



Kerteminde
Kommune



Årsberetning 2019

Indholdsfortegnelse

Indhold

Indhold	2
Kommuneoplysninger:	3
Forord	4
Påtegninger	5
Ledelsens påtegning	5
Revisionspåtegning	6
Regnskabsopgørelse	7
Kommunens årsberetning	11
Hoved- og nøgletal	16
Regnskabsbemærkninger	17
01. Dagtilbud, uddannelse og unge	18
02. Børn & Familie	22
03. Miljø, Natur og Teknik	24
04. Kultur og Fritid	25
05. Pleje og Sundhed	26
06. Handicap & Psykiatri	28
07. Førtidspension og Fleksjob	29
08. Arbejdsmarked & Erhverv	31
09. Politisk organisation og Beredskab	34
10. Tværgående administration	36
Uddrag af regnskabspraksis	43
Balance	46
Noter	47

Kommuneoplysninger

Kommuneoplysninger:

Kommune: Hans Schacksvej 4
5300 Kerteminde

Telefon: 65 15 15 15
Hjemmeside: www.kerteminde.dk
E-mail: kommune@kerteminde.dk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Byrådet:	Kasper Ejsing Olesen (A)	Borgmester, formand for ØU
	Hans Luunbjerg (V)	1. viceborgmester, Ø, formand for KF
	Klavs Norup Lauridsen (C)	2. viceborgmester, AEV, ØU
	Lars Hansborg-Sørensen (A)	KF, ÆHP
	Jesper Hempler (F)	Formand for MNT, ØU
	Knud Ahrnkiel (M)	AEV
	Else Møller (C)	ÆHP
	Jens-Arne Hansen (A)	AEV
	Jesper Schmidt-Nielsen (C)	KF
	Jutta Lundqvist Nielsen (Ø)	Formand for BUU, ØU
	Philip Lemvig Højer (V)	ÆHP
	Sanne Stemann Knudsen (B)	KF, ØU
	Allan Thomsen (C)	KF
	Britt Pedersen (A)	Formand for ÆHP, KF
	Terje Pedersen (DF)	MNT, ØU
	Anne Fiber (C)	BUU
	Sebastian Nielsen (A)	AEV, KF
	Kent Valsøe (C)	BUU
	Alex Haurand (F)	BUU
	Jens Gantriis (V)	Formand for AEV
	John Eriksen (A)	BUU, MNT
	Lone Killerich (DF)	ÆHP
	Lars Ole Valsøe (C)	MNT
	Claus Maimann Jensen (A)	AEV, MNT
	Thomas Lindevang (C)	AEV

AEV: Arbejdsmarkeds-, Erhvervs- og Vækstudvalget

BUU: Børn-, Unge- og Uddannelsesudvalget

ÆHP: Ældre-, Handicap- og Psykiatriudvalget

KF: Kultur- og Fritidsudvalget

MNT: Miljø-, Natur- og Teknikudvalget

ØU: Økonomiudvalget

**Kommunal-
direktør:** Tim Jeppesen

Revision: BDO Statsautoriseret
revisionsaktieselskab

Oplysninger pr. 05.03.2020

Forord

Forord



Regnskabet for 2019 er nu gjort op for Kerteminde Kommune og det viser, at der er styr på økonomien. Udgangspunktet for dette års regnskab har været, at holde fast i den stramme økonomistyring og at holde kommunens udgifter inden for KL's tekniske serviceramme, så sanktioner fra staten kunne undgås. Det er lykkedes og de politiske udvalg har gennem hele året medvirket konstruktivt til, at anvise handlemuligheder og finansiering, når der var behov for det. Resultatet viser derfor også, at de nødvendige prioriteringer og besparelser, som var indarbejdet i budgettet og som byrådet vedtog d. 11. oktober 2018 samt løbende tilpasninger, har haft den effekt vi ønskede. Der er skabt balance i kommunens udgifter og indtægter samtidig med, at likviditeten er genoprettet. Det er et godt fundament for arbejdet i 2020 og borgerne i kommunen.

På driftsudgifterne er der et mindreforbrug på 11,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. På arbejdsmarkedsområdet har det vist sig, at et skærpet fokus på økonomistyringen med tæt opfølgning og controlling, har haft væsentlig betydning for udviklingen i udgifterne. Særligt de prioriterede indsatsområder i beskæftigelsesplanen vedrørende kontanthjælp og integration har gjort, at mange borgere er flyttet fra forsørgelsesudgifter til beskæftigelse.

På andre driftsområder er kommunen mere udfordret på at overholde budgetterne, og det er noget af det, der skal være fokus på i 2020. Der er givet tillægsbevillinger til merudgifter på politikområderne Pleje og sundhed til sundhedsområdet samt flere og dyrere indsatser på Børn og familie samt Handicap og psykiatriområdet.

Serviceudgifterne i Kerteminde Kommune ligger 1,2 mio. kr. under det vedtagne budget for 2019. KL's regnskabsopgørelse for alle landets kommuner viser også, at de samlet ligger under rammen, og derfor forventes ingen sanktioner fra staten i 2020.

I 2019 har der fortsat været fokus på genopretning af kommunens likviditet, hvilket også har nødvendiggjort en stram økonomistyring, når et område har udfordringer med at overholde budgettet. Det er vi lykkedes med og ved udgangen af 2019 er den daglige likviditet positiv med 65,4 mio. kr. og den gennemsnitlige likviditet er på 124 mio. kr.

Alle partier i Byrådet indgik forlig om budget 2020 og er enige om, at den stramme økonomistyring også er nødvendig i 2020 for at sikre en robust økonomi de kommende år. Desuden er der i 2020 behov for et stort fokus på overholdelsen af loftet for serviceudgifterne. Allerede i budget 2020 er servicerammen overskredet med 14,7 mio. kr. og derfor kan en yderligere stigning medføre sanktioner.

Kasper Ejsing Olesen
Borgmester

Påtegninger

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. marts 2020 aflagt årsregnskab for 2019 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 2020

Borgmester

Kommunaldirektør

Påtegninger

Revisionspåtegning

Revisionspåtegning vil blive indarbejdet, når revisionen af regnskab 2019 er afsluttet.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2019	Regnskab 2018	Opr. budget 2019	Tillægs bev/ Omplac 2019	Kor. budget 2019	Regnskab 2019	Regnskab vs. opr. budget	Opr. budget 2020
		i mio. kr.						
1	A. Det skattefinansierede område							
	Indtægter							
	Skatter	-1.110,8	-1.129,8	-0,1	-1.129,9	-1.131,0	-1,2	-1.163,5
	Tilskud og udligning	-407,5	-430,8	-10,9	-441,7	-441,1	-10,2	-431,2
	Indtægter i alt	-1.518,3	-1.560,6	-11,0	-1.571,6	-1.572,1	-11,5	-1.594,7
	Driftsudgifter							
	Dagtilbud, uddannelse og unge	323,6	325,6	3,0	328,6	320,6	-5,0	337,4
	Børn og familie	79,5	77,5	-1,0	76,5	70,0	-7,5	79,5
	Miljø, natur og teknik	50,7	52,8	10,8	63,5	52,1	-0,7	60,2
	Kultur og fritid	32,1	31,7	-0,2	31,4	31,2	-0,5	30,9
	Pleje og sundhed	354,3	357,1	-1,5	355,7	363,3	6,2	372,5
	Handicap og psykiatri	118,2	117,3	3,9	121,2	125,8	8,5	112,6
	Førtidspensioner og fleksjob	183,3	193,2	6,6	199,8	201,2	8,0	198,8
	Arbejdsmarked og erhverv	158,2	182,1	-20,1	162,0	160,6	-21,5	170,2
	Politisk organisation og beredskab	13,1	14,0	-0,4	13,7	12,5	-1,5	13,3
	Tværgående administration	151,0	149,1	16,3	165,5	151,4	2,3	177,1
	Driftsudgifter i alt	1.464,1	1.500,5	17,5	1.518,0	1.488,8	-11,7	1.552,6
2	Renter mv.	-20,8	5,2	-4,9	0,3	0,3	-4,9	3,6
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-75,0	-55,0	1,6	-53,3	-83,0	-28,0	-38,5
	Anlæg							
	Anlægsudgifter	52,3	46,3	17,3	63,6	35,8	-10,5	53,0
	Anlægsindtægter	-6,1	-6,5	-11,8	-18,3	-13,5	-7,0	-21,4
	Anlægsudgifter i alt	46,2	39,8	5,6	45,4	22,3	-17,5	31,6
3	Anlæg - Jordforsyning							
	Salg af jord	-10,0	-8,4	-4,0	-12,4	-6,5	1,9	-11,8
	Byggemodning	4,4	4,8	4,3	9,2	2,0	-2,8	1,7
	Anlæg - Jordforsyning i alt	-5,6	-3,6	0,4	-3,2	-4,6	-1,0	-10,1
	A RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-34,5	-18,7	7,5	-11,2	-65,3	-46,6	-17,0

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

Regnskabsopgørelse

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2019 fortsat fra foregående side	Regn- skab 2018	Opr. budget 2019	Tillægsbev/ omplac. 2019	Kor. budget 2019	Regn- skab 2019	Regn- skab vs. opr. budget	Opr. budget 2020
		i mio. kr.						
4	B Forsyningsvirksomheder (indtægter - udgifter)							
	Forsyningsvirksomhed	-2,7	0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-2,7	0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0
	C. Resultat i alt (A+B)	-37,2	-18,7	7,5	-11,2	-66,3	-47,6	-17,0
	FINANSIERING							
	Lånoptagelse	-150,4	-34,5	-245,5	-280,0	-280,0	-245,5	-20,5
	Afdrag på lån	132,7	40,1	261,1	301,2	301,2	261,1	42,8
	Balanceforskydninger	61,1	-0,3	-0,2	-0,5	11,2	11,5	1,2
	Kursreguleringer vedr. likvider	2,5	0,0	0,0	0,0	-5,6	-5,6	0,0
	Finansiering i alt	45,9	5,3	15,4	20,7	26,8	21,5	23,5
	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER (beløb uden fortegn = kasseforbrug)	8,7	-13,4	22,9	9,5	-39,5	-26,1	6,5

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

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

Regnskabsopgørelse

Kassetilgang/-afgang	2019 mio. kr. netto
Saldo pr. 31.12.2018	25,942
Opr. budgetteret kassetilgang jf. vedtaget budget 2019	13,401
<i>Oversigt – tillægsbevillinger i 2019:</i>	
<i>Januar 2019:</i>	
Budgetopfølgning 3-2018 - anlæg Langeskov Skole	10,000
Tilbageførsel af besparelse på dagtilbudsområdet	-0,978
Udligningsordning - Retssag mod Staten - sagsomkostninger	-0,300
<i>Februar 2019:</i>	
Salg af areal Egevænget	0,714
Havneudvikling	-3,000
Info-Hus Munkebo Bakke	0,150
<i>Marts 2019:</i>	
Overførsel på drift af over-/underskud fra 2018 til 2019	-13,559
Overførsel på anlæg fra 2018 til drift 2019	-0,270
Overførsel på anlæg fra 2018 til 2019	-16,014
Låneramme 2018	1,389
Fremrykning af anlæg	-1,500
Fælles fynsk erhvervsfremme - Film Fyn A/S	-1,712
<i>April 2019:</i>	
Budgetopfølgning 1-2019	6,621
<i>Juni 2019:</i>	
Rønninge Forsamlingshus udsættelse af afdrag på lån	-0,020
Munkebo Speedway Club kassekredit og miljøgodkendelser	-0,800
Støtte til Det Nationale Bæredygtighedsmøde	-0,500
<i>August 2019:</i>	
Den kommunale Tandpleje anlæg indkøb nødvendigt udstyr	-0,275
Tilbygning Fjordvangsbørnehave anlæg mindre forbrug	0,275
Munkebo Speedway Club anlæg advokat og tinglysningsafgifter	-0,125
Salgsindtægt anlæg jord ved Haveforeningen Byfogedløkken	0,042
Salgsindtægt anlæg tillægsjord ved Gyldenlund 10	0,030
<i>September 2019:</i>	
Legepladser anlæg - fremrykning af budget fra 2020 til 2019	-0,400
Salgsindtægt anlæg Nymarken 11 ikke realiseret budget udgår	-0,600

Regnskabsopgørelse

Kassetilgang/-afgang	2019 mio. kr. netto
Realiseret salg Marslev Børnehus	-0,194
Realiseret salg af Jernbanegade 14	0,480
Realiseret salg af parcel Hyrdevej	0,934
Salg Jernbanegade 14 ovf. Strategisk arealanvendelse	-0,480
Salg af Fjordvej 6	0,600
P. plads Skovanlægget anlæg - udskydelse fra 2019 til 2020	0,450
<i>November 2019:</i>	
Budgetopfølgning 2-2019 Drift	4,987
Budgetopfølgning 2-2019 Anlæg	3,288
Budgetopfølgning 2-2019 Finansiering	6,645
Låne optagelse - likviditetslån optages ikke	-15,000
<i>December 2019:</i>	
Tillægsbevilling til politikområde Handicap og Psykiatri	-3,500
<i>I alt tillægsbevillinger 2019:</i>	-22,922
<i>Fordelt på:</i>	
Drift inkl. refusion	17,488
Anlæg	5,925
Renter	-4,904
Afdrag	261,066
Finansiering	-256,501
Balanceforskydninger	-0,152
Resultat af regnskab 2019	39,418
I alt kassebeholdning ultimo jf. korrigeret budget	65,360

+ angiver kassetilgang og – angiver kasseafgang.

Kommunens årsberetning

Kommunens årsberetning

Regnskabsresultat

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 83,0 mio. kr. hvilket er 28,0 mio. kr. større end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 53,3 mio. kr.

For 2019 opgøres **driftsudgifterne** til 1,489 mia. kr. Der opgøres samlet et mindreforbrug på 11,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 29,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget udgør 0,8% i forhold til oprindeligt budget og 1,9% i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Dagtilbud, uddannelse og unge** har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 8,0 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres mindreforbruget til 6,5 mio. kr.

For politikområdet **Miljø, natur og teknik** opgøres et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 11,4 mio. kr.

For politikområdet **Kultur og fritid** opgøres et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Pleje og Sundhed** opgøres et merforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 7,6 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** viser et merforbrug på 8,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 4,6 mio. kr.

For politikområdet **Førtidspensioner og fleksjob** opgøres et merforbrug på 8,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Arbejdsmarked og erhverv** viser et mindreforbrug på 21,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Politikområdet **Politisk organisation og beredskab** viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Tværgående administration** opgøres et merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Renter viser et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 4,9 mio. kr. og ingen afvigelsen forhold til korrigeret budget.

De samlede netto **anlægsudgifter** udgør 17,7 mio. kr. Der opgøres et mindreforbrug på netto 18,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på netto 24,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært udskydelse i udførelsen af projekter.

Resultat af det skattefinansierede område viser et overskud på 65,3 mio. kr. I oprindeligt budget var forventet et overskud på 18,7 mio. kr. og i korrigeret budget et overskud på 11,2 mio. kr.

Kommunens årsberetning

Serviceudgifter

For 2019 er der igen fastsat sanktioner for kommunerne ved overskridelse af den tekniske ramme for serviceudgifterne både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet. Sanktionerne er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under ét overskrider rammen. Der er for kommunerne under et tilbageholdt 3 mia. kr. af bloktilskuddet og Kerteminde Kommunes andel udgør ca. 12,0 mio. kr.

Ved budgetlægningen blev servicerammen ikke udnyttet fuldt ud i Kerteminde Kommune.

Serviceudgifter for Kerteminde Kommune	Beløb mio. kr.
Teknisk serviceramme jf. oprindeligt budget 2019	1.044,5
Vedttaget budget 2019 serviceudgifter	1.041,7
Regnskab 2019	1.040,5
Opgjort mindreforbrug ift. vedtaget budget 2019	1,2

Regnskab 2019 viser, at serviceudgifter er 1,2 mio. kr. mindre end serviceudgifterne i det vedtagne budget for Kerteminde Kommune. Det forventes, at kommunerne under ét overholder servicerammen, hvorfor der ikke vil være nogen sanktion.

Overførsler på drift og anlæg

Drift

Alle driftsenheder m.v. har ret/pligt til at overføre over-/underskud til det kommende budgetår. Der er som udgangspunkt ingen begrænsning i overførselsretten, men i tilfælde af, at overførslen udgør mere end + / - 3% af budgetrammen, skal der skriftligt overfor Byrådet i forbindelse med budgetopfølgning 2 og overførselssagen gøres rede for baggrunden for mer-/mindreforbruget samt for de handlinger, der planlægges til afvikling heraf. Overførslerne vedrører især serviceudgifterne, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicerammen i 2020.

Anlæg

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

Forventet overførsel af driftsbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg mellem regnskabsårene	Fra 2018	Fra 2019
	mio. kr.	
Drift	17,1	14,5
Anlæg	16,3	23,3
I alt	33,4	37,8
Nettoforskel	4,4	

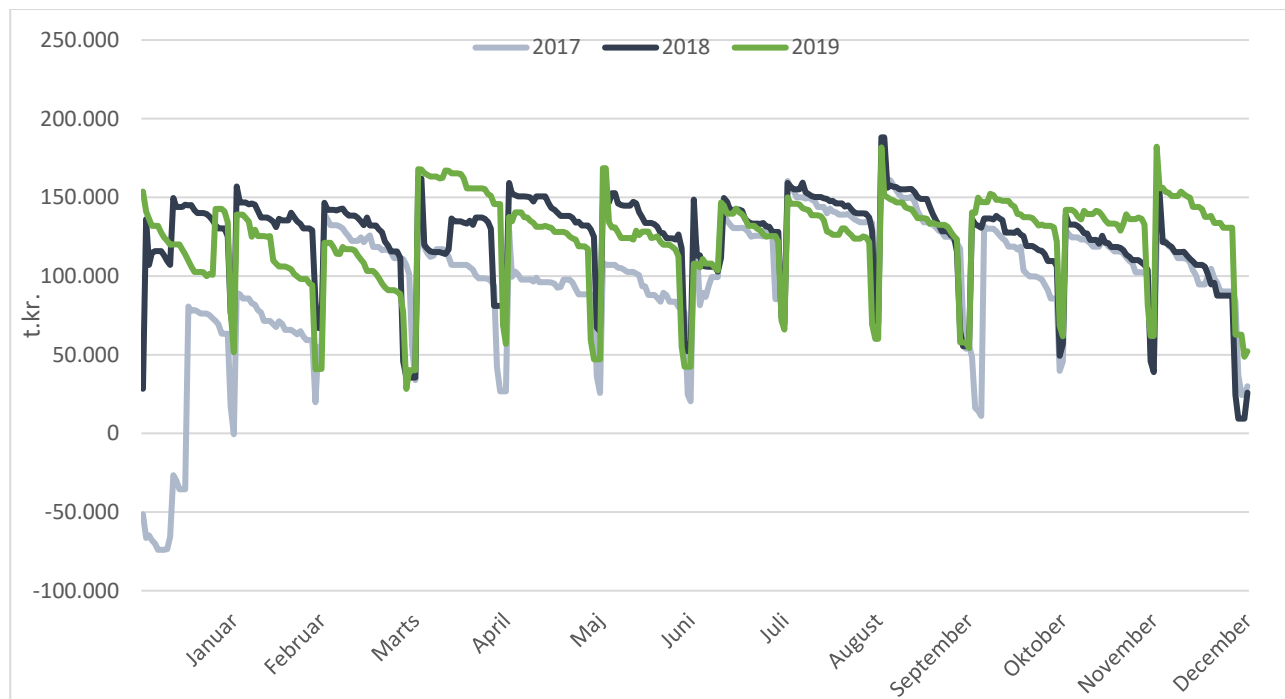
Byrådet behandler overførslerne på møde den 26. marts 2020.

Kommunens årsberetning

Likviditet

Primo 2019 udgjorde likviditeten 25,942 mio. kr. og ultimo 2019 udgør likviditeten 65,360 mio. kr. Regnskabet viser en tilgang på likviditeten på 39,418 mio. kr., heraf en positiv kursregulering på 5,6 mio. kr.

Nedenstående graf viser daglig likviditet i periode 01.01.2017 – 31.12.2019

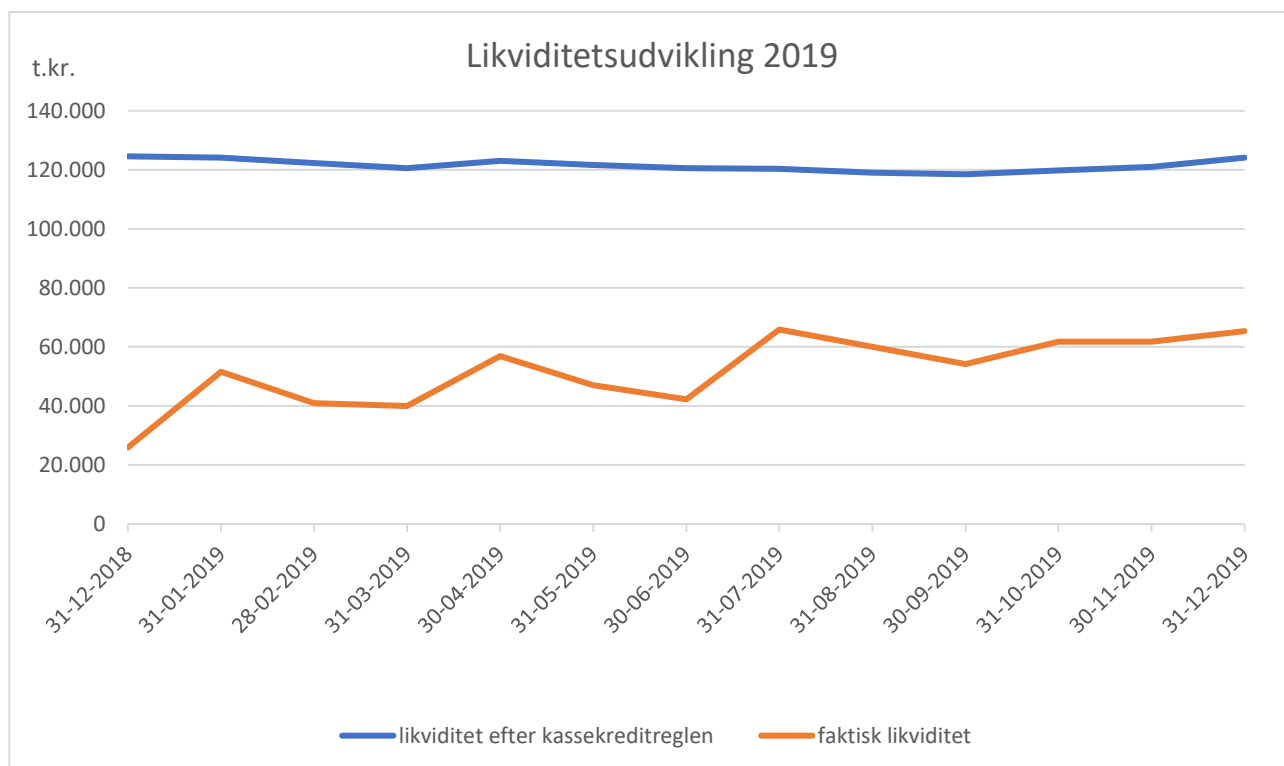


Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet i 2019 stort set har fulgt udviklingen i likviditeten for 2017 og 2018.

Optagelse af lån vedrørende 2019 på i alt 17,155 mio. kr. forventes først optaget 2020. Hvis lånet var optaget inden udgangen af 2019 ville Kommunens likviditet have været tilsvarende højere.

Set over hele året 2019 udgør den gennemsnitlige likviditet 124,3 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune har overholdt kassekreditreglen, som indebærer at den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder skal være positiv. Til sammenligningen udgjorde den gennemsnitlige likviditet 124,8 mio. kr. ultimo 2018.

Kommunens årsberetning



Økonomisk politik

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

Netto mio. kr.	Mål-/ årstal	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019
1. Resultatet af den ordinære drift	-55 mio. kr. (minus er overskud)	-55	-53	-83
2. Anlægsinvesteringer	Mellem 30 mio. kr. og 40 mio. kr.	36	42	18
3. Den langfristede gæld.	Faldende (minus betyder forøgelse)	6	21	21
4. Likviditet	Ultimo likviditet skal være positiv.	39	16	65
	Den gennemsnitlige likviditet mindst 75 mio. kr.			124

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

Mål for resultat af ordinær drift opfyldes for oprindeligt budget og regnskab. Mål for anlægsinvesteringer opfyldes i oprindeligt budget og regnskab. Den langfristede gæld er faldende og opfylder derfor målsætningen i 2019. Målet for ultimo likviditet opfyldes i 2019, hvilket også gælder for den gennemsnitlige likviditet.

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

I forhold til kommunens egen økonomiske politik opfyldes målet på oprindeligt budget samt regnskab. I forhold til korrigeret budget opfyldes målet ikke.

Kommunens årsberetning

Forventninger til fremtiden

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

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Opr. budget 2020
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-19,3	-55,0	-75,0	-83,0	-38,5
Resultat af det skattefinansierede område	-6,3	-18,3	-34,5	-65,3	-17,1
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	1.440,7	1.442,7	1.468,1	1.457,1	-
Omsætningsaktiver i alt	152,2	125,8	118,2	112,2	-
Likvide beholdninger	-25,3	34,6	25,9	65,4	-
Balance, passiver					
Egenkapital	868,8	865,7	677,6	706,1	-
Hensatte forpligtigelser	87,4	84,3	283,1	280,1	-
Langfristet gæld	486,3	509,1	536,5	546,1	-
- heraf ældreboliger	163,3	154,7	147,4	138,6	-
Kortfristet gæld	117,8	136,4	107,4	94,6	-
Netto fonds, legater og deposita m.v.	7,2	7,6	7,6	7,8	-
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	48,2	91,9	124,9	124,3	-
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	-1.063	1.458	1.091	2.749	-
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	20.464	21.432	22.558	22.960	-
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) (budget)	150.048	155.027	159.676	160.364	164.185
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,2	26,2	26,2	26,4	26,4
Grundskyldspromille	30,3	30,3	30,3	30,3	30,3
Indbyggertal. pr. 01.01.	23.863	23.765	23.754	23.784	23.812

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsbemærkninger

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

Regnskabsbemærkninger

01. Dagtilbud, uddannelse og unge

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Uddannelse	220.545	226.827	222.139	1.594
Dagtilbud	89.640	90.107	87.490	-2.150
Kultur, Fritid og Faciliteter	15.422	11.640	11.017	-4.405
I alt	325.607	328.574	320.646	-4.961

Uddannelse:

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Skoleområdet	157.400	160.790	155.212	-2.188
Job og Uddannelse, alkohol- og stofmisbrug	10.214	12.495	11.963	1.749
Social- og Handicap, CUBA og STU	10.062	11.031	13.567	3.505
Fælles fritidstilbud	9.305	9.589	8.599	-706
Friskoler og efterskoler	17.902	18.205	18.239	337
Specialundervisning	15.662	14.717	14.559	-1.103
I alt	220.545	226.827	222.139	1.594

Regnskabsresultatet for 2019 på området Uddannelse har et oprindeligt driftsbudget på 220,5 mio. kr. og et korrigeret budget på 226,8 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 222,1 mio. kr. svarende til et forbrug på 100,7 % i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Afvigelserne mellem regnskab og det korrigerede budget skyldes driftsoverførsler fra 2018, tillægsbevillinger til Job- og Uddannelse og Social- og Handicap.

Job- og Uddannelse:

Der blev til budget 2019 overført et underskud på 2,1 mio. kr. på misbrugsområdet, og har som følge deraf været et fokusområde i 2019. Der blev udarbejdet handleplaner, som ikke havde tilstrækkelig effekt, hvilket resulterede i, at der ved budgetopfølgning 2 blev der givet et tillægsbevilling på 4,6 mio. kr. til genopretning af området.

Social- og Handicap:

CUBA blev i 2019 flyttet til nye lokaler på Strandgården, hvor der har været afledte udgifter i forbindelse med flytningen som ikke blev dækket.

Hjemmevejledningen som er en del af CUBA har et merforbrug på 0,750 mio. kr. i 2019, og der skal iværksættes handleplanen for at få budget i balance i 2020.

Folkeskolen fællesområder og 0. - 10. klasse:

I 2019 har der været arbejdet med vedtagelse af ny tildelingsmodel for skoler og SFO. Skolerne har arbejdet med at beregne konsekvenserne af modellen, og få tilpasset skolernes normeringer til de kommende besparelser fra 01.08.2020.

Derudover har der været anvendt ressourcer til kompetenceudviklingsprojektet LOT og samarbejdsplatformen AULA.

På fælles skolevæsen udgør puljen fra ministeriet til kompetenceudvikling et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og A.P Møllerfonden 1,0 mio. kr. Begge beløb søges overført til 2020.

Skolefritidsordninger:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,990 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,705 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

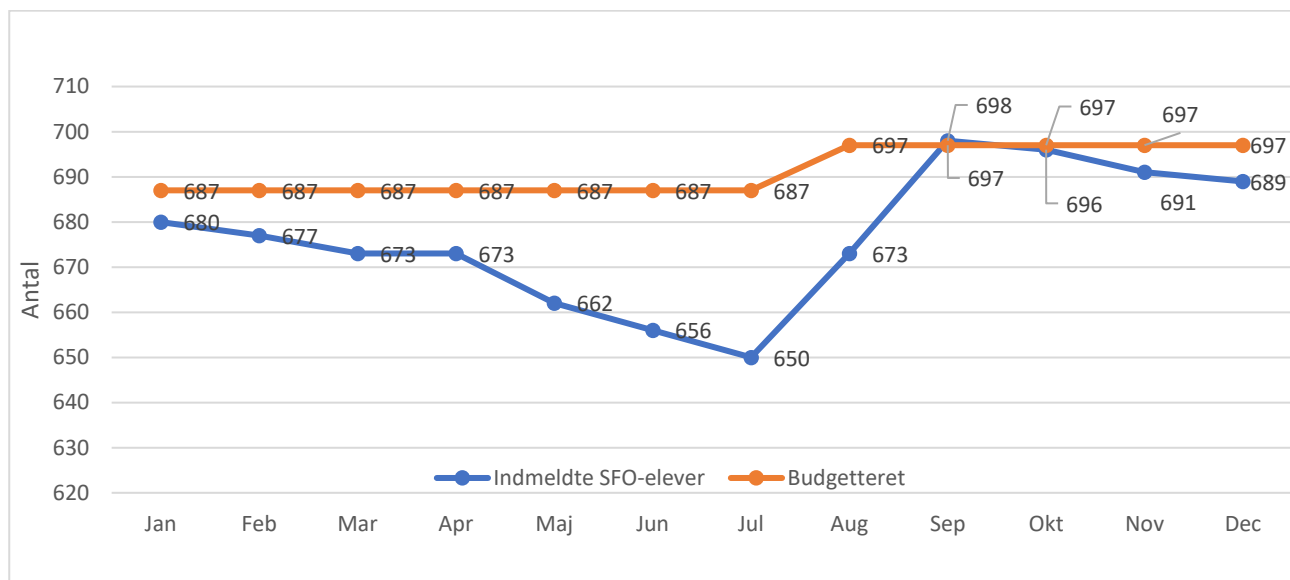
Regnskabsbemærkninger

Mindreforbruget i 2019 kan henføres til færre indmeldte SFO-elever samt færre tilskud til økonomiske fripladser og søskendetilskud.

Overførslerne fra regnskab 2018 udgør 0,883 mio.kr., hvor der blev lavet handleplaner for anvendelse af overskuddet.

Nøgletal 2019:	Opr. 2019	Korr. 2019	Regnskab 2019	Afvigelse 2019
Antal børn i skolefritidsordning	707	669	677	30

Graf for indmeldte SFO-elever – 2019



Friskoler, efterskoler, produktionsskoler:

Ved den årlige opgørelse af kommunale bidrag til staten har der været afregnet for flere elever på efterskoler. Budgettet har været tilpasset i 2019, og der har været tilført 0,3 mio. kr.

Den forberedende grunduddannelse (FGU)

Der har været 78 elever i gang med en FGU fra den 01.08.19. Af dem var 13 visiteret ind som produktionsskoleelever eller i gang med en EGU. I perioden 01.08.19 – 01.02.20 har der været afsluttet 31 elever, hvoraf 14 er overgået til offentlig forsørgelse, 9 er startet op på en ungdomsuddannelse og 8 er stoppet af andre årsager.

Specialundervisning:

Udgifterne til ekstern specialundervisningen har i 2019 været faldende, men er fortsat et fokusområde, hvor økonomien skal følges tæt i 2020.

Mindreforbruget har været på 1,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvoraf 0,8 mio. kr. kan henføres til et overført merbrug fra 2018 som er indhentet.

Den positive udvikling skyldes udvidelsen af eget tilbud på Mesingskolen, hvor flere elever kan blive i eget tilbud.

Mesingskolen

Mesingskolen er kommunens eget specialundervisningstilbud til elever, der ikke kan undervises i specialklasserne, og hvor der er tilknyttet eget SFO/fritidstilbud. Budgettet har i 2019 været tilpasset til udviklingen på 68 elever, og der har været tilført 7,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Mesingskolen har i 2019 solgt 2 pladser til elever fra andre kommuner, og har et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

Dagtilbud

Nedenstående tabel viser regnskab og budget i 2019.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Fælles formål	8.430	7.426	8.027	-403
Dagpleje	21.986	22.632	20.065	-1.921
Daginstitutioner	44.782	47.639	47.684	2.902
Tilskud til private institutioner	10.011	8.604	8.153	-1.858
Særlige dagtilbud	4.431	3.806	3.561	-870
I alt	89.640	90.107	87.490	-2.150

Fælles formål:

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

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

Dagplejen:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der har i 2019 været et fald i antal børn indskrevet i dagplejen. Ændringen er bl.a. fordi flere forældre har valgt vuggestuepladser og anden pasning, herunder pasning af egne børn. I 2019 har det gennemsnitlige antal dagplejebørn været på 198 børn, og med 218 indskrevne børn i måneden med højest belægning, og 181 børn i måneden med lavest belægning. Der har været en løbende kapacitetstilpasning, som er sket i overensstemmelse med omlægningen af dagplejen til at være en del af de større dagtilbudsdistrikter.

Daginstitutioner

I forhold til oprindeligt budget viser regnskab 2019 et merforbrug på 2,9 mio. kr. ift. oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet et merforbrug på 0,04 mio.kr. I 2019 var stigende udgifter til pasning af børn i de kommunale institutioner, børnehave og vuggestue, udmøntet i børnetalsreguleringen til børnehave- og vuggestuedrift. Det stigende børnetal, var ligeledes med til at den demografiske pulje blev overskredet. Der har ligeledes været afholdt nødvendige afledte udgifter, som f.eks. legepladser mv., ifm. til- og ombygninger.

I det oprindelige budget blev der budgetteret med 624 børnehavebørn og 90 vuggestuebørn. Regnskab 2019 viser, at der gennemsnitligt har 619 børnehavebørn og 109 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner. Den demografiske pulje blev i 2019 brugt til flere vuggestuepladser, budgetregulering og i mindre omfang til børn med særlige behov.

Mængder

I tabellen fremgår antal børn i forskellige institutioner.

Regnskabsbemærkninger

Nøgletal	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Dagpleje	239	198	198	-41
Børnehavebørn (kommunale daginstitutioner)	624	619	619	-5
Vuggestuebørn (kommunale daginstitutioner)	90	109	109	19
Privatinstitutioner – vuggestuer	27	26	26	-1
Privatinstitutioner – børnehaver	92	86	86	-6
Børn i andre private institutioner	18	18	18	0
I alt	1.090	1.056	1.056	-34

På dagtilbudsområdet er der i 2019 løbende ændringer i ind- og udskrivninger og mellem de forskellige pasningsordninger, ifm. ind- og udskrivninger mv.

Regnskabsbemærkninger

02. Børn & Familie

Børn og familieområdet består af følgende indsatser:

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Anbringelser:				
Opholdssteder	9.124	8.951	5.321	-3.803
Plejefamilier	18.238	15.844	13.553	-4.685
Døgninstitutioner	15.948	15.920	11.861	-4.087
Foranstaltninger:				
Forebyggende foranstaltninger	12.053	12.856	15.722	3.669
Øvrige indsatser og støttefunktioner:				
Diverse støttefunktioner (tandpleje, sundhedspleje, PPR)	22.139	22.939	23.586	1.447
I alt	77.502	76.510	70.043	-7.459

Økonomien i regnskab 2019

Regnskabsresultat 2019 for politikområdet Børn & Familie viser et forbrug på 70,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 77,5 mio. kr. og korrigerede budget på 76,5 mio. kr. Samlet giver det et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I korrigeret budget er indeholdt driftsoverførsler fra regnskab 2018. Regnskab 2019 er særligt kendetegnet ved en massiv indsats for at sikre refusioner og mellemkommunale afregninger. Denne indsats har betydet, at der har været ekstraordinære store indtægter i 2019, som bidrager til at nedbringe nettodriftsudgifterne.

Det specialiserede børnesocialområde skal ses samlet; de mange forskelligartede typer anbringelser og det forebyggende og foregribende arbejde. Stigende udgifter til de forebyggende indsatser og støttefunktioner skal derfor støtte op om arbejdet med de egentlige anbringelser.

Afdelingerne Børn, Familie og Dagtilbud samt Unge og Skole har over de senere år oplevet et stigende sags- og udgiftspres. I 2019 er en del af udgiftspreset imødegået med gennemførte handleplaner, jf. gennemgangen ved budgetopfølgning 2, 2019.

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

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

Derudover er der mange tiltag; Netværksmøder, revisitering, organiseret og strategisk tidlig opsporing og indsats, familierådslagning samt øget inddragelse af almenområdet.

Opholdssteder for børn og unge

For opholdssteder er der et netto mindreforbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes ekstraordinære engangsindtægter i 2019, som følge af skærpet indsats med mellemkommunale betalinger, berigtigelser og refusioner.

Regnskabsbemærkninger

Plejefamilier

For plejefamilier er der et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og på 2,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er i forlængelse af den godkendte handlingsplan gennemført revision på området, store ekstraordinære engangsindtægter (refusioner) mv. som bl.a. har bidraget til årets mindreforbrug. Derudover har der til børn og unge været iværksat andre foranstaltninger.

Døgninstitutioner for børn og unge

Der er et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. til ophold på døgninstitutioner mv. i forhold til oprindeligt budget. Området dækker bl.a. udgifter til drift af døgninstitutionen Villaen, samt betaling til andre kommunale og regionale døgninstitutioner, herunder sikrede døgninstitutioner. Der har i 2019 været gennemført en omfattende omlægning af tilbudsviften på det samlede anbringelsesområde. Dette har også resulteret i, stigende udgifter til øvrige forebyggende foranstaltninger.

Særligt i 2019 har Villaens specialiserede døgntilbud og behandling gjort, at der er solgt pladser til andre kommuner. Dette har bidraget med ekstraordinære indtægter til området.

Særlige fokusområder:

- Det økonomiske pres på området og den tætte systematiske opfølgning
- Børn & Familieafdelingen samt Ungeafdelingen har kontinuerligt fokus på tidlig opsporing
- Fokus på tilflyttere, der har behov for hjælp og reevaluation af borgernes behov
- Risikoområderne kan presse udgifterne yderligere
- Udvidet og omlagt tilbudsvifte, jf. politisk handleplan
- Fokus på økonomisk styring, refusioner og betalinger
- Styringsmodel

Der er fortsat særligt fokus på områder, hvor der potentielt kan komme store afledte udgiftsstigninger. Børn, Familie og Dagtilbudsafdelingen har de sidste måneder af 2019 oplevet en markant tilgang i antal underretninger, og i konkrete sager hvor børn, unge og familier har behov for hjælp.

Fortsatte handlingsinitiativer i 2019

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

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

Regnskabsbemærkninger

03. Miljø, Natur og Teknik

Beskrivelse af politikområde

Politikområdet Miljø, Natur og Tekniks bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, Fritid og Faciliteter. Området har fokus på infrastruktur, hvor der sikres attraktive forbindelser og tidssvarende infrastruktur til byer og natur samt at infrastrukturen løbende udvikles for at understøtte byernes udvikling og tilgængeligheden til natur og oplevelser. Miljøet og naturen har et fokus på den unikke kombination af historie og natur og skal udnyttes, så alle får glæde af de blå og grønne oplevelser.

Hertil er der yderligere et fokus på den kollektive trafik ved busdrift.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Befordring	8.529	8.548	8.729	200
Park og Vej	19.953	21.946	17.384	-2.569
Kerteminde Havne	-3.168	-2.433	-4.135	-967
Natur og Miljø	1.792	1.598	-226	-2.018
Ejendomsadministrationen	31.521	33.688	31.997	476
Trafik og Anlæg	10.430	9.182	7.830	-2.600
Ejendomsservice	0	6.585	6.665	6.665
Boligkontor	-16.472	-16.982	-16.493	-21
Hyrevogn	-2	-1	-4	-2
I alt Miljø, Natur og Teknik	52.583	62.131	51.746	-836

Samlet set blev årets resultat 0,8 mio. kr. bedre i forhold til oprindeligt budget og 10,3 mio. kr. bedre i forhold til korrigeret budget.

Befordring

Befordring har et merforbrug på 0,2 mio. kr., der skyldes en manglende omplacering fra Natur. Afvigelsen vedrører bogføring af befordring på Natur.

Park og Vej

Park og Vej har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., der skyldes mindre personel og nedbringelse af aktiviteter jf. besparelserne i 2018, som har sin fulde effekt i 2019. Udgifter til indkøb af maskiner, implementering af Skyhost samt renovation og etablering af legepladser i 2020, er projekter som ikke blev realiseret i 2019, men som forventes afviklet i 2020. Vinteren i 2019 har været meget mild, hvilket også ligger til grund for mindreforbruget i Park og Vej. Vintertjenesten har i budget 2019 forhøjet budgettet med 1 mio. kr. og overslagsårene og er ligeledes ændret til et område med overførelsesadgang fra og med 2019.

Kerteminde Havne

I 2018 og 2019 har der været afsat midler til oprensning af havnen og havneindløb. Dette har man udskudt til 2020 ifm. marina- udvidelsesplanerne, og her agter man at benytte overskuddet. Ligeledes er der indtægter fra autocamperpladserne samt på videresalg af el og vand, der ikke var budgetteret i 2019.

Natur og Miljø

Natur er EU finansieret med store udskrivninger ved projektafslutning. Derfor er midlerne reserveret til afregning af projekter.

Ejendomsadministration

Ejendomsadministration har et merforbrug på 0,5 mio. kr. Det skyldes dels omplaceringer. Det korrigerede budget er således 33,7 mio. kr. og mindreforbruget er således 1,7 mio. kr., som primært skyldes energiudgifter.

Trafik og Anlæg

Mindreforbruget skyldes manglende realisering af projekter i vejbelægning og trafikikkerhed i 2019.

Regnskabsbemærkninger

04. Kultur og Fritid

Beskrivelse af politikområde

Politikområdet Kultur og Fritids bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, Fritid og Faciliteter. Kultur og fritid spænder bredt over områderne Folkeoplysningsområdet, Stadion og idrætsanlæg (Kerteminde Sport og Fritid), Fjord- og Bæltcenteret, Museerne, Folkebibliotekerne og andre kulturelle opgaver. Museumsområdet og Fjord- og Bæltcenteret er begge tværkommunale samarbejdspartnere, hvor der er indgået en samdriftsaftale med henholdsvis Nyborg og Svendborg kommuner. Derudover omfatter politikområdet en række puljer og tilskud indenfor ovennævnte områder og kulturelle formål.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Musikskolen	2.667	2.258	2.538	129
Klubhusene og fælles formål	1.386	1.030	1.084	302
Folkeoplysningsområdet	4.388	4.347	4.285	103
Plads til Alle	793	662	679	114
Biograf og teater	40	65	66	-26
Kerteminde Sport og Fritid	4.940	6.150	6.001	-1.061
Folkebibliotek	7.522	6.935	6.897	625
Andre kulturelle opgaver	9.892	9.978	9.597	295
I alt Kultur og Fritid	31.628	31.425	31.147	481

Samlet set blev årets resultat 0,5 mio. kr. bedre i forhold til oprindeligt budget og 0,3 mio. kr. bedre i forhold til korrigeret budget. Afvigelsen dækker primært over en række budgetomplaceringer, som udvalget har iværksat som handleplan, for nedbringelse af underskuddet på Kerteminde Sport og Fritid.

Det samlede overskud i forhold til det korrigerede budget skyldes primært mindre udskudte projekter på museer.

Regnskabsbemærkninger

05. Pleje og Sundhed

I 1000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Myndighed, madservice, befordring og kollektiv trafik	11.751	13.012	12.270	-519
Hjælpe midler	20.522	21.513	23.213	-2.691
Sundhed og Træning	20.027	17.205	17.098	2.929
Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter	86.981	90.694	91.725	-4.744
Plejecentrene	83.459	86.188	88.600	-5.141
Aktivitetsbestemt medfinansiering	110.722	110.722	110.722	0
Øvrig sundhed og pleje	23.674	16.335	19.689	3.985
I alt Pleje og Sundhed	357.136	355.669	363.317	-6.181

Politikområdet Pleje og Sundhed har et samlet oprindeligt budget på 357,1 mio. kr. og et korrigeret budget på 355,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 363,3 mio. kr., som i forhold til det oprindelige budget udviser et merforbrug på 6,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget udviser regnskabet et merforbrug på 7,6 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 102,1. Heraf er et merforbrug på 7,7 mio. kr. med overførselsadgang, og et mindreforbrug på 0,035 mio. kr. uden overførselsadgang.

I korrigeret budget er indeholdt driftsoverførsler på 4,5 mio. kr. fra regnskab 2018, ligesom der er indeholdt budgetomplacering fra politikområdet Pleje og Sundhed på 0,7 mio. kr. til politikområdet Miljø, Natur og Teknik i forbindelse med budgetopfølgning 1, 2019 og bevillingstilpasning på 2,2 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgning 2, 2019. I det korrigerede budget er der indeholdt administrativ besparelse på 4,5 mio. kr., indkøbsbesparelse på 0,4 mio. kr. og besparelse vedrørende dataproces på 0,2 mio. kr. Der er flyttet budget på i alt 0,9 mio. kr. fra politikområdet Pleje og Sundhed til oprettelse af Administrationservice pr. 01.03.2019 og budget til Ejendomsservice på 2,7 mio. kr. pr. 01.01.2019. Desuden indeholder det korrigerede budget tillægsbevilling fra barselspuljen på 0,8 mio. kr. og omplaceringer på området, hvilket er med til at forklare forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på politikområdet Pleje og Sundhed.

I forbindelse med Budget 2019-2022 er der besluttet store servicereduktioner og effektiviseringer med afsæt i KLK-forslagene – og budgetterne er tilsvarende reduceret. Servicereduktionerne og effektivisering har dog krævet revisitation af borgere i 2019. Det har medført, at det ikke har været muligt at gevinstrealisere alle besparelser i 2019. I forbindelse med effektiviseringerne på området har man endvidere arbejdet med professionalisering af vagtplanlægning. Effekten af omorganisering af vagtplanlægning og optimering af lønniveau forventes først indhentet i 2020, hvilket er en yderlig årsag til at driftsenhederne har et merforbrug i 2019.

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter har et merforbrug på 4,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget kan henføres til merforbrug i hjemmeplejen og sygeplejen grundet store besparelser og effektiviseringer med afsæt i KLK-forslagene samt professionalisering af vagtplanlægning. Det har ikke været muligt at gevinstrealisere alle besparelser i 2019. I det oprindelige budget for hjemmeplejen og sygeplejen er der ikke indeholdt tildeling fra den demografiske model, som udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel.

Plejecentrene

Plejecentrene har et merforbrug på i alt 5,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget kan henføres til de store besparelser og effektiviseringer med afsæt i KLK-forslagene samt professionalisering af vagtplanlægning. Det har ikke været muligt at gevinstrealisere alle besparelser i 2019. I det oprindelige budget for plejecentrene er der ikke indeholdt tildeling fra den demografiske model, som blev udmøntes i starten af året på baggrund af ressourcestyringsmodel.

Regnskabsbemærkninger

Sundhed og Træning

Sundhed og Træning har et mindreforbrug på i alt 2,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på i alt 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er lavet budgettilpasning i forbindelse med budgetopfølgning 2, 2019.

Øvrig pleje og sundhed

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

Private leverandører

Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr. til private leverandører i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget skyldes stigning i antal af visiterede timer på området. Såvel merforbrug som udviklingen fremover vedr. private leverandører skal ses i sammenhæng med den kommunale hjemmepleje.

Betalinger til/ fra kommuner

Udgifter til andre kommuner har været stigende i 2019, da borgersammensætningen er blevet betydeligt dyrere i forhold til 2018. Området er svært at prognosticere på grund af store udsving i indtægter og udgifter mellem årene. Området analyseres nærmere i 2020.

Social- og sundhedselever

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget kan henføres til færre social- og sundhedshjælpelever i 2019. Merforbruget i forhold til korrigeret budget skyldes forsinket indberetning af skoleperioder og dermed manglende refusion for 0,5 mio. kr. Refusionen bogføres i 2020.

Klippekort, plejecentrene

Budgettet på 1,6 mio. kr. fordeles som et rammebeløb til plejecentrene i starten af året.

Værdighedspuljen

1,5 mio. kr. af puljemidler blev i starten af året udmøntet til plejecentrene til arbejdet med værdighedspolitik. Budgettet fordeles som et rammebeløb til hvert enkelt plejecenter, som herefter selv udmønter indsatsen i samarbejde med beboere, medarbejdere og pårørende.

Hjælpebidler

Regnskabet for hjælpebidler viser et merforbrug på 2,7 mio. kr. Der blev ved budgetopfølgning 2, 2019 givet en tillægsbevilling til området.

Der er på området gennemført store besparelser i 2019. Der er øget tilgang og efterspørgsel på hjælpebidler. Området er udfordret på at overholde budgettet og ikke demografireguleret. På den baggrund af der igangsæt en analyse af området i 2020.

Regnskabsbemærkninger

06. Handicap & Psykiatri

Handicap & Psykiatriområdet består af følgende indsatser:

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Busdrift	1.683	1.683	2.176	-493
Specialpædagogisk bistand	1.141	1.222	1.171	-30
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-3.367	-3.367	-7.522	4.155
Personlig og praktisk hjælp	3.474	3.474	6.643	-3.169
Personlig støtte og pasning	64.683	61.965	63.936	747
Botilbud til personer med særlige sociale problemer	460	460	855	-395
Botilbud til længerevarende ophold	20.588	20.588	20.691	-103
Botilbud til midlertidigt ophold	10.760	18.127	18.677	-7.917
Kontaktperson- og ledsagerordning	1.397	1.380	1.353	44
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	300	300	342	-42
Beskyttet beskæftigelse	1.031	687	1.803	-772
Aktivitets- og samværstilbud	15.441	13.830	15.009	432
Sociale formål	-552	625	430	-982
Frivilligt socialt arbejde	275	275	275	0
I alt	117.314	121.249	125.840	-8.526

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 117,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 121,2 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 125,8 mio.kr. Regnskabsresultatet ligger således 8,5 mio. kr. højere end det oprindelige budget.

Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Regnskabsresultatet udviser en merindtægt på netto 4,1 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget. Merindtægten kan henføres til voksenområdet, hvor praksis for hjemtagelse er ændret og dermed har sikret en højere indtægt.

Personlig og praktisk hjælp:

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

Botilbud midlertidige ophold:

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug på samlet 7,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Området omfatter overvejende afregninger til kommuner og regioner og private botilbud efter § 107. Merforbruget kan tilskrives øgede udgifter til egne borgere i eksterne tilbud samt manglende indtægter for eksterne borgere i egne tilbud.

Regnskabsbemærkninger

07. Førtdispension og Fleksjob

Beskrivelse af politikområde

Politikområdet Førtdispension og Fleksjob har i 2019 et samlet oprindeligt driftsbudget på 193,2 mio. kr., og regnskabsresultatet er på 201,1 mio. kr. Området har således et merforbrug på 7,9 mio. kr. Budgettet er i 2019 bl.a. blevet korrigeret med en tilførsel på 6 mio. kr. til førtdispensionsområdet. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til førtdispension, fleksjob og ledighedsydelse.

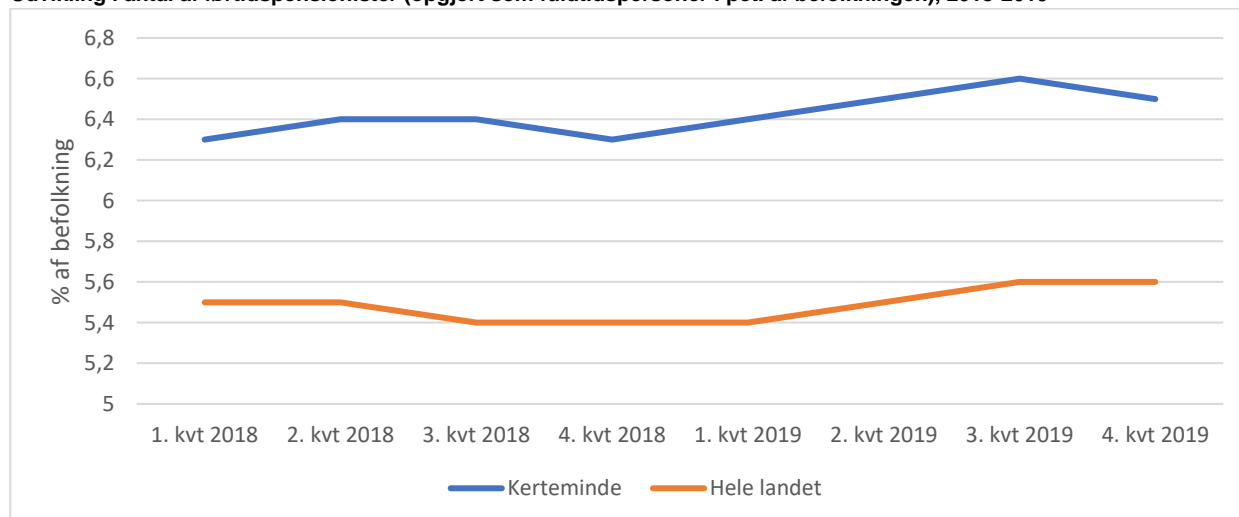
Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel. Områder med de største afvigelser uddybes i de følgende afsnit.

Område / (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Førtdispension	131.027	137.110	137.459	-6.432
Fleksjob	39.898	44.398	44.728	-4.830
Ledighedsydelse	22.317	18.317	18.971	3.346
I alt	193.242	199.825	201.157	-7.915

Førtdispension

På landsplan har man i de senere år været inde i en faldende udvikling, som ikke har været genkendelig i Kerteminde Kommune, men fra 2019 har stigningen, som Kerteminde Kommune har oplevet også været tendensen på landsplan, hvor det samlet er steget med 0,2%-point. Dette kan aflæses i grafen nedenfor og kan omregnes til en nettotilgang på 22 fuldtidspersoner fra 2018-2019. Denne stigning er ligeledes udslagsgivende for afvigelsen på 6,4 mio. kr., der er differencen imellem den oprindelige budget på 131 mio. kr. og regnskabstallet for 2019 på 137,4 mio. kr.

Udvikling i antal af førtdispensionister (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2018-2019



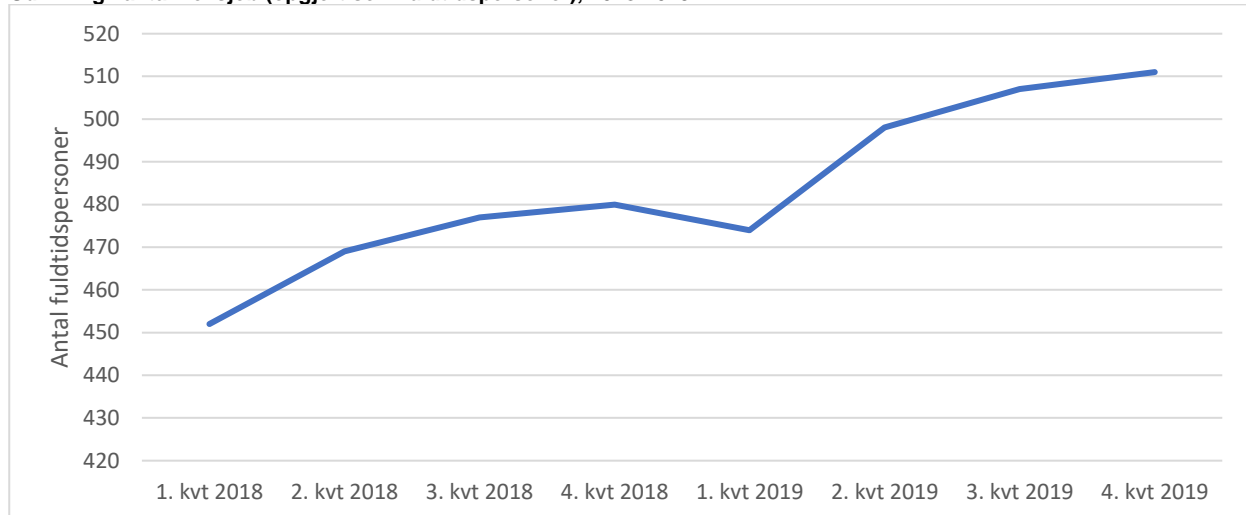
Kilde: Jobindsats.dk

Regnskabsbemærkninger

Fleksjob

I 2018 havde Kerteminde Kommune et gennemsnitligt antal fleksjobbere omregnet til fuldtidspersoner på 469 stigende til 497 i 2019. Hvilket betyder en tilgang på 28 fuldtidspersoner. Dette kan aflæses i grafen nedenfor, hvor den stigende tendens fra tidligere år er fortsat. Refusionsomlægningen fra 2016 gør fleksjobordningen stadig bliver dyrere, da refusionen er faldende og bevirker samlet set, at det oprindelige budget på 39,9 mio. kr. er overskredet med 4,8 mio. kr. i regnskabsåret 2019.

Udvikling i antal fleksjob (opgjort som fuldtidspersoner), 2018-2019

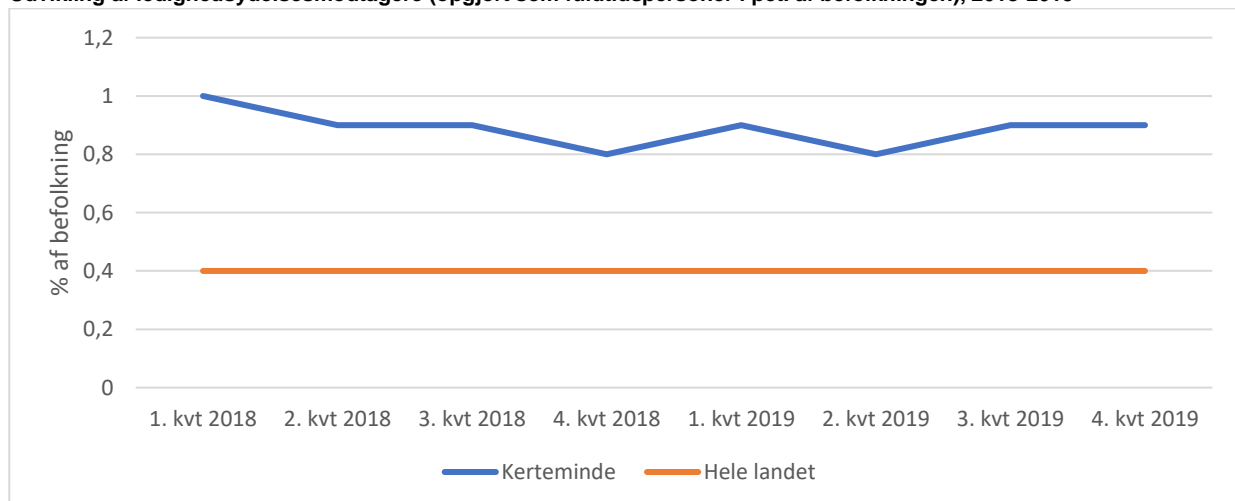


Kilde: Jobindsats.dk

Ledighedsydelse

Området ledighedsydelses skal ses i sammenhæng med fleksjobsområdet, da fleksjobbere, som intet fleksjob har, modtager ledighedsydelse. Det betyder, at jo flere borgere, som er bevilget et fleksjob, der kommer i job, jo mere falder udgifterne til ledighedsydelse. Derved genererer området et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Grunden til, at fleksjobmerforbruget og mindreforbruget på ledighedsydelse ikke udligner hinanden er, at det samlede antal er steget. I nedenstående graf kan det aflæses, at afstanden til landsgennemsnittet opgjort, som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen i 2018-2019 er ændret med 0,1%-point.

Udvikling af ledighedsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner i pct. af befolkningen), 2018-2019



Kilde: Jobindsats.dk

Regnskabsbemærkninger

08. Arbejdsmarked & Erhverv

Regnskabsresultatet for politikområdet Arbejdsmarked & Erhverv viser et forbrug på 160,7 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 182,1 mio. kr. Det korrigerede budget afspejler en tilpasning af budgetter baseret på budgetopfølgning 2 i 2019. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til overførselsindkomster samt udgifter til turisme og erhvervsaktiviteter.

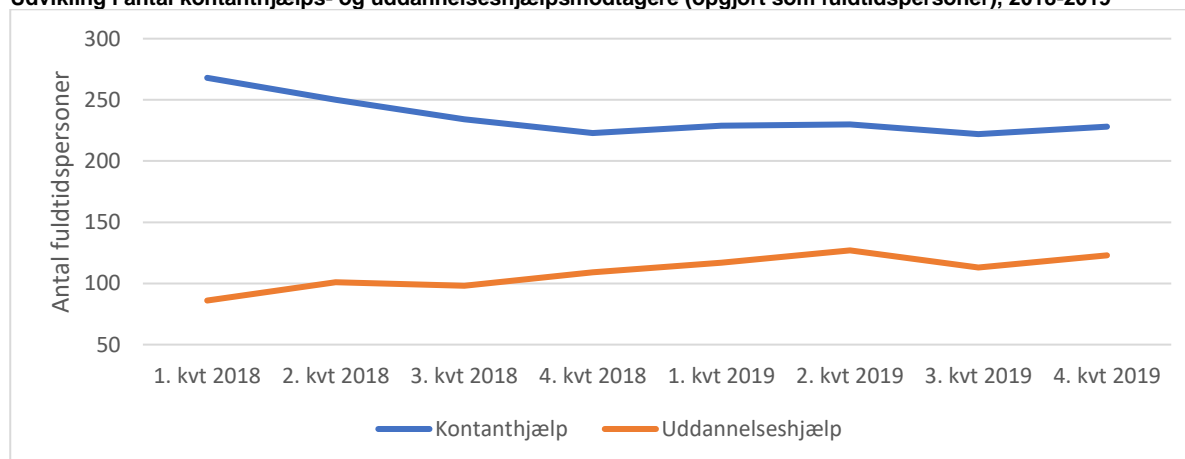
Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel, hvor områder med afvigelser på 5% og derover uddybes i de følgende afsnit.

Område / (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Kontanthjælp	30.060	27.260	27.667	2.393
Uddannelseshjælp	5.892	8.192	8.371	-2.479
Forsikrede ledige	39.735	38.236	39.119	616
Sygedagpenge	30.613	33.206	31.820	-1.207
Seniorjob	4.749	3.849	3.841	908
Revalidering	5.274	2.533	2.416	2.858
Ressourceforløb	13.963	11.343	11.130	2.833
Jobafklaring	12.379	12.279	12.673	-294
Integration	13.900	4.234	3.896	10.004
Indsatser (personlig assistance m.v.)	2.640	1.865	1.367	1.273
Beskæftigelsesindsats	16.840	10.810	10.300	6.540
Øvrig (sociale formål)	1.478	1.040	987	491
Erhverv, bosætning og turisme	4.571	7.198	7.071	-2.500
I alt	182.094	162.045	160.659	21.435

Kontanthjælp og Uddannelseshjælp

Regnskabsresultatet for området Kontanthjælp viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., hvor der for området Uddannelseshjælp kan aflæses et merforbrug på 2,5 mio. kr. i ovenstående tabel. Samlet for de to områder ender regnskabet på samlet 36 mio. kr. i 2019, hvor det i 2018 var 34,4 mio. kr. At forbruget er stigende skyldes den større tilgang til Uddannelseshjælp, som er steget med 21 fuldtidspersoner kalkuleret ved det gennemsnitlige antal i 2018 mod 2019. Denne tendens kan også aflæses i nedenstående graf, hvor udviklingen i henholdsvis kontanthjælp og uddannelseshjælp er illustreret.

Udvikling i antal kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2018-2019



Kilde: Jobindsats.dk

Regnskabsbemærkninger

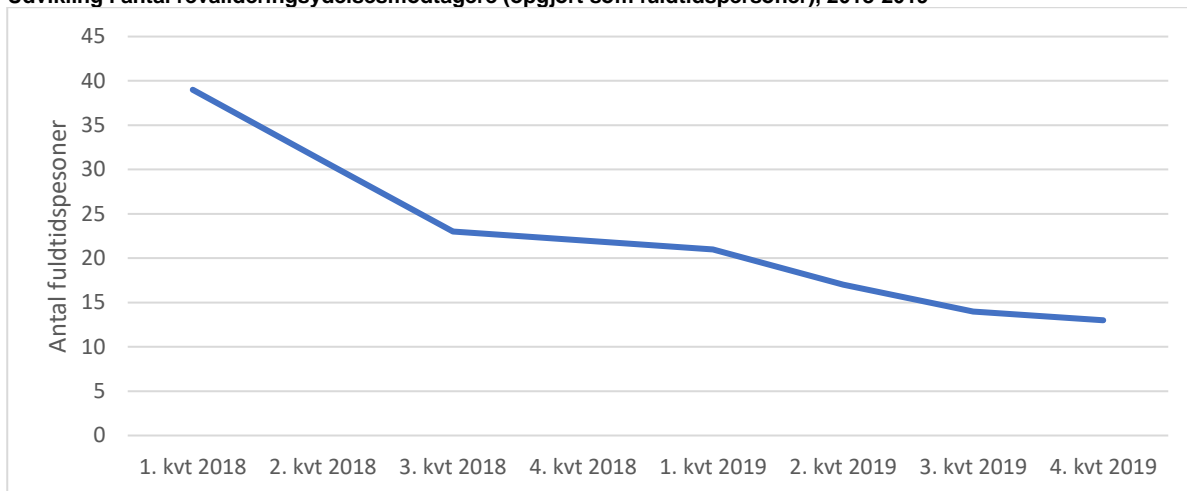
Seniorjob

Resultatet for ordningen seniorjob har i 2019 ikke afvejet fra regnskabsresultatet i 2018, da der stort set ingen forskel har været i afgang og tilgang. I 2018 viste regnskabet et forbrug på 3,8 mio. kr. hvor det i 2019 også er 3,8 mio. kr. Der har dog været budgetteret højere, hvormed der genereres et mindreforbrug på 900 t.kr.

Revalidering

Området revalidering kommer ud af regnskabsåret 2019 med et resultat på 2,4 mio. kr., hvor det oprindelige budget var på 5,3 mio. kr. Dette giver et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. I 2018 var forbruget på 5,5 mio. kr. og sammenlignes dette med resultatet i år, giver det et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Udviklingen vises i nedenstående graf, hvor antallet af ydelsesmodtagere i 2018 var på 39 fuldtidspersoner og 2019 afsluttes med 13 fuldtidspersoner.

Udvikling i antal revalideringsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2018-2019



Kilde: Jobindsats.dk

Ressourceforløb

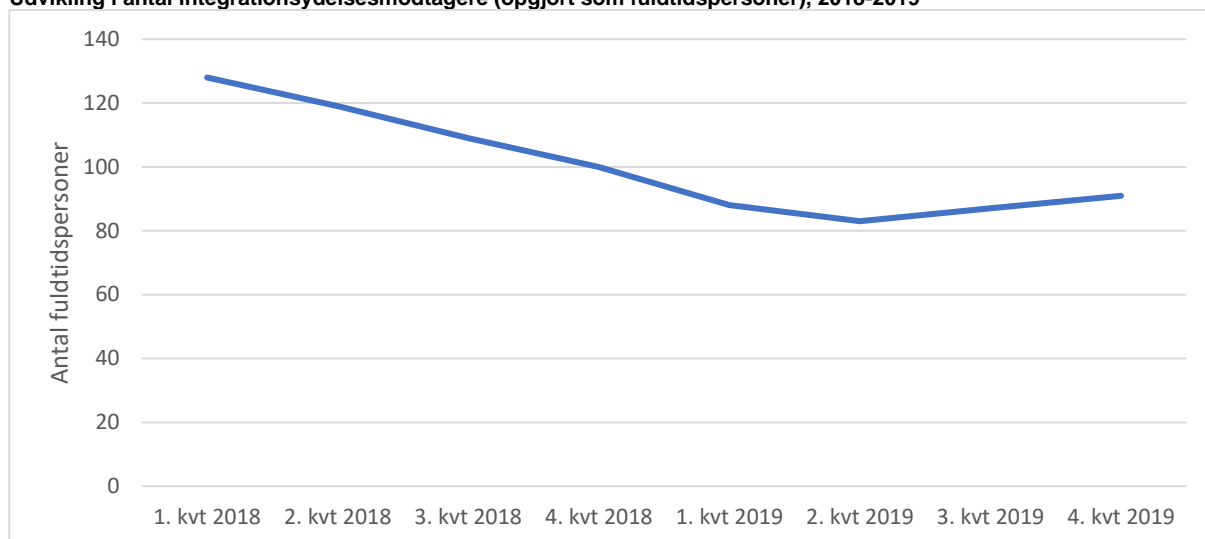
I 2019 blev områderne ressourceforløb og jobafklaring ændret ift. kontering af beskæftigelsesindsatsen. Aftalen om forenklingen af beskæftigelsesindsatsen betyder i praksis, at indsatserne flyttes ned under området Beskæftigelsesindsats, der hidtil har indeholdt alle andre indsatser under loven om aktiv beskæftigelse. Dette betyder en om-allokering af dette budget jf. afvigelsen af det oprindelige budget og regnskabsresultatet på 2,8 mio. kr.

Integration

Regnskab 2019 viser et mindreforbrug på integrationsområdet på 10 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette kan bl.a. tilskrives det faldende antal integrationsborgere i 2018, som dog har stabiliseret sig i 2019, der parallelt giver færre udgifter f.eks. til beboelse, indsatser m.m. Derudover har indtægterne i form af resultattilskud for uddannelse og beskæftigelse, grundtilskud og tilskud for uledsagede flygtningebørn været større end budgetteret. Udviklingen i antallet af integrationsydelsesmodtagere kan ses af nedenstående graf.

Regnskabsbemærkninger

Udvikling i antal integrationsydelsesmodtagere (opgjort som fuldtidspersoner), 2018-2019



Kilde: Jobindsats.dk

Indsatser (personlig assistance m.v.)

Der har i 2019 været periodiseringer ift. den regionale uddannelsespulje, som er medvirkende til, at området genererer et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. ift. det oprindelige budget. Ydermere kan lavere udgifter til løn til forsikrede ledige med løntilskud samt højere refusion af løntilskud forklare mindreforbruget.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Der har i årene op til 2019 været stor fokus på konteringspraksis af driftsudgifterne til den kommunale beskæftigelsesindsats pga. fejlkonteringer i tidligere år. Denne praksis er yderligere intensiveret i 2019 samt refusionerne er reguleret pga. forenklingen af beskæftigelsesindsatsen. En faldende aktivitet i indsatser og et mere virksomhedsrettet fokus, bevirker også, at dette område genererer et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. ift. det oprindelige budget trods refusionsændringerne.

Øvrig (sociale formål)

Regnskabsresultatet for området viser et forbrug på 0,9 mio. kr., som betyder et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. ift. det oprindelige budget på 1,5 mio. kr. Dette kan forklares med, at området følger udviklingen fra 2018.

Erhverv, bosætning og turisme

I december 2018 vedtog folketinget en ny erhvervsfremmelov. Konsekvensen af dette betød, at Kerteminde Kommune indgik et samarbejde med Erhvervshus Fyn og Film Fyn A/S, som b.la. kan aflæses i forskellen på 2,5 mio. kr. fra det oprindelige budget og regnskabsresultatet. Udover nævnte samarbejde udgør beslutningen om udviklingen og lanceringen af det nationale bæredygtighedsråd 0,5 mio. kr. af afvigelsen.

Regnskabsbemærkninger

09. Politisk organisation og Beredskab

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

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

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Politisk organisation i alt	8.136	8.881	7.744	392
Fælles formål	132	132	123	9
Byråd i alt	6.737	6.711	6.191	546
Vederlag til borgmester og viceborgmester	933	933	989	-56
Faste vederlag	2.291	2.421	2.393	-102
Mødedæker, tillægsvederlag	158	72	92	66
Vederlag til udvalgsformænd	775	718	783	-8
Pension til borgmestere	1.571	1.584	1.592	-21
Efterløn til borgmestere/udvalgsformænd	0	0	0	0
Øvrig drift	1.009	983	342	667
Politiske udvalg	82	108	84	-2
Kommissioner, råd og nævn	497	583	346	151
Valg	688	1.347	1.000	-312
Beredskab:	5.906	4.777	4.765	1.141
Beredskab Fyn	5.858	4.765	4.764	1.094
Beredskab i øvrigt: Grønvej 9 m.v.	48	12	2	46
I alt	14.042	13.658	12.510	1.532

Politisk organisation

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

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

Regnskabsresultatet på politisk organisation i forhold til det oprindelige budget er et mindreforbrug på 0,392 mio. kr.

De væsentligste budgetændringer i 2019 har været:

- Overførsel af mindre forbrug fra 2018 på 0,659 mio. kr. til valg.
- Overførsel af mindre forbrug fra 2018 på 0,086 mio. kr. til seniorråd.

Der har udover de normale driftsudgifter på området i 2019 været afholdt udgifter til et EU-valg og et folketingsvalg.

Regnskabsresultatet på Politisk organisation, i forhold til det korrigerede budget, viser et mindreforbrug på 1,137 mio. kr. med overførselsadgang til 2020 – heraf fælles formål med 0,009 mio. kr., byråd med 0,520 mio.

Regnskabsbemærkninger

kr., politiske udvalg med 0,024 mio. kr., kommissioner, råd og nævn med 0,237 mio. kr. og valg med 0,347 mio. kr.

Beredskab:

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

Kerteminde Kommune er med i selskabet Beredskab Fyn sammen med Assens, Faaborg-Midtfyn, Langeland, Nordfyns, Nyborg, Odense, Svendborg og Ærø. Kertemindes ejerandel udgør 6,35%. Der betales et årligt bidrag til selskabet.

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

Regnskabsresultatet på beredskab i forhold til det oprindelige budget er et mindreforbrug på 1,141 mio. kr.

De væsentligste budgetændringer i 2019 har været:

- Overførsel af mindreforbrug fra 2018 på 0,071 mio. kr.
- Tillægsbevilling ved budgetopfølgning 2 på 1,2 mio. kr. til kassen. Af mindre forbruget vedrørte de 1,068 mio. kr. modtaget tilbagebetaling fra Beredskab Fyn afledt af den nye fordelingsnøgle fra 2019 og de resterende 0,132 mio. kr. dels overført mindreforbrug fra tidligere regnskabsår og mindre forbrug i 2019 på øvrige områder.

Den afholdte udgift til Beredskab Fyn dækker bidrag, andel af indsatslederordning Langeland og udgift vedr. IT- og telefoni.

Regnskabsresultatet på beredskab er herefter i forhold til det korrigerede budget et mindreforbrug på 0,012 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

Regnskabsbemærkninger

10. Tværgående administration

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

Politikområdet indeholder udgifter vedr. 4 administrationsbygninger og leje af lokaler, drift af den centrale administrative organisation og administration, fælles IT-udgifter, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration, udgifter vedr. risikostyring – interne forsikringspuljer f.eks. udgifter til arbejdsskader og en række centrale puljer, ordninger og besparelser, som dækker bredt og som udmøntes/budgetomplaceres til andre politikområder i løbet af året.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
Administrationsbygninger	1.993	1.895	1.651	342
Sekretariat og forvaltninger	110.111	115.662	114.524	-4.413
Fælles IT og Telefoni – ramme	22.010	25.401	19.506	2.504
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	6.557	6.523	6.116	441
Tjenestemandspension til tidligere ansatte	5.025	5.305	5.311	-286
Risikostyring og Interne forsikringspuljer	4.993	6.473	3.831	1.162
Fælles tværgående ordninger/puljer	-6.563	4.214	462	-7.025
Regnskabsværn	5.000	0	0	5.000
I alt	149.126	165.473	151.400	-2.274

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et mindre forbrug på 14,1 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

Administrationsbygninger:

Her afholdes 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- Natur- og Teknikudvalget og indgår ikke under dette politikområde.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er et mindre forbrug på 0,342 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget reduktion på 0,098 mio. kr. skyldes:

- Overførsel af mindre forbrug fra 2018 på 0,042 mio. kr.
- Omplacering af 0,140 mio. kr. til vagtordning under Erhvervsafdelingen.

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet et mindre forbrug på 0,244 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

Sekretariat og forvaltninger

Her afholdes udgifter/indtægter vedr. drift af den centrale administrative organisation og administration, som omfatter 3 direktører – herunder de 6 afdelinger Erhverv og Arbejdsmarked, Kultur, Fritid og Faciliteter, Unge og Skole, Børn, Familie og Dagtilbud og Sundhed, Handicap og Rehabilitering og Økonomi, Administrationservice, IT og Digitalisering og stab Ledelsessekretariatet.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Ændring mellem oprindeligt budget og korrigeret budget udvidelse på 5,5 mio. kr. skyldes:

Regnskabsbemærkninger

Overførsel af netto merforbrug fra 2018 i alt netto budgetreduktion på 2,5 mio. kr.:

- Det overførte resultat fra regnskab 2018 dækker over både mer- og mindreforbrug, som er overført til de respektive direktørområder, afdelinger og staben.

Bevillinger omplaceret fra/til budgetområde fælles tværgående ordninger/puljer inden for politikområdet der er i alt tilført netto 3,298 mio. kr.:

- Den fælles barselspulje herfra er der tilført 0,706 mio. kr. som refusion til 15 medarbejdere.
- Tidsramme FTR og hovedudvalg herfra er der tilført 0,098 mio. kr. til 1 medarbejder.
- IT-afdelingen - digitalisering har fået tilført 1,2 mio. kr. til finansiering af 2 stillinger fra 2019.
- Der er tilført 1,0 mio. kr. til nedbringelser af underskud i 2019 i afdelingerne Børn, Familie og Dagtilbud og Sundhed, Handicap og Rehabilitering.
- Projekter vedrørende indtægtsoptimering vedrørende bl.a. mellemkommunale betalinger. Der er tilført 0,984 mio. kr. til dækning af udgifter til honorarer til Dataproces.
- Den fælles Tværgående Uddannelsespulje på 0,690 mio. kr. er flyttet til budgetområde fælles tværgående ordninger/puljer.

Bevillinger omplaceret fra/til budgetområder Fælles It-ramme indenfor politikområdet i alt er der tilført netto 2,275 mio. kr.:

- IT-afdelingen opnormering med 1 stilling hertil er der tilført 0,450 mio. kr. fra 2019.
- IT-afdelingen IT-supporter til skoleområdet hertil er der tilført 0,425 mio. kr. fra 2019.
- IT-afdelingen opnormering med 2 stillinger vedrørende GDPR hertil er der tilført 1,0 mio. kr. fra 2019.
- Der er tilført 0,3 mio. kr. til finansiering af merforbrug på lønninger i IT-afdelingen.
- IT-afdelingen – vagtordning etableret pr. 1.9.2019 hertil er der tilført 0,1 mio. kr. fra 2019.

Bevillinger omplaceret fra/til andre politikområder m.v. i alt er der tilført netto 7,266 mio. kr.:

- Fra politikområde Pleje og Sundhed er tilført 0,408 mio. kr. til ny sagsbehandler i afdeling Sundhed, Handicap og Rehabilitering.
- Fra politikområder Handicap og Psykiatri er tilført 0,386 mio. kr. til 1,5 årsværk i afdeling Sundhed, Handicap og Rehabilitering.
- Der er tilført 2,492 mio. kr. fra omfattede driftsenheder til medfinansiering af Administrationservice som er oprettet pr. 1/3-2019 under afdeling Økonomi, Administrationservice IT og Digitalisering.
- Fra politikområde Arbejdsmarked og Erhverv er der tilført 0,5 mio. kr. til dækning af opnormering til nedbringelse af byggesagsbehandlingstiden fra 2019 og 0,450 mio. kr. til opnormering med en fuldtidsstilling på sygedagpengeområdet til tættere opfølgning fra 2019.
- Ændret kontering af personaleudgifter i jobcenter. Disse udgifter har tidligere været afholdt under Arbejdsmarked og Erhverv, men skal afholdes under budgetområde sekretariat og forvaltninger. Afledt af denne rettelse er der tilført 2,350 mio. kr. fra politikområde Arbejdsmarked og Erhverv fra 2019.
- Der er flyttet netto 0,08 mio. kr. vedr. tilretning af budgetter for miljøvagt m.v.
- Fra politikområde Miljø, Natur og Teknik er der tilført 0,6 mio. kr. til dækning af normering til kørselskoordinator fra 2019.

Besparelser budgetteret på andre budgetområder og som er udmøntet i 2019 har reduceret budgettet med i alt netto 6,117 mio. kr.:

- Indkøbsbesparelser på 0,163 mio. kr. er hentet på de omfattede konti.
- Administrativ besparelser på 5,954 mio. kr. er hentet via afskedigelser og ikke besættelse af stillinger.

Tillægsbevillinger til budgetområdet der er tilført netto 1,323 mio. kr.:

- Til afledte udgifter jf. aftale om skolechef's fratrædelse i 2018 og ansættelse af nye chefer, er der givet bevilling på 0,923 mio. kr.
- Projekt Munkebo Speedway Club hertil er i 2019 bl.a. givet bevilling på 0,400 mio. kr. til dækning af sagsbehandling til opnåelse af nødvendige miljøgodkendelser vedrørende projektet, udgifter som afholdes på dette budgetområde.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et netto mindre forbrug på 1,137 mio. kr. med overførselsadgang til 2020. Afvigelsen dækker over både mer- og mindreforbrug som vist i nedenstående oversigt.

Regnskabsbemærkninger

Specifikation af resultat:

I 1.000 kr.	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse Minus er = merbrug	Bemærkning
Direktør 1	1.293	1.197	96	
Økonomi, Administrationservice og IT og Digitalisering.	25.111	23.765	1.346	
Erhverv og Arbejdsmarked	41.070	39.331	1.739	
Kultur, Fritid og Faciliteter	9.395	9.965	570	
Direktør 2	1.652	1.579	73	
Ledelsessekretariatet	6.784	6.434	350	
Direktør 3	1.361	1.187	174	
Unge og Skole	8.916	9.320	-404	Heraf overført merforbrug fra 2018 på 0,099 mio. kr.
Børn, Familie og Dagtilbud	9.090	9.953	-863	Heraf overført merforbrug fra 2018 på 1,743 mio. kr.
Sundhed, Handicap og Rehabilitering	10.419	12.364	-1.945	Heraf overført merforbrug fra 2018 på 1,838 mio. kr.
I alt	115.662	114.524	1.137	

Fælles IT og Telefoni – ramme

Her afholdes udgifter til fælles IT (ekskl. personaleudgifter til IT-afdelingen) dækkende især hovedområder som faktureringsaftaler med KMD, outsourcing af kommunens serverdrift i årets 1. halvår. Hertil øvrig IT-drift og vedligeholdelse, licenser og lignende.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindre forbrug på 2,5 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget forhøjelse på 3,391 mio. kr. skyldes:

- Overført mindre forbrug fra regnskab 2018 på 3,066 mio. kr.
- Der er tilført 2,9 mio. kr. fra budgetområde fælles tværgående ordninger/puljer - heraf 0,9 mio. kr. til NemØkonomi fra 2019 og 2,0 mio. kr. pr. år til opgradering af netværk i 2019 og 2020.
- Der er flyttet 2,275 mio. kr. til budgetområder sekretariat og forvaltninger vedr. finansiering af 4. stillinger i IT-afdelingen, merudgift lønninger og IT-vagtordning fra 1.9.2019.
- Der er flyttet 0,3 mio. kr. til budgetområdet Administrationsbidrag Udbetaling Danmark til dækning af forventede merudgift på dette område.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er mindre forbrug på 5,895 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

Afvigelsen kan især henvises til henstand med afholdelse af en del udgifter - serverindkøb, licenser til nyt datacenter og follow-me printprojekt - på grund af forventet overskridelse af kommunens overordnede driftsramme. Endelig overføres beløb til 2020 til etablering af netværk og redundant servermiljø i et administrationscenter i Munkebo.

Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark:

2012 var året, hvor de første områder, børnetilskud, børnefamilieydelse, underholdsbidrag og barsels dagpenge, overgik fra administration og udbetaling i kommunerne til Udbetaling Danmark. Efterfølgende er flere opgaver overgået. Kommunerne er medfinansierende på ydelser svarende til den del, der ikke er dækket via statsrefusion. Kerteminde Kommune betaler et årligt administrationsbidrag til dækning af udgifter til administration af de opgaver, der er overført fra kommunen.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er et mindre forbrug på 0,4 mio. kr.

Ændringer mellem oprindeligt budget og korrigeret budget reduktion på 0,034 mio. kr. skyldes:

- Overførsel af merforbrug fra regnskab 2018 på 0,334 mio. kr.
- Der er tilført 0,3 mio. kr. fra budgetområdet Fælles It-ramme til dækning af forventet merforbrug ved budgetopfølging 2-2019.

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget ender med et mindre forbrug på 0,407 mio. kr. med overførselsadgang til 2020. Afvigelsen skyldes, at afregning direkte til KMD for eksisterende IT-løsninger for 2019 ikke er modtaget og dermed ikke afholdt på regnskab 2019.

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.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt buget og korrigeret budget forhøjelse på 0,280 mio. kr. skyldes:

- Overført merforbrug fra regnskab 2018 på 0,080 mio. kr.
- Tilført bevilling på 0,360 mio. kr. fra budgetområde Tværgående puljer/ordninger til dækning af merforbruget i 2019.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et lille merforbrug på 0,006 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

I 2019 har der været både tilgang og afgang af personer - i forhold til 2018 en tilgang på 4 personer/udbetalingsager.

Statistik/nøgletal

Område	Pr. sep. 2016	Regnskab 2017 pr. ultimo dec.	Regnskab 2018 pr. ultimo dec.	Regnskab 2019 pr. ultimo dec.
Tidl. forsyningsområde	2	2	2	2
Tidligere skattemedarbejdere	4	4	4	4
Tidligere ansatte (antal sager)	73	83	88	92

Risikostyring – interne forsikringspuljer

Her afholdes udgifter til forsikringsmægler, centrale forsikringer og administrationsgebyrer til henholdsvis Arbejdsskadestyrelsen og Ankestyrelsen vedr. arbejdsskadesager.

Der er indgået samarbejdsaftaler med et forsikringsmæglerfirma om aktuarberegning, delvis behandling af ansvars- og arbejdsskader og varetagelse af kommunens interesser overfor forsikringsselskaberne.

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

Der er afsat puljer vedrørende dækning af arbejdsskader, øvrige forsikringsskader og til forebyggelse.

Der udarbejdes en årlig statusrapport - Forsikringer og Risikostyring - for året, som forelægges til orientering og drøftelse i Økonomiudvalget.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 1,162 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget forhøjelse på 1,480 mio. kr. skyldes især:

- Overførsel af mindreforbrug fra 2018 på 1,480 mio. kr. til Arbejdsskadestyrelsen-gebyr, pulje øvrige forsikringsskader, pulje til forebyggende foranstaltninger og pulje til arbejdsmiljøtiltag.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et netto mindreforbrug på 2,642 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

Afvigelsen kan henføres til mindreforbrug på område Risikostyring på 0,198 mio. kr. primært på Katastrofeforsikring arbejdsskader og entrepriseforsikring og mindreforbrug på område Interne forsikringspuljer på 2,444 mio. kr. – heraf især på arbejdsskader hvor 0,6 mio. kr. vedrører afvist ankesag som først udbetales i januar 2020, 0,701 mio. kr. som er reserveret til arbejdsmiljøtiltag i forbindelse med oprettelse af administrationscenter i Munkebo i 2020, 0,4 mio. kr. vedrører forebyggende foranstaltninger og

Regnskabsbemærkninger

til dækning af uforudsete udgifter fx vejrlig-skader og 0,735 mio. kr. på ABA-anlægsprojekter som er kontraktaftalte udgifter som skal anvendes i 2020.

Fælles tværgående ordninger/puljer

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

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 7,025 mio. kr.

Ændringen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget udvidelse på 10,777 mio. kr. skyldes især:

- Overførsel af mindreforbrug fra 2018 på 0,653 mio. kr.
- Fra den fælles barselpulje er der ydet refusion på 2,792 mio. kr. til omfattede driftsenheder på andre budget- og politikområder til 67 medarbejdere og flyttet 0,360 mio. kr. til budgetområde tjenestemandspensioner ej aktive til dækning af merforbrug på dette område.
- Fra pulje Tidsramme FTR og hovedudvalg er der ydet tilskud på 0,651 mio. kr. til omfattede driftsenheder på andre budget- og politikområder til 6 medarbejder.
- Der er flyttet 4,1 mio. kr. fra pulje besparelse på organisation og administration til investeringer under den fælles IT-rammen dækkende 0,9 mio. kr. til nyt system NemØkonomi og 2 mio. kr. pr. år til opgradering af netværk i 2019 og 2020 og 1,2 mio. kr. til budgetområde sekretariat og forvaltninger til 2 stillinger i IT-afdelingen område digitalisering.
- Der er flyttet 1,0 mio. kr. fra pulje administrative besparelser til budgetområde sekretariat og forvaltninger til nedbringelser af underskud i afdelingerne Børn, Familie og Dagtilbud og Sundhed, Handicap og Rehabilitering.
- Den fælles Tværgående Uddannelse pulje på 0,690 mio. kr. er flyttet til budgetområdet fra 2019 fra budgetområde sekretariat og forvaltninger.
- Der er givet tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. til sagsomkostninger vedr. udligningsordning – Retssag mod staten.
- Der er udmøntet besparelser til omfattede politikområder/driftsområder heraf 14,350 mio. kr. som reduktioner på administration, 1,369 mio. kr. på indkøb og 3,069 mio. kr. i forbindelse med indtægtoptimeringer/mellemkommunale betalinger afledt af Dataproces projekter i 2019.
- Der er overført 0,984 mio. kr. til budgetområde sekretariat og forvaltninger til honorarer til Dataproces afledt af projekter i 2019 med henblik på indtægtoptimeringer og øgede indtægter vedr. mellemkommunale betalinger.

Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et netto mindreforbrug/merindtægt på 3,752 mio. kr. med overførselsadgang til 2020.

Afvigelsen kan især henføres til mindreforbrug/merindtægt på 0,622 på jubilæumsgratualer, barselpulje, skat på sygefravær og løn- Akut lokalpulje, mindreforbrug på 0,165 mio. kr. vedrørende sag udligningsordning retssag mod staten, restbudget på 0,319 mio. kr. i pulje besparelse på organisation og administration og mindreforbrug på 1,338 mio. kr. på fælles redningsabonnement og på puljerne udviklingsinitiativer, Diverse undersøgelser/afklaringer, Arbejds miljø, Trivsels og velfærdspulje og Psykologisk rådgivning.

Regnskabsbemærkninger

Status over budgetterede besparelser på budgetområdet

Besparelse på organisation og administration:

Tekst beløb i 1.000 kr.	2019 p/l-2019	2020 p/l-2020	2021 p/l-2020	2022 p/l-2020	2023 p/l-2020	I alt
Besparelse	-10.133	-10.408	-10.408	-10.408	-10.408	-51.765
Udmøntet til afdelingerne	14.350	18.966	18.966	18.966	18.966	90.214
Investeringer	-4.100	-4.399	-2.345	-2.345	-2.345	-15.534
Øvrige ændringer	202	0	0	0	0	202
I alt merbesparelse	319	4.159	6.213	6.213	6.213	23.117

Mellemkommunale betalinger:

Tekst beløb i 1.000 kr.	2019 p/l-2019	2020 p/l-2020	2021 p/l-2020	2022 p/l-2020	2023 p/l-2020	I alt
Besparelse	-3.029	-3.060	-3.060	-3.060	-3.060	-15.269
Overført fra 2018	597					597
Udmøntet - netto	3.666	1.660	1.710	1.710	1.710	10.456
I alt (minus = ikke nået besparelse)	1.234	-1.400	-1.350	-1.350	-1.350	-4.216

Optimering af indkøb:

Tekst beløb i 1.000 kr.	2019 p/l-2019	2020 p/l-2020	2021 p/l-2020	2022 p/l-2020	2023 p/l-2020	I alt
Besparelse	-914	-1.118	-1.118	-1.118	-1.118	-5.386
Overført fra 2018	-455					-455
Udmøntet	1.369	1.118	1.118	1.118	1.118	5.841
I alt (minus = ikke nået besparelse)	0	0	0	0	0	0

Statistik/nøgletal

Barselspulje:

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

År	Beløb i mio. kr.	Antal personer
2013	2,000	0
2014	4,337	80
2015	3,592	77
2016	3,618	73
2017	3,840	82
2018	4,097	82
2019	2,792	67

Skat på sygefravær:

Her indgår en andel af de indtægter vedr. sygedagpengerefusioner, som driftsenhederne modtager – den resterende andel af indtægten indgår under driftsenhedens eget budget. Andelen er fra budget 2018 ændret til 25% i 2018 og 20% i 2019 mod tidligere 50%.

Regnskabsbemærkninger

År	Beløb i mio. kr. andel 50%	Beløb i mio. kr. andel 25%	Beløb i mio. kr. andel 20%
2013	-2,510		
2014	-3,065		
2015	-3,504		
2016	-4,948		
2017	-4,264		
2018		-1,980	
2019			-2,119

Regnskabsværn:

Der blev afsat 5,0 mio. kr. med henblik på overholdelse af servicerammen. Regnskabsværnnet er udlignet i 2019. Mindreudgiften på dette politikområde modsvarer af en tilsvarende mindreindtægt under kortfristede gældsforpligtelser i balancen.

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 Regnskabssystemet for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende den selvejende institution, som Kommunen har driftsoverenskomst med.

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 2020.

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise Kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Social- og Indenrigsministeriet har fastkrav formkrav til udarbejdelse af balancen.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver – tilgodehavender

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

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

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

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

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

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – værdipapirer

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

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

Egenkapital

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

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

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte

Regnskabspraksis

på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuariemæssigt af Sampension ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionsselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 4. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd.

Forpligtelser på arbejdsskader:

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

Langfristede gældsforpligtelser

Ændret regnskabspraksis grundet den nye ferielov.

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

Med Folketingets vedtagelse af den nye ferielov, er der indført et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på.

Fra september 2020 indføres et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

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

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

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

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

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

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 Kerteminde Forsyning.

Balance

Balance

Note	Balance i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	AKTIVER		
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	90,2	90,1
	Bygninger	581,2	568,9
	Tekniske anlæg m.v.	52,1	47,2
	Inventar	5,8	4,1
	Anlæg under udførelse	79,4	75,4
	I alt	808,7	785,8
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	563,9	575,9
7	Langfristede tilgodehavender	75,1	100,3
4	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	20,4	-4,9
	I alt	659,4	671,3
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	2,5	2,5
8	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	69,1	65,7
9	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	44,6	42,0
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	2,0	2,0
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER	25,9	65,4
	AKTIVER I ALT	1.612,2	1.634,7
	PASSIVER		
12	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	9,9	9,4
	Modpost for skattefinansierede aktiver	870,4	844,5
	Modpost for donationer	54,8	52,5
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-257,5	-200,3
	I alt	677,6	706,1
13	HENSATTE FORPLIGTELSE	283,1	280,1
14	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	536,5	546,1
	NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	7,6	7,8
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	107,4	94,6
	PASSIVER I ALT	1.612,2	1.634,7
16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.925,8 mio. kr.		
17	Personaleoversigt		

Noter

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

Udligning, tilskud og skatter i mio. kr.	Opr. budget 2019	Kor. budget 2019	Regnskab 2019
Kommunal indkomstskat	-1.004,2	-1.003,7	-1.003,7
Selskabsskat	-17,1	-17,1	-17,1
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,9	-1,5	-1,5
Grundskyld	-103,7	-103,7	-104,7
Anden skat på fast ejendom	-3,9	-3,9	-4,0
Samlede skatter i alt	-1.129,8	-1.129,9	-1.131,0
Udligning og generelle tilskud	-366,2	-367,6	-367,0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	8,1	8,1	8,1
Kommunale bidrag til regionerne	3,2	2,6	2,6
Særlige tilskud	-75,9	-84,8	-84,8
Tilskud og udligning i alt	-430,8	-441,7	-441,1
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,1
Skatter, tilskud og udligning i alt	-1.560,6	-1.571,6	-1.572,1

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

Der er for 2019 valgt statsgaranti.

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

I 2019 er der modtaget følgende særlige tilskud:

- 1,992 mio. kr. som tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- 3,816 mio. kr. som tilskud til generelt løft af ældreplejen
- 5,112 mio. kr. som tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen
- 21,660 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet
- 7,260 mio. kr. som overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov
- 0,516 mio. kr. som tilskud til bekæmpelse af ensomhed

Desuden er der i 2019 foretaget midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet med en udgift på 0,972 mio. kr. tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden med en udgift på 0,1 mio. kr. og endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 med en udgift på 2,784 mio. kr.

Noter

Note 2 Renter

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2019	Kor. budget 2019	Regnskab 2019
Renter af likvide aktiver	-1,0	-2,2	-2,3
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,7	-0,5	-0,3
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,1	0,0	0,0
Renter af langfristet gæld	7,6	4,2	4,2
Kurstab og kursgevinster	-0,6	-1,1	-1,2
I alt	5,2	0,3	0,3

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

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 0,1 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter og en indtægt på 2,3 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

Renter af langfristede tilgodehavende omfatter primært indtægt fra udlodning Kombit på 0,2 mio. kr. ved salg af KMD-bygninger. Restudlodning er foretaget i 2019.

Renter af langfristet gæld vedrører lån hos BRFKredit og KommuneKredit.

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

Note 3 Jordforsyning

I mio. kr.	Opr. budget 2019	Kor. budget 2019	Regnskab 2019
Udstykninger til boligformål	-2,2	-3,3	-4,6
Udstykninger til erhvervsformål	-1,4	0,1	0
Total	-3,6	-3,2	-4,6

-angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter

Note 4 Forsyningsvirksomheder

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

I regnskabsopgørelsen er angivet et foreløbigt nettoresultat for områdets driftsindtægter og –udgifter for 2019 med en indtægt på 0,986 mio. kr. Efter regulering for det foreløbige nettoresultat for 2019 har området en overdækning på 4,881 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder. Nettoresultatet for 2019 er dog kun foreløbigt, da det er modtaget af Kerteminde Forsyning A/S, inden at regnskab 2019 endeligt er opgjort. Tallene vil blive reguleret i Kerteminde Kommunes regnskab i løbet af 2020, når der modtages endelig opgørelse fra Kerteminde Forsyning.

Da affaldsområdet ikke har nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen, indgår en modpost til underdækningen under langfristede tilgodehavender. Se note 7. Affaldsområdet er et takstfinansieret område, der skal "hvile i sig selv" over årene.

Noter

Note 5 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

I mio. kr.	Ultimo 2018	Tilgang 2019	Afgang 2019	Afskrivning 2019	Ultimo 2019
Grunde	90,2	0,0	-0,1	0,0	90,1
Bygninger	581,2	22,5	-2,8	-32,0	568,9
Tekniske anlæg mv.	52,1	3,8	-2,9	-5,8	47,2
Inventar	5,8	0,0	0,0	-1,7	4,1
Anlæg under udførelse	79,4	15,6	-19,5	0,0	75,4
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	808,7	41,9	-25,3	-39,5	785,8

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

Note 6 Aktier og andelsbeviser m.v.

Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v.	2019		
	Indre værdi i mio. kr. for selskabet	Ejerandel i procent	Kommunal andel i mio. kr.
Kommunernes Pensionsforsikring ¹⁾	13.998	0,25	35,0
Naturgas Fyn I/S / Nature Energy A/S ²⁾	-	-	0,0
GEOFyn A/S (tidligere Grundkort Fyn) ¹⁾	10,5	5,40	0,6
Klintholm ^{1) og 3)}	22,8	12,88	2,3
Kerteminde Forsyning A/S ¹⁾	537,9	100,00	537,9
Beredskab Fyn ⁴⁾	28,9	6,35	0
Total			575,9

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

¹⁾ Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2018, da selskabernes regnskab for 2019 ikke er afsluttet på opgørelsestidspunktet.

²⁾ Nature Energy er solgt, og Kommunen har modtaget foreløbig afregning den 27. december 2018. Kerteminde Kommune har derfor ikke længere nogen ejerandel i selskabet. Der er tilbageholdt en rest af egenkapitalen på 14,0 mio. kr. totalt for ejerkommunerne til dækning af eventuelle udgifter til afslutning af salget. Denne rest er ultimo 2019 endnu ikke endeligt opgjort. Kerteminde Kommunens andel er opgjort som en eventualrettighed og fremgår af note 17.

³⁾ Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2019 er opgjort til 0,6 mio. kr., som er modregnet Kommunens ejerandel. I 2015 blev der truffet beslutning om, at det manglende indskud indbetales med 80.333 kr. pr. år i perioden 2015 – 2026.

Noter

4) Kerteminde Kommunes fordelingsnøgle udgør 6,35%, som anvendes i forhold til årets reguleringer og over-/underskud. Der er stor forskel på, hvor meget de enkelte kommuner har gjort af indskud, da Beredskab Fyn startede op i 2016. Kerteminde Kommunes indskud har været negativt.

Note 7 Langfristede tilgodehavender

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

Ved udgangen af 2019 henstår en deponering på 33,4 mio. kr. vedrørende udlodninger ved salg af Nature Energy, lejeaftaler og ikke indfrieede lån i forbindelse med salg af bygninger.

I 2020 foretages en samlet regulering af deponeringer vedrørende 2019 på 4,2 mio. kr. Beløbet vedrører deponering angående indgået kontrakt Bøgebjerg, ikke indfriet lån ved salg af Skovvænget, lejemål ved Skovvænget, salg af Nature Energy samt nedslag på 1,3 mio. kr. vedrørende ej anvendt låneramme.

Som anført under note 4 indgår en modpost på overdækning på 4,881 mio. kr. for affaldsområdet.

I 2018 blev vedtaget en lov, som bl.a. betyder, at der i perioden 2018 – 2020 indføres en midlertidig indefrysning af årlig stigning i ejendomsskatter fra 2018 til 2019. I 2019 udgør denne indefrysning 4,9 mio. kr.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2019	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	5,7	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	3,7	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	8,5	0,4
Total		17,9	0,5

Note 8 Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Formål	Mio. kr.
Udstykninger til boligformål	16,6
Udstykninger til erhvervsformål	49,1
Total	65,7

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 2017, indgå i Kerteminde Kommunes regnskab. I Kerteminde Kommunes regnskab for 2018 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender med 3,1 mio. kr.

På restancer opgøres der en ændring på 1,1 mio. kr. og udgør således ved udgangen af 2019 28,1 mio. kr. Heraf udgør 15,3 mio. kr. egentlige restancer og 12,8 mio. kr. er endnu ikke forfaldne krav.

Noter

Opgjorte restancer	Ultimo 2018	Ultimo 2019
	Beløb i mio. kr.	
Daginstitution m.m.	0,7	0,4
Ejendomsskat + byggesagsgebyr	0,1	0,1
Boligstøtte	0,5	0,5
Husleje	0,7	0,3
Klientbetaling	0,5	0,3
Havn og marina	0,2	0,2
Boliglån	2,3	2,0
Regningskrav m. udlægsret	1,5	1,3
Salgsstyring	0,1	0,0
Ophold - anbringelser	0,7	0,7
Personligt tillæg	0,4	0,3
Regningskrav u. udlægsret	0,7	0,7
Billån	0,1	0,0
Regningskrav off. myndigheder	3,4	1,9
Diverse - gebyr, børnetilskud mm.	0,1	0,1
Kontanthjælp	8,7	6,5
I alt	20,7	15,3

Note 10 Omsætningsaktiver – værdipapirer

Posten omfatter 7 pantebreve med varierende beløb.

Noter

Note 11 Likvide aktiver

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Opr. budget 2019	Kor. budget 2019	Regnskab 2019
Likvide beholdninger primo	25,9	25,9	25,9
Årets resultat	-18,7	-11,2	66,3
Tilgang af likvide aktiver:			
Lånoptagelse	34,5	280,0	280,0
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-40,1	-301,2	-301,2
Øvrige balanceforskydninger	0,3	0,5	-11,2
Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver	-	-	5,6
Likvide beholdninger ultimo	1,9	-6,0	65,4

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

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo	Ultimo
Kontante beholdninger	0,0	0,0
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-108,1	-76,5
Investerings- og placeringsforeninger	134,0	141,8
Total	25,9	65,4

Tal uden fortegn er positiv beholdning

Note 12 Egenkapital

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2018		-677,6
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		0,5
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		25,9
+/- udvikling i modpost til donation		2,4
Balancekonto		
'+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse	-65,3	
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	-0,7	
'+/- afskrivninger	0,9	
'+/- regulering vedrørende selvejende institutioner	0,8	
'+/- øvrige reguleringer	7,1	
Balancekonto i alt		-57,2
Egenkapital 31.12.2019		-706,1

Noter

Note 13 Hensatte forpligtelser

Balanceposten består bl.a. af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd, som er opgjort til 265,5 mio. kr. ultimo 2019. Sampension foretog ved regnskab 2018 en ny aktuarmæssig beregning af forpligtelsen. Stigningen fra 2017 til 2018 udgjorde 207,5 og kan primært henføres til ændret lovgivning for opgørelse af pensionsforpligtelsen, en lovændring som er trådt i kraft efter kommunens forrige aktuarberegning.

Balanceposten omfatter også hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskader med 14,580 mio. kr., hvor aktuarberegningen årligt foretages af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson. Kerteminde Kommune har siden 1. januar 2007 været selvforsikrende på arbejdsskadeområdet, og driftsenhedernes budgetrammer blev på daværende tidspunkt reduceret med et beløb svarende til den tidligere præmie. På funktion 6.74 budgetteres med de forventede udbetalinger i året, og der er således ikke tale om nogen præmiefastsættelse eller yderligere belastning af driftsenhedernes budgetter.

Note 14 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Selvejende institutioner med overenskomst	-2,0	-4,5
KommuneKredit	-378,3	-367,0
Pengeinstitutter	0,0	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	0,0	-25,6
Sum skattefinansieret gæld	-380,3	-397,1
KommuneKredit - vedrørende ældreboliger	-147,4	-138,6
Finansielt leasede aktiver	-8,8	-10,6
Langfristet gæld i alt	-536,5	-546,1

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

Lønmodtagernes feriemidler

I regnskabet er der ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes feriemidler på 25,6 mio. kr. med modpost på egenkapitalen. Beløbet vedrører opsparede feriemidler (ny ferielov) for funktionærer i overgangsperioden.

KommuneKredit – vedrørende ældreboliger

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

Lån med restløbetid under 1 år

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2019 1 lån, hvor restløbetiden er under 1 år. Saldoen udgør 0,2 mio.kr. ultimo 2019.

Optagelse af lån

I regnskabsåret 2019 er der optaget et lån med i alt 20,889 mio. kr., i henhold til låneramme for 2018. Meddelt lånedispensations på 15,0 mio. kr. til styrkelse af likviditeten er ikke anvendt.

Lån i henhold til lånerammen for 2019 optages i 2020 og udgør 17,155 mio. kr.

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

Konvertering af lån

I 2019 er der konverteret 15 lån:

Noter

Lånenr. før konvertering	Dato for udløb	Lånenr. efter konvertering	Dato for udløb	Restgæld ultimo 2019 i mio. kr.
KK201848624	28.06.2019	KK201950709	25.02.2036	46,4
KK201645564	28.06.2019	KK201950706	29.03.2041	12,4
KK201645563	28.06.2019	KK201950704	30.03.2026	6,9
KK201543742	28.06.2019	KK201950703	30.12.2025	22,9
KK201543718	28.06.2019	KK201950702	27.02.2037	81,4
KK201747734 KK201441787 KK201340201 KK201340189 KK200529754 KK200529752	10.09.2019	KK201950684	05.03.2036	55,1
KK201747109	16.09.2019	KK201950707	28.02.2042	12,9
KK201441780	16.09.2019	KK201950701	14.03.2024	6,6
KK200935057	23.12.2019	KK201951625	27.12.2034	7,4

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab og udgør 2,1 mio. kr. af langfristede gældsforpligtelser.

Note 15 Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristede gældsforpligtelser er der opsamlet et beløb på 15,3 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 2,8 mio. kr. af kortfristede gældsforpligtelser.

Balanceposten omfatter også en afregning til forsyningsselskabet på 4,3 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak og 0,6 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalt tilslutningsbidrag for vand og spildevand. Balanceposterne udlignes i forbindelse med salg af grundene.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2019	Forventet tab i mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerind.	2	4,1	0,1
09.51.52 Statens andel af tilb. kontanthjælp	4	2,5	0,1
Total		6,6	0,2

I budget 2019 blev der afsat 5,0 mio. kr. i omprioriteringspulje/budgetværn med henblik på overholdelse af servicerammen. Omprioriteringspulje/budgetværn er anvendt i 2019.

Noter

Note 16 Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualrettighed

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser	
- Kerteminde Forsyning A/S	5,0
- Kerteminde Forsyning (Varme)	65,7
- Kerteminde Forsyning (Renovation)	44,0
- Kerteminde Forsyning (Vand)	11,0
- Kerteminde Forsyning (Spildevand)	4,6
- Kerteminde Kino	1,2
- Martofte Vandværk	0,2
- Kerteminde Kollegium	0,3
- Langeskov Vandværk	0,2
- Diverse pengeinstitutter	0,3
- Beredskab Fyn (solidarisk hæftelse - samlet beløb for de fynske kommuner)	3,5
- Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse – samlet beløb for alle landets kommuner)	1.688,8
I alt	1.824,9
Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger	
- Garanti og regaranti for statslån	10,5
- BRF Kredit, Nykredit, Realkredit Danmark og RL Kredit	90,5
I alt	101,0
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.925,8
Andre forpligtelser	
Udgifter til leje af lokaler og bygninger	0,6
Eventualrettigheder	
Salg af Nature Energy	1,2

Noter

Note 17 Personaleoversigt

Personaleoversigten er udtryk for personaleforbruget i regnskabsåret omregnet til fuldtidsstillinger.

Personaleoversigt antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger	2018	2019
Politikområde		
Dagtilbud, uddannelse og unge	580	572
Børn og familie	74	69
Miljø-, natur og teknik	41	54
Kultur og fritid	48	45
Pleje og sundhed	561	549
Handicap og psykiatri	158	133
Arbejdsmarked og erhverv	46	36
Politisk organisation og beredskab	0	0
Tværgående administration	194	196
I alt	1.702	1.653

Tabellen viser, at der samlet set er konstateret et fald i antallet af fuldtidsansatte fra 2018 til 2019. Ændringen udgør i alt 49 fuldtidsstillinger.