedrageri kan merforbruget henføres dels til et merforbrug på personale med 0,5 mio. kr. (skulle rettelig være bogført på andet område) og dels til manglende indtægter vedr. socialt bedrageri. Opgørelser for de 4 kvartaler er nu budgetkorrigeret og vil beløbe sig til i alt 1,150 mio. kr. Der er i alt budgetteret med en indtægt på 1.6 mio. kr. Dette skal samtidig ses i lyset af en stagnation på området med bedrageri, da en del er overgået til Udbetaling Danmark.

Det vil blive nødvendigt at tilrette budget for 2015 og fremover på indtægter.

På området boligsikring kan merforbruget henføres til underbudgettering. Skal tilrettes ved budgetopfølgning 1-2015 samt ved budget 2016-2019.

# Regnskabsbemærkninger

## 11. Arbejdsmarkedspolitik

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
Beboelse	59	1.059	1.390	1.331
Driftssikring af boligbyggeri	106	106		-106
Alkoholbehandling	1.154	1.154	1.029	-125
Behandling af stofmisbrugere	4.090	3.090	2.974	-1.116
Integrationsprogram	1.386	386	1.005	-381
Kontanthjælp til udlændinge	3.104	5.464	6.593	3.489
Sygedagpenge	37.042	41.923	42.345	5.303
Sociale formål	1.417	1.417	2.959	1.542
Kontant- og uddannelseshjælp	14.479	17.253	21.677	7.198
Kontanthjælp visse grupper flygtninge			-103	-103
Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	27.962	25.762	24.988	-2.974
Dagpenge til forsikrede ledige	45.826	43.076	43.404	-2.422
Særlig uddannelsesordning og midlertidig arbejdsmarkedsydelse	10.421	2.322	2.277	-8.144
Revalidering	7.208	5.708	5.822	-1.386
Fleksjob og ledighedsydelse	34.545	43.849	43.411	8.866
Ressourceforløb	7.513	5.513	4.010	-3.503
Driftsudgifter beskæftigelsesindsats	15.456	17.162	19.002	3.546
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	6.266	5.266	7.233	967
Løntilskud forsikrede ledige	341	344	-967	-1.308
Servicejob			-200	-200
Seniorjob til personer over 55 år	9.317	5.617	5.705	-3.612
Beskæftigelsesordninger	5.916	5.916	2.266	-3.650
<b>I alt</b>	<b>233.608</b>	<b>232.387</b>	<b>236.823</b>	<b>3.212</b>

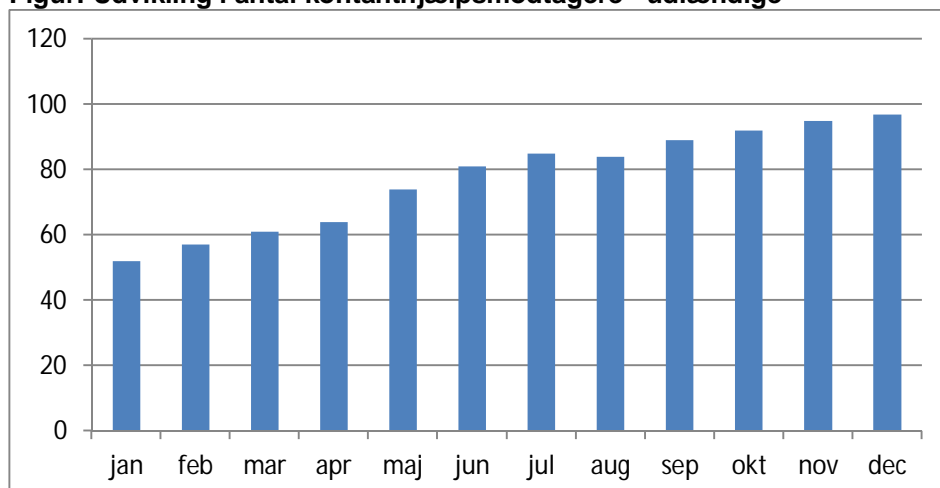
For 2014 har området et samlet oprindeligt driftsbudget på 233,6 mio. kr. og et korrigeret driftsbudget på 232,4 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 236,8 mio. kr. på driften svarende til et forbrug på 101,3% i forhold til oprindeligt budget. Dog skal det hertil bemærkes, at indtægter vedrørende jobrotation forøges med kr. 2 mio. i 2015. Dette er midler der vedrører 2014 og derfor rettelig burde have været med på regnskab 2014.

Væsentlige forklaringer til de enkelte områder ses herunder:

Vedr. området beboelse (midl. boligplacering af flygtninge) kan merforbruget henføres til et højere antal af flygtninge i 2014.

# Regnskabsbemærkninger

**Figur: Udvikling i antal kontanthjælpsmodtagere - udlændige**



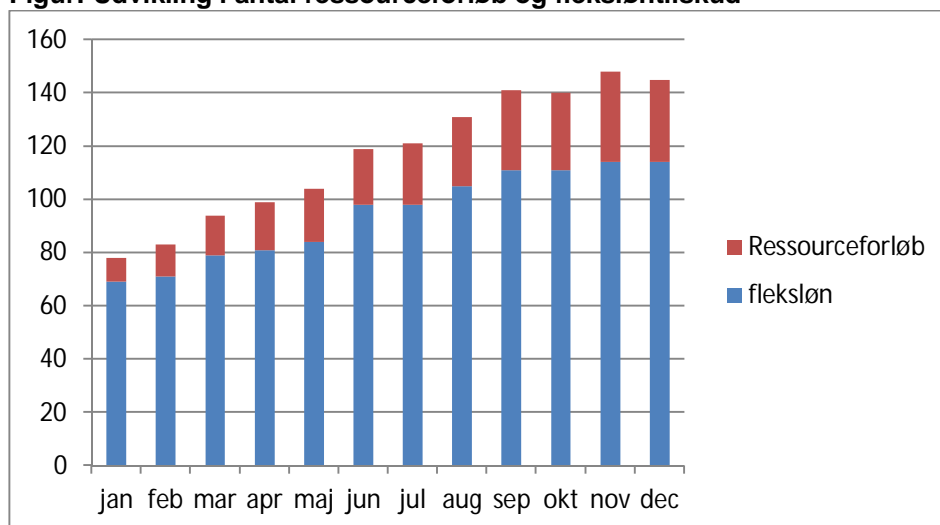
I forhold til oprindeligt budget har der været et merforbrug på 1,3 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et merforbrug på 360.000 kr. I løbet af 2014 fik Kerteminde Kommune besked om, at kvoterne til flygtninge blev fordoblet. For at imødegå denne stigning, placeres flygtninge nu på den tidligere børneinstitution Dyrehaven.

Vedr. kontanthjælp til udlændinge har der været et merforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til oprindelig budget og 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Forklaringerne herpå kan ses under midlertidig boligplacering. Dog skal det bemærkes at udviklingen forventes at fortsætte i 2015 og derfor tilrettes budget 2015 til 120 helårspersoner.

Vedr. kontanthjælp samt aktivering har der været et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 4,8 mio. kr. og 3,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette kan især henføres til manglende indtægter, da den tilsigtede aktiveringsgrad ikke er opnået. (Kommunen modtager højere indtægter ved aktivering).

Vedr. ressourceforløb har der været et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til oprindelig budget og 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har været færre ressourceforløb end budgetteret. Dette skal ses i sammenhæng med at antallet af flekslønstilskud har været stigende. Først i sidste kvartal 2014 har ressourceforløb større tilgang end flekslønstilskud.

**Figur: Udvikling i antal ressourceforløb og flekslønstilskud**





# Regnskabsbemærkninger

---

Vedr. Kerteminde Kommunes samlede driftsudgifter (områderne Driftsudgifter beskæftigelsesindsats, Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige samt Beskæftigelsesordninger) ses et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,7 mio. kr. Dette skal dog også holdes op mod et faldende samlet antal borgere på Arbejdsmarkedsudvalgets område. Dog skal det nævnes at diverse reformer har betydet at andre borgere skal have en mere omkostningstung indsats.

# Regnskabsbemærkninger

## 12. Politisk organisation og Beredskab

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
<b>Politisk organisation:</b>	<b>7.100</b>	<b>7.911</b>	<b>7.692</b>	<b>592</b>
<b>Fælles formål</b>	115	115	111	-4
<b>Byråd:</b>	5.831	6.439	6.199	368
Øvrig drift netto	1.008	985	782	-225
Atomdepot placering - undersøgelse		40	0	0
Vederlag til borgmester og viceborgmester	690	766	686	-4
Fastevederlag	1.680	1.828	1.842	162
Pension til borgmestre	1.594	1.594	1.580	-14
Efterløn til borgmestre og udvalgsformænd	319	361	360	41
Vederlag til udvalgsformænd	540	865	949	409
<b>Politiske udvalg:</b>				
Arrangementer pr. udvalg	60	128	147	87
<b>Kommissioner, råd og nævn</b>	408	449	530	122
<b>Valg</b>	686	780	906	220
<b>Beredskab:</b>	<b>5.961</b>	<b>5.654</b>	<b>5.389</b>	<b>-572</b>
Personale m.v.	1.420	1.420	1.395	-25
Brandslukningsaftale	4.236	3.929	3.909	-327
Øvrig drift netto	305	305	85	-220
<b>I alt</b>	<b>13.061</b>	<b>13.565</b>	<b>13.081</b>	<b>20</b>

### Politisk organisation:

Byråd og politiske udvalg:

I 2014 har byrådet som blev valgt i november 2013 startet en ny 4-årig periode for de 25 medlemmer.

Der blev i december 2013 vedtaget ny styrelsesvedtægt indeholdende bl.a. 2 nye stående udvalg og dermed en øget udgift til aflønning samt udgifter til møder m.v. en budgetteret.

Folketinget vedtog efter at budget 2014 var lavet at forhøje vederlaget til Byrådet – merudgiften blev beregnet til at være 464.000 kr. De kommunale merudgifter bliver kompenseret via bloktilskud jf. aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi.

Valg:

Der er 25. maj 2014 afholdt valg til Europa-Parlamentet og folkeafstemning om en fælles Patentdomstol i 2014. Udgifterne blev større end forventet - valget skulle afholdes en søndag og dermed var der større udgifter til aflønning af valgtilforordnede jf. lokalafstale indgået i 2014. Endvidere var der behov for at udskifte stemmeboks til Mesinge og Munkebo.

Regnskabsresultatet på politisk organisation i forhold til det korrigerede budget er mindre forbrug på ca. 219.000 kr. På område med overførselsadgang er der mindreforbrug på 289.000 kr. beløbet overføres med 171.000 kr. til drift af byrådet m.v. og 40.000 kr. vedr. ikke forbrugt bevilling til undersøgelser vedr. atomdepot og idet at det lokale beskæftigelsesråd er nedlagt fra 2015 - vil det kun være relevant at Ældrerådets mindreforbrug på 78.000 kr. som rådet har planlagt anvendt til seniormesse i foråret 2015 overføres til 2015.

# Regnskabsbemærkninger

---

## **Beredskab:**

I 2014 er kontrakt med Falck A/S genforhandlet og der er indgået ny 10 årig aftale med forudbetaling. Aftalen indebar mindre udgifter på 307.000 kr. i 2014 i forhold til tidligere og samtidig er der sket forbedringer i forbindelse med redningsindsatsen ved trafikuheld.

Regnskabsresultatet på beredskabet i forhold til det korrigerede budget er et mindreforbrug på 265.000 kr. med overførselsadgang til 2015. Overskuddet vil i 2015 skulle anvendes til at dække uforudsete udgifter, som det reducerede budget – efter udmøntning af besparelseskrav for 2015 ikke kan dække.

På Beredskabsområdet skal kommunerne senest 1. januar 2016 etablerer tværkommunale samarbejder i regi af § 60-selskaber. Det forventes at beredskabet kan effektiviseres - give besparelser på Landsplan – besparelser som Kerteminde allerede fra 2015 har indarbejdet med 475.000 kr. i 2015 og 575.000 kr. fra 2016.

Borgmesterforum Fyn har 9. september 2014 vedtaget at der skal arbejdes videre med at opbygge et fælles beredskab for Fyn som vil bestå af alle de fynske kommuner på nær Middelfart.

# Regnskabsbemærkninger

## 13. Administrativ organisation m.v.

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afviigelser i forhold til oprindeligt budget
Administrationsbygninger	2.762	2.589	2.687	-75
Sekretariat og forvaltninger	89.418	94.189	93.142	3.724
Fælles IT og Telefoni – ramme	22.170	22.170	24.084	1.914
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	3.494	3.306	3.306	-188
Tjenestemandspension til tidligere ansatte	4.489	4.084	3.884	-605
Risikostyring - interne forsikringspuljer	4.998	3.948	3.064	-1.934
<b>I alt</b>	<b>127.331</b>	<b>130.286</b>	<b>130.167</b>	<b>2.836</b>

### Administrationsbygninger:

Her er i 2014 afholdt udgifter vedr. de 4 administrationslokaliteter, 2 i Kerteminde, 1 i Langeskov og 1 i Munkebo.

Udgifter vedr. indvendig og udvendig vedligeholdelse og pasning af udvendige arealer, el, varme, vand og vandafledning administreres under Miljø- og Teknikudvalget og indgår ikke under dette politikområde.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et merforbrug på ca. 97.000 kr. med overførselsadgang til 2015.

### Sekretariat og forvaltninger:

Her er afholdt udgifter/indtægter vedr. drift af den centrale administrative organisation og administration.

Den administrative organisation bestod i 2014 af en overordnet opdeling bestående af 2 ledelsesniveauer – et forvaltningsniveau og herunder et afdelingsniveau. Det øverste ledelsesniveau – Direktionen – under kommunaldirektørens ledelse med 4 direktører.

Stabe med reference til kommunaldirektør	Fagforvaltninger – direktørområder
Fællessekretariat	Økonomiforvaltning
Løn og Personale	Børn- og Ungeforvaltning
Risikostyring	Voksenforvaltning
Web	Miljø- og Kulturforvaltning

I maj 2014 besluttede Økonomiudvalget ikke at forlænge en åremålskontrakt for direktøren for Miljø- og Kulturforvaltningen – en afsættelse som hermed sluttet ultimo januar 2015. Samtidig bad Økonomiudvalget kommunaldirektøren om at udarbejde forslag til en ny organisation ud fra den præmis at der frem over skal være en mindre direktion. Der blev afsat en økonomisk ramme på 300.000 kr. til processen – som blev igangsat i 2014 med Resonans som samarbejdspartner.

Hvad skal den nye organisation?

**Den ny organisation skal give os bedre mulighed for at realisere Fællesskab i Kerteminde, arbejde på tværs i organisationen og imødegå de demografiske udfordringer vi har**

# Regnskabsbemærkninger

---

Den nye organisation forventes igangsat pr. 1. april 2015.

I 2014 har der på området sekretariat og forvaltninger været tale om merforbrug på 3,724 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og mindreforbrug på 1,049 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf er der 1,043 mio. kr. med overførselsadgang til 2015.

I forhold til det oprindelige budget skyldes afvigelsen især:

- Overført overskud fra 2013 til 2014 på 1,374 mio. kr.
- Afregning af fratrædelsesgodtgørelse/feriepenge på 1,582 mio. kr. vedr. sag afsked af kommunaldirektør jf. beslutning i 2013.
- Ramme på 300.000 kr. til proces ny organisation.
- Bevilling som konsekvens af ændret lov – kontanthjælpsreformen m.v. og dermed afledte nye aktiviteter/opgaver til Voksenforvaltningen fra 2014 med i alt 770.000 kr. i 2014.
- Bevilling af 300.000 kr. i 2014 til projektmedarbejder til udviklingsprojekter i årene 2014 til 2016.
- Bevilling fra innovationspuljen på 240.000 kr. i 2014 til projektstyring i årene 2014 til 2016.
- Refusion fra centralfælles barselpulje med 519.600 kr.
- Refusion fra central FTRpulje med 112.900 kr.
- Reduktion af budget med 100.000 kr. vedr. indkøbsbesparelse jf. ny aftale om benyttelse af lovsystemer.
- Overførsel af bevilling på 670.000 kr. i 2014 vedr. lønninger i Børn og Ungeforvaltningen til politikområde Børn og Familie.

I forhold til det korrigerede budget kan afvigelse henføres til:

- Ansættelse af projektmedarbejder er først sket pr. november 2014 – og dermed er det tale om mindreforbrug på 216.000 kr. i forhold til denne særbevilling som bør overføres til 2015 til sikring af finansieringen for denne 2-årige stilling.
- Ramme ny organisation – der er afholdt udgift på 275.000 kr. i 2014 – restbevilling 25.000 kr. bør overføres til 2015 hvor processen forventes afsluttet.
- Mindreforbrug generelt på 808.000 kr. primært med baggrund i overført overskud fra 2013.

## **Fælles IT og Telefoni – ramme:**

Der har i 2014 været et merforbrug på 1,9 mio. kr. vedr. fælles IT og Telefoni. Det svarer til 8,64 % af oprindeligt budget. Der er ikke givet tillægsbevillinger i løbet af 2014 til området.

Merforbruget skyldes primært at opgraderingen til Windows 8, har krævet en større udskiftning af Pc'ere i organisationen, for at sikre at de kunne køre Windows 8. Normalt afholder områderne selv udgifter til udskiftning af Pc'ere, men da opgraderingen til Windows 8, er en del af den Digitale Handleplan, afholdes omkostningerne centralt.

Derudover er der i 2014 bogført en regning på 118.200 kr. som skulle have været bogført på anlægsprojektet vedr. den Digitale Handleplan. Dette medtages i forbindelse med overførsel af over-/ underskud fra 2014 til 2015.

## **Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark:**

2012 var året, hvor de første områder – børnetilskud, børnefamilieydelse, underholdsbidrag og barselsdagpenge – overgik fra administration og udbetaling i kommunerne til Udbetaling Danmark og i 2013 er områderne pension og boligstøtte fulgt efter. Kommunen er fortsat medfinansierende på ydelserne, svarende til den del, der ikke er dækket via statsrefusion.

Kerteminde Kommune betaler et årligt administrationsbidrag til dækning af udgifter til administration af de opgaver der er overført fra kommunen. I 2014 har udgiften været 3,306 mio. kr.

# Regnskabsbemærkninger

Ultimo 2014 er kommunerne blevet varslet om at der i januar 2015 vil blive opkrævet et ekstra administrationsbidrag for 2014 med baggrund i lovændringer i forbindelse med kontanthjælpsreformen og et ekstraordinært ressourcetræk i forbindelse med idriftsættelsen af Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI).

## **Tjenestemandspension til tidligere ansatte:**

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

I 2014 har der været både tilgang og afgang af personer, men netto samlet ikke tilvækst - resultatet har været mindre forbrug på området i forhold til budgettet.

Antal personer:

Område	Pr. dec. 2014
Tidl. forsyningsområde	2
Tidligere skatte medarbejdere	4
Tidligere ansatte	70

## **Risikostyring – interne forsikringspuljer:**

I 2014 har der på området været tale om et mindreforbrug på 1,934 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 0,884 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Heraf er der 0,830 mio. kr. med overførselsadgang til 2015. Det anbefales at overførsel til 2015 ikke sker, da det er vurderingen på nuværende tidspunkt, at budget 2015 er dækkende.

Mindreforbruget kan henføres til først og fremmest færre udgifter til arbejdsulykker som følge af færre skader de seneste 4 år fra 2011- 2014 og afledte mindre udgifter som følge heraf til f.eks. erstatninger, behandlinger og gebyrer til Anke- og Arbejdsskadestyrelsen.

Budgetteringsmæssigt er det en udfordring hvor meget der kommer til udbetaling i et givent år i sager vedr. arbejdsulykker, da der ikke vides med sikkerhed, hvornår sager med løbende udbetaling af erhvervsevne enten bortfalder eller kapitaliseres til udbetaling af en engangsydelse, der beregnes af Arbejdsskadestyrelsen frem til skadelidtes pensionsalder på baggrund af en lang række forskellige faktorer, som f.eks. erhvervsevnetabsprocenten, alder og hidtidig indtjening. Det hidtil højeste udbetalte kapitaliserede engangsbeløb i Kerteminde Kommune, siden man blev selvforsikret på området fra 2007, udgjorde godt 1,0 mio. kr. Det er klart, at hvis der enten sker flere engangsudbetalinger i det samme budgetår eller en meget stor engangsudbetaling i størrelsesordenen på f.eks. 2 – 3 mio. kr. vil det kunne få konsekvenser for overholdelse af det samlede budget på området. Ligesom der med modsat fortegn vil kunne være et større mindreforbrug, hvis der i et givent budgetår ikke kommer kapitaliserede engangsudbetalinger til udbetaling, hvilket bl.a. har været tilfældet i 2014.

Økonomiudvalget besluttede i april 2014 i stedet for udbud at forlænge de nuværende forsikringsaftaler til 2015.



# Regnskabsbemærkninger

## 14. Erhverv, bosætning og turisme

### Fordeling mellem udvalg:

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Kultur- og Fritidsudvalg	8.746	9.291	9.931	1.185
Turismeudvalget	6.149	6.635	6.342	193
Erhvervs- og Vækstudvalg	2.896	2.622	1.591	-1.305
Økonomiudvalget	4.492	4.512	4.512	20
<b>I alt</b>	<b>22.283</b>	<b>23.060</b>	<b>22.376</b>	<b>93</b>

### Kultur- og Fritidsudvalget:

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Biografer	4	4	3	-1
Teatre	41	41	45	4
<b>Andre kulturelle opgaver:</b>				
Tilskud	996	1.394	1.355	359
Forsamlingshuse m.v.	233	233	261	28
Aktivitetshuset Munkebo	44	44	4	-40
<b>Folkebiblioteker:</b>				
Folkebiblioteker	6.982	7.351	7.807	825
Tjenestemandspension	429	207	456	27
<b>Tilskud:</b>				
Sea Challenge Fyn	17	17	0	-17
<b>I alt Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>8.746</b>	<b>9.291</b>	<b>9.931</b>	<b>1.185</b>

Afvigelsen i forhold til oprindeligt budget udgør 1,185 mio. kr.

Afvigelsen kan primært henføres til følgende områder:

- Tilskud til kulturelle opgaver 359.000 kr. Afvigelsen skyldes, at der er overført overskud fra 2013 på 398.000 kr. som er anvendt. Afvigelsen i forhold til korrigeret budget udgør 39.000 kr. Der er blandt andet givet tilskud til Kerteminde Revyen, Kirsebærfestival, Triathlon, Art Festival, Fjordens Dag mv.
- Folkebiblioteker 825.000 kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget udgør afvigelsen 456.000 kr. og kan primært henføres til afholdte udgifter vedrørende vikarer. Der har i 2014 været længerevarende sygdom blandt de ansatte. Der resterer at blive afregnet sygedagpengerefusion for nogle af perioderne, indtægterne vil indgå i 2015 og reducere det oparbejdede underskud.

# Regnskabsbemærkninger

## Turismeudvalget:

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Samarbejdsaftale – Kerteminde				
Turistbureau	1.990	1.990	1.935	-55
Pulje til turismeaktiviteter	13	499	288	275
Havørred Fyn	215	215	252	37
<b>Museer:</b>				
Kerteminde Museum	2.516	2.516	2.529	13
Johs. Larsen Museet	797	797	797	0
Ladbyskibet	448	448	420	-28
Hindsholm Egnsmuseum	60	60	47	-13
Viking Besøgscentret Bytoften	38	38	3	-35
Museum	72	72	72	0
<b>I alt Turismeudvalget</b>	<b>6.149</b>	<b>6.635</b>	<b>6.342</b>	<b>193</b>

Afvigelsen i forhold til oprindeligt budget udgør 193.000 kr.

Afvigelsen kan henføres til mindreforbrug på pulje til turismeaktiviteter. Der er i 2014 overført 300.000 kr. til puljen fra Erhverv- og Vækstudvalget til Turismeudvalget.

I 2014 er der blandt andet udbetalt tilskud til Turismens Venner, tilskud til ambassadørprogram samt tilskud til udarbejdelse af reklamefilm og fremvisning på TV2.

Regnskabsresultatet for området museer viser et mindreforbrug på 64.000 kr. Afvigelsen skyldes primært mindreudgifter vedrørende Viking Besøgscentret Bytoften i Langeskov.

Viking Besøgscentret Bytoften udbrændte i juni 2014 og der er igangsat borgerinddragelsesproces i samarbejde med Østfyns Museer for at klarlægge den fremtidige anvendelse af Bytoften.

## Erhvervs- og Vækstudvalget:

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Munkebo Bypark	104	0	0	-104
Hyrevognsbevillinger	-2	-2	-9	-7
<u>Erhvervsservice og i værksætteri:</u>	2.896	2.622	1.591	-1.305
<u>Tilskud/aftaler:</u>				
Væksthus Syddanmark	421	421	421	0
Film Fyn	300	400	400	100
Fynsprojektet – planlægning, udvikling og vækst på fyn	50	50	0	-50
Ktm. Erhvervsforening	0	10	9	9
Miljøforum	82	82	81	-1
Sport Event Fyn	67	67	66	-1
Udvikling Fyn A/S – handlingsplan opl. m	168	168	166	-2
Udvikling Fyn A/S- Rammeaftale	325	325	325	0
Work – Live- Stay	0	10	10	10
<u>Puljer:</u>				
Pulje erhvervsindsats	1.184	894	0	-1.184
Erhvervsservice og arr.	0	4	4	4

# Regnskabsbemærkninger

Nytårskur – erhverv	0	40	25	25
Andel af drift af EU-kontor	84	84	0	-84
Andel af erhvervsservice og projekter	113	69	92	-21
<b>I alt Erhverv- og Vækstudvalget</b>	<b>2.896</b>	<b>2.622</b>	<b>1.591</b>	<b>-1.305</b>

De væsentligste afvigelserne i forhold til oprindeligt budget kan henføres til:

- Munkebo Bypark der var afsat 104.000 kr. til årlig drift af kunstgræsbane i Munkebo, anlægget var ikke etableret i 2014, så beløbet tilgik kassen ved budgetopf. 1.2014. Bevilling og budgetansvar er fra 2015 overgået til politikområde Infrastruktur under Kultur- og Fritidsudvalget.
- Film Fyn – der er i årene 2012 til 2014 udbetalt i alt 1,2 mio. kr. i tilskud heraf 400.000 kr. i 2014 jf. aftalen. Der var i 2014 budgetteret med forventning om sponsorindtægter i forbindelse med arrangement i efteråret, men det viste sig ikke muligt at opnå.
- Overførsel af 300.000 kr. til Turismeudvalget til brug for turismeaktiviteter – eller ansøgninger som dette udvalg får i løbet af året. I budgetforlig 2014 var budgetmidlerne blevet placeret under Erhverv og Vækstudvalget.
- Mindre forbrug på pulje erhvervsindsats.

I forhold til korrigeret budget er der mindre forbrug på 1,031 mio. kr. heraf 970.000 kr. med overførselsadgang til 2015.

I 2014 er der truffet beslutning om at Kerteminde Kommune ikke ønsker at fortsætte ejerskabet og indtræde som fuldgældig ejerkommune i Udvikling Fyn P/S. Kerteminde Kommune udtræder af partnerselskabet pr. 16.januar 2015.

Grundsalg – byggegrunde i 2014:

Udstykning:	Solgt i 2014	Rest grunde:	M2- pris 2014 inkl. moms
Krabbegårdsvej	0 stk.	26 stk.	671,00 kr.
Dalsgårdsvej	0 stk.	19 stk.	394,00 kr.
Bakkegårds Allé	3 stk.	17 stk.	453,00 kr.
Flintager	0 stk.	1 stk.	363,00 kr.
Tårup Strandpark –etape 1	1 stk.	2 stk.	752,00 kr.
Tårup Strandpark –etape 2	2 stk.	8 stk.	806,00 kr.
Alléparken	0 stk.	14 stk.	625,00 kr.
<b>I alt – byggegrunde</b>	<b>6 stk.</b>	<b>87 stk.</b>	

Økonomiudvalget:

I 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvigelser i forhold til oprindeligt budget
Bevaringsforeningen - tilskud	20	40	40	20
Fjord- og Bæltcentret driftstilskud	1.887	1.887	1.887	0
Fjord- og Bæltcentret Formidlingstjeneste/skoletjeneste	100	100	100	0
Fjord- og Bæltcentret/Naturama - samdriftsaftale	2.359	2.359	2.359	0
Naturama Formidlingstjeneste/skoletjeneste	126	126	126	0
<b>I alt Økonomiudvalget</b>	<b>4.492</b>	<b>4.512</b>	<b>4.512</b>	<b>20</b>

Afvigelsen i forhold til oprindeligt budget skyldes at tilskud 2013 til bevaringsforeningen først er udbetalt her i 2014 sammen med tilskud for 2014.

# Regnskabsbemærkninger

---

I forhold til det korrigerede budget er der ingen afvigelse.

I forbindelse med det nye byråd – herunder ny styrelsesvedtægt blev det besluttet at Økonomiudvalget skulle varetage forvaltningen af Fjord – og Bæltcenteret i fusionsfasen.

Det viste sig umuligt at gennemfører en egentlig fusion mellem et museum og en erhvervsdrivende fond. Løsningen blev derfor en samdriftsaftale.

Ultimo 2013 besluttede Kerteminde Byråd at anbefale at indlede en proces med henblik på at nedlægge ejendomsfonden hos Fjord og Bæltcenteret. Processen nåede så langt i 2014 at ejendomsfonden er nedlagt og Kerteminde Kommune pr. 1.10.2014 har overtaget ejendommen.

# Regnskabsbemærkninger

## 15. Tværgående administrative opgaver

I 1.000 kr.	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab	Afvielser i forhold til oprindeligt budget
<b>Fælles ordninger – hele organisationen:</b>				
Barselspulje	3.403	-122	0	3.403
Innovationspulje	543	1.197	0	543
Jubilæumsgratualer	156	156	104	-52
Kommuneard. Fælles redningsab.	116	116	136	20
Lokal Akut-pulje	0	0	27	-27
Motionsordning	515	515	320	195
Personalepolitiske tiltag	46	9	0	46
Psykologisk rådgivning	714	794	802	-88
Pulje til udviklingsinitiativer	62	72	92	-30
Rengøring – udbud	0	100	31	-31
Skat på sygefravær 50%	-1.181	-2.181	-3.065	1.884
Tidsramme til FTR og Hovedudvalg	656	0	0	656
Trivsels- og Sundhedsdag	0	37	42	-42
<b>Puljer – hele organisationen:</b>				
Fokus på fremmøde – særlig indsats	778	778	20	758
Kommunal voksenlærerpladser	205	0	0	205
Lønpuljer 6	333	0	0	333
Samordning af serviceledere	-316	0	0	-316
Besparelse medstruktur og sikkerhedsorg.	-294	0	0	-294
Effektivisering af kommunes indkøb	-882	0	0	-882
Kørsel reduktion	-412	0	0	-412
<b>Generelle reserver:</b>				
Regnskabsværn	5.092	0	0	5.092
<b>I alt</b>	<b>9.534</b>	<b>1.471</b>	<b>-1.491</b>	<b>11.025</b>

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

Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget skyldes især større indtægter vedr. refusion af sygedagpenge, hvor 50% af disse indgår og budgetteres på dette politikområde.

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et netto mindreforbrug på kr. 2,962 mio. kr. – heraf 2,024 mio. kr. overføres til 2015 - dækkende mindreforbrug på 1,197 mio. kr. på innovationspuljen og 758.000 kr. på pulje fokus på fremmøde – særlig indsats og restbevilling på 69.000 kr. vedr. rengøringsudbud.

### Barselspulje:

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

År	Beløb i mio. kr.	Antal personer
2013	2,000	-
2014	4,337	80

# Regnskabsbemærkninger

## Innovationspulje:

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2013 blev der afsat 1,0 mio. kr. pr. år. Puljen skal understøtte udvikling af den digitale kommune og bidrage til at gennemføre projekter og investeringer, der fremadrettet nedbringer kommunens driftsudgifter.

Der blev i 2013 godkendt overførsel af ikke forbrugte puljemidler fra 2013 på 1,126 mio. kr. – så den samlede pulje har i 2014 været 1,669 mio. kr.

I 2014 er der bevilget følgende fra puljen:

Projekt	2014 Beløb i kr.	2015 Beløb i kr.	2016 Beløb i kr.
IT-system KMD Dagpleje – implementering af SMS modul	88.000		
Børn og Familieafdelingen implementering og opstart vedr. IT-værktøjet Journal Digital.	100.000		
Effektstyring - Forankring og implementering i Kerteminde	240.000	600.000	400.000

## Skat på sygefravær 50%:

Her afholdes indtægter = 50% af de sygedagpengerefusionerne som driftsenhederne modtager – de øvrige 50% afholdes under driftsenhedens eget budget.

År	Beløb i mio. kr.
2013	-2,510
2014	-3,065

## Besparelser:

Der er på politikområdet en række centrale sparepuljer, til fordeling på de enkelte driftsenheder. Det viste sig imidlertid i 2014, at besparelserne på i alt 1,9 mio. kr. ikke kunne hentes i 2014. F.eks. vedr. effektivisering af kommunens indkøb har det vist sig vanskeligt at høste gevinster ved genudbud og ved lokale udbud. Eksempelvis medførte gode priser på fx IT-udstyr, at der indkøbes ekstraudstyr i stedet for at lade besparelsen dække sparemålene. De manglende besparelser blev i 2014 finansieret indenfor politikområdet via større indtægter på især pulje skat på sygefravær 50%.

## Indkøb/udbud:

Der er i 2014 lavet retningslinjer for håndtering af besparelspotentiale i forbindelse med udbud af varer og tjenesteydelser – herunder fremtidig reguleringsmetode i forbindelse med udbud/genudbud dels i FIF-regi og dels i eget regi – disse er godkendt af Direktionen 13.8.2014.

I 2014 er der givet bevilling på 100.000 kr. til udbud af rengøring på skoler og en børnehave. Kontraktstart er 1. januar 2015 - de afledte besparelser indgår i budgetopfølgning fra 2015. Restbevillingen på 69.000 kr. overføres til 2015 til sikring af kontraktopfyldelse.

## Regnskabsværn:

Der blev afsat 8,92 mio. kr. med henblik på overholdelse af servicerammen. Regnskabsværnet er udlignet i 2014. Mindre udgiften på dette politikområde modsvares af en tilsvarende mindre indtægt under politikområde - Skatter, generelle tilskud, finans.



# Regnskabspraksis

---

## Uddrag af regnskabspraksis

### Generelt

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

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt for Kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar 2015.

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

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

### Balancen

#### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise Kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af OIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

#### 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 (f.eks. inventar, biler, tekniske installationer) er indregnet til anskaffelsespris med fradrag for afskrivninger.

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

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

# Regnskabspraksis

---

**Afskrivningsmetode og tidspunkt:** Afskrivning af aktiver påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives altid for et helt år, selvom et aktiv måske kun har været i brug en del af det første regnskabsår. Afskrivningerne fordeles lineært over aktives forventede levetid. Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført påbegyndes afskrivningen over anlæggets forventede levetid. Der afskrives ikke på grunde.

## **Finansielt leasede anlægsaktiver**

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

## **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

## **Immaterielle anlægsaktiver**

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

## **Finansielle anlægsaktiver – tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. 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 værdisat 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 restælden på balancetidspunktet.

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

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

## **Egenkapital**

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

# Regnskabspraksis

---

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

## **Hensatte forpligtelser**

### *Pensionsforpligtelser:*

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra OIM. Minimum hvert 4. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Beregningen foretages af Sampension.

### *Forpligtelser på arbejdsskader:*

Kommunes forpligtelser til arbejdsskader opgøres i en aktuarberegning af forsikringsmæglerfirmaet Willis I/S.

### *Fratrædelsesbeløb:*

Der er tale om fratrædelsesbeløb vedrørende åremålsansættelser.

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

Jf. reglerne fra OIM skal driftsindtægter og –udgifter optages i Kommunens regnskab uanset om affaldsområdet administreres i selskab. Oplysninger til bogføring i Kerteminde Kommunes regnskab modtages fra revisor for Kerteminde Forsyning.

# Balance

## Balance

Note	Balance i mio. kr.	Ultimo 2013	Ultimo 2014
	<b>AKTIVER</b>		
5	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	111,4	112,1
	Bygninger	559,1	586,4
	Tekniske anlæg m.v.	71,8	66,6
	Inventar	11,5	9,1
	Anlæg under udførelse	60	86,8
	<b>I alt</b>	<b>813,8</b>	<b>861,0</b>
5	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,7</b>	<b>0,3</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	535,9	549,2
4+7	Langfristede tilgodehavender	67,9	61,5
7	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-2,3	-3,7
	<b>I alt</b>	<b>601,5</b>	<b>607,0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>2,8</b>	<b>3,1</b>
8	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	<b>80,8</b>	<b>80,2</b>
9	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER</b>	<b>64,6</b>	<b>58,9</b>
10	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER</b>	<b>9,7</b>	<b>9,5</b>
11	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>34,5</b>	<b>27,0</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.608,4</b>	<b>1.646,8</b>
	<b>PASSIVER</b>		
13	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	12,3	12,1
	Modpost for skattefinansierede aktiver	885,8	932,4
	Modpost for donationer	29,6	43,2
	Reserve for opskrivninger	0	0,0
	Balancekonto	-160,6	-58,3
	<b>I alt</b>	<b>767,1</b>	<b>929,4</b>
12	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>228</b>	<b>105,6</b>
14	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>455,1</b>	<b>473,3</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DE-POSITA M.V.</b>	<b>7,4</b>	<b>7,7</b>
15	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>150,8</b>	<b>130,9</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.608,4</b>	<b>1.646,8</b>
16	Swapaftaler		
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 769,1 mio. kr.		
18	Personaleoversigt		

# Noter

## Noter

### Note 1 Skatter, tilskud og udligning

Udligning, tilskud og skatter	Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regnskab 2014
Kommunal indkomstskat	-918,0	-918,3	-918,3
Selskabsskat	-7,6	-7,6	-7,6
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,8	-0,8	-0,8
Grundskyld	-91,1	-88,7	-88,2
Anden skat på fast ejendom	-5,7	-5,7	-5,5
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-1.023,0</b>	<b>-1.021,0</b>	<b>-1.020,4</b>
Udligning og generelle tilskud	-342,4	-343,8	-343,8
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	10,0	10,0	10,0
Kommunale bidrag til regionerne	3,0	3,0	3,0
Særlige tilskud	-84,4	-82,7	-82,7
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-413,8</b>	<b>-413,6</b>	<b>-413,6</b>
Refusion af købsmoms	1,1	1,0	0,4
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.435,7</b>	<b>-1.433,5</b>	<b>-1.433,6</b>

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter

Der er for 2014 valgt statsgaranti. Både skatteprocenten og grundskyldspromillen er uændret i forhold til 2013 og udgør henholdsvis 26,2% og 30,3 ‰. Dækningsafgiftspromillen for erhverv er nedsat fra 4,4 ‰ til 3,4‰.

På grundskyld har Kommunen i 2014 haft en tilbagebetaling til staten på 1,6 mio. kr. vedrørende endelig regulering for 2013 af tilskud til tilbagebetaling af grundskyld i forbindelse med vurderingsændringer – grundet landsdækkende fejl i edb-systemet. For 2014 har Kommunen modtaget et foreløbigt tilskud på 0,2 mio. kr. vedrørende vurderingsændringer og har haft udgifter på 1,0 mio.kr. Disse forhold har ikke været indarbejdet i oprindeligt budget 2014 og der forventes en endelig regulering i 2015.

I 2014 har Kerteminde Kommune modtaget en midtvejsregulering på 1,5 mio. kr. af det generelle tilskud.

Afvigelsen på særlige tilskud på 1,7 mio. kr. kan henføres til beskæftigelsestilskuddet, hvor der er foretaget endelig regulering for 2013, samt en midtvejsregulering for 2014, som har betydet at Kommunen har skulle tilbagebetale yderligere 1,7 mio.kr. i forhold til det budgetlagte på 6,2 mio. kr.

Udgifter til købsmoms har været væsentlig lavere end budgetteret.

# Noter

## Note 2 Renter

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regnskab 2014
Renter af likvide aktiver	0,6	0,4	-0,7
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,1
Renter af langfristede tilgodehavender	-1,9	-0,9	-0,5
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,1	0,1	0,3
Renter af langfristet gæld	13,8	7,1	7,1
Kurstab og kursgevinster	-0,1	-0,1	3,1
<b>I alt</b>	<b>12,3</b>	<b>6,4</b>	<b>9,1</b>

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 0,1 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter, en udgift på 2,0 mio.kr. på renteswap og en indtægt på 2,8 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

Renter af langfristede tilgodehavender vedrører primært renter af lån til betaling af ejendoms-skatte med 0,5 mio. kr. På området har der oprindeligt været budgetteret med en renteind-tægt på 1,2 mio. kr. vedrørende deponerede midler. Denne indtægt er nu indeholdt i renter af likvide aktiver.

Renter af langfristet gæld udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. som primært er begrundet i lavere renteniveau end forventet, samt at tidspunktet for låneoptagelsen i 2014 (relateret til lånerammen for 2013) har betydet, at der kun er blevet betalt en rate i 2014.

Ved optagelse af lån i 2014 jf. låneramme for 2013 blev der opgjort et kurstab på 3,2 mio.kr. Dette kurstab har ikke været budgetteret. I 2014 er der opkrævet garantiprovision på 0,3 mio. kr., hvilket dækker både 2012 og 2013, da der fejlagtigt ikke var opkrævet garantiprovision i 2012.

## Note 3 Jordforsyning

I mio. kr.	Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regnskab 2014
Udstykninger til boligformål	-4,4	-2,3	-3,7
Udstykninger til erhvervsformål	-3,0	2,1	3,1
<b>Total</b>	<b>-7,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,6</b>

-angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter

## Note 4 Forsyningsvirksomheder

Området omfatter alene affaldsområder, som er udskilt i et selskab under Kerteminde Forsyning. 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 nettoresultatet af områdets driftsindtægter og –udgifter for 2014. Efter regulering for nettoresultatet for 2014 har området en overdækning på 3,7 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder. Da affaldsområdet ikke har nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen, indgår en modpost til overdækningen under langfristede tilgodehavender.

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

# Noter

## Note 5 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

I mio. kr.	Ultimo 2013	Tilgang 2014	Afgang 2014	Afskrivning 2014	Ultimo 2014
Grunde	111,4	1,6	-0,9	0,0	112,1
Bygninger	559,1	61,4	-7,1	-27,0	586,4
Tekniske anlæg mv.	71,8	3,1	-1,9	-6,4	66,6
Inventar	11,5	0,1	-0,6	-2,0	9,1
Anlæg under udførelse	60,0	61,5	-34,6	0,0	86,8
Immaterielle anlægsaktiver	0,7	0,0	0,0	-0,4	0,3
<b>I alt</b>	<b>814,4</b>	<b>127,8</b>	<b>-45,1</b>	<b>-35,8</b>	<b>861,3</b>

## Note 6 Aktier og andelsbeviser m.v.

Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v.	2014		
	Indre værdi i mio. kr. for selskabet	Ejerandel i procent	Kommunal andel i mio. kr.
Kommunernes Pensionsforsikring <sup>1)</sup>	9.460,0	0,25	23,7
AFT 2005 A/S (tidl. Tarco A/S) <sup>1) og 4)</sup>	40,6	0,33	0,1
Naturgas Fyn I/S <sup>1)</sup>	324,2	8,42	27,3
GEOFyn A/S (tidligere Grundkort Fyn) <sup>1)</sup>	13,1	5,40	0,7
Klintholm <sup>1) og 2)</sup>	21,9	12,92	1,9
Reno Fyn I/S <sup>3)</sup>	1,7	27,00	0,5
Kerteminde Forsyning A/S <sup>1)</sup>	495,1	100,00	495,1
<b>Total</b>			<b>549,2</b>

<sup>1)</sup> Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2013, da selskabernes regnskab for 2014 ikke har været afsluttet på opgørelsestidspunktet.

<sup>2)</sup> Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2013 er opgjort til 1,0 mio. kr. som er modregnet Kommunens ejerandel. Manglende indskud nedjusteres årligt.

<sup>3)</sup> Kerteminde Kommune er udtrådt af Reno Fyn pr. 1. juni 2014, hvilket også er gældende for Nyborg Kommune. Reno Fyn er derefter solgt til Scrap, og Kerteminde Kommune har i 2014 fået udbetalt 2,0 mio.kr. som foreløbig udbetaling af ejerandel i forbindelse med salget. Kerteminde Kommunes resterende ejerandel udgør herefter 0,5 mio.kr. som vil komme til udbetaling i perioden 2015 – 2017. Den resterende ejerandel kan ikke opgøres i forhold til ejerandelsprocenten, da Kerteminde Kommune har fået en forholdsvis større udlodning i 2014 end svarende til ejerandelsprocenten.

<sup>4)</sup> AFT 2005 A/S forventes endeligt opløst i september / oktober 2015 og der vil ske udbetaling af ejerandel.

## Note 7 Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet udgør 64,5 mio. kr. ultimo 2014. I 2014 har der været en indbetaling til Landsbyggefonden på 2,5 mio. kr. vedrørende Boligforeningen Grønløkken.

Ved udgangen af 2014 henstår en deponering på 3,7 mio. kr. i forbindelse med lejeaftaler, dels vedrørende Musikskolen på 2,9 mio. kr. og dels vedrørende Jobcenteret på 0,8 mio. kr.



# Noter

Beløbet for Musikskolen frigives delvist efter 10 år, og beløbet for Jobcentret frigives delvist efter 1 år eller når lejemålene ophører, eller hvis der ikke hjemtages lån svarende til det enkelte års låneramme.

I forbindelse med regnskabsafslutning 2013 blev provenu ved salg af Sommerbyen flyttet fra deponeringer til likviditet. I forbindelse med denne flytning, skulle det budgetterede forbrug af provenuet i 2014 på 10,6 mio. kr. også have været flyttet, hvilket ikke er sket. Dette giver derfor en afvigelse i regnskab 2014. Budgettet er tilrettet for 2015.

Som anført under note 4 indgår en modpost på overdækning på 3,7 mio. kr. for affaldsområdet.

Til Visit Kerteminde er der over årene 2012 og 2013 givet et udlæg på 3,5 mio. kr. til EU-projektet "Haven ved Havet". Udlægget tilbagebetales i takt med at Visit Kerteminde får udbetalt tilskud fra EU og udgør ved udgangen af 2014 2,0 mio. kr. og vil i 2015 være fuldt tilbagebetalt.

I 2014 er der afskrevet et kommunalt lån til Ejendomsfonden Fjord og Bælt på 7,9 mio. kr. i forbindelse med at Kommunen har overtaget bygningen i fonden. Ved overtagelsen af bygningen overtager Kommunen også et tilgodehavende på 1,3 mio. kr. som er nedbragt til 1,0 mio. kr. i slutningen af 2014. Kerteminde Kommune vil modtage betalinger på det resterende tilgodehavende i 2015 og 2016.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2014	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	6,1	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	2,3	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	8,5	0,4
<b>Total</b>		<b>16,9</b>	<b>0,5</b>

## Note 8 Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Formål	Mio. kr.
Fælles formål	0,0
Udstykninger til boligformål	45,5
Udstykninger til erhvervsformål	34,6
Andet	0,0
<b>Total</b>	<b>80,2</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 2013, indgå i Kerteminde Kommunes regnskab. I Kerteminde Kommunes regnskab for 2014 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender med 3,8 mio. kr.

## Note 10 Omsætningsaktiver – værdipapirer

Posten omfatter pantebrev, hvoraf 7,5 mio. kr. vedrører pantebrev i forbindelse med salg af Kerteminde Sommerby og pantebrevet er rente- og afdragsfrit til og med 2015. Området omfatter yderligere 8 pantebrev med varierende beløb.

# Noter

## Note 11 Likvide aktiver

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Opr. bud- get 2014	Kor. bud- get 2014	Regnskab 2014
Likvide beholdninger primo	34,5	34,5	34,5
Årets resultat	19,2	59,0	20,0
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
Låneoptagelse	49,8	49,8	50,7
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Afdrag på lån	-25,9	-28,2	-27,6
Øvrige balanceforskydninger	14,4	11,1	-12,4
<b>Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver</b>	-	-	1,7
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>53,7</b>	<b>8,3</b>	<b>27,0</b>

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo	Ultimo
Kontante beholdninger	0,0	0,0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-120,4	-115,4
Investerings- og placeringsforeninger	154,9	142,4
<b>Total</b>	<b>34,5</b>	<b>27,0</b>

*Tal uden fortegn er positiv beholdning*

Af restprovenuet ved salg af Sommerbyen på 46,8 mio. kr. er ca. 21,9 mio. kr. som endnu ikke er disponeret.

## Note 12 Hensatte forpligtelser

Balanceposten består bl.a. af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd, som er opgjort til 58,6 mio. kr. ultimo 2014 hvilket er en nedgang i forhold til regnskab 2013 på 133,1 mio. kr. Til regnskab 2014 er der af SAMPENSION foretaget ny aktuarmæssig beregning af forpligtelsen, hvilket er første gang siden 2009. Endvidere er Kerteminde Kommune i løbet af 2014 overgået til den forbedret investeringsstrategi i tjenestemandensproduktet med ugaranterede ydelser ved SAMPENSION. Ved at overgå til den forbedret investeringsstrategi vil SAMPENSION sammensætte sine investeringer, så de bedre matcher de udbetalinger der fremadrettet kommer. Samtidigt er markedsværdireguleringen (som tidligere var økonomiske reserve ved SAMPENSION) blevet overført til Kerteminde Kommunes bonuskonto ved SAMPENSION til at absorbere økonomiske udsving. Dette har bevirket at Kerteminde Kommunes pensionsforpligtelse er blevet væsentligt nedsat.

Balanceposten omfatter endvidere hensatte forpligtelser vedrørende fratrædelsesbeløb ved åremålsansættelser på 1,9 mio. kr.

Balanceposten omfatter også hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskader med 29,5 mio. kr., hvor aktuarberegningen årligt foretages af forsikringsmæglerfirmaet Willis I/S. Aktuarberegningen for 2014 opgør en nedsættelse af forpligtelsen med 5,0 mio. kr. 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.

I 2014 er der også en hensat forpligtelse på 15,6 mio. kr. vedrørende overtagelse af ejendommen i Ejendomsfonden Fjord og Bælt pr. 1. oktober 2014. Den hensatte forpligtelse vedrører primært overtagelse af lån ved KommuneKredit som ved regnskabsafslutningen endnu

# Noter

ikke var overført til Kerteminde Kommune. Tidligere har kommunen garanteret for disse lån. Udover overtagelse af lån omfatter forpligtelsen overtagelse af en renteswapaftale og mindre bankgæld m.m.

## Note 13 Egenkapital

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
<b>Egenkapital 31.12.2013</b>		<b>-767,1</b>
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		0,2
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		-46,6
+/- udvikling i modpost til donation		-13,6
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse		21,4
+/- regulering vedrørende aktier og andelsbeviser m.v.		-15,4
+/- udvikling vedrørende hensættelser / henlæggelser:		
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	-133,1	
'+/- regulering vedrørende henlæggelser for ældreboliger	2,7	
'+/- regulering vedrørende henlæggelser - åremålsansættelser	0,0	
'+/- regulering vedrørende henlæggelser for arbejdsskadeforsikring	-5,0	-135,3
+/- andre reguleringer:		
'+/- regulering vedrørende finansielt leasede aktiver	-2,7	
'+/- regulering vedrørende donation	13,6	
'+/- kursreguleringer	-2,3	
'+/- regulering af forventet tab	0,1	
'+/- afskrivninger	8,5	
'+/- regulering for tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak	-5,7	
'+/- regulering ved overtagelse af ejendommen ved Fjord og Bælt	14,3	
'+/- regulering af indskud i Landsbyggefonden	2,5	
'+/- regulering vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	-2,0	
'+/- øvrige reguleringer	0,4	26,9
<b>Egenkapital 31.12.2014</b>		<b>-929,4</b>

## Note 14 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Selvejende institutioner med overenskomst	6,7	5,1
Stat og hypotekbank	0,0	0,0
KommuneKredit	259,6	290,8
Pengeinstitutter	5,9	5,1
<b>Sum skattefinansieret gæld</b>	<b>272,2</b>	<b>301,0</b>
Kommunekredit - vedrørende ældreboliger	170,2	162,3
Finansielt leasede aktiver	12,7	10,0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>455,1</b>	<b>473,3</b>

### KommuneKredit – vedrørende ældreboliger

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

### Lån med restløbetid under 1 år

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2014 3 lån, hvor restløbetiden er under 1 år. Restgælden udgør 0,2 mio. kr. ved udgangen af 2014.

### Optagelse af lån

I regnskabsår 2014 er der optaget lån med i alt 50,7 mio. kr. i henhold til låneramme for 2013. Lån i henhold til lånerammen for 2014 optages i 2015 og udgør nominelt 29,4 mio. kr. I henhold til lånebekendtgørelsen kan lån for det enkelte regnskabsår optages frem til udgangen af marts måned det efterfølgende regnskabsår.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab og udgør 5,1 mio. kr. af langfristede gældsforpligtelser.

## Note 15 Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristede gældsforpligtelser er der opsamlet et beløb på 10,4 mio. kr. til vedligeholdelse af Kommunes ældreboliger, som lejerne har betalt via huslejen.

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

Balanceposten omfatter også en opgjort gæld til Kerteminde Forsyning A/S på 0,6 mio. kr. for tilslutningsbidrag vedrørende vand og kloak, hvor beløbet forfalder til betaling, når grundene sælges, eller senest 5 år efter, at byggemodningen er afsluttet. Balanceposten omfatter desuden en afregning til forsyningsselskabet på 6,4 mio. kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme og 0,9 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalt tilslutningsbidrag for vand og spildevand. Balanceposten udlignes i forbindelse med salg af grundene.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2014	Forventet tab i mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerind.	2	4,2	0,1
09.51.52 Statens andel af tilb. kontanthjælp	4	3,4	0,1
<b>Total</b>		<b>7,6</b>	<b>0,2</b>

# Noter

## Note 16 Swap-aftaler

Swap-aftaler i mio.kr.	Opr. hoved- ved- stol	Rente		Forfalds- dato	Valuta	Nom. rest- gæld ultimo 2013	Mar- keds- værdi netto ultimo 2013
		Fast	Var.				
Danske Bank 3540M	4,3	5,1700%	0,5475%	02.07.2017	DKK	3,1	0,4
Danske Bank 3540N	14,0	5,8400%	0,5475%	02.01.2028	DKK	10,2	3,5
Danske Bank 5637Z	27,6	3,8300%	0,2975%	22.03.2026	DKK	24,0	6,0
Nordea 1258267	21,0	3,6755%	0,5475%	04.01.2021	DKK	17,7	2,8
Kommunekredit S2012Z83163	48,9	1,4200%	0,2850%	30.03.2017	DKK	39,4	0,8

Markedsværdi netto udtrykker det tab kommunen ville have, hvis man skulle indfri de pågældende swap nu.

## Note 17 Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>	
- Fjord og Bæltcentret	0,0
- Kerteminde Forsyning A/S	6,1
- Kerteminde Forsyning (Varme)	55,0
- Kerteminde Forsyning (Renovation)	7,8
- Kerteminde Forsyning (Hindsholm Kraftvarmeværk)	0,1
- Kerteminde Kino	1,2
- Martofte Vandværk	0,2
- Kerteminde Kollegium	0,4
- Langeskov Vandværk	1,8
- Diverse pengeinstitutter	0,5
- Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse - samlet beløb for alle landets kommuner)	573,8
<b>I alt</b>	<b>646,9</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger</b>	
- Garanti og regaranti for statslån	13,9
- BRF Kredit, Nykredit, Realkredit Danmark og RL Realkredit <sup>1)</sup>	108,3
<b>I alt</b>	<b>122,2</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>769,1</b>
<b>Andre forpligtelser</b>	
Udgifter til leje af lokaler og bygninger i 2014	1,4

<sup>1)</sup> Tal fra Realkredit Danmark er pr. 31.12.2013, da Realkredit Danmark på grund af tekniske problemer endnu ikke har kunne fremsende tal pr. 31.12.2014.

## Note 18 Personaleoversigt.

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger				
Område	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Afvigelse	
Hovedkonto 0 Byudvikling, bolig og miljø	21,1	22,9	1,8	
Hovedkonto 2 Trafik og infrastruktur	43,2	43,9	0,7	
Hovedkonto 3 Undervisning og kultur	395,8	410,8	15,0	
Hovedkonto 4 Sundhedsområdet	39,2	38,9	-0,3	
Hovedkonto 5 Sociale opg. og beskæftigelse m.v.	1.007,1	1.091,2	84,1	
Hovedkonto 6 Administration	193,2	185,6	-7,6	
<b>I alt</b>	<b>1.699,6</b>	<b>1.793,3</b>	<b>93,7</b>	

(-) angiver fald i normering og (+) angiver stigning i normering

Personaleoversigten indeholder ikke ansættelser i henhold til serviceloven samt ansættelse i henhold til jobtræningsordning.

For 2013 blev personaleoversigten dannet ud fra tal, der ikke var gældende for hele året, hvorfor der blev anvendt vægtet gennemsnit til beregning af helårsvirkning. Det betyder, at der kan forekomme unøjagtigheder i opgørelsen for 2013. Årsagen til dette var at lønudbetalingen overgik til Opus i slutningen af 2013.

Personaleoversigten er udtryk for personaleforbruget i regnskabsåret omregnet til fuldtidsstillinger. Der kan indenfor de enkelte områder forekomme ændringer, der skyldes dels langtidssygdom og dels barselsorlov. Når der er ansat en vikar for en medarbejder, der får løn under fravær, medregnes personaleforbruget dobbelt.

Af andre væsentlige afvigelser kan nævnes følgende:

### Hovedkonto 3:

Samlet for kontoområdet kan der opgøres en stigning på 15 fuldtidsstillinger, som primært kan forklares med implementering af folkeskolereformen samt it-konsulent til skoleområdet. Endvidere udvidelse af fritidstilbud på Mesingeskolen.

### Hovedkonto 5:

Samlet for kontoområdet kan der opgøres en stigning på 84 fuldtidsstillinger. Væsentlige områder, hvor der opgøres stigninger er følgende:

- På ældreområdet opgøres en stigning på 22 fuldtidsstillinger som primært er relateret til "jobrotationsprojekt", hvor personalet i ældreplejen har været på udvidet uddannelse, hvor der så har været indkaldt vikarer. Vikarerne er personer, som er på dagpenge som forsikrede ledige. Projektet er finansieret af arbejdsmarkedsområdet og tilskud fra staten.

Stigningen i fuldtidsstillinger er også påvirket at stigningen i antal visiterede timer i hjemmeplejen.

- For botilbud samt aktivitets og samværstilbud til voksne handicappede opgøres stigningen til 28 fuldtidsstillinger, som relateres til ændret strategi med hensyn til hjemtagelse af borgere til tilbud i egen kommune. Herudover er Bofællesskabet Gyldenhuset startet op i oktober 2015, med bl.a. indkøringsperiode og planlægning af borgere fra Strandvænget, Nyborg, som senere hjemtages med opstart i 2015.
- Seniorjobområdet udviser en stigning på 6 fuldtidsstillinger. Der er tale om stillinger, som Kommunen jf. lovreglerne er forpligtet til at oprette.

# Noter

---

- Udgifter til ungdomsuddannelse er et nyt området fra 2014, og Kommunen har haft 9 fuldtidsstillinger til området.
- For forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner for unge udsatte opgøres en stigning på 9 fuldtidsstillinger, som primært kan henføres til overbelægning og dermed flere personaletimer på institutionerne Dyrehaven og Hyblerne. Dertil stigende ressourcetræk til praktisk og pædagogisk indsats, også gældende for Familiehuset og Børnenes Hus.