Kerteminde
Kommune

Byrådets budgetseminar 2026

12.-13. maj 2026



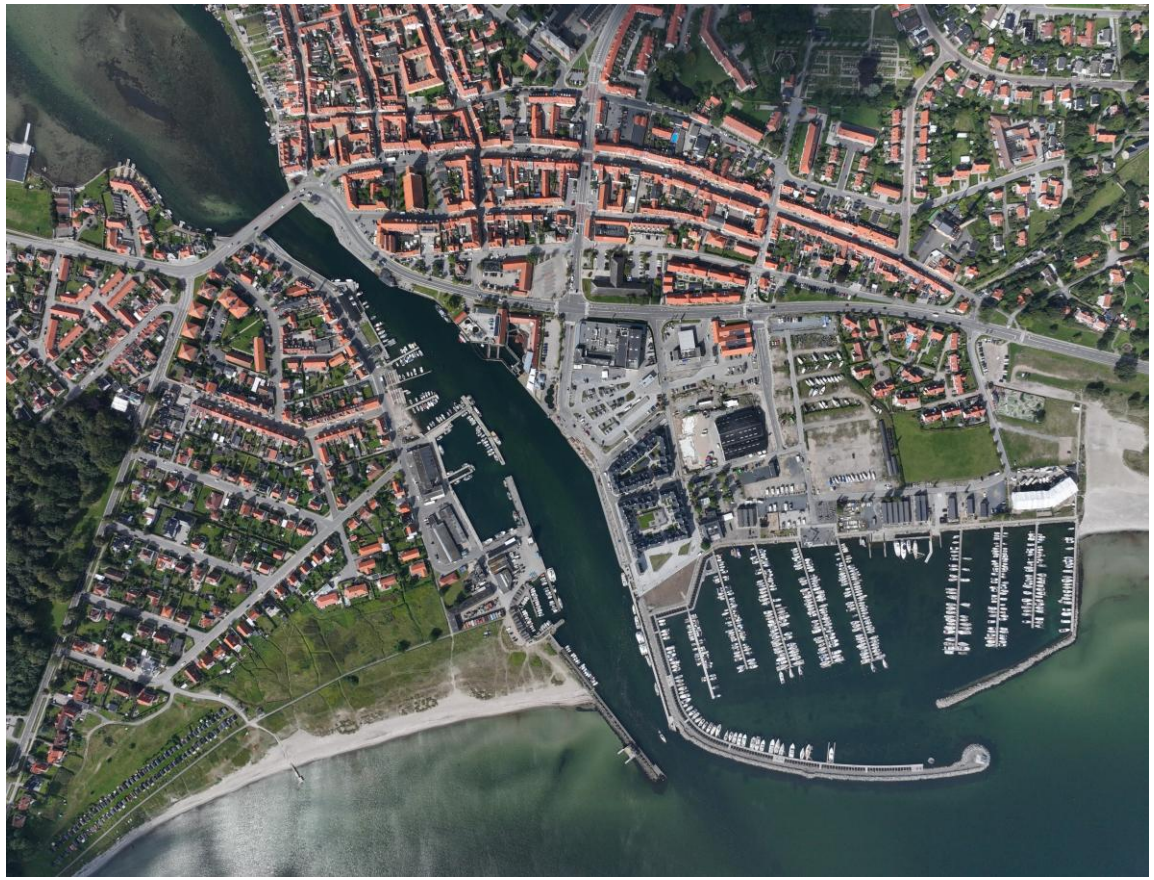
Udsnit fra KL oplæg

- Pointen: En usikker verden påvirker økonomien.



Programmet for tirsdag d. 12. maj 2026

1	Velkomst v/ borgmesteren
2	Rammesætning
3	Den økonomiske udvikling i Kerteminde Kommune
4	Den demografiske udvikling og velfærdsområderne
5	Frokost
6	Anlæg
7	Status på omstillingsbidrag
8	Åbent budgetseminar med Kurt Houlberg



Programmet for onsdag d. 13. maj 2026

1. Opsamling på dag 1 og opmærksomhedspunkter i det kommende budget
2. Budgettemaer og analyser
3. Afrunding
4. Frokost



Milepæle i budgetprocessen

- **3. august – 27. august:** Gruppeformænd kan få regnet på budgetforslag
- **24. august – 6. september:** Høring af Direktionens budgetforslag inkl. omstillingsbidrag
- **26. august:** Åbent orienteringsmøde vedr. Direktionens budgetforslag
- **28. august:** Byrådets Budgetseminar
- **9. september**: 1. behandling af budget i Økonomiudvalget
- **10. september**: 1. forhandlingsdag – Partierne præsenterer deres budgetforslag
- **10. september**: 1. behandling af budget i Byrådet



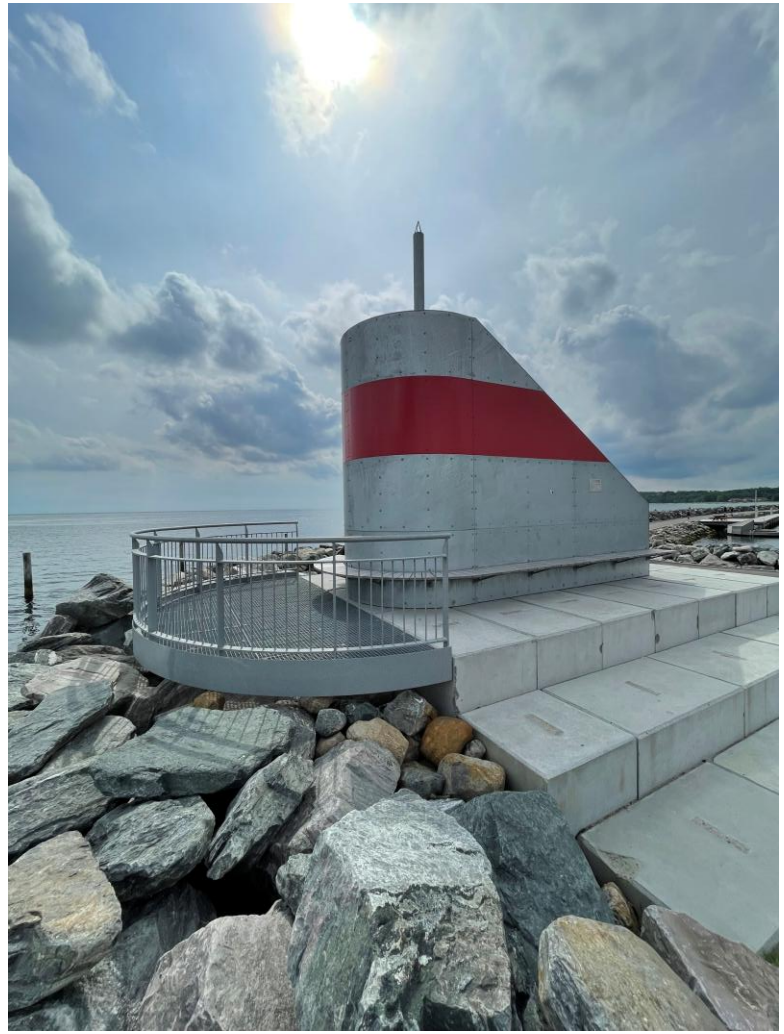
Milepæle i budgetprocessen

- **17. september**: 2. forhandlingsdag med udgangspunkt i Borgmesterens budgetforslag
- **21. september**: 3. forhandlingsdag (reserve)
- **1. oktober**: Økonomiudvalg og Byråd 2. behandler budgettet.



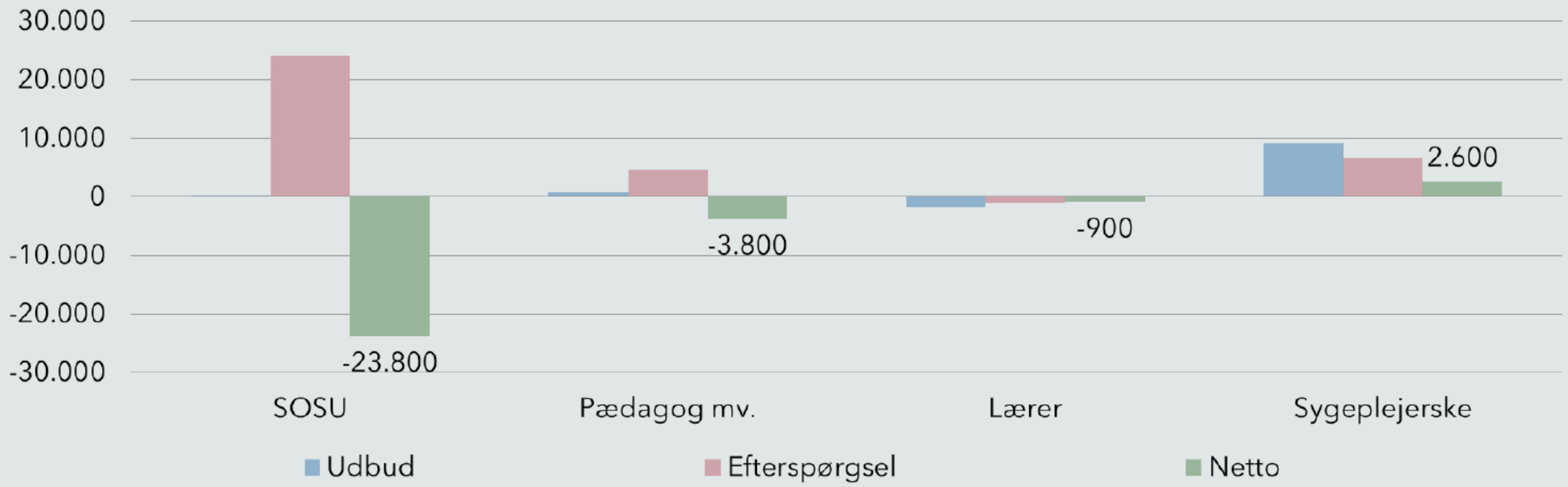
Regneperiode

- Det er muligt for alle gruppeformænd i perioden 3. – 27. august at stille spørgsmål til administrationen med henblik på beregning af økonomiske konsekvenser af forskellige politiske prioriteringer.
- Svaret sendes til hele Byrådet.
- Alle spørgsmål stillet i perioden besvares senest d. 7. september 2026.



Mangel på arbejdskraft

Fremskrivning af ændringer i udbud og efterspørgsel for udvalgte uddannelsesgrupper i 2035 målt ift. 2023



Kilde: Data fra Statistikudvalget på det offentlige område – statusrapport 2025 (tabel 5.1) og egen fortolkning pba. Arbejderbevægelsens Erhvervsråd: "Opgørelse af undervisere i folkeskolen med og uden læreruddannelse", sept. 2025.

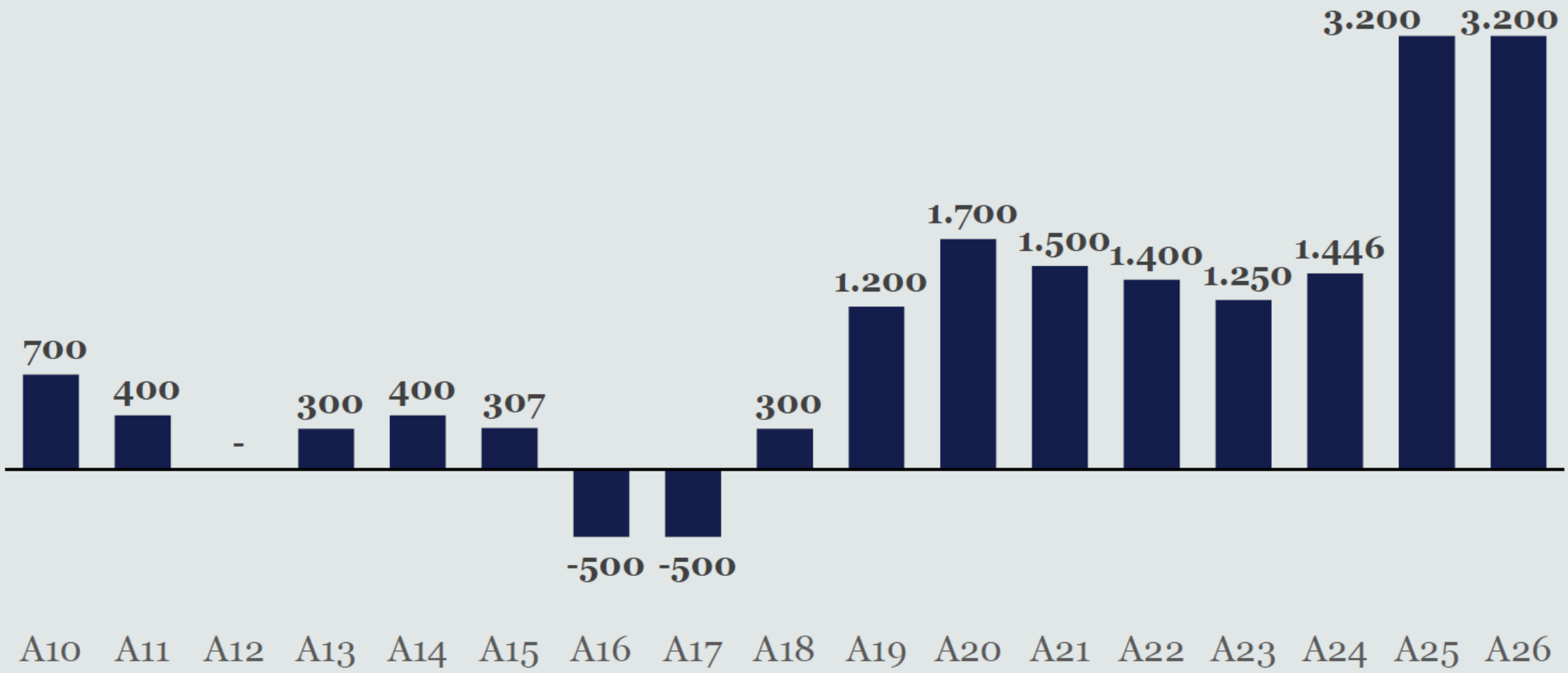
Rammesætning

Processen for ØA27?

- Langvarige regeringsforhandlinger
- Hvilken regering KL skal forhandle med og hvornår?
- Før eller efter sommerferien? Den kommunale budgetlægning er før blevet skubbet
- Uanset hvad bliver det et komprimeret forløb
- Grænse for hvilke og hvor mange temaer der kan komme på bordet

Nettoændring af servicerammen ØA10-26

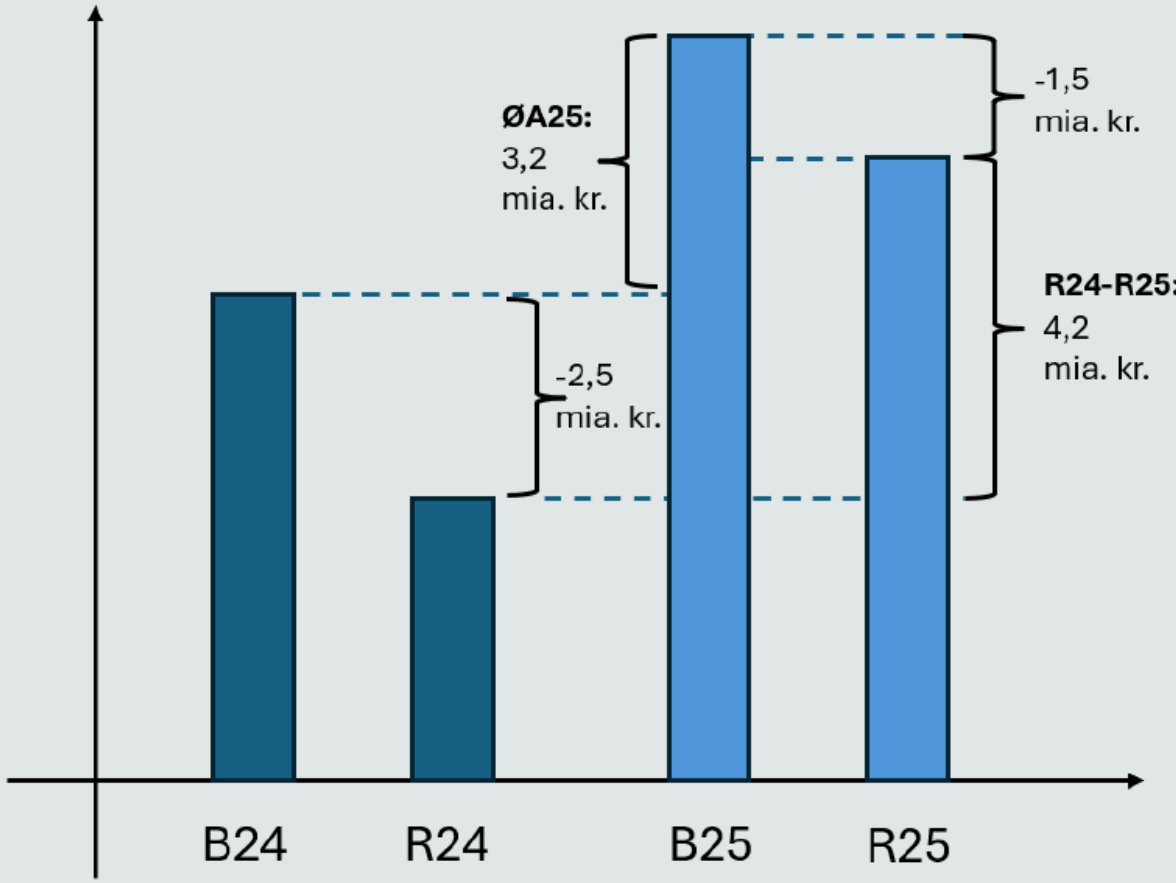
Mio. kr. (årets PL)



Servicerammen

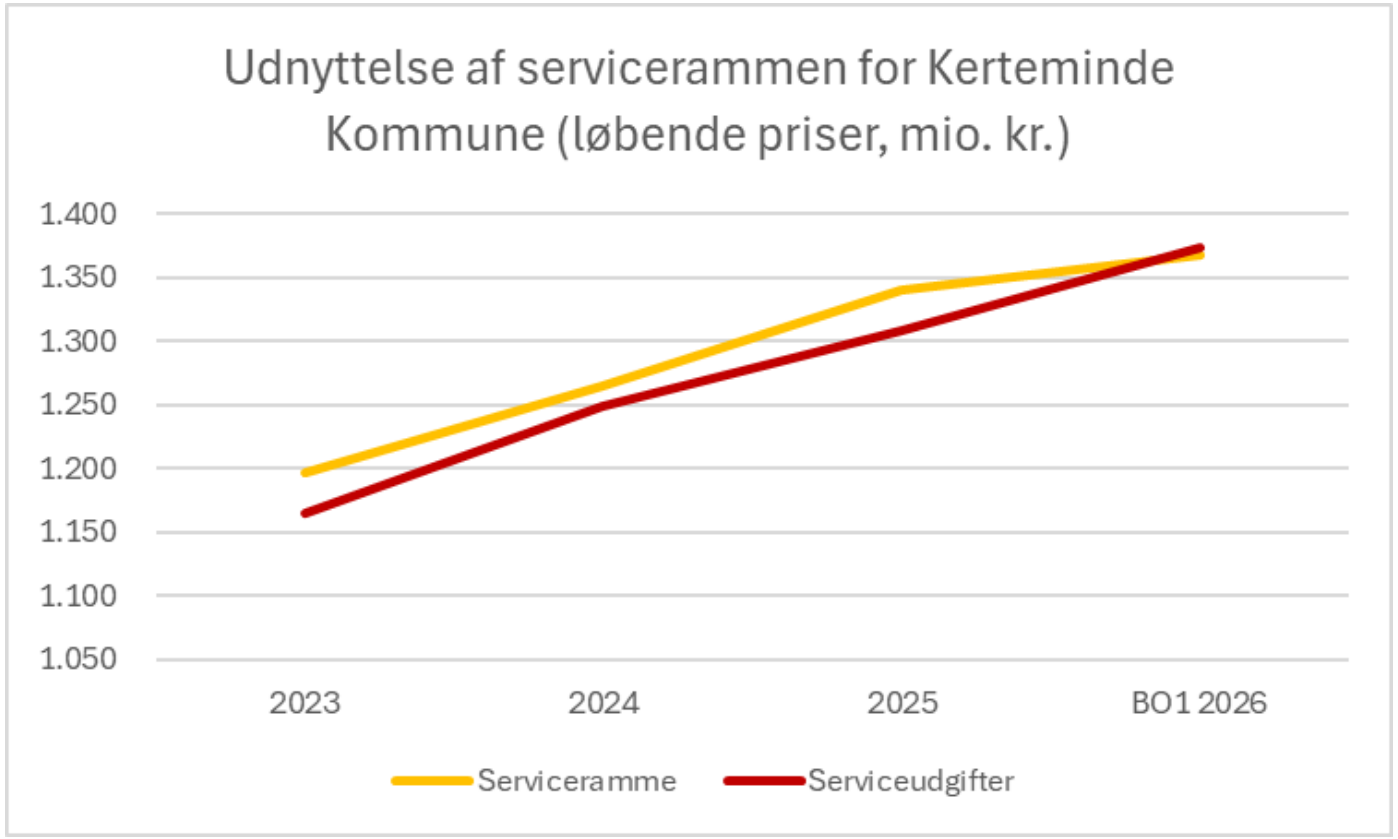
- Fortsat behov for investeringer i velfærden
- Socialområdet fortsætter med at stige
- Håndtering af fordrevne fra Ukraine
- Hvor ligger en ny regerings prioriteringer?

- Regnskab 2025 offentliggøres om to dage:
  - Mindreforbrug på ca. 1,5 mia. kr.
  - Serviceudgifter øget med mere end 4 mia. kr.



Anm. Der er korrigeret for meropgaver samt at budgettet for 2025 er teknisk løftet med 0,6 mia. kr. som følge af omlægning af puljen *flere hænder og højere faglighed i ældreplejen* til bloktilskud.

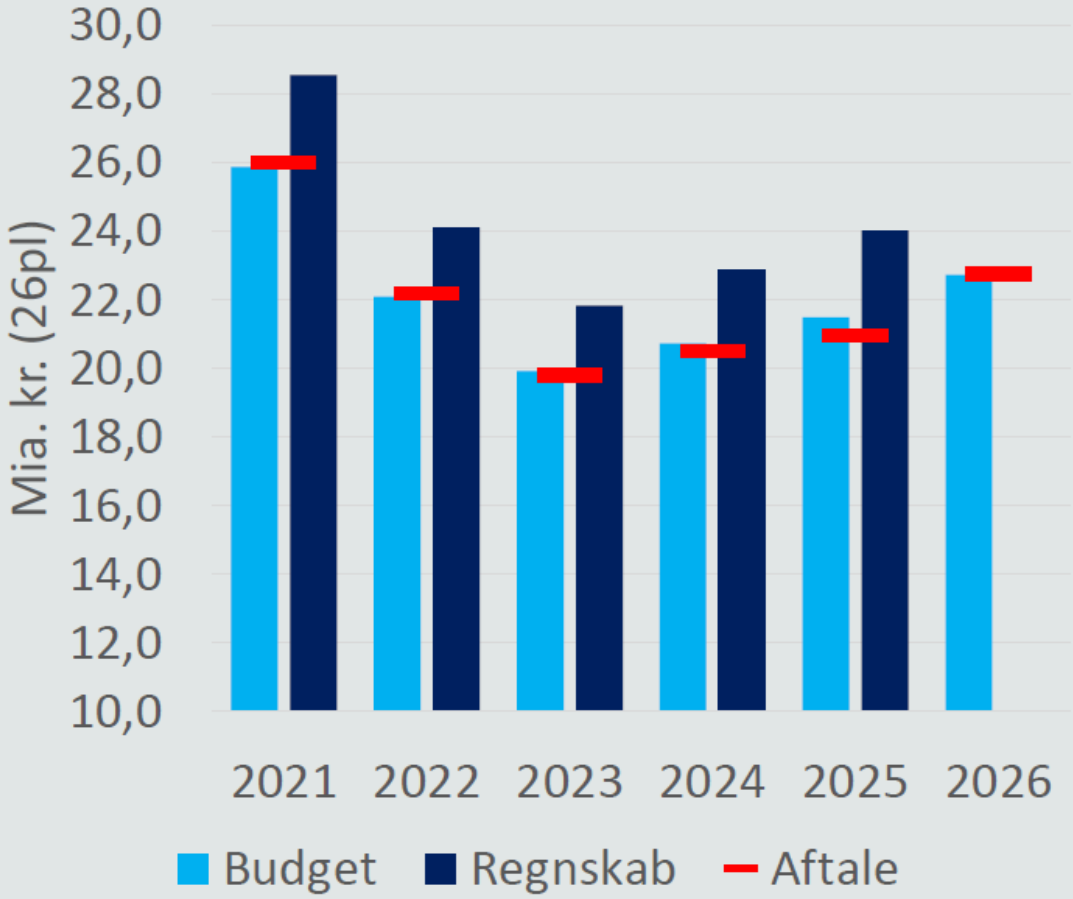
Udnyttelse af servicerammen i Kerteminde Kommune



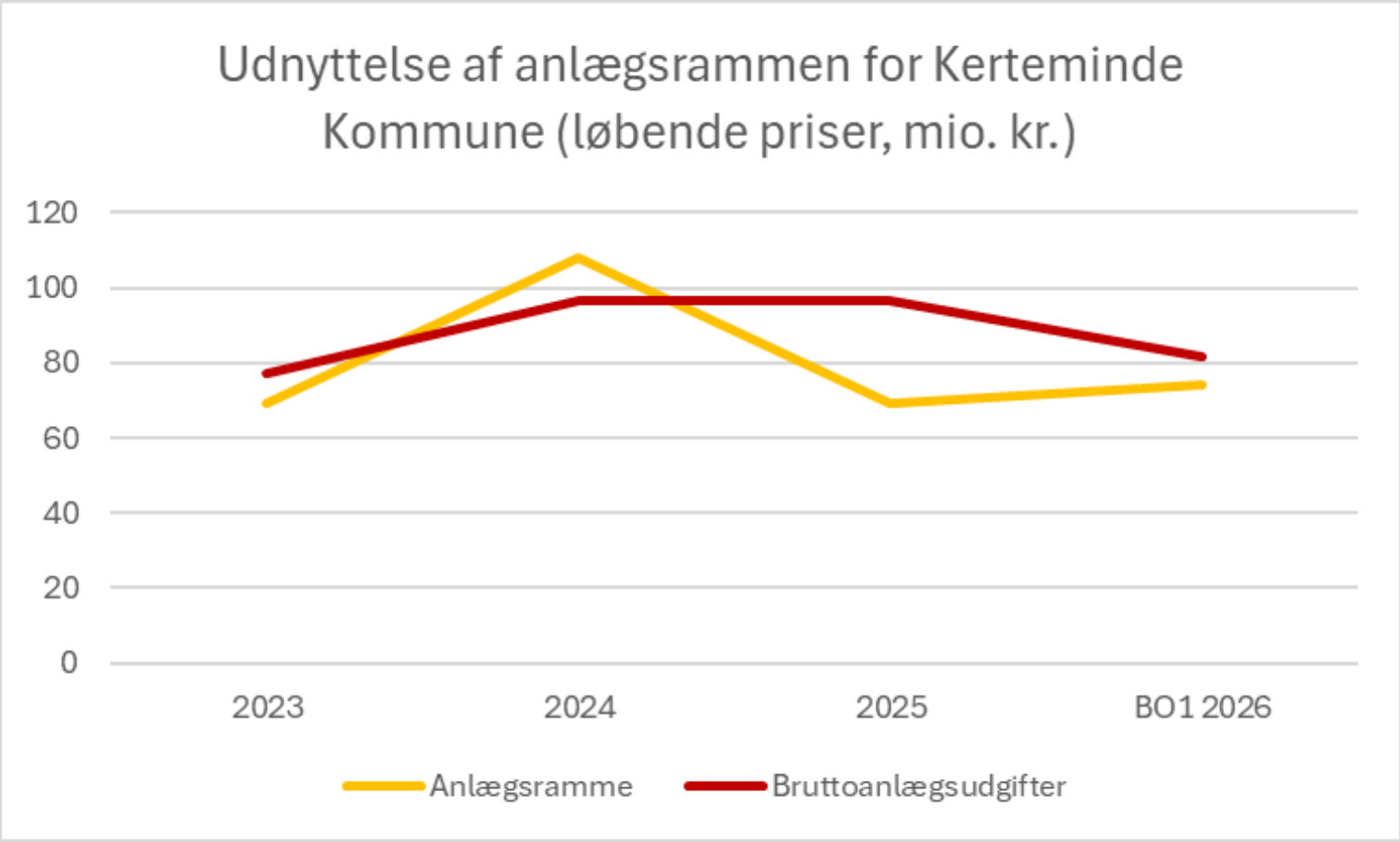
Hvis der findes finansiering til øgede serviceudgifter i 2027, så kan servicerammen blive en udfordring!

Anlægsrammen

- Anlægsrammen blev løftet med 2 mia. kr. i 2026.
- Merforbrug på 2,5 mia. kr. i 2025
- Fortsat stort anlægsbehov i kommunerne
- Fortsat behov for en høj anlægsramme
- Særlige forhold: botilbud, EU-direktiver om energirenoveringer mv.

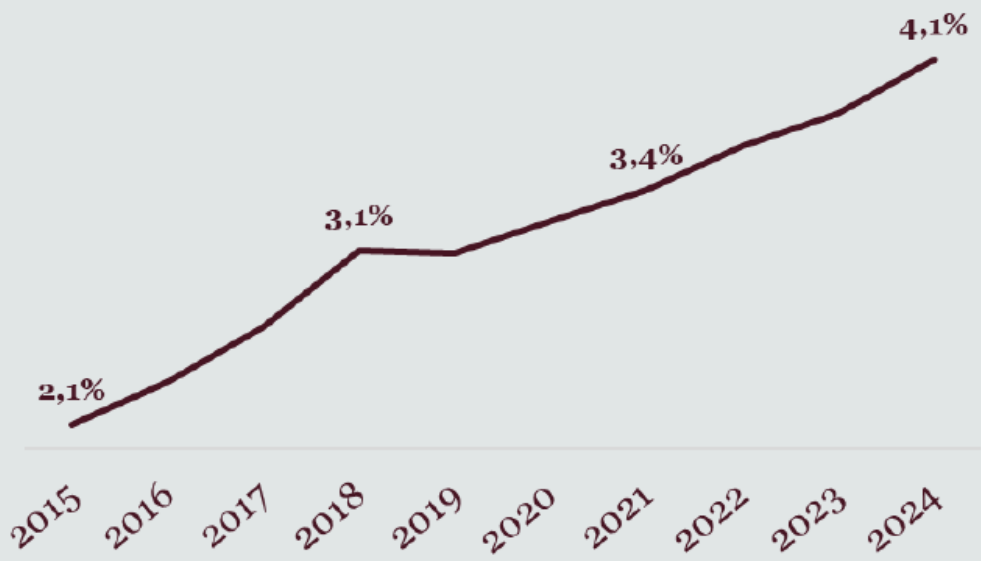


Udnyttelse af anlægsrammen i Kerteminde Kommune



Flere segregeres i 0. klasse og færre tilbageføres

*Andelen af elever, som starter direkte i 0. klasse i et **segregeret skoletilbud***



Anm.: Kommunale grundskoler
Kilde: Egne beregninger på baggrund af Danmarks Statistik

*Andelen af segregerede elever, der året efter blev **tilbageført** til en almenklasse*

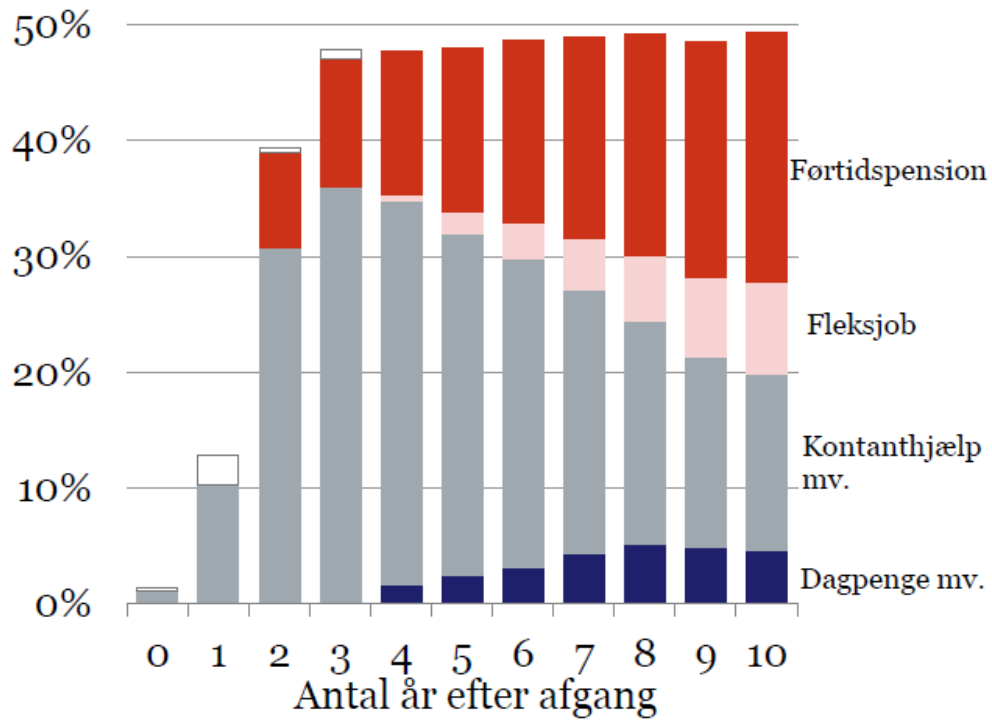


Anm.: 0. til 8. klasse i kommunale grundskoler
Kilde: Egne beregninger på baggrund af Danmarks Statistik

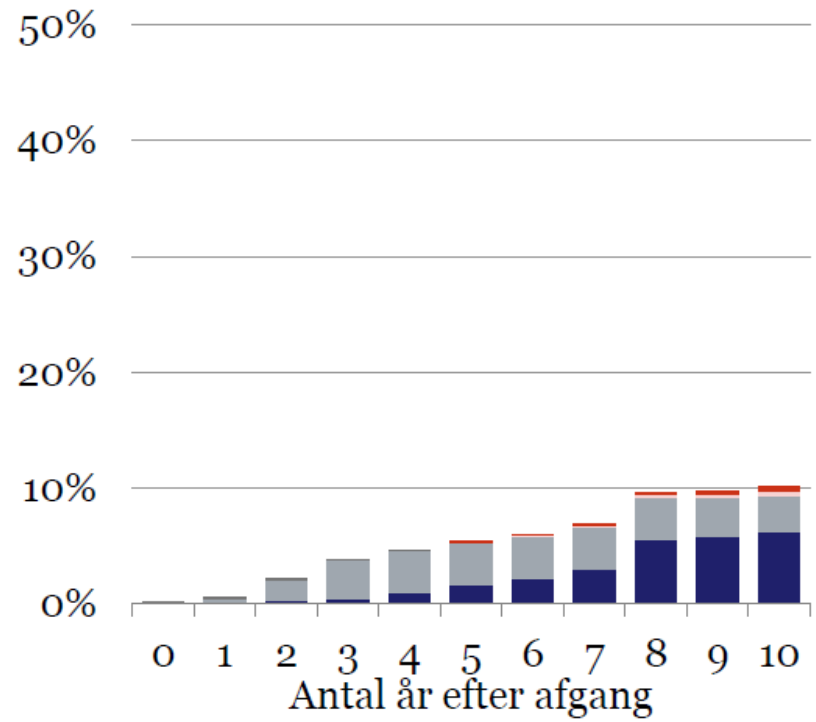
10 år efter specialtilbud i skolen

Andel på forskellige forsørgelsesydelser

Segregerede elever



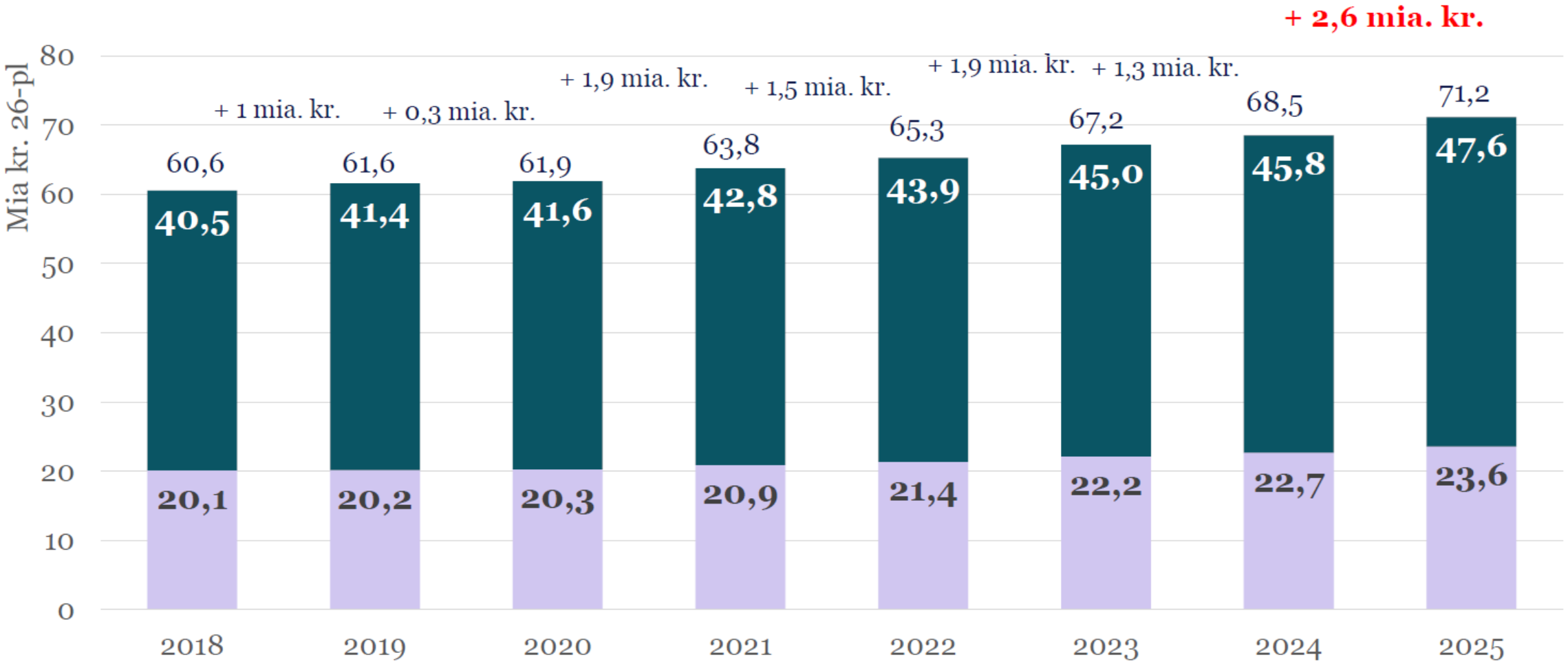
Almene elever



Anm.: Andelen af elever med afgang fra 9. klasse i 2012, som på nedslagstidspunktet modtog en given kategori af forsørgelsesydelse
Kilde: Egne beregninger på baggrund af registerdata fra Danmarks Statistik

(Udgifter til det specialiserede område)

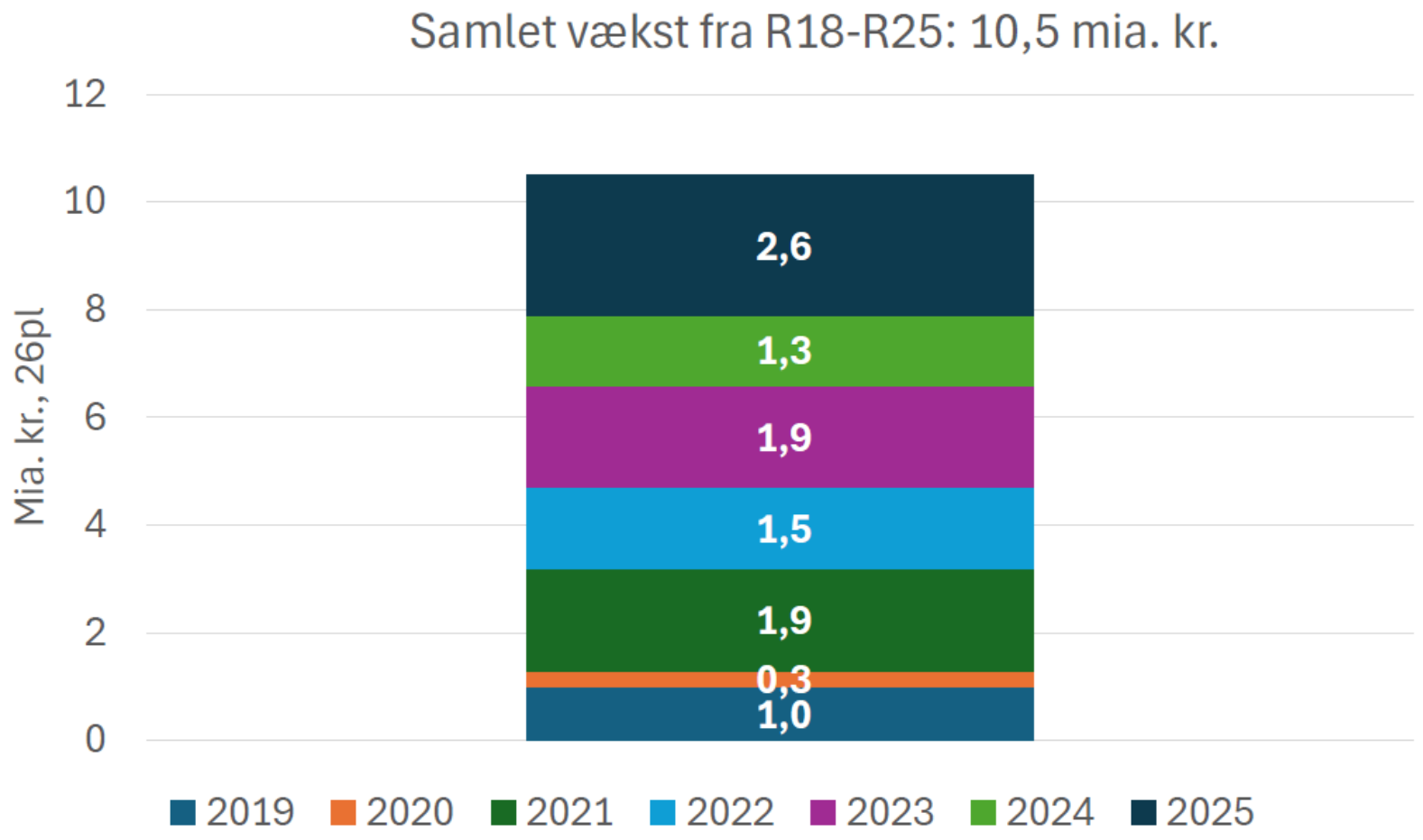
Samlede regnskab, 2018-2025



Kilde: Danmarks Statistik, opgavekorrigeret

(Udgifter til det specialiserede område)

Udviklingen fra R18-R25

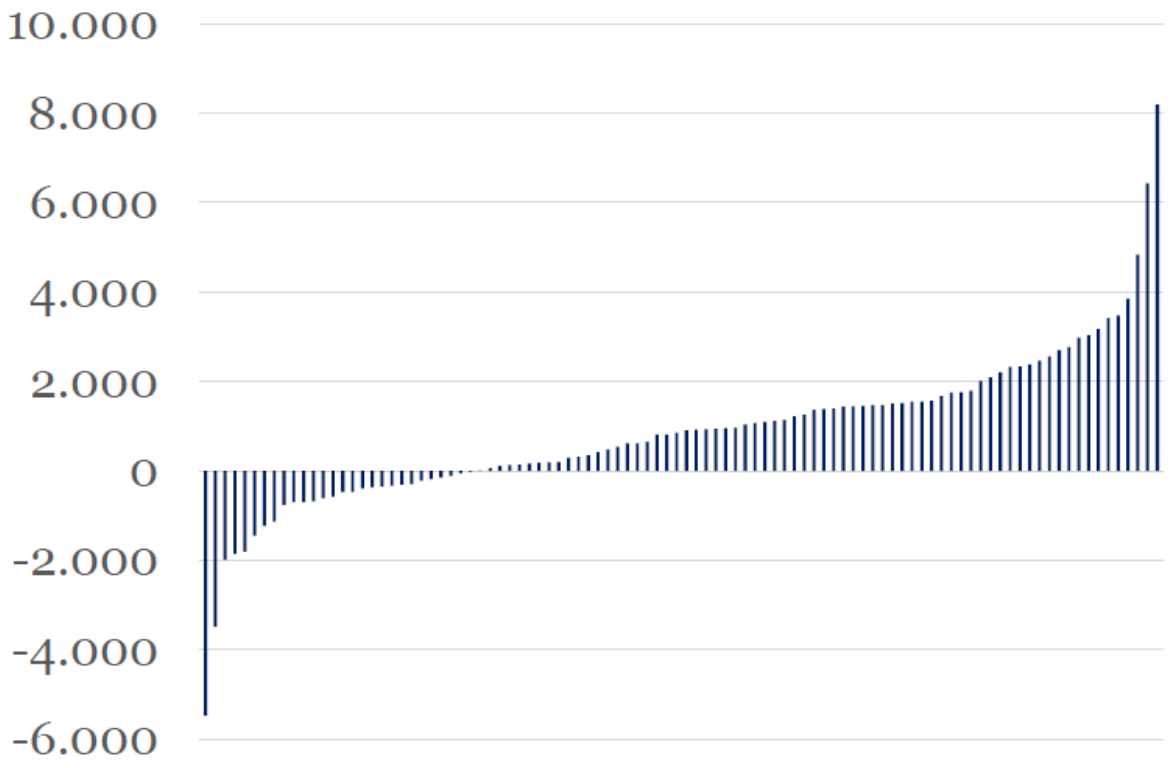


Note: viser vækst fra regnskabet inden inkl. opgavekorrektioner

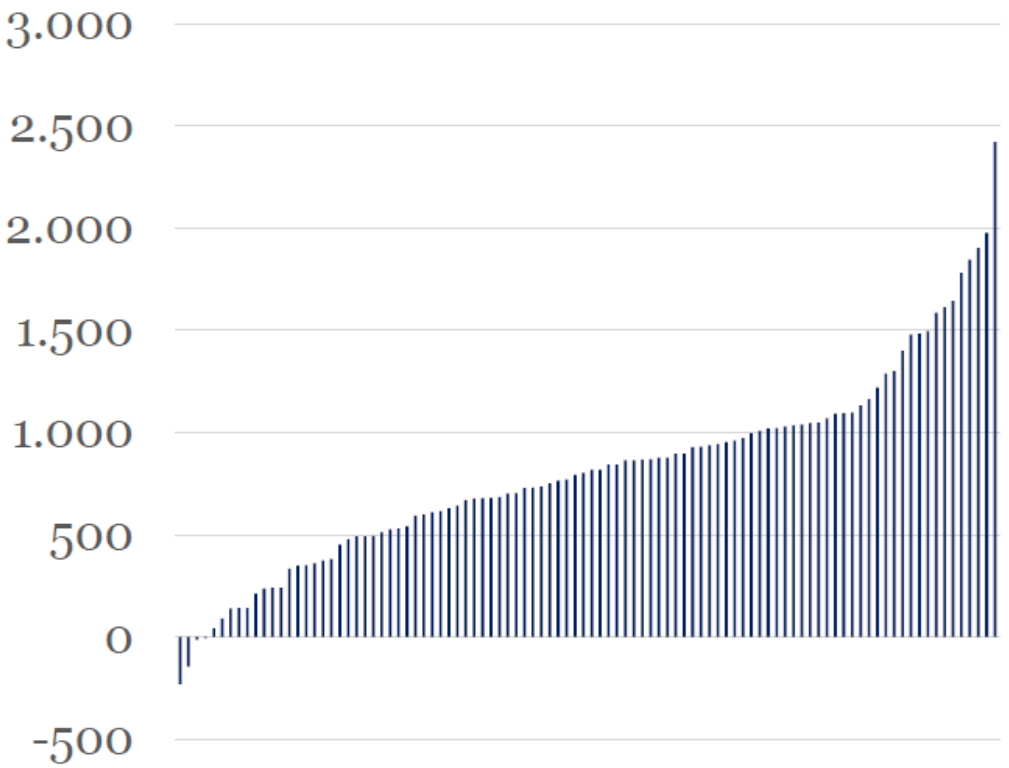
(Udgifter til det specialiserede område)

Kommunefordelt udvikling fra 2024 til 2025

Vækst i regnskab for udsatte børn og unge, pr. 0-17 årig, 2024-2025

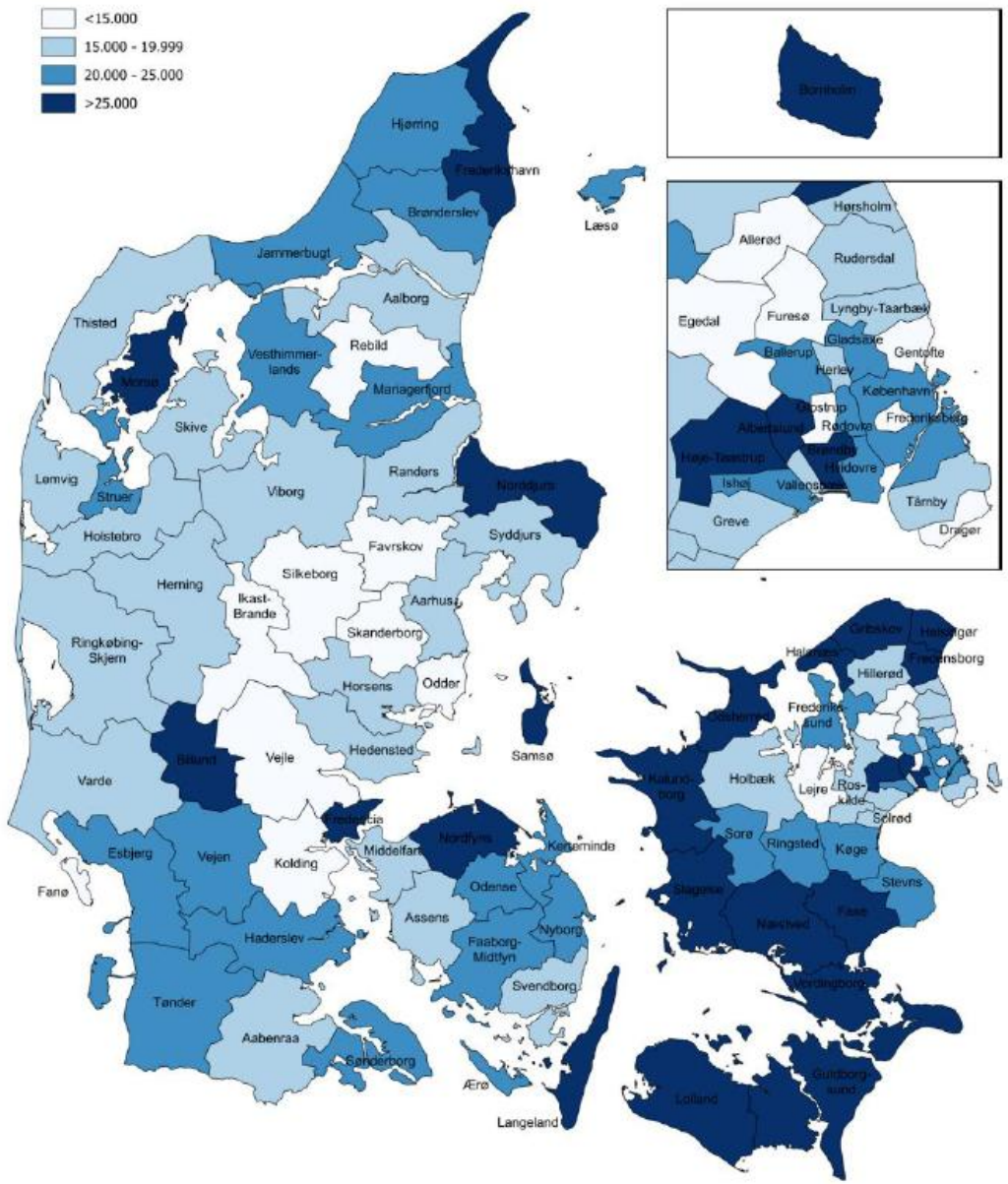


Vækst i regnskab for specialiserede voksen, pr. 18-66 årig, 2024-2025

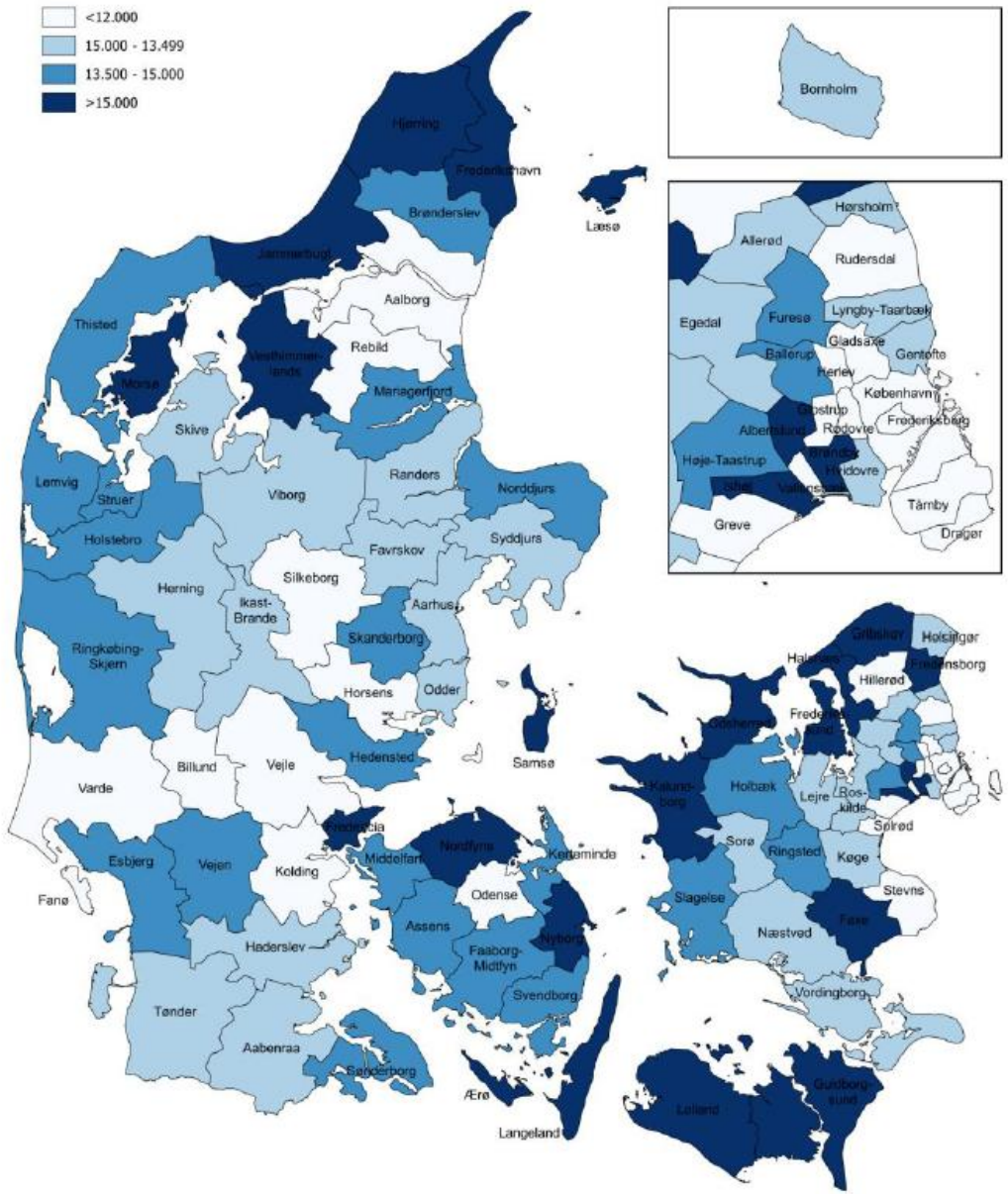


Udgifter pr. borger

Udsatte børn og unge, forbrug pr. 0-18 årig, 2025



Specialiserede voksen, forbrug pr. 18-66 årig, 2025



Den økonomiske udvikling i Kerteminde Kommune

i et udviklingsperspektiv (historik, fremtid)

Løbende og faste priser

- **Løbende priser** = de faktiske priser det år pengene bruges.
  Inflation er medregnet.
- **Faste priser** = priser omregnet til samme prisniveau, så man kan sammenligne over tid uden inflation.



Hvordan ser det ud i Kerteminde
FR2026 er Budgetopfølgning 1

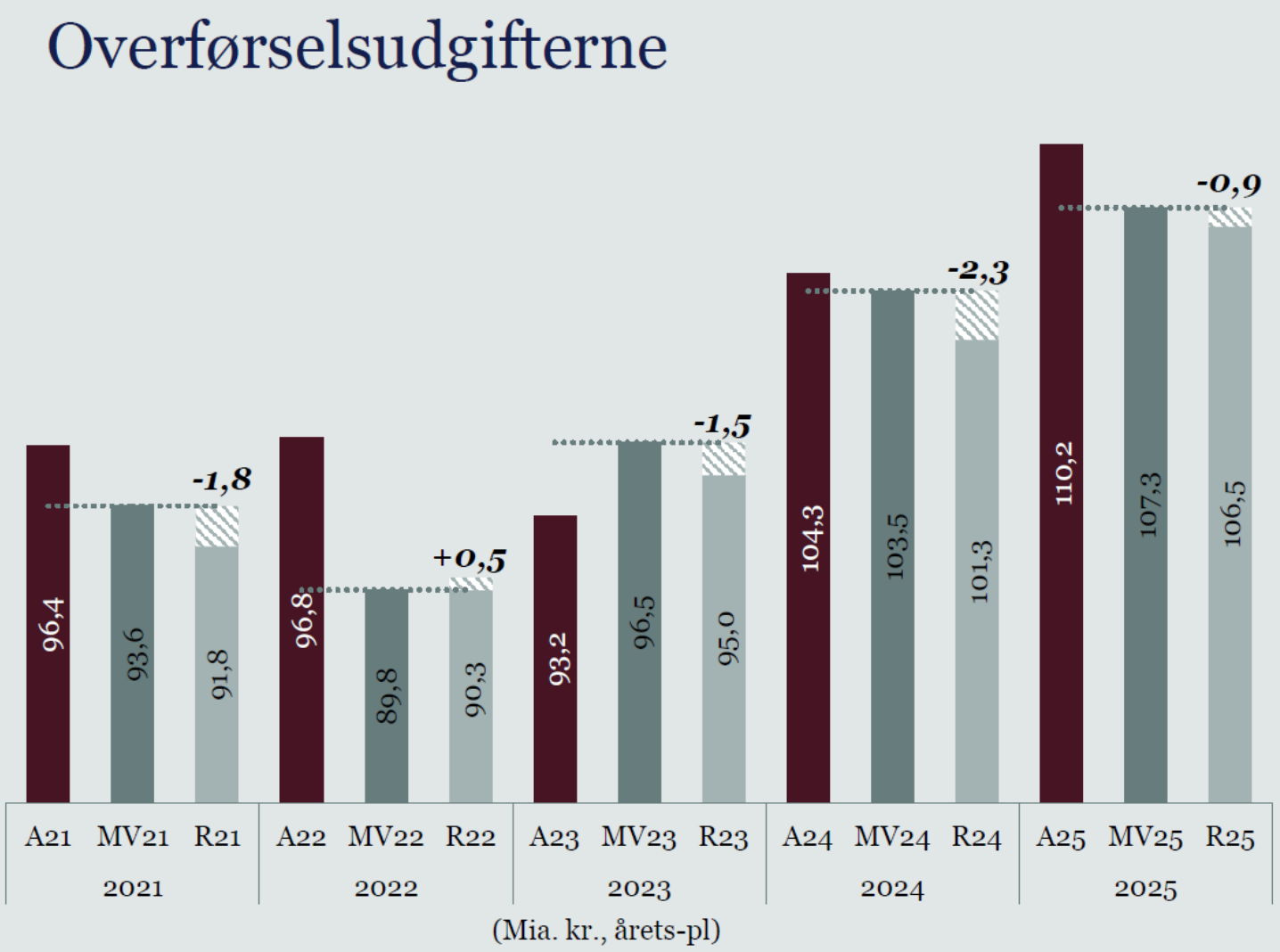
Beløb i mio. kr. – løbende priser	R2025	FR2026	B2027	
Dagtilbud, uddannelse og unge	351,39	359,08	356,79	
Børn og Familie	107,59	109,06	103,96	✖
Plan, Teknik & Bosætning	43,84	40,51	42,81	
Kultur, Fritid & Frivillighed	39,88	42,37	41,67	✖
Pleje og Sundhed	446,46	470,70	465,54	✖
Handicap og Psykiatri	146,01	149,81	150,00	
Erhverv og Vækst	8,36	8,70	8,07	✖
Arbejdsmarked	174,97	196,72	190,02	✖
Førtidspension og Fleksjob	308,72	333,45	345,49	
Politisk organisation, Beredskab og Landsbyudvikling	15,42	17,73	16,29	✖
Tværgående administration	182,97	197,94	188,38	✖
Klima & Natur	45,84	52,91	50,11	✖
	1.871,45	**1.978,97**	**1.959,12**	✖

PÅ OMRÅDET PLEJE & SUNDHED ER EFFEKTEN AF SUNDHEDSREFORMEN IKKE INDARBEJDET I 2027

BO.1 – tendenser med betydning for overslagsår ‘27

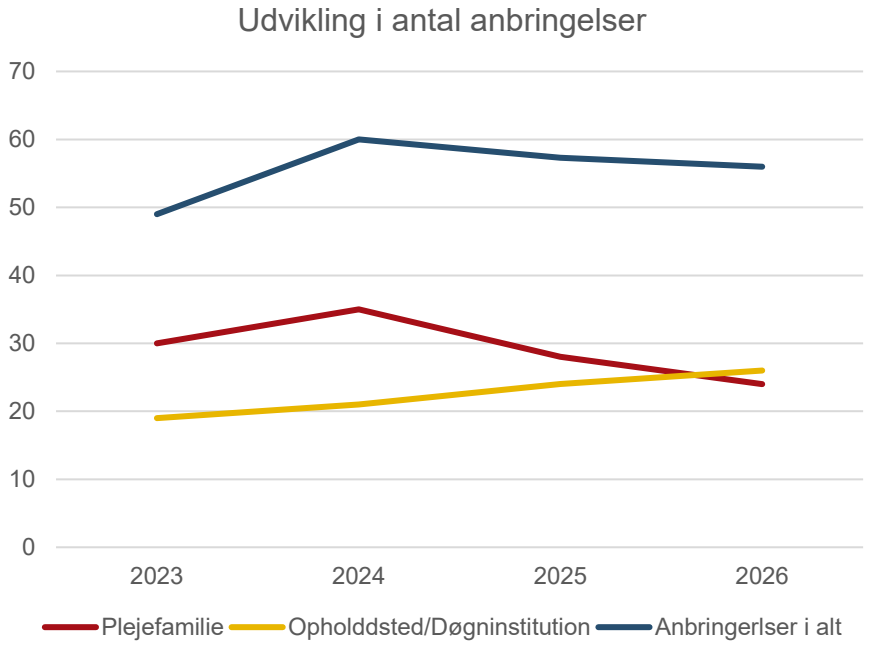
- Særligt tre politikområder forventer et merforbrug i 2026, hvor der kan være usikkerhed omkring udviklingen på områderne i 2027. Politikområderne er:
  - Børn og Familie
    - Landsdækkende tendens til, at udgifter til anbringelser vil stige grundet stigende enhedspriser og særligt behandlingskrævende børn og unge
  - Handicap og Psykiatri
    - Landsdækkende tendens til, at udgifterne til det specialiserede voksenområde stiger grundet stigende enhedspriser og ændringer i borgernes støttebehov
  - Arbejdsmarkedsområdet
    - Højere tilgang af borgere vedr. forsikrede ledige, ressourceforløb og jobafklaring i 2026 end forudsat
    - Effekt af afskedigelser hos Vestas er usikker

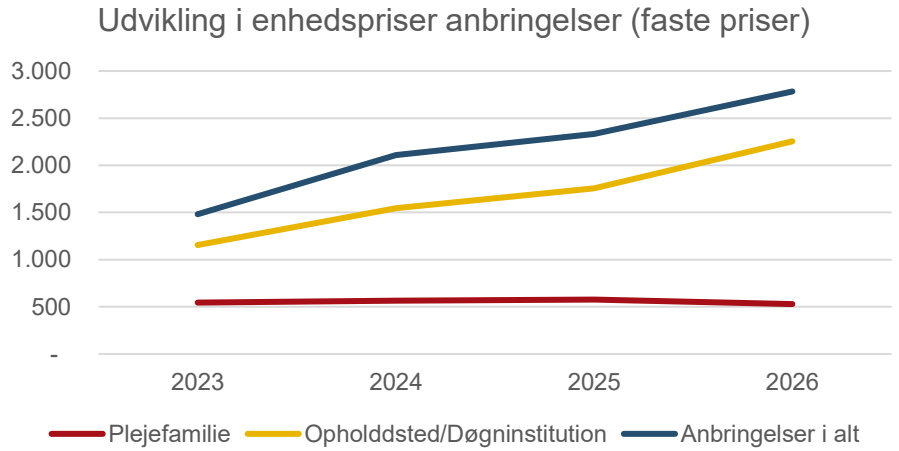
Midtvejsregulering i 2026?

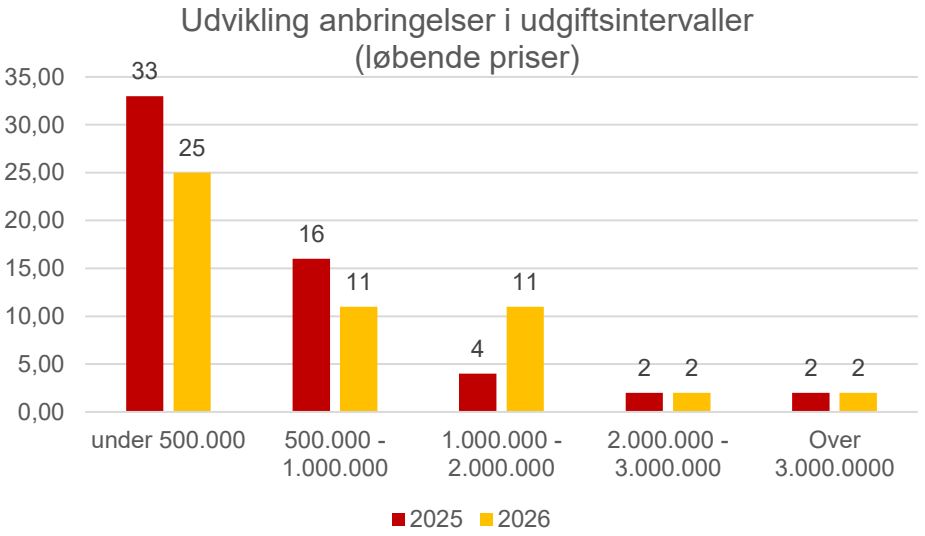


- R25 lander 0,9 mia. kr. under MV25
- På trods af midtvejsregulering på -3,9 mia. kr. ved ØA26
- Merfinansiering under ét i 4 ud af de sidste 5 år

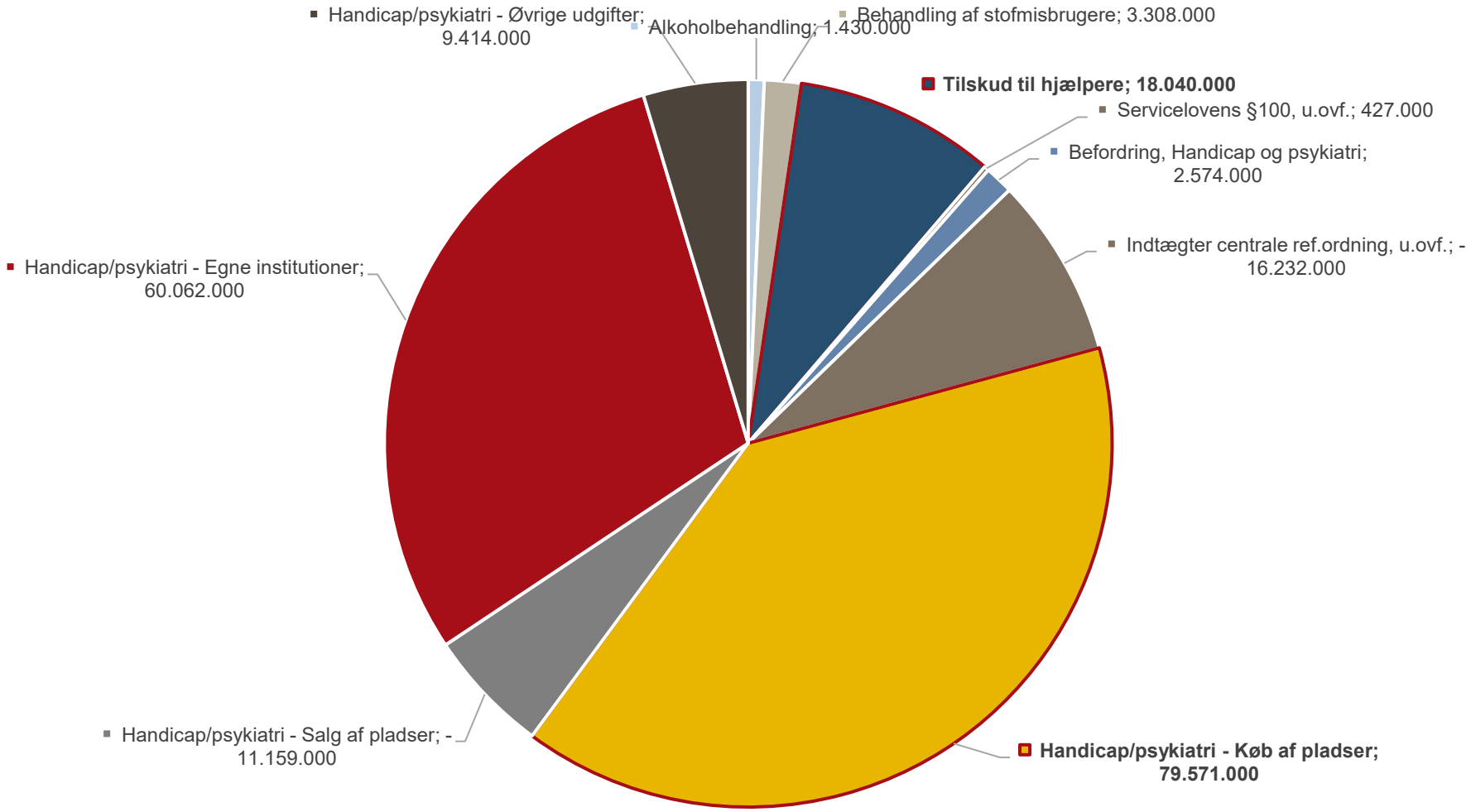
Specialiserede børneområde







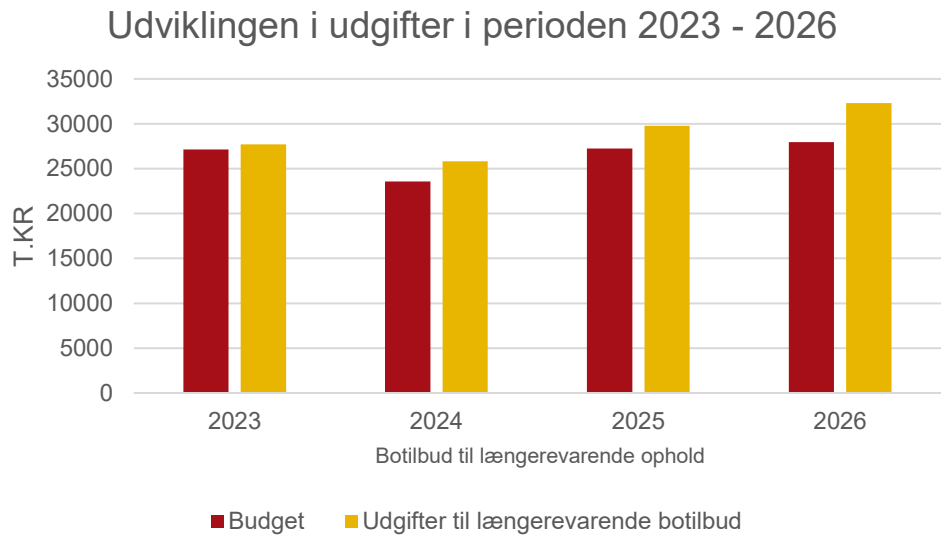
Specialiserede voksenområde

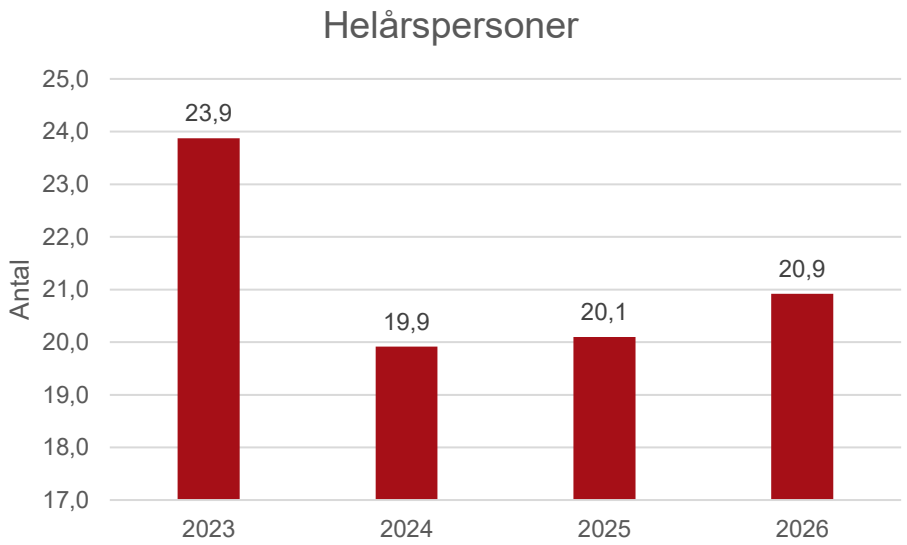


Køb af pladser
Udviklingen i udgifter til længerevarende botilbud – SEL §108

- Nedenstående tabel viser udviklingen i udgifter, antallet af helårspersoner samt gennemsnitspris pr. person.
- Der har været fald i antal helårspersoner fra 2023 til 2026, mens gennemsnitsprisen er markant stigende

Udgifter i 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Udgifter til længerevarende botilbud	27.709	25.834	29.781	32.306
Antal helårspersoner	23,9	19,9	20,1	20,9
Gennemsnitspris	1.161	1.297	1.482	1.545

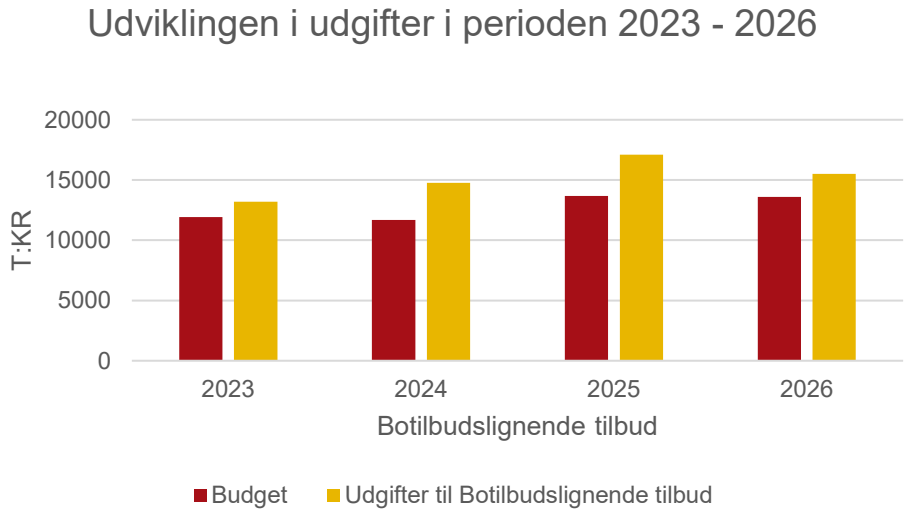


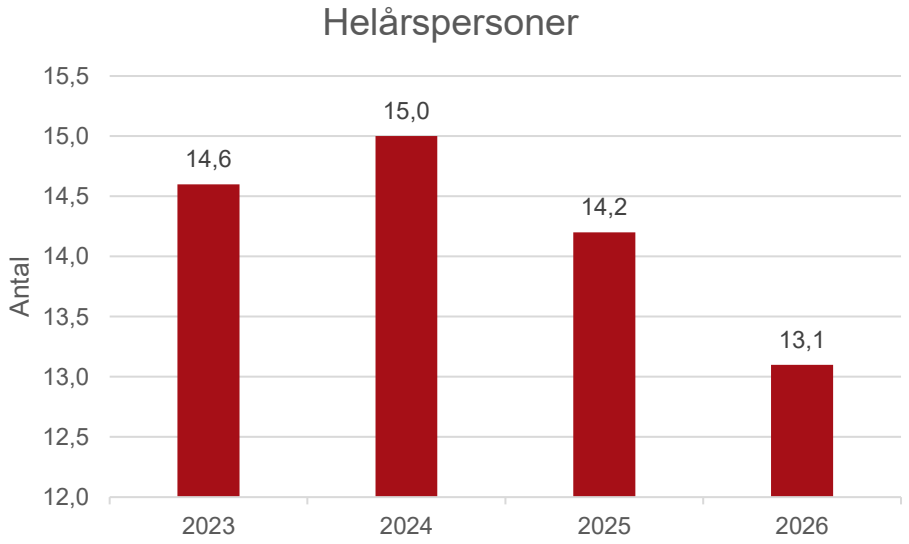


Køb af pladser
Udviklingen i udgifter til botilbudslignende tilbud– SEL §105/85 – Køb af eksterne tilbud

- Nedenstående tabel viser udviklingen i udgifter, antallet af personer samt gennemsnitspris pr. person.
- Antallet af helsårspersoner er forholdsvist stabilt, men gennemsnitsprisen er stigende.

Udgifter i 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Udgifter til Botilbudslignende tilbud	13.203	14.777	17.108	15.516
Antal helårspersoner	14,6	15,0	14,2	13,1
Gennemsnitspris	904	985	1.205	1.184

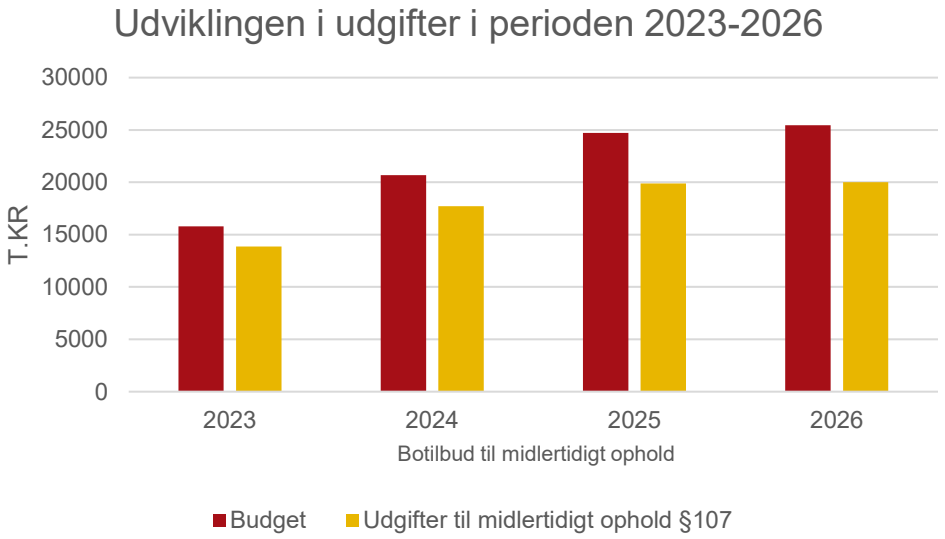


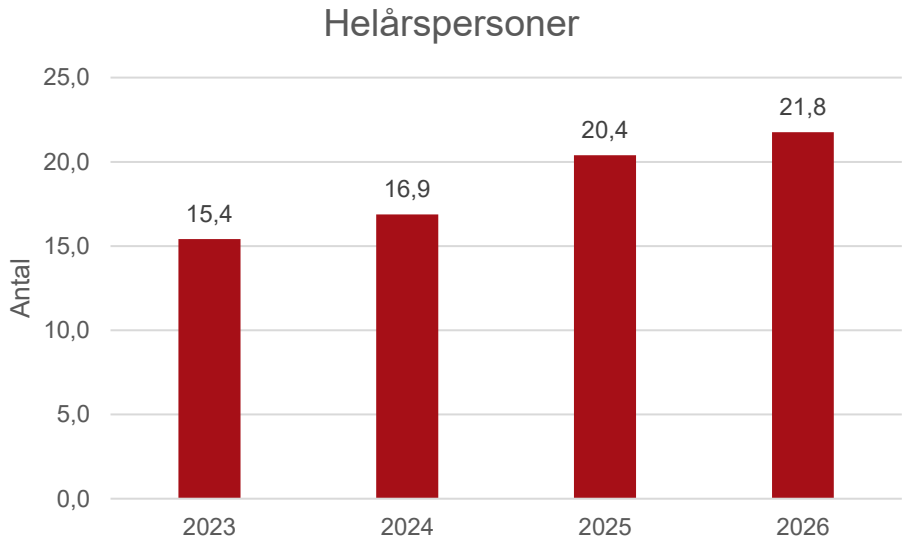


Køb af pladser
Udviklingen i udgifter til midlertidige botilbud – SEL §107

- Nedenstående tabel viser udviklingen i udgifter, antallet af helårspersoner samt gennemsnitspris pr. person.
- Der har været en stigning i antal helårspersoner fra 2023 til 2026, mens gennemsnitsprisen er meget svingende.

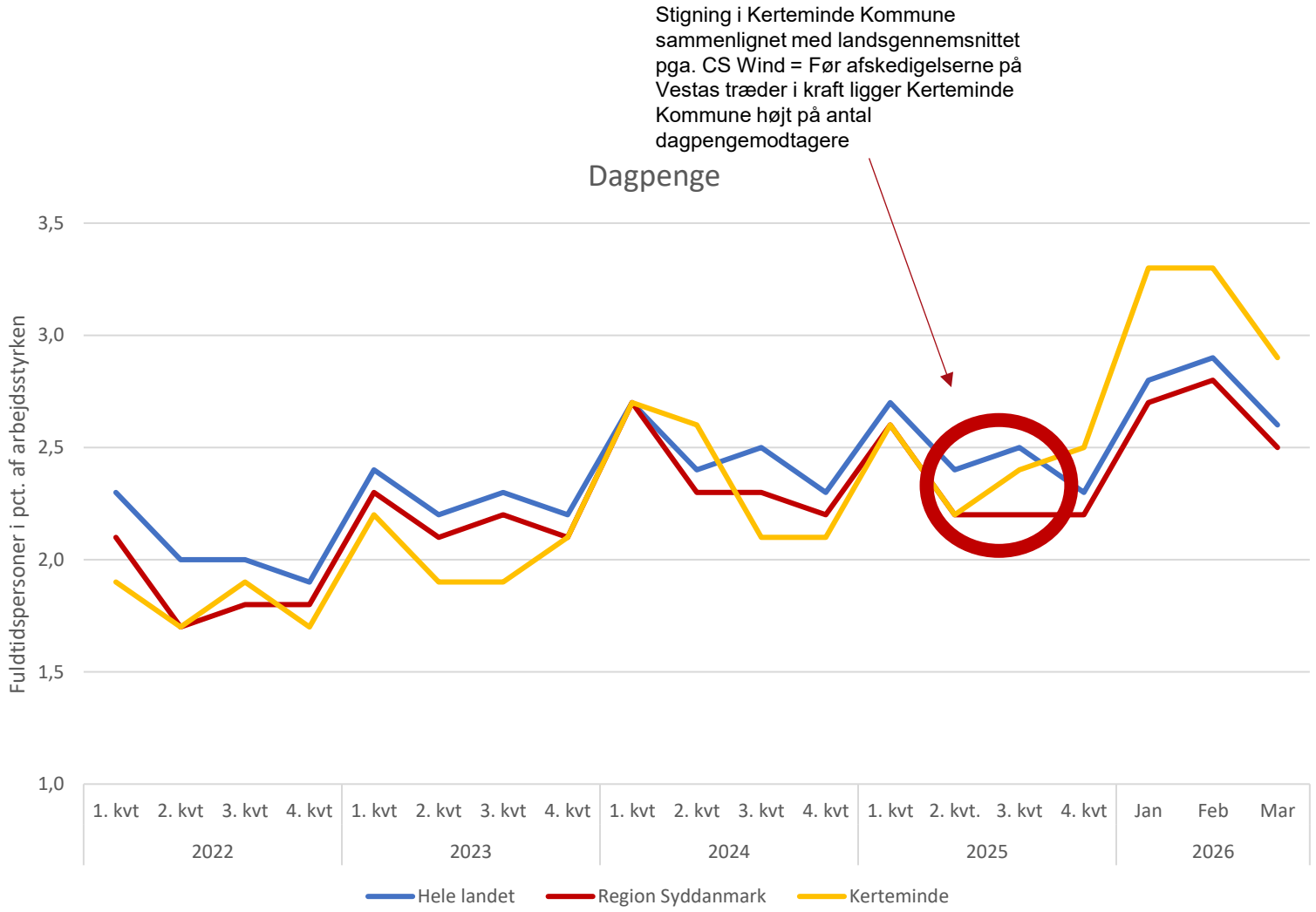
Udgifter i 1.000 kr.	2023	2024	2025	2026
Udgifter til midlertidigt ophold §107	13.871	17.719	19.881	20.004
Antal helårspersoner	15,4	16,9	20,4	21,8
Gennemsnitspris	900	1.050	975	920



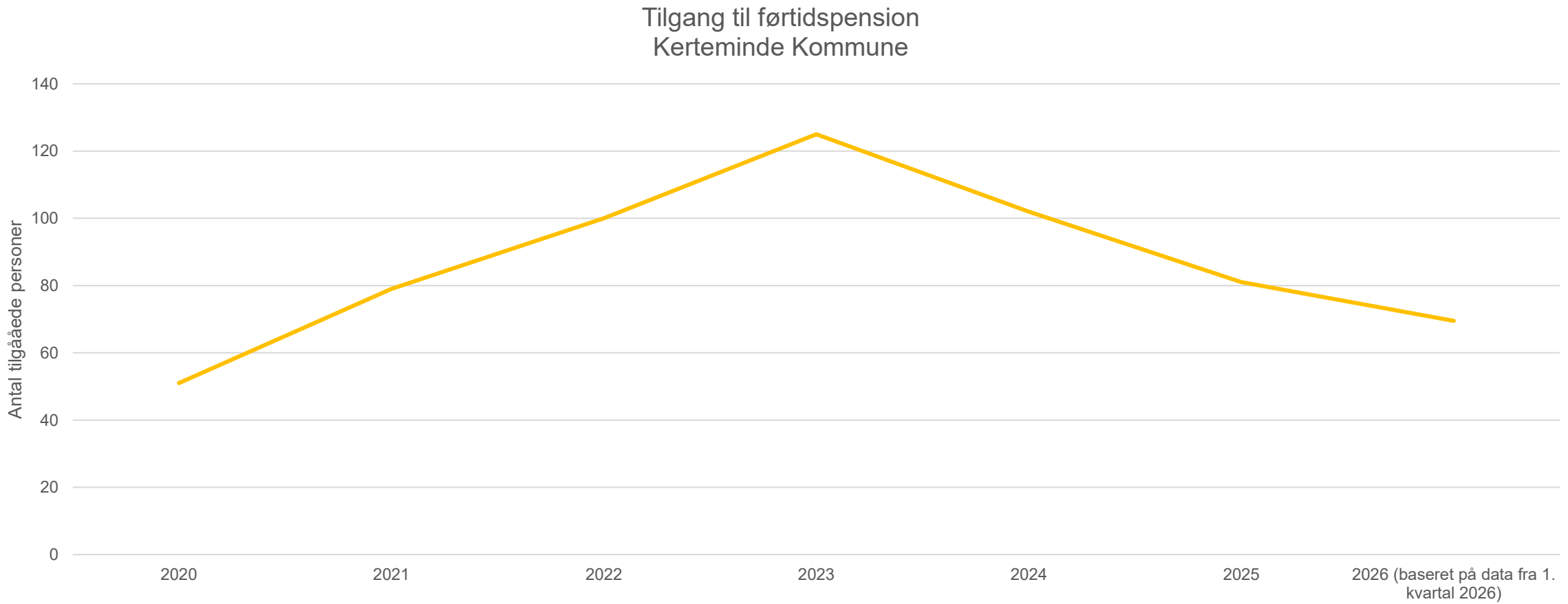


Arbejdsmarked

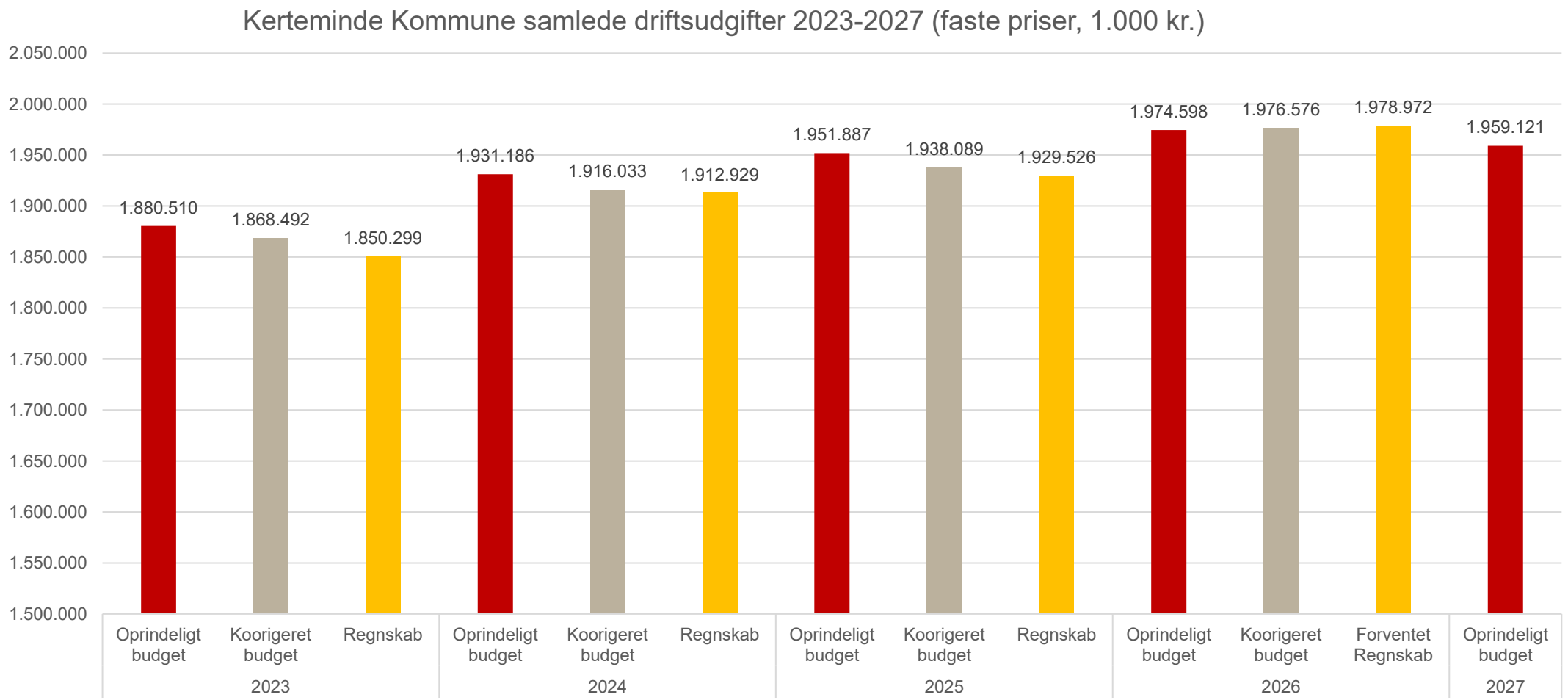
- Den økonomiske effekt af varslingssagen på Vestas er fortsat forbundet med stor usikkerhed.
- Den økonomiske effekt anslås til at være mellem 2-5 mio. kr. i 2026
- Størstedelen af de påvirkede borgere fra Vestes forventes at være på dagpenge



Arbejdsmarked fortsat



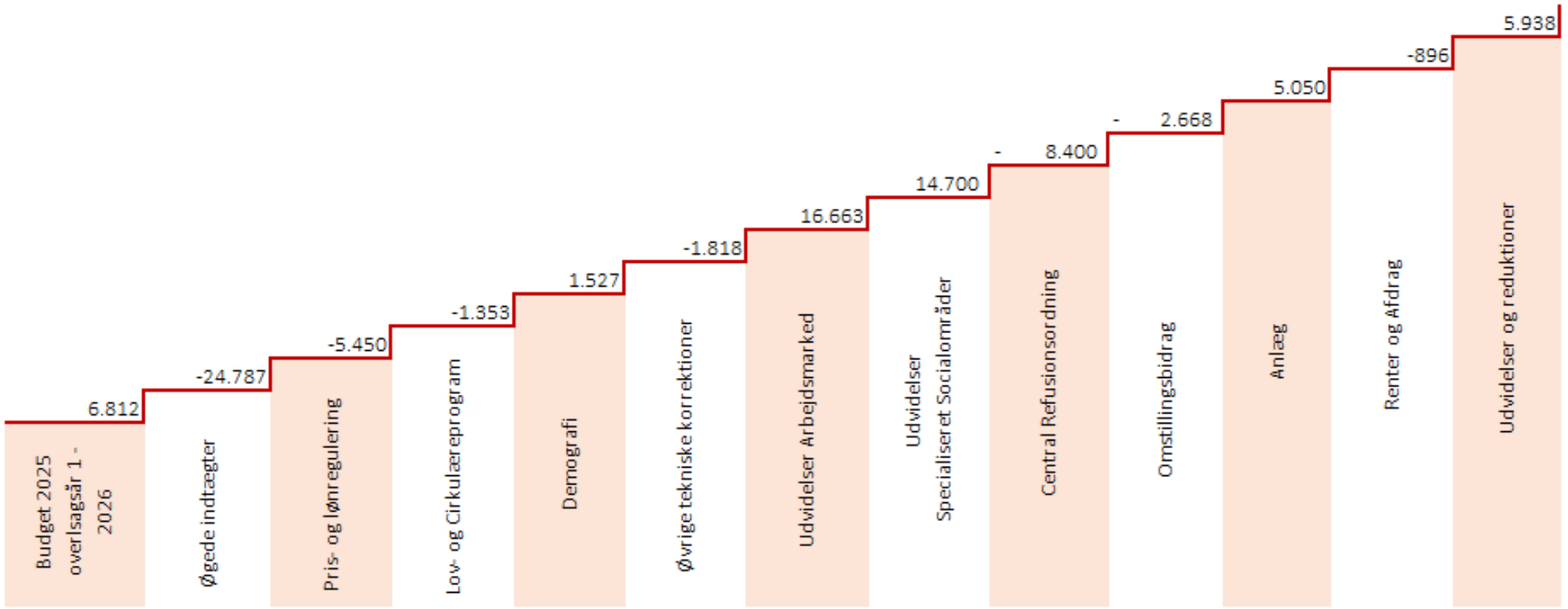
Den økonomiske udvikling i Kerteminde Kommune 2023-2026



Udgangspunkt for budget 2027
Overslagsår 1 i det vedtagne budget 2026-2029

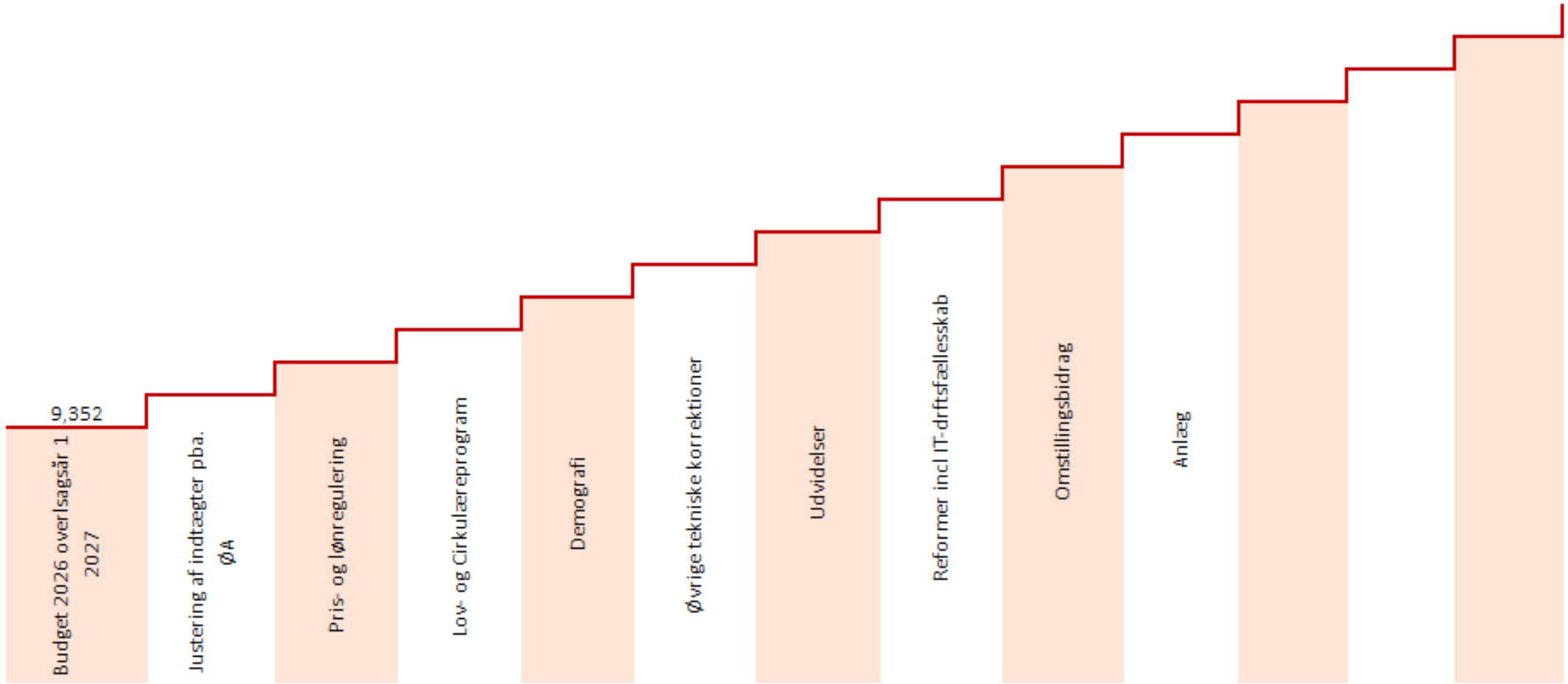
Områder der mangler finansiering (mio. kr. 2026-PL)	2026	2027	2028	2029	2030
Vedtaget bundlinje budget 2026-2029	**6,075**	**9,352**	**6,410**	**-24,344**	**-24,344**
Ændringer BO2 - 2025	**-0,200**				
Udbud rengøring	1,150				
Eftervederlag til borgmestre og Udvalgsformænd	1,020				
Er håndteret jf. beslutning på BY 26.02.26	**2,170**				
Indfrielse af støttede lån	9,451				
Frigivelse af deponerede midler	-1,270				
Konsekvens af overførselssagen - drift	5,445				
Konsekvens af overførselssagen - anlæg	14,522				
Er håndteret jf. beslutning på BY 19.03.26	**28,148**				
Etablering af nyt vænge i Erhvervsområde Langeskov SYD	0,593				
Bundlinje pr. 30.04.26	**36,786**	**9,352**	**6,410**	**-24,344**	**-24,344**

Udgangspunkt for budget 2027
Overslagsår 1 i det vedtagne budget 2026-2029



= ny vedtaget bundlinje på 6,075 mio. kr. for 2026

Udgangspunkt for budget 2027
Overslagsår 1 i det vedtagne budget 2026-2029

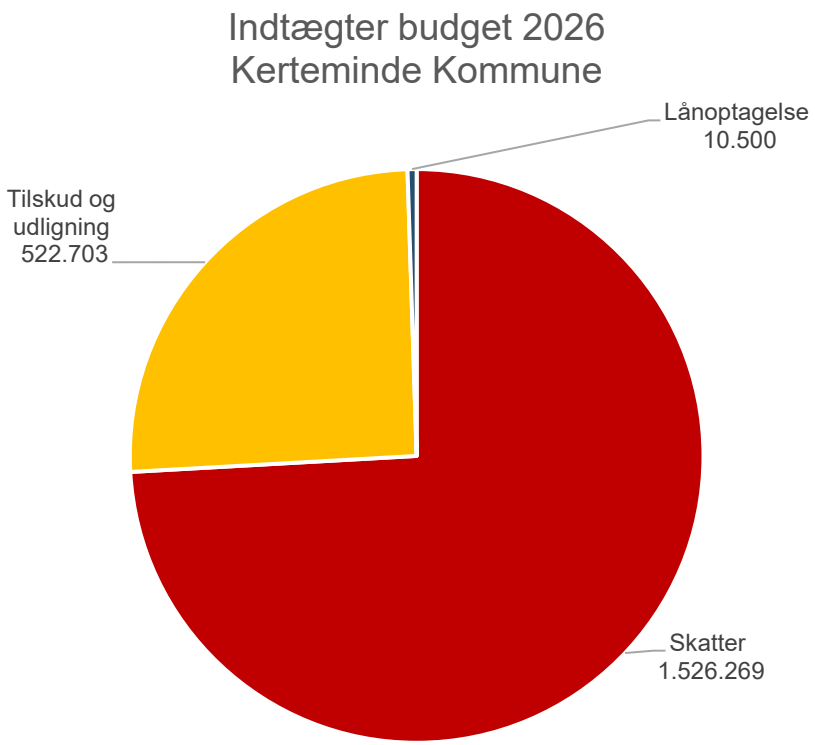


Indtægter

- De samlede budgetterede indtægter i Kerteminde Kommune udgør 2.059.762 t. kr. for 2026.
- Indtægterne fordeler sig på indtægter fra skatter, tilskud og udligning samt lånoptagelse.
- I økonomiaftalen 2024 og 2025 blev der vedtaget ekstraordinært finansieringstilskud. Disse var 1-årige.

I 2027 vil indtægtssiden bl.a. blive reguleret som følge af:

- Effekt af selvbudgettering i 2024, som udbetales i 2027.
- Ny model for selskabsskat (måske)
- Bloktilskud reguleres som følge af sundhedsreformen, opgaveflyt og KMF



Selvbudgettering i 2024 og 2025

- Ved budgetlægningen har kommunen mulighed for at vælge ml. statsgaranti eller selvbudgettering.

- **Statsgaranti** indebærer, at kommunen vælger et statsligt fastsat og på forhånd kendt grundlag for skatter og tilskud. Det giver høj budgetsikkerhed, da indtægterne ligger fast uanset den faktiske udvikling i befolkningstal og skattegrundlag. Kommunen afstår dermed fra både risiko og mulighed for efterregulering.

- Ved **selvbudgettering** fastsætter kommunen selv skøn over skatteindtægter og tilskud. Det giver mulighed for en økonomisk gevinst, hvis udviklingen bliver bedre end forventet – men indebærer samtidig en risiko for efterregulering og tab, hvis skønnet viser sig at være for optimistisk.

- Kerteminde Kommune valgte i 2024 og 2025 at selvbudgettere. Effekten af dette reguleres 3 år efter dvs. i 2027 og 2028

Selvbudgetteringseffekt

Selvbudgetteringseffekt (mio. kr.)	2024 / 2027	2025/2028
Vedtaget budget 2026-2029	43,00	19,00
Forventning Budget 2027-2030*		
- KL	48,30	20,89
- Dataproces	42,72	19,44

* Der er tale om et foreløbigt skøn som er behæftet med usikkerhed

Pris- og Lønfremskrivning

- Pris- og lønfremskrivningen er den fælles inflationsforudsætning, som udmeldes af staten. Den bruges til at vurdere, hvor meget kommunernes udgifter forventes at stige fra år til år, alene fordi priser og lønninger udvikler sig.

- Til budget 2026 blev budgettet for Kerteminde Kommune fremskrevet med ca. 60 mio. kr.

- I 2026 var der en manglende pris- og lønfremskrivning på 8,181 mio. kr., i 2027 er den på 8,362 mio. kr.



Lov- og Cirkulæreprogrammet

- Lov- og Cirkulæreprogrammet indebærer, at når Folketinget og Regeringen gennemfører regelændringer af bindende karakter for kommunerne, bliver det statslige bloktilskud justeret.
- Justeringerne svarer til de udgiftsmæssige konsekvenser for kommunerne under ét.
- Udmøntning til kommunerne sker ofte efter DUT-nøglen.



Demografi

- Demografiregulering handler om ændringer i befolknings størrelse og sammensætninger, og hvad det betyder for kommunens udgifter.
- Kerteminde Kommunes vedtagne demografimodel justerer budgetter på bl.a. skoleområdet, daginstitutioner, tandplejen samt hjemme- og sygeplejen for at sikre, at det samme serviceniveau kan opretholdes uagtet antallet af børn og ældre.
  - Der kigges lige nu ind i om sundhedsreformen påvirker dette.



Øvrige tekniske korrektioner

- Udbud af rengøring udgør 1,700 mio. kr. årligt.
- Eftervederlag til borgmester og udvalgsformænd (år 2030)



Udvidelser

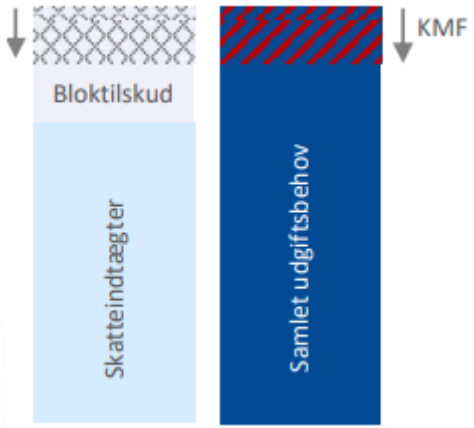
(mio. kr., 2026-PL)	2027	2028	2029	2030
Vederlag	0,470	0,470	0,470	0,470
Finanslov Dagtilbud	1,500	1,500	1,500	1,500

(mio. kr., 2026-PL)	2027	2028	2029	2030
Tilbagerulning af besparelse på specialundervisning	0,500	1,000	1,500	1,500

- Arbejdsmarked
- Samt en opmærksomhed på de specialiserede socialområder

Sundhedsreformen

- Den Kommunale Medfinansiering af Sundhedsvæsenet (KMF) afskaffes
- Opgaveflytning af sundhedsopgaver pr. 1. januar 2027 på 4,5 mia. kr. på landsplan
- Effekt på bloktilskuddet
  - Kommunernes udgifter falder samlet set forventeligt med 32,5 mia. kr. i 2027
  - Kommunernes indtægter skal falde tilsvarende for at balancere niveauet



- Den samlede økonomiske effekt for Kerteminde Kommune estimeres til en positiv effekt på 2,7 mio. kr. i 2027

Kerteminde Kommunes samlede økonomiske effekt i 2027	Opgjort i 1.000 kr. (2027-PL)
Besparelse på udgiftssiden	164.261
Bloktilskudsregulering	-129.131
Udligning af udgiftsbehov	-2.422
Overgangsordning	-30.044
I alt	**2.664**

  - Effekten af den endelige regulering af kommunernes økonomi er fortsat forbundet med en vis usikkerhed

Beskæftigelsesreformen

Konsekvens af beskæftigelsesreformen, 1.000kr.	2026	2027	2028	2029	2030	varigt
I alt (strukturelt niveau)	**3.898**	**7.673**	**9.094**	**9.785**	**10.962**	**11.084**
Drift af beskæftigelsesindsatsen (serviceudgifter)	1.502	3.816	4.425	4.547	4.669	4.588
Indsats (fx vejledning og opkvalificering, mentor mv.)	1.786	3.898	4.669	4.994	5.359	5.440
Øvrige udgifter (ydelse, adfærd, statslig drift)	609	-122	0	284	934	1.056

Indarbejdet i budgettet, 1.000kr.	2026	2027	2028	2029	2030	varigt
I alt (strukturelt niveau)	**3.898**	**2.810**	**3.228**	**3.228**	**3.228**	**3.228**
Drift af beskæftigelsesindsatsen (serviceudgifter)	1.502	415	833	833	833	833
Indsats (fx vejledning og opkvalificering, mentor mv.)	1.786	1.786	1.786	1.786	1.786	1.786
Øvrige udgifter (ydelse, adfærd, statslig drift)	609	609	609	609	609	609

IT-driftsfællesskaber

ØA2026 (juni 2025)



Status for Kerteminde Kommune

- ØU har d. 11.03.26 anbefalet:
  - At administrationen gives mandat til at arbejde videre med, at der etableres samarbejde med de øvrige 21 kommuner i KKR-Syddanmark
  - At samarbejdet alene vil omhandle relevant server- og netværksdrift
  - At samarbejdet etableres i regi af et interessentskab (I/S) som §60-fællesskab
  - At der etableres en transitionsorganisation

Anlæg

- Vedtaget investeringsniveau de kommende 4 år
- Anlægsramme i 2026: 73,969 mio. kr.
- Vejledende anlægsramme 2027: 71,173 mio. kr.

(mio. kr., 2026-PL)	2026	2027	2028	2029
Vedtaget brutto anlægsudgifter B26-29	65,877	77,575	69,200	77,500

Omstillingsbidrag

- Omstillingsbidrag: Vedtaget at der skal findes råderum for 25,000 mio. kr. årligt

Øvrige opmærksomhedspunkter:

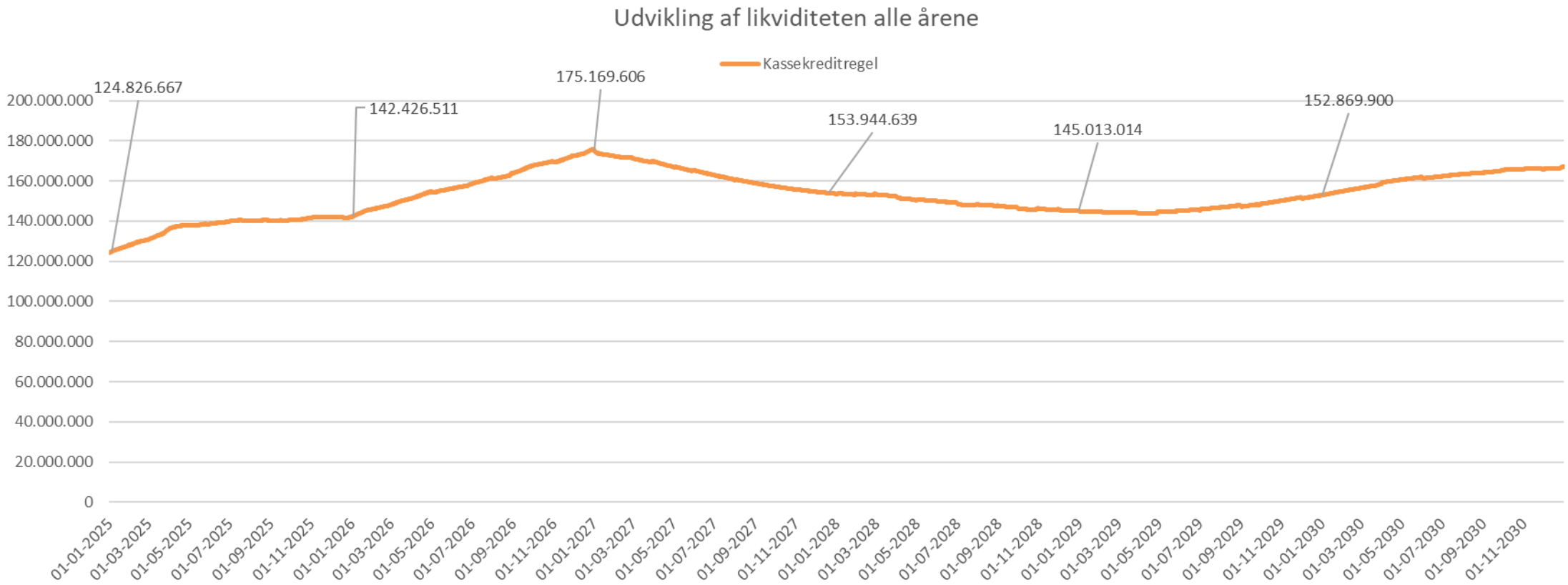
- Vestas
- Voldgiftssag vedr. deltid
- Beredskabsudgifter
- AI og Digitalisering
- Effektiviserings- og effektiviseringspuljen
- Uudmøntede besparelser

(mio. kr. 2026-PL)	2027	2028	2029	2030
Uudmøntede besparelser	3,232	6,232	6,232	6,232
Effektiviserings- og investeringspulje	4,637	4,637	4,637	4,637

Kendte ændringer til det vedtagne budget 2027

Områder der mangler finansiering (mio. kr., 2026-PL)	2027	2028	2029	2030
Uudmøntede besparelser	3,232	6,232	6,232	6,232
Effektiviserings- og investeringspulje	4,637	4,637	4,637	4,637
Vedtaget bundlinje budget 2026-2029	**9,352**	**6,410**	**-24,344**	**-24,344**
Tekniske ændringer				
Udbud rengøring	1,700	1,700	1,700	1,700
Eftervederlag til borgmestre og Udvalgsformænd i 2023				
Manglende P/L -fremskrivning	8,362	8,353	8,353	8,353
Udvidelser				
Vederlag	0,470	0,470	0,470	0,470
Tilbagerulning af besparelse på specialundervisning	0,500	1,000	1,500	1,500
Finanslov – Dagtilbud	1,500	1,500	1,500	1,500
Udfordrede områder (Arbejdsmarked og spec. Socialområde)				
Vestas				
Voldgiftssag vedr. deltid				
IT-fællesskaber				
Sundhedsreformen – opgaveflyt og bodeling				
Beskæftigelsesreform				
Beredskabsudgifter				
????				
????				
Estimeret bundlinje medio maj 2026	**??**	**??**	**??**	**??**

Likviditet


Udvikling af likviditeten alle årene
Kassekreditregel
124.826.667
142.426.511
175.169.606
153.944.639
145.013.014
152.869.900
200.000.000
180.000.000
160.000.000
140.000.000
120.000.000
100.000.000
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
0
01-01-2025
01-03-2025
01-05-2025
01-07-2025
01-09-2025
01-11-2025
01-01-2026
01-03-2026
01-05-2026
01-07-2026
01-09-2026
01-11-2026
01-01-2027
01-03-2027
01-05-2027
01-07-2027
01-09-2027
01-11-2027
01-01-2028
01-03-2028
01-05-2028
01-07-2028
01-09-2028
01-11-2028
01-01-2029
01-03-2029
01-05-2029
01-07-2029
01-09-2029
01-11-2029
01-01-2030
01-03-2030
01-05-2030
01-07-2030
01-09-2030
01-11-2030

Introduktion til takster

- Hvorfor er takster vigtige?
  - Ikke kun teknik, men afspejler også politiske valg
  - Påvirker borgernes privatøkonomi direkte
  - Har betydning for borgernes adgang til velfærd/kommunal service
  - Indgår i kommunens samlede økonomi



Introduktion til takster fortsat

- Hvad bestemmer taksterne?

Hvordan vægter vi som kommune lighed vs. brugerbetaling?

Lovgivning

Omkostninger

Ønsker vi som kommune lave priser eller højere kvalitet?

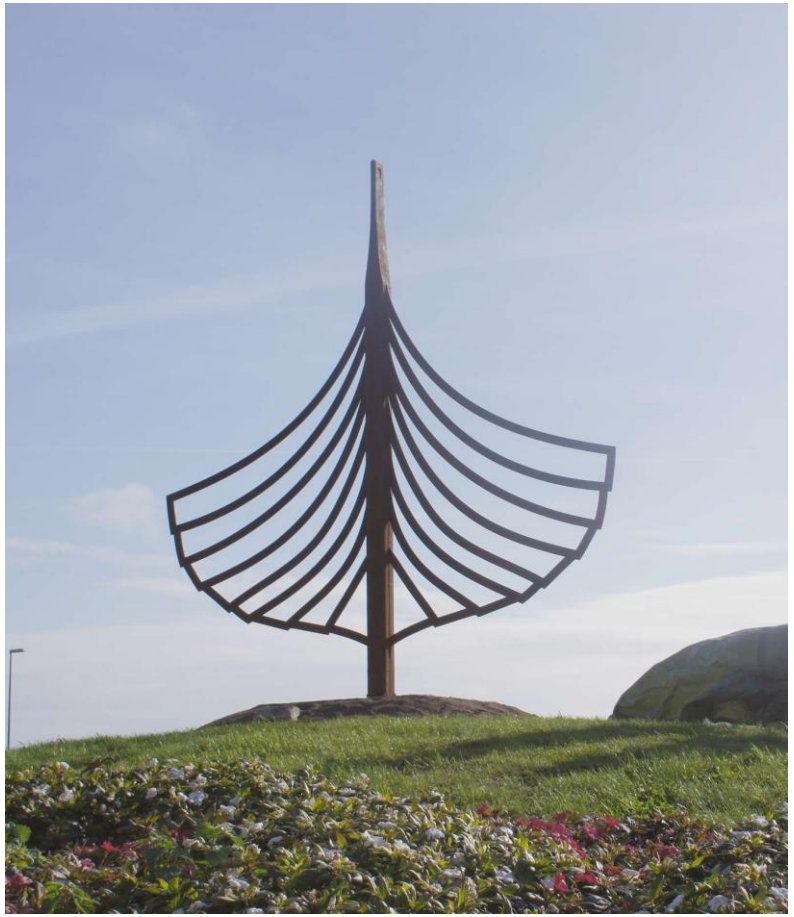
Serviceniveau

Politiske prioriteringer

Er det vigtigt med stabilitet frem for løbende justeringer?

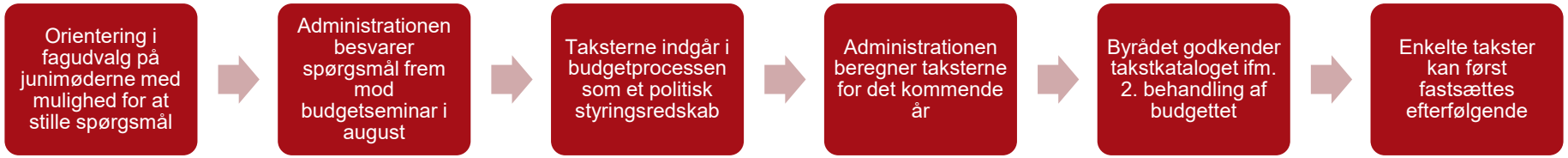
Introduktion til takster fortsat

- Hvordan fastsættes taksterne?
  - Omkostningsbaserede takster
    - Fastsættes ud fra, hvad det reelt koster kommunen at levere en given service
  - Lovbestemte takster
    - Staten fastsætter enten en beløbsstørrelse eller en maksimalgrænse for, hvad kommunen må opkræve
  - Administrativt fastsatte takster
    - Fastsættes af kommunen selv



Introduktion til takster fortsat

- Processen for behandling af taksterne



Introduktion til takster fortsat

- Eksempler på loft for takstfastsættelsen
  - Dagtilbudsområdet:
    - Taksten for Dagtilbud beregnes ud fra de faktiske gennemsnitlige driftsudgifter pr. plads
    - Taksterne er fastsat til 25,0 pct. af bruttodriftsudgiften
    - Jf. Dagtilbudsloven ændres loftet pr. 1. januar 2027 til 21,3 pct. af bruttodriftsudgiften
    - Jf. Byrådsbeslutning pr. 19. marts 2026 indføres dette loft i Kerteminde Kommune pr. 1. juli 2026
  - Madservice:
    - Taksten for madservice til ældre består af kommunens samlede omkostninger ved produktion og levering af maden
    - Selv om de faktiske omkostninger kan være højere, er der af staten fastsat et loft for, hvor meget borgerne maksimalt må betale
    - For hjemmeboende borgere er loftet for ét dagligt måltid i form af en hovedret fastsat til 50 kr. i 2026 → mgl. finansiering estimeret til 1,6 mio. kr. i 2026
    - For borgere i plejebolig og på plejehjem er loftet for betaling af madordning pr. måned fastsat til 4.453 kr. i 2026

Pause



Den demografiske udvikling

Forudsætninger

- Prognosemodellen anvender Machine Learning til at identificere mønstre i den historiske udvikling
- Datagrundlaget kommer fra Kerteminde Kommunes egen databank, der består af befolkningsdata fra CPR-registret og kommunens boligbyggeprogram
- Fremskrivningen baseres dermed på den historiske sammensætning af Kertemindeborgere samt deres flyttemønstre

Ændrede forudsætninger i LIFA Census befolkningsprognose

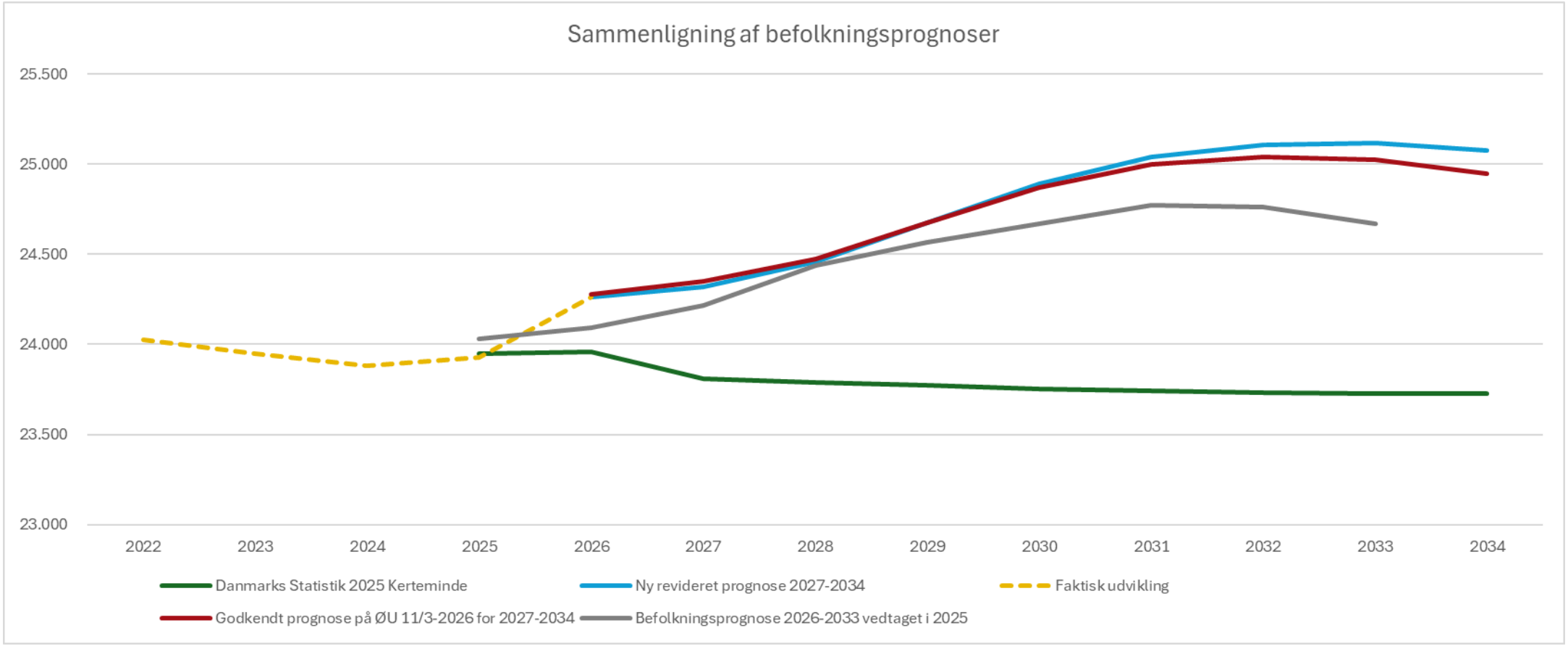
- Migrationseffekter
  - Modellen tager højde for, hvor mange der flytter til og fra kommunen. Denne del af modellen er blevet ændret siden sidste år. Ændringen betyder, at modellen ikke længere medregner ekstra tilflytning, som tidligere var knyttet til nybyggede boliger.
  - Tidligere har modellen altså regnet med en boligvækst, som ikke reelt har været der. Det har gjort, at befolkningsprognosen viste en større vækst, end der faktisk var grundlag for.
  - Det var denne ændring i migrationseffekt som LIFA ikke havde implementeret korrekt for 0-12 årige, hvilket resulterede i en genbehandling af befolkningsprognosen.
- Ny dødelighedsberegning
  - Tidligere har den været udregnet ud fra den landsgennemsnitlige dødelighedsberegning fra Danmark Statistik.
  - Nu beregnes den på de lokalkommunale dødelighedsberegninger, dvs. de faktiske dødelighedsforhold i Kerteminde Kommune.

Boligbyggeprogram

- I perioden 2023-2025 er ca. halvdelen af tilflyttere til nyopførte boliger flyttet internt i Kerteminde Kommune. Af de eksterne tilflyttere er ca. 1/4 af disse i aldersgruppen +60 årige.
- Indfasningstid på 36 måneder på de nypbyggede boliger

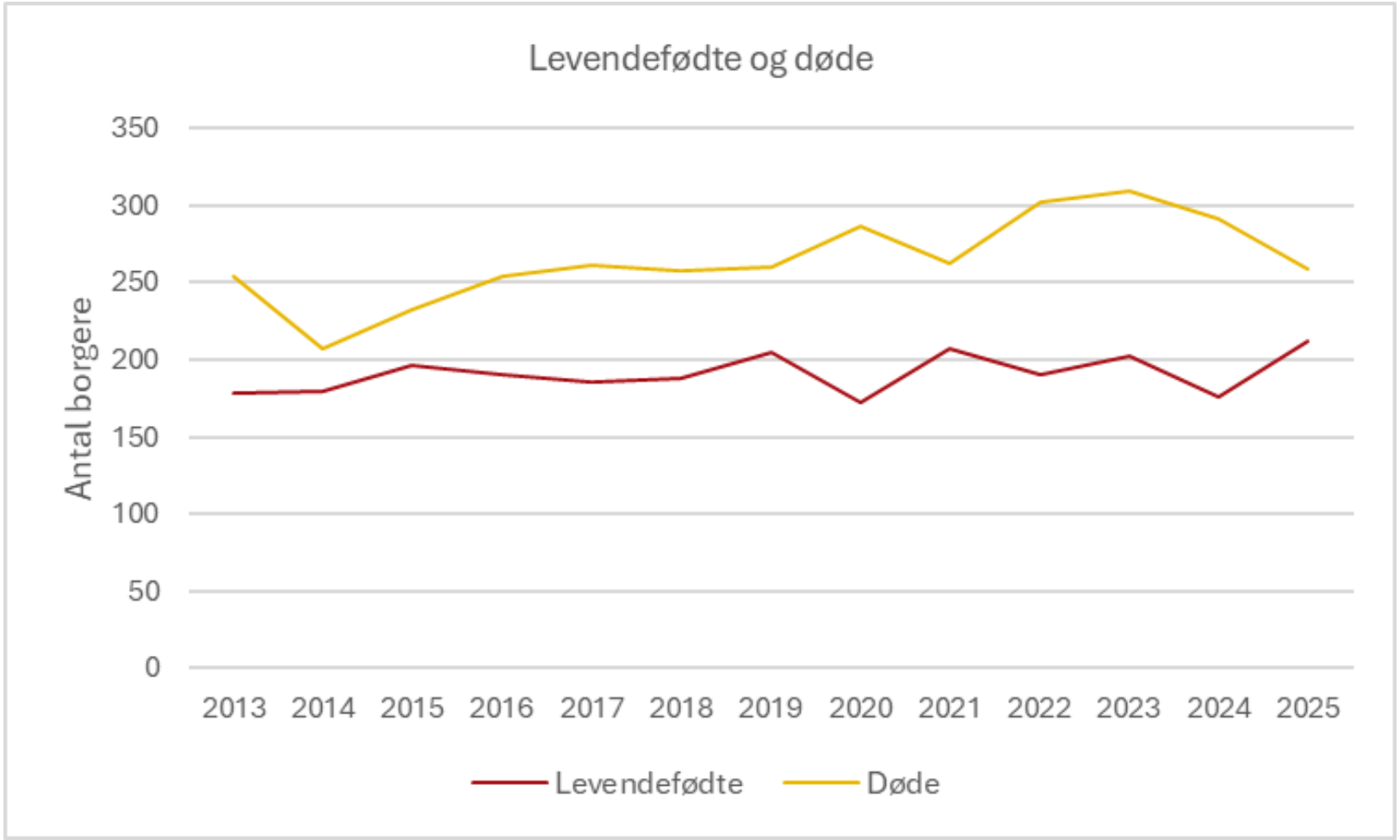
Skoledistrikt	Boligbyggeprogram	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Total
Langeskov	Henriettevej Langeskov			12	12						24
	Langeskov Nord	10	5								15
	Nyborgvej 26-30 Langeskov					10	40	30			80
	Ramme 7.B.20 - Langeskov NØ ved Skovvangs-vej				30	30					60
	Smedevænget 15 i Langeskov			15	20						35
Marslev	Marslev Syd		44	30							74
	Marslev Vest	50	50	50	42	40					232
Munkebo	Munkebo Bycenter		40	40							80
	Plejeboliger Munkebo		26								26
	Sunneroesvej i Munkebo		5	25	20						50
	Odensevej 15		35								35
Kerteminde	Strandkilden Syd	32									32
Total		**92**	**205**	**172**	**124**	**80**	**40**	**30**	**0**	**0**	**743**

Den demografiske udvikling – Kerteminde Kommune



Levendefødte og døde

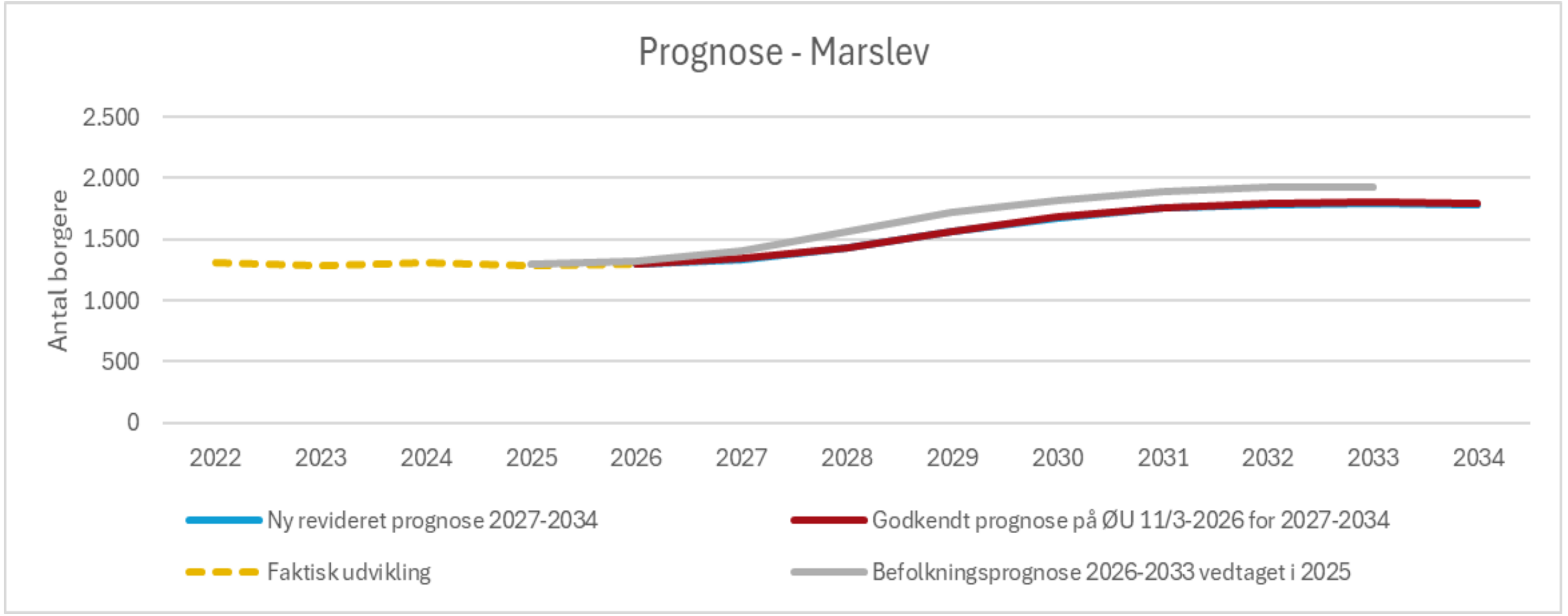
- I Kerteminde Kommune er der årligt færre levendefødte end døde i befolkningen.
- Dette betyder, at for at Kerteminde Kommune oplever en befolkningsvækst, skal der være tilflyttere, der flytter til kommunen.



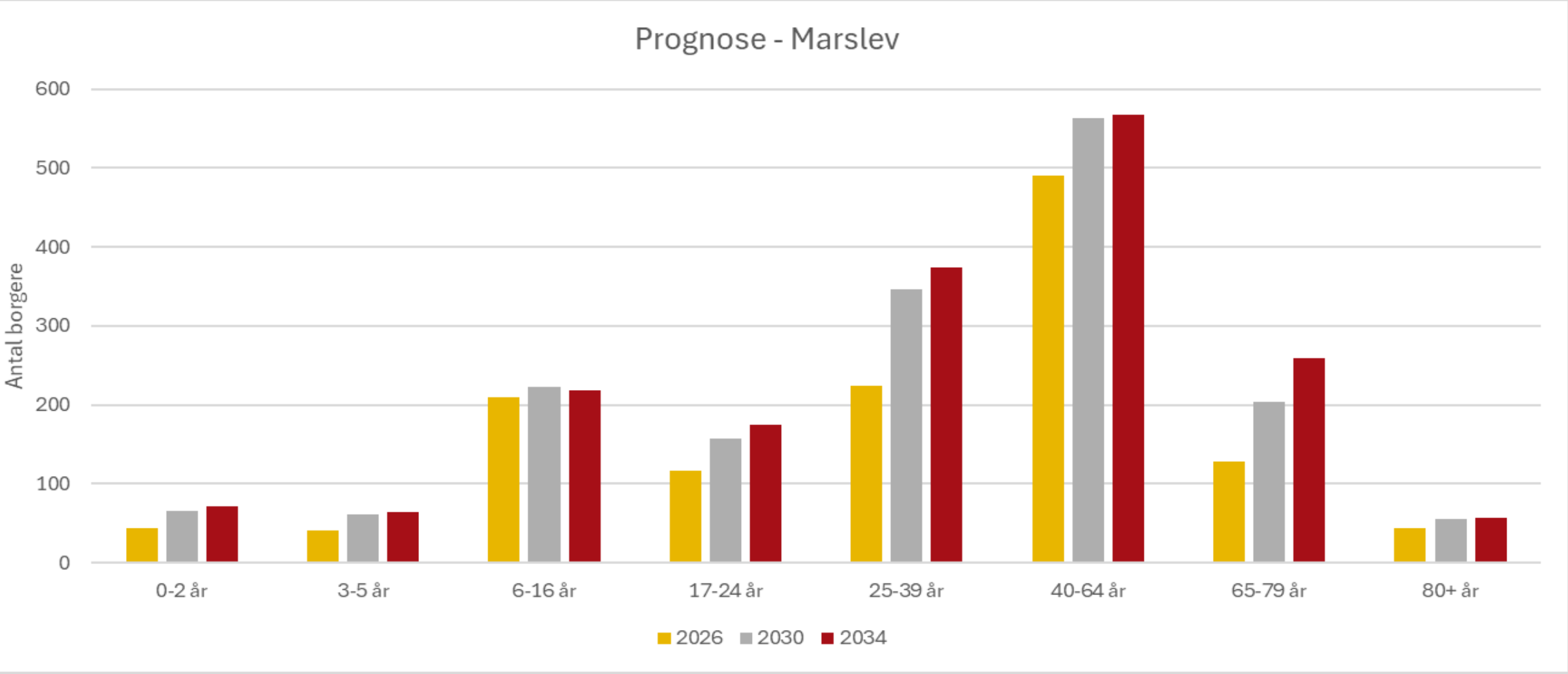
Den demografiske udvikling – Kerteminde Kommune

Hele kommunen	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
0-2 år	646	646	660	674	687	696	701	700	694
3-5 år	701	726	694	696	685	685	688	690	689
6-16 år	2.724	2.692	2.684	2.717	2.754	2.772	2.777	2.767	2.735
17-24 år	1.794	1.782	1.789	1.724	1.654	1.599	1.540	1.491	1.454
25-39 år	3.633	3.654	3.678	3.774	3.880	3.956	3.992	3.983	3.960
40-64 år	8.188	8.173	8.162	8.123	8.107	8.028	7.972	7.910	7.880
65-79 år	4.508	4.508	4.562	4.659	4.764	4.867	4.953	5.051	5.076
80+ år	2.082	2.168	2.248	2.309	2.343	2.392	2.417	2.432	2.459
Total	**24.276**	**24.350**	**24.475**	**24.676**	**24.872**	**24.996**	**25.039**	**25.023**	**24.949**

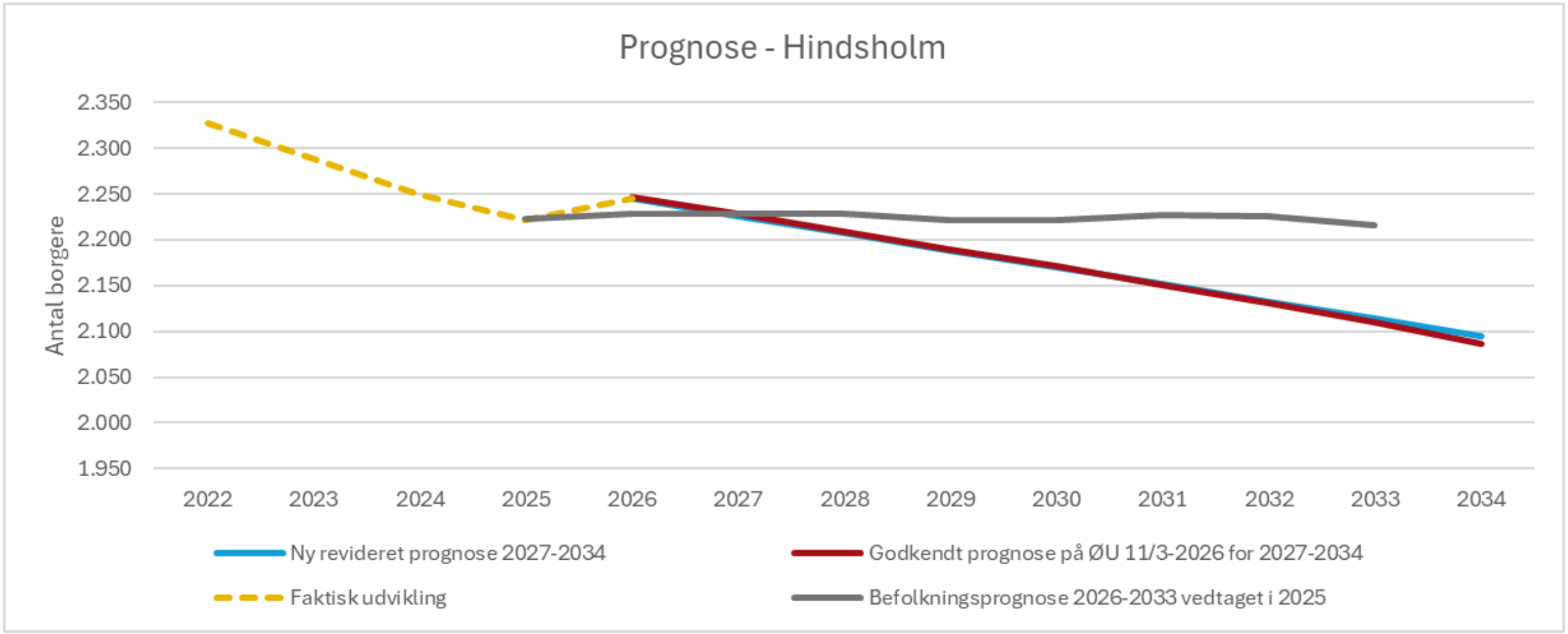
Den demografiske udvikling - Marslev



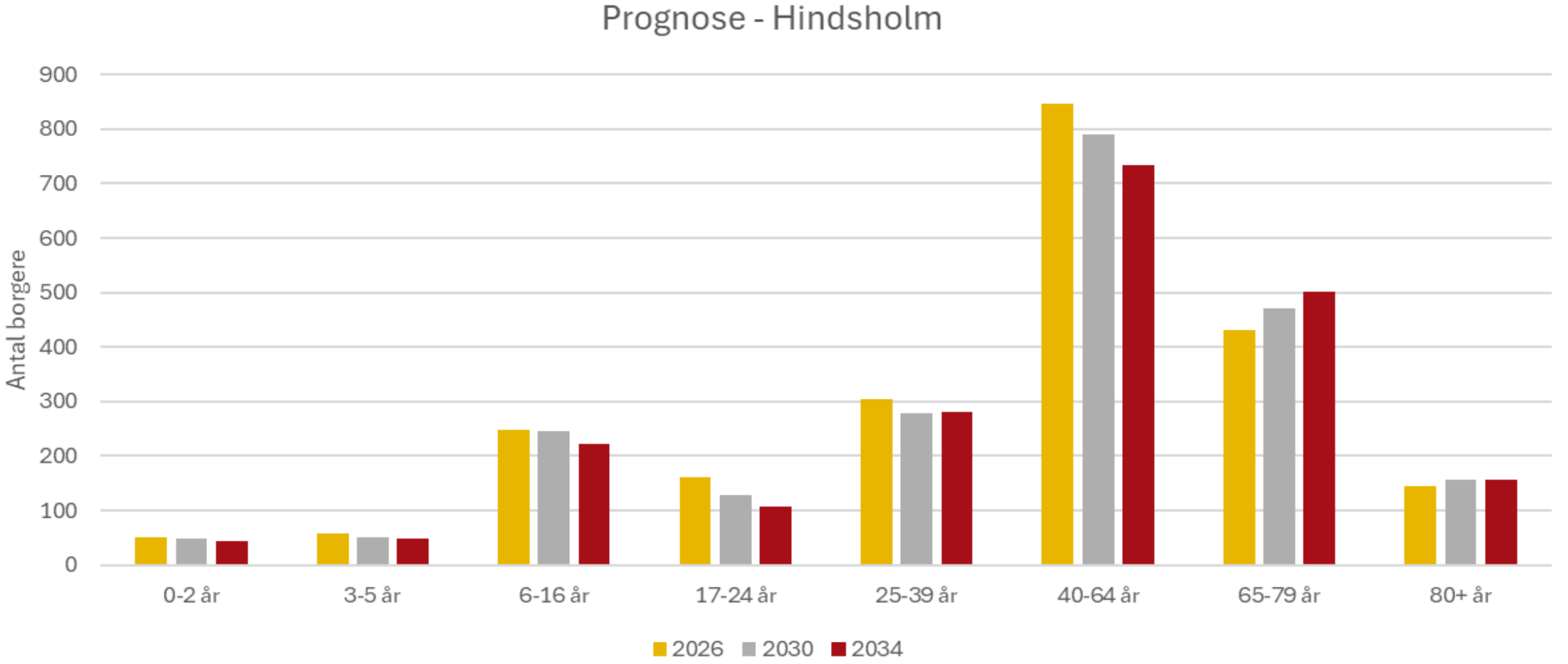
Den demografiske udvikling - Marslev



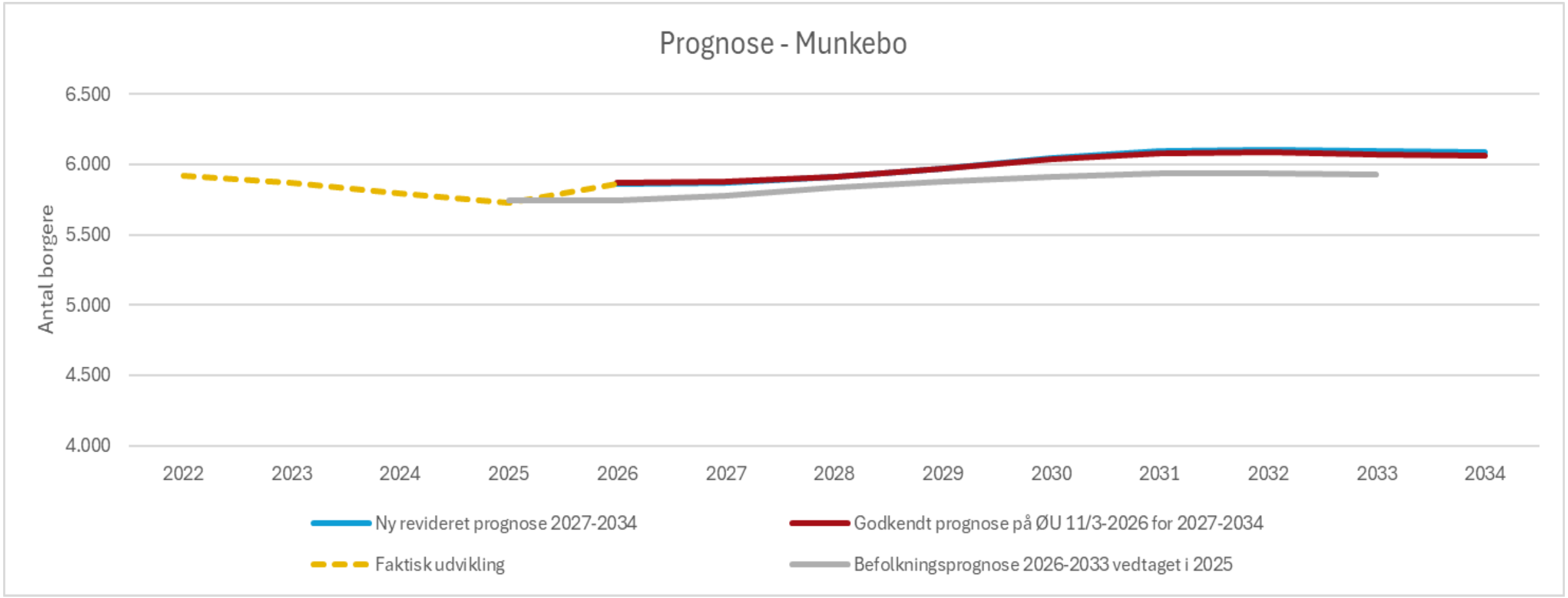
Den demografiske udvikling - Hindsholm



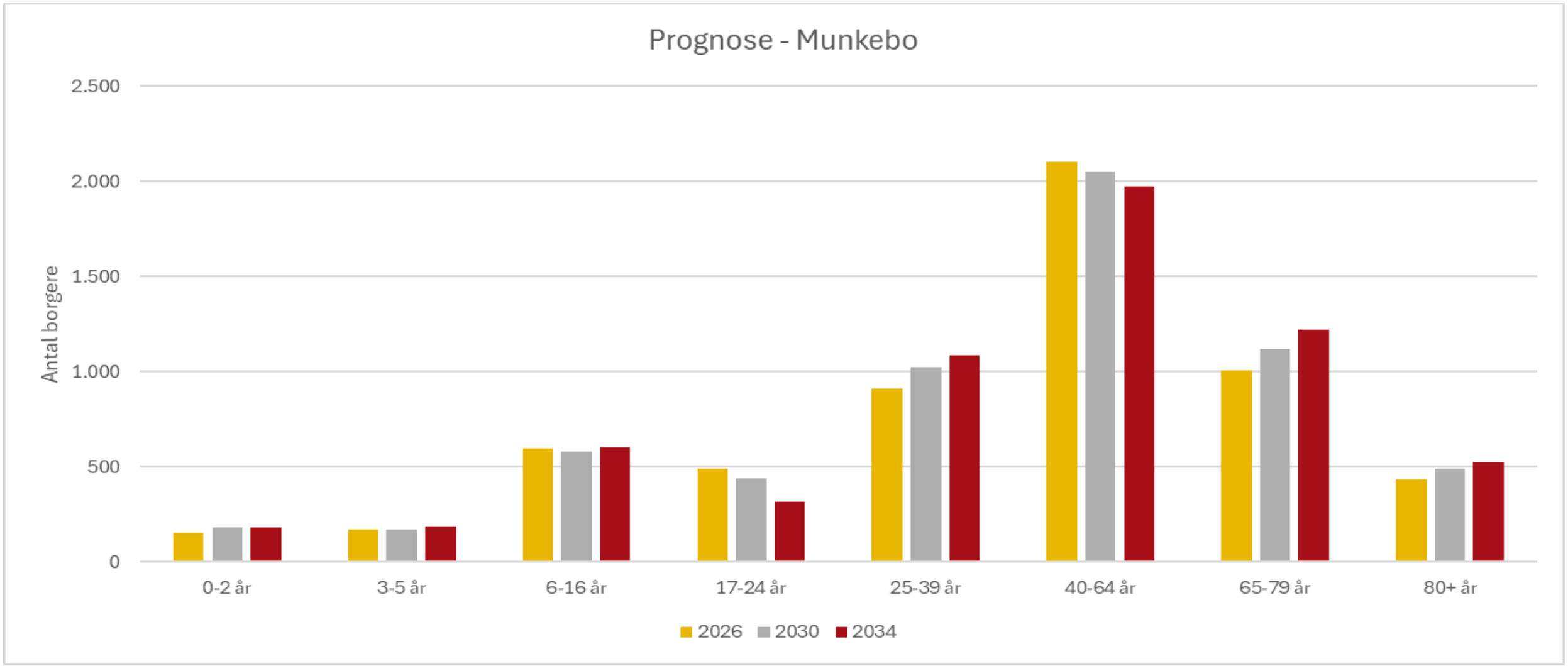
Den demografiske udvikling - Hindsholm



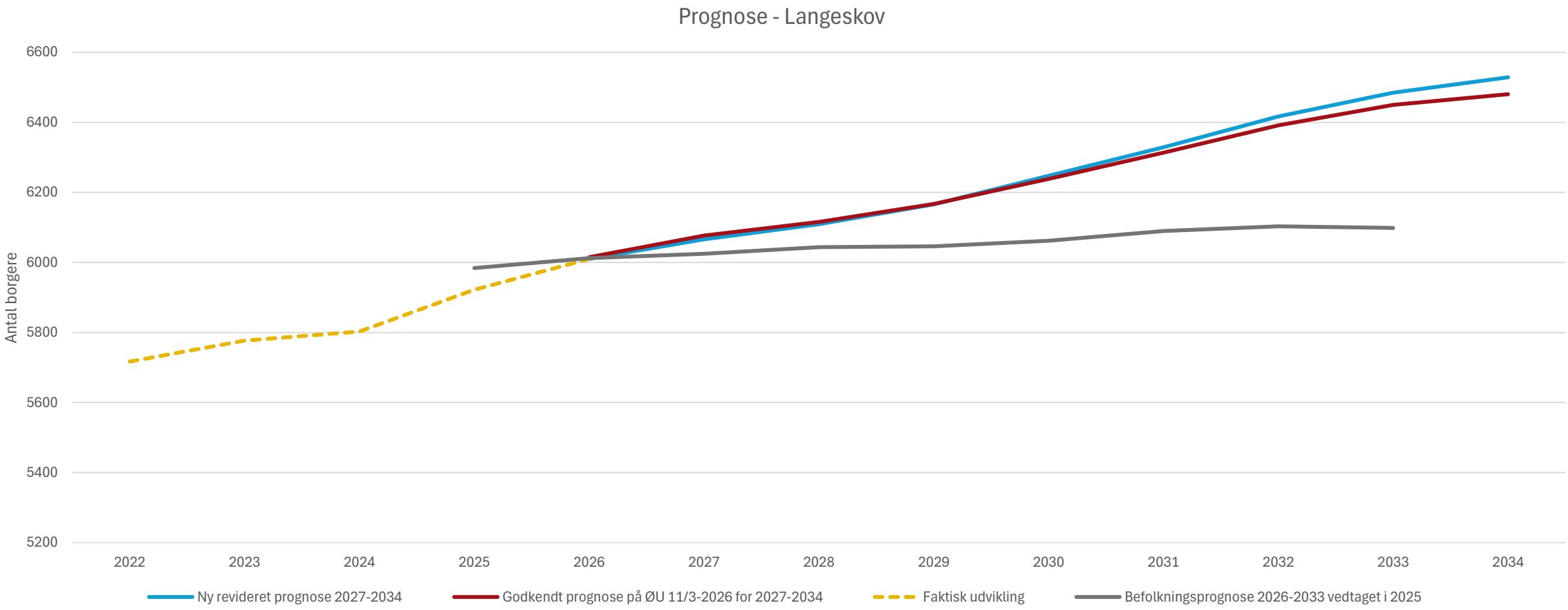
Den demografiske udvikling - Munkebo



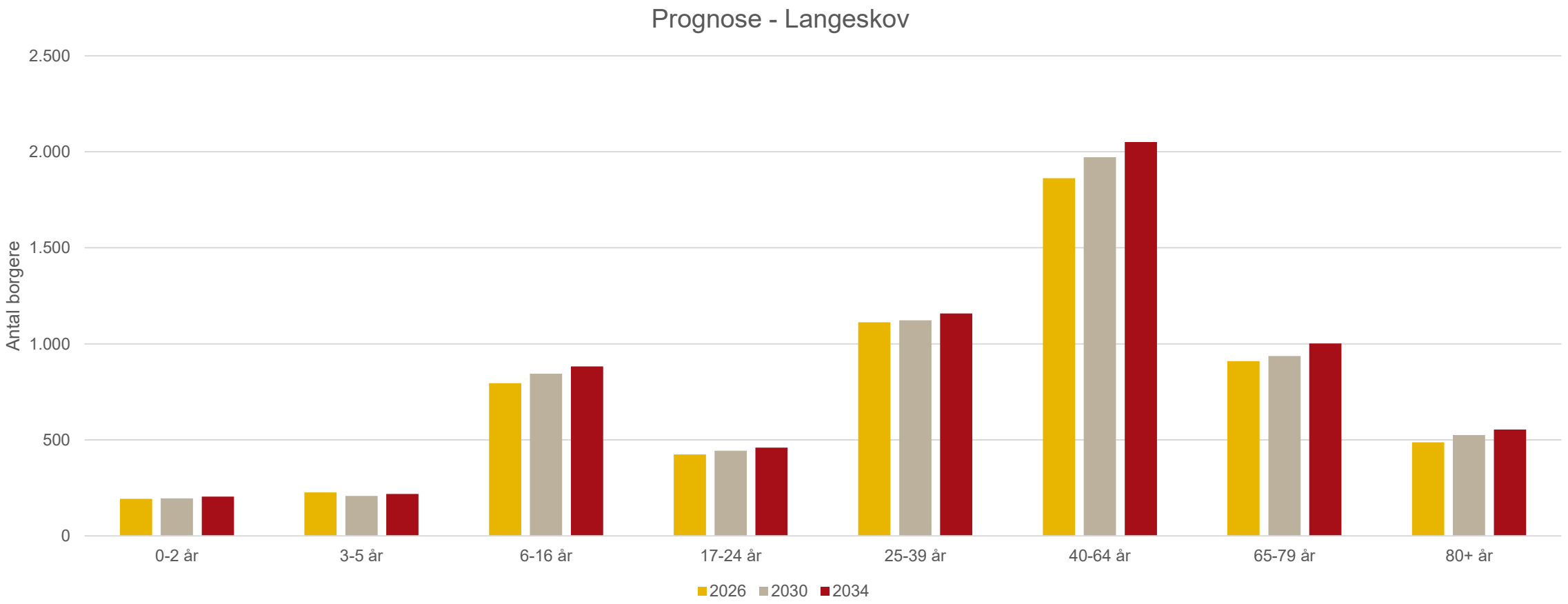
Den demografiske udvikling - Munkebo



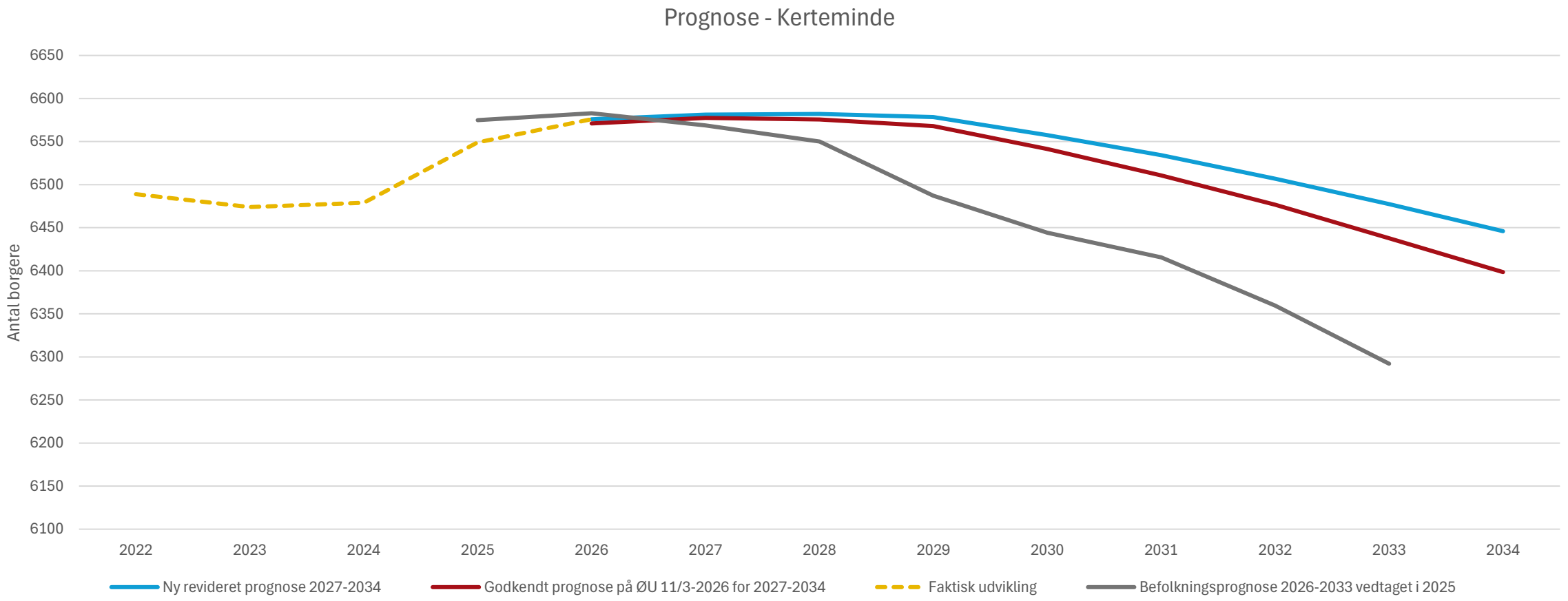
Den demografiske udvikling - Langeskov



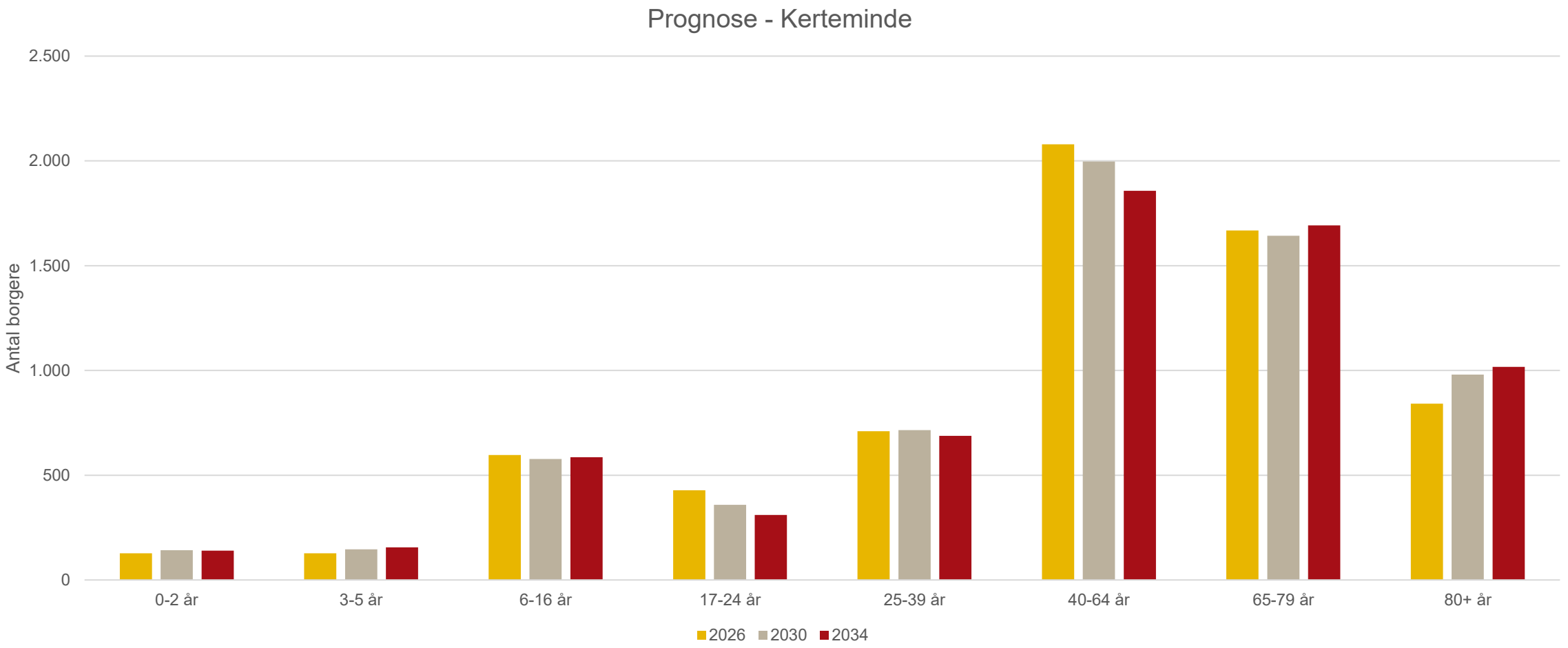
Den demografiske udvikling - Langeskov



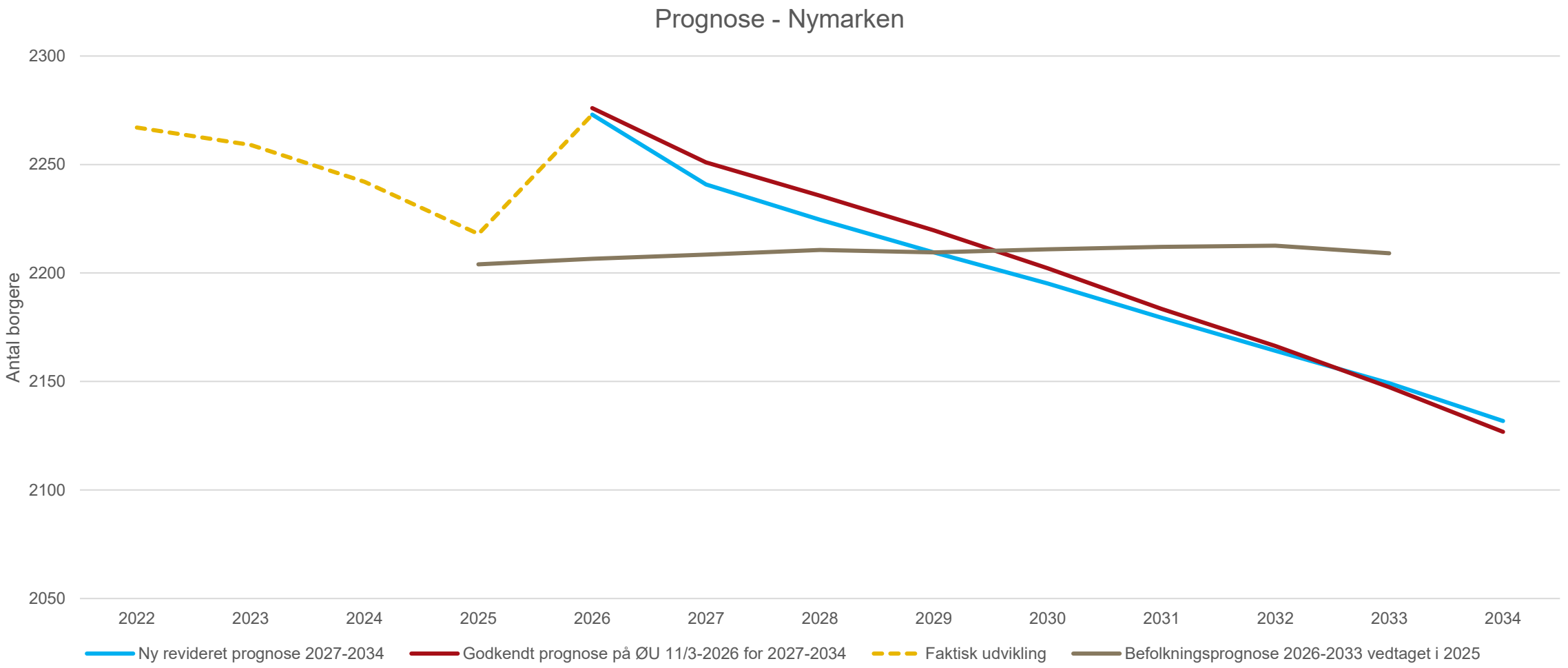
Den demografiske udvikling - Kerteminde



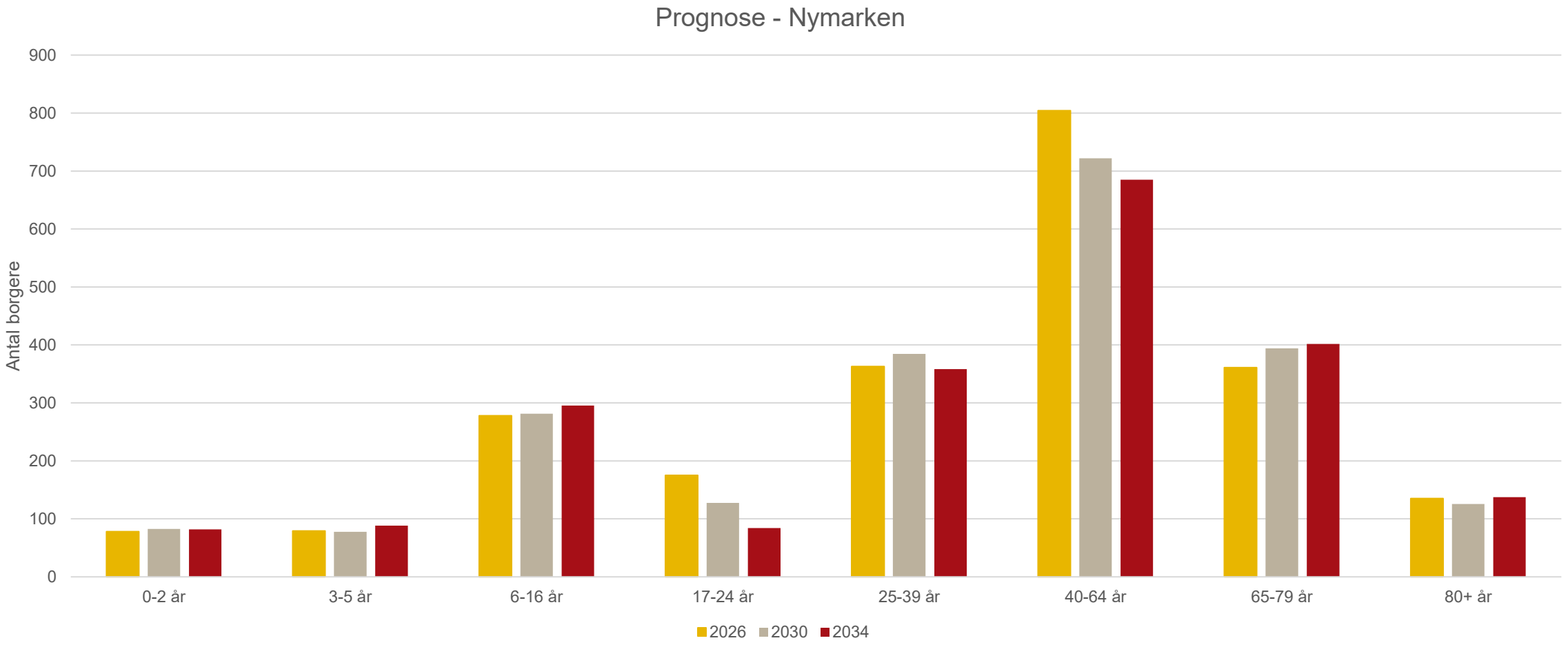
Den demografiske udvikling - Kerteminde



Den demografiske udvikling - Nymarken



Den demografiske udvikling - Nymarken



Kapacitet – Dagtilbud

Forudsætninger for beregning af kapaciteten

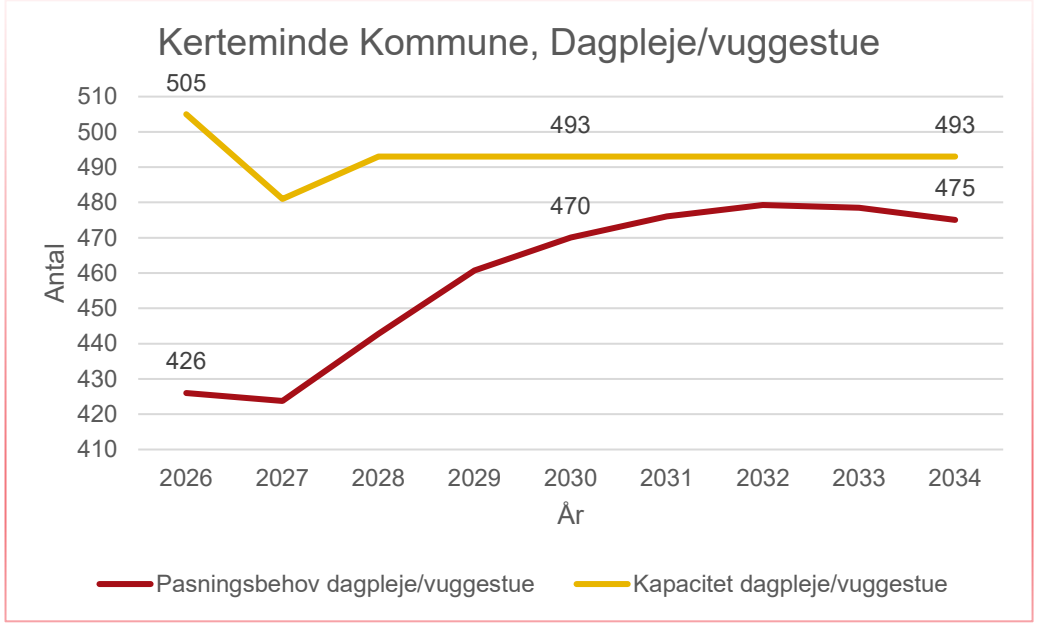
- Kapacitetsanalysen inkluderer den maksimale kapacitet, der findes i følgende tilbud, beliggende i Kerteminde Kommune:
  - Dagplejen, antal pladser er beregnet med plads til 4 børn pr. dagplejer
  - Private institutioner og puljeordninger, beregnet egen opgjorte kapacitet.
  - Private pasningsordninger, antal pladser er beregnet ud fra at alle private passere er godkendt til 5 børn.
  - Børn der er visiteret til special dagtilbud Orange Planet er ikke indregnet
  - Børn fra andre kommuner, der går i dagtilbud i Kerteminde Kommune er ikke indregnet, ligesom børn bosiddende i Kerteminde Kommune, der går i dagtilbud i anden kommune heller ikke er indregnet.
- Herudover er der ligeledes indregnet den kapacitet som enten er besluttet eller foreslås besluttet jf. denne gennemgang. Herunder ombygning Fjordvang og tilbygning Marslev Børnehus

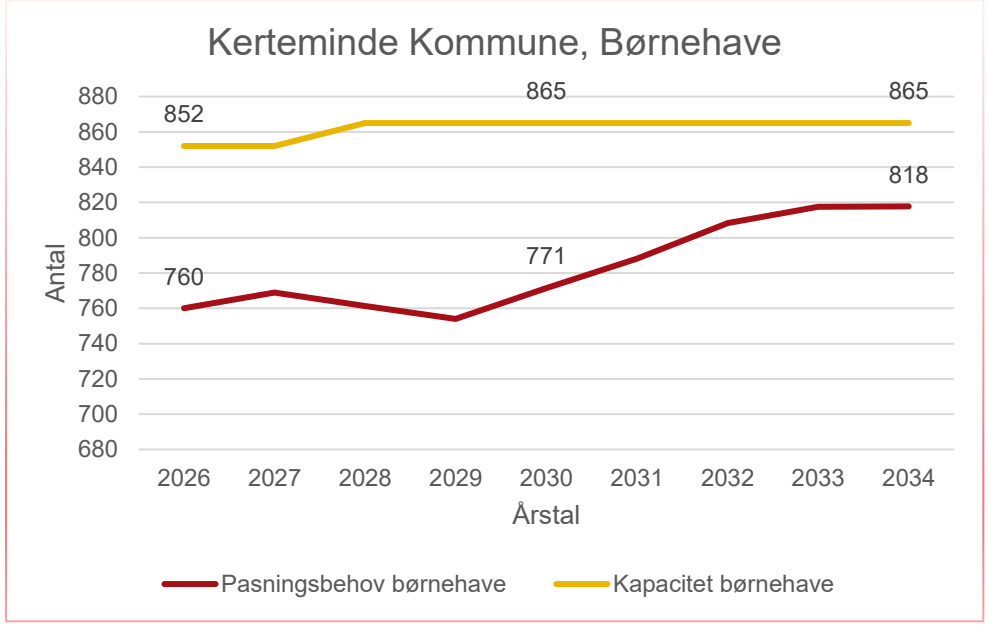
Forudsætninger for beregning af indskrivningsprocent

For at beregne indskrivningsprocenten i Kerteminde Kommunes tilbud, herunder private pasningsmuligheder i Kerteminde Kommune, er der set på hvor mange børn som er indskrevet i følgende tilbud bosiddende i Kerteminde kommune:

- Dagpleje
- Kommunale integrerede institutioner
- Private institutioner og puljeordning
- Private pasningsordninger

Samlet kapacitet





Pendlingsmønster

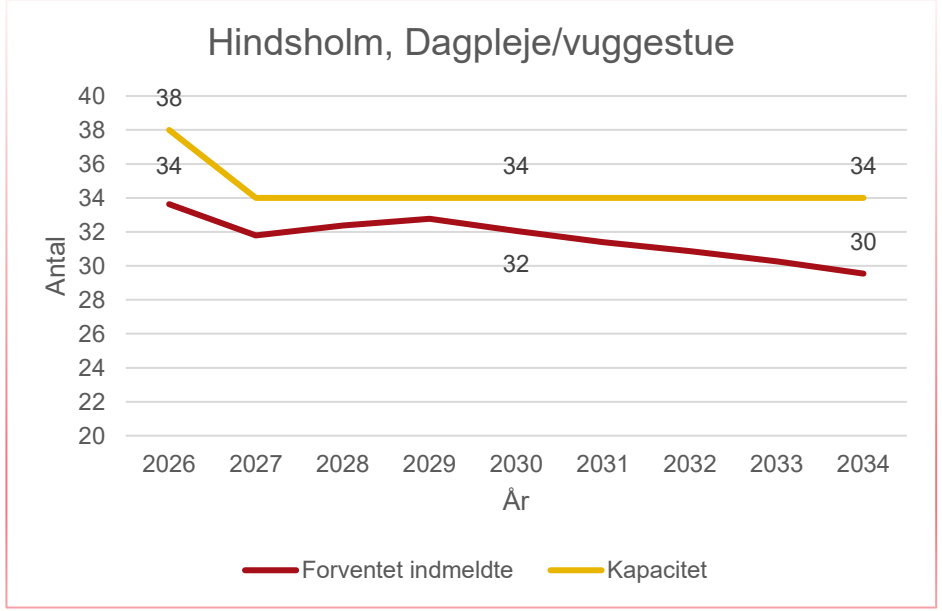
Dagpleje/vuggestue	Pasningstilbud beliggende i					
Bosiddende i	Hindsholmskolen	Kerteminde Byskole	Langeskov Skole	Marslev Skole	Munkebo Skole	Nymarkskolen
Hindsholmskolen	78%	8%	0%	0%	14%	0%
Kerteminde Byskole	0%	88%	0%	1%	8%	3%
Langeskov Skole	0%	0%	94%	2%	0%	3%
Marslev Skole	0%	0%	17%	83%	0%	0%
Munkebo Skole	1%	5%	0%	2%	88%	4%
Nymarken Skole	0%	11%	2%	8%	0%	79%

Børnehave	Pasningstilbud beliggende i					
Bosiddende i	Hindsholmskolen	Kerteminde Byskole	Langeskov Skole	Marslev Skole	Munkebo Skole	Nymarkskolen
Hindsholmskolen	62%	20%	0%	0%	13%	5%
Kerteminde Byskole	1%	95%	0%	1%	2%	2%
Langeskov Skole	0%	0%	88%	4%	0%	8%
Marslev Skole	0%	6%	3%	86%	0%	6%
Munkebo Skole	3%	9%	0%	2%	82%	3%
Nymarken Skole	0%	15%	1%	0%	0%	84%

Hindsholm, dagpleje/vuggestue

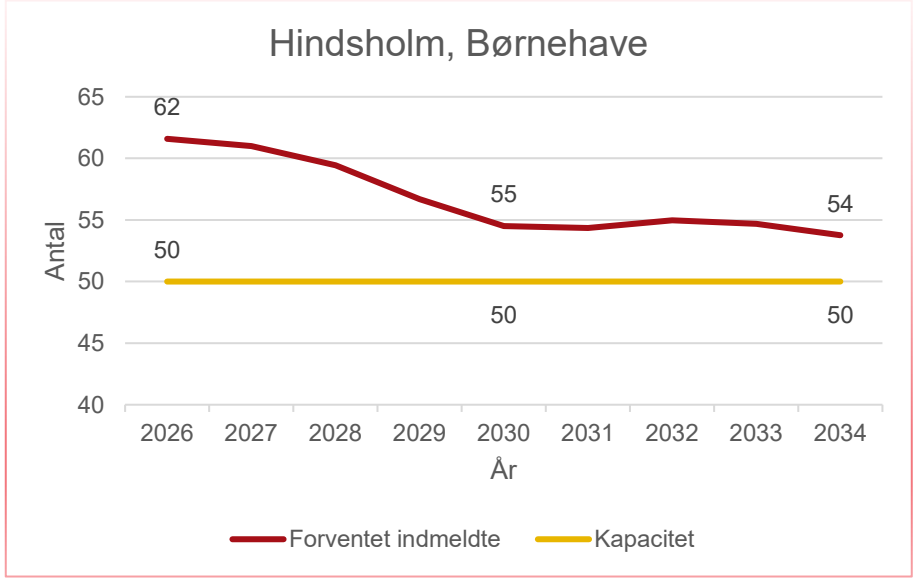
Umiddelbart er der ikke behov for at etablere flere pladser i Hindsholm, hverken på dagpleje/vuggestuepladser eller børnehavepladser.

Nedenstående viser hvor mange dagpleje/vuggestue børn som forventes passet i Hindsholm skoledistrikt



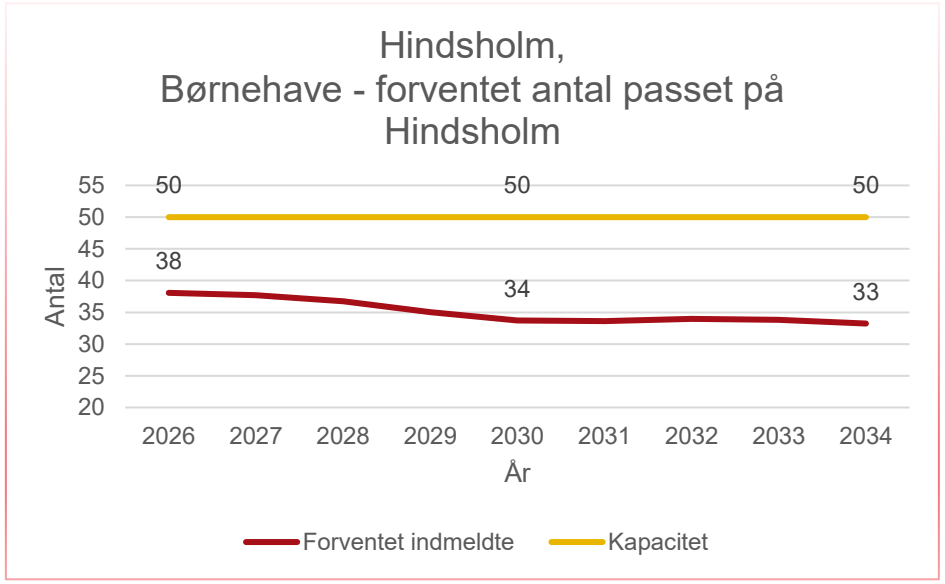
Hindsholm, børnehave

I forhold til børnehavebørn på Hindsholm ser det ud til at vi mangler pladser på børnehaven, når der alene kigges på antallet af børn som forventes passet fra området.



Dog kan vi se jf. pendlingsmønster at mange børn fra Hindsholm forventes passet andre steder.

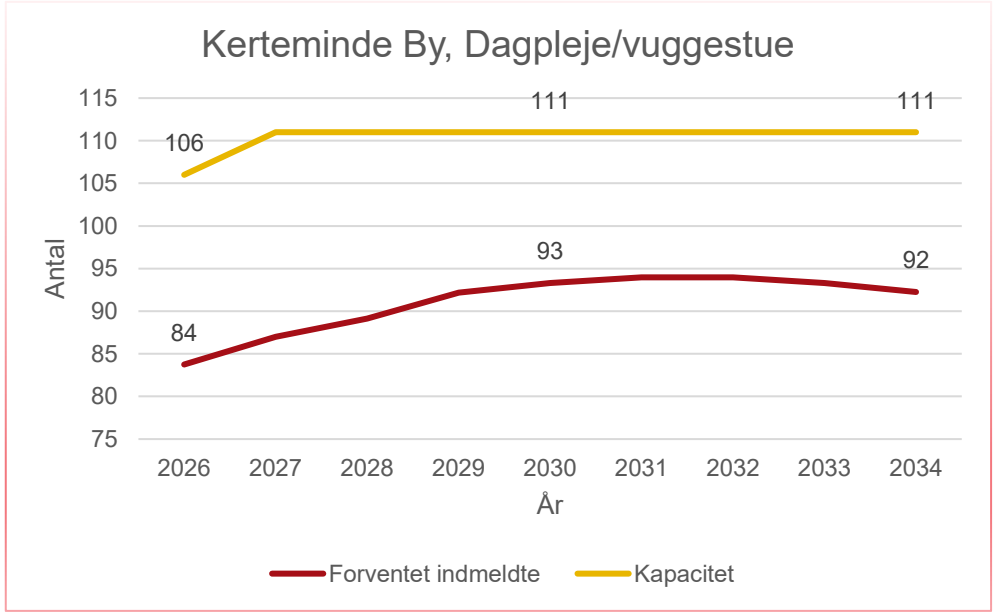
Nedenstående vises derfor hvor mange børnehavebørn fra Hindsholm som forventes passet på Hindsholm

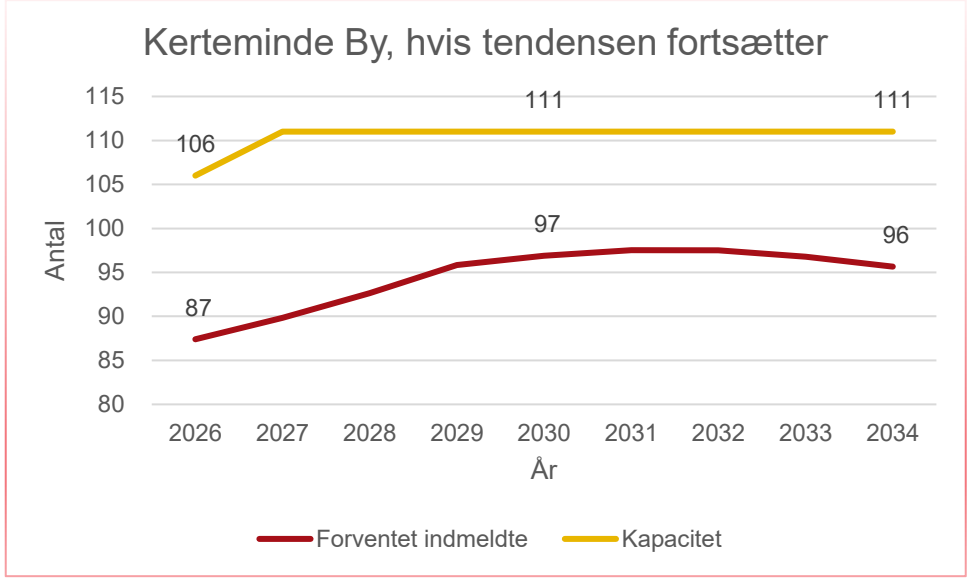


Kerteminde, dagpleje/vuggestue

Umiddelbart er der plads til børn bosiddende i Kerteminde By, i Kerteminde By, jf. nedenstående.

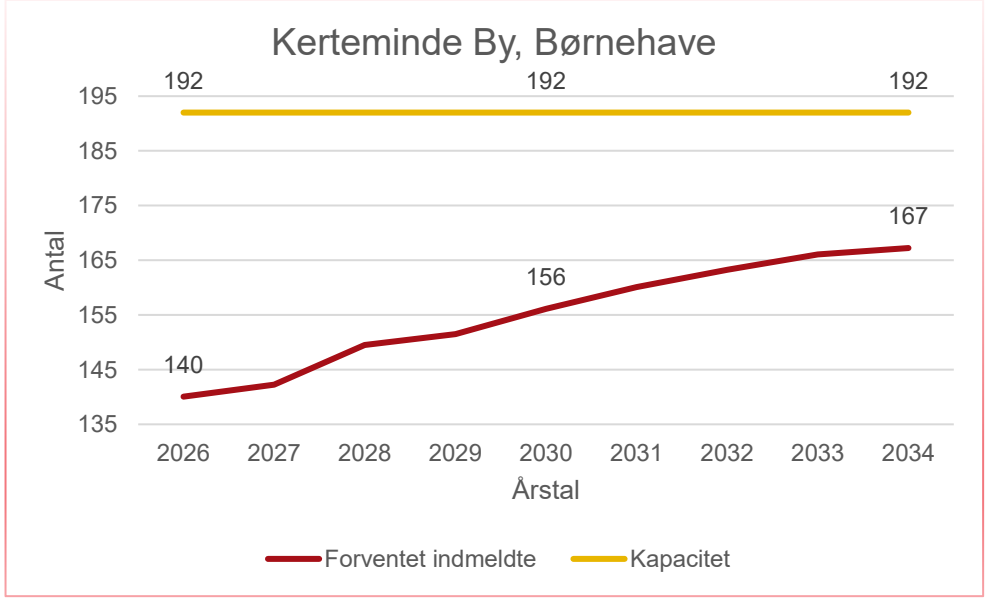
Men mange børn pendler til Kerteminde for at blive passet, det medfører ikke umiddelbart pres på dagpleje/vuggestue pladserne.



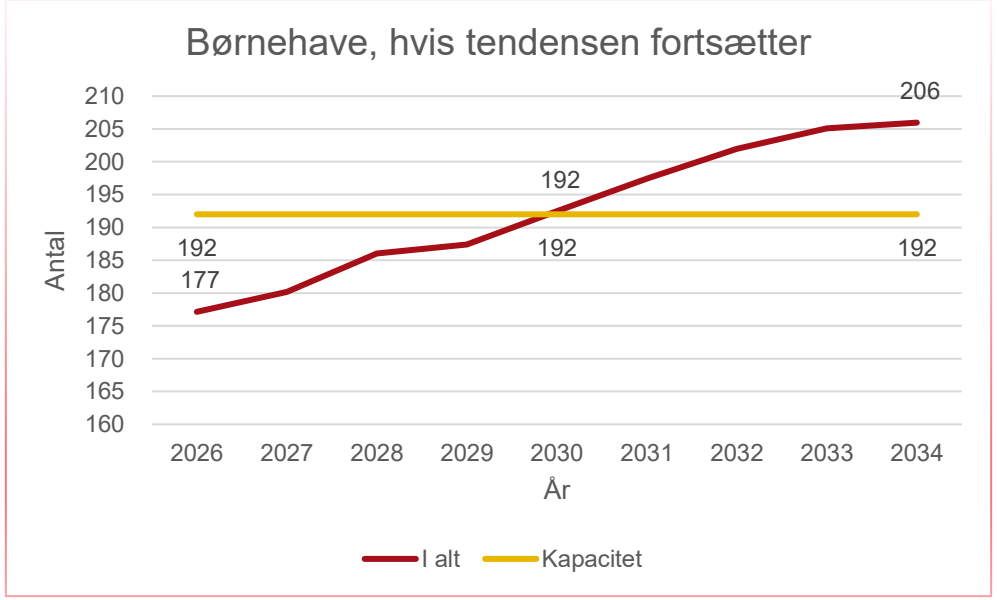


Kerteminde, børnehave

Umiddelbart er der plads til børn bosiddende i Kerteminde By, i Kerteminde By, jf. nedenstående.



Mens de mange børn som pendler til Kerteminde By for at blive passet, medfører at der umiddelbart vil blive mangel på børnehavepladser i Kerteminde hvis tendensen fortsætter



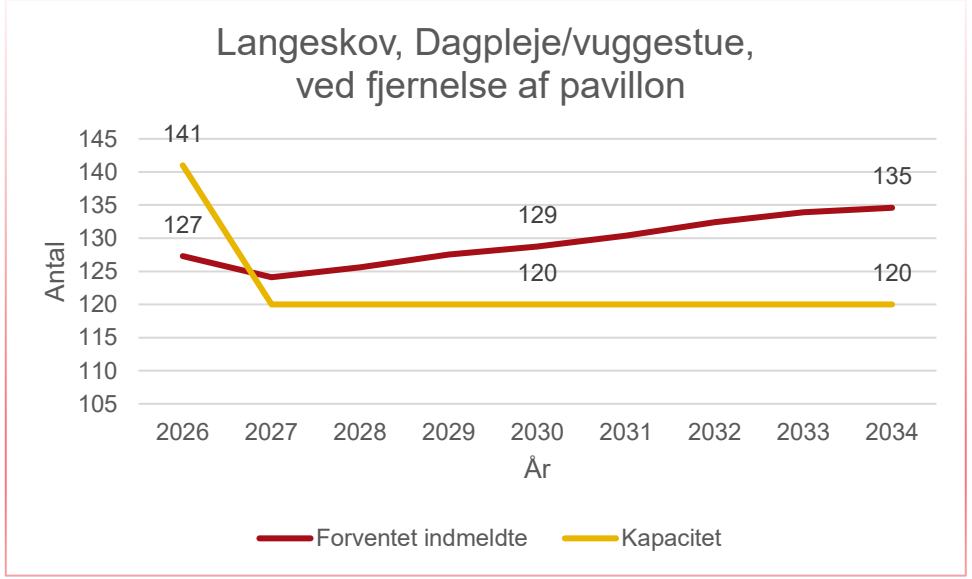
Dog er der fortsat plads på kommuneplan, det vil sige der er plads til børnene.

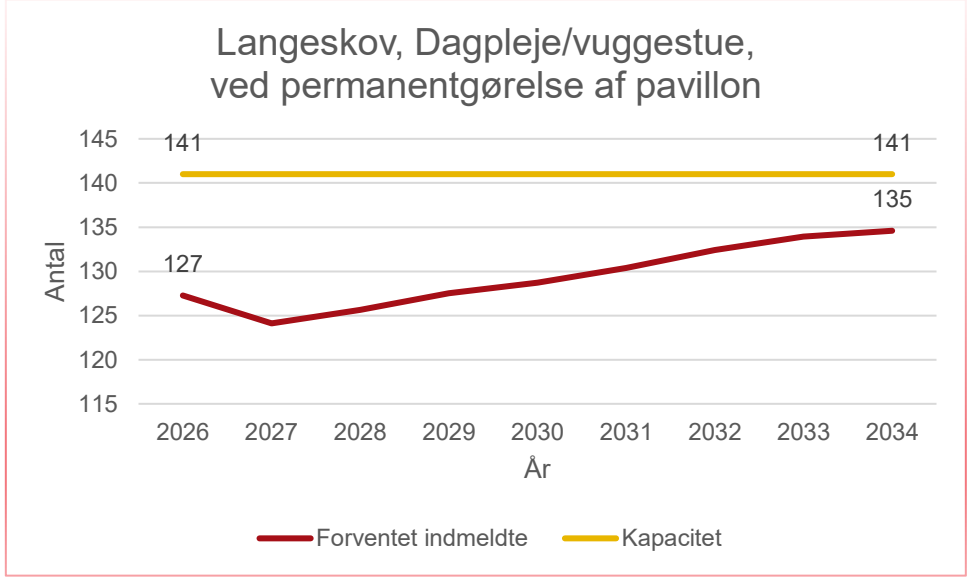
Langeskov, dagpleje/vuggestue

Den midlertidige byggetilladelse til pavillonen ved Mælkevejen udløber i 2027, det medfører at der fra 2027 umiddelbart vil mangle småbørnspladser.

En permanentgørelse af pavillonen er estimeret til at koste 1,0 mio. kr.

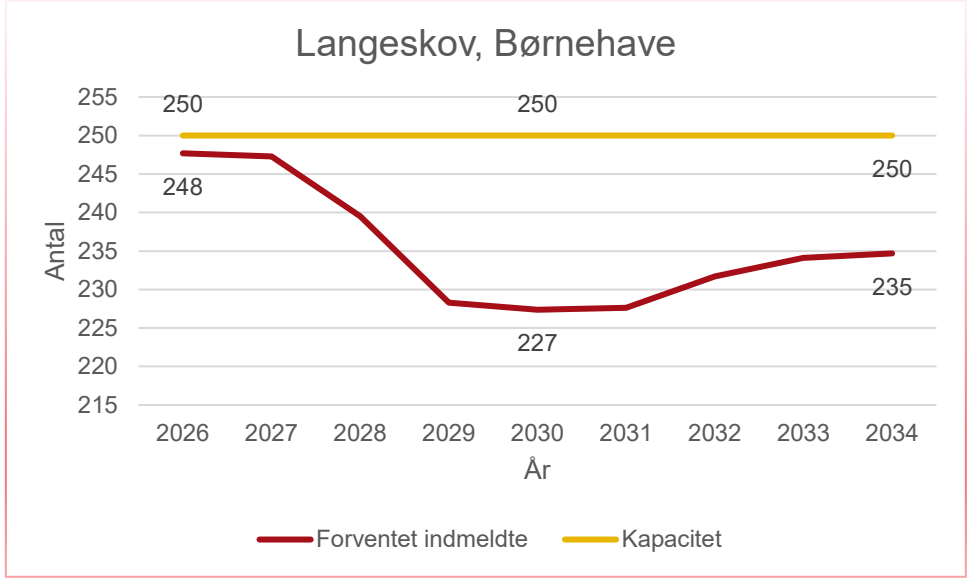
Hvis pavillonen permanentgøres vil der komme et overskud af pladser i Langeskov, dog kan man som i Kerteminde By se, at mange forældre gerne vil køre deres børn til Langeskov og blive passet.





Langeskov, børnehave

Umiddelbart ser vi ind i et lille fald af børnehavebørn i Langeskov skoledistrikt. Det betyder, at der vil komme et overskud af pladser i området henover den kommende periode

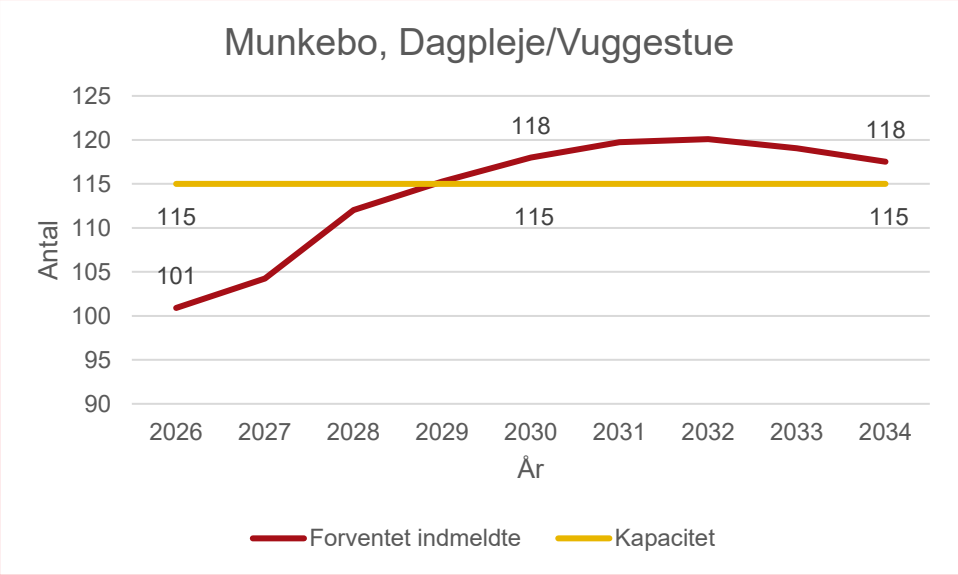


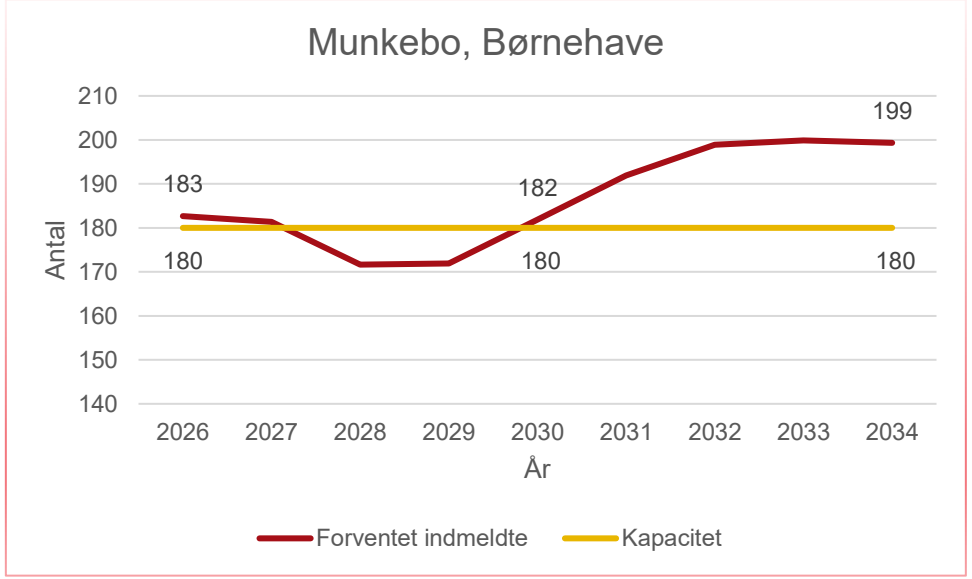
Munkebo, dagpleje/vuggestue og børnehave

I Munkebo ser det umiddelbart ud til, at der kommer til at mangle pladser frem mod 2034

Det er aftalt med Ejendomsadministrationen, at de frem mod 2027 får opmålt Børnenes By og beregnet den reelle max kapacitet i børnehuset.

En alternativ løsning på sigt kunne være Rosendalen.

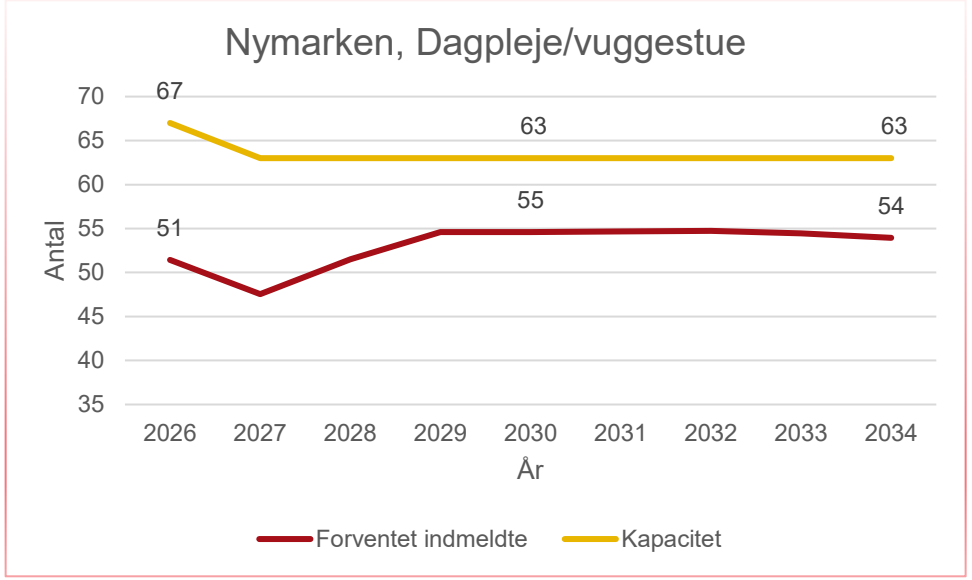


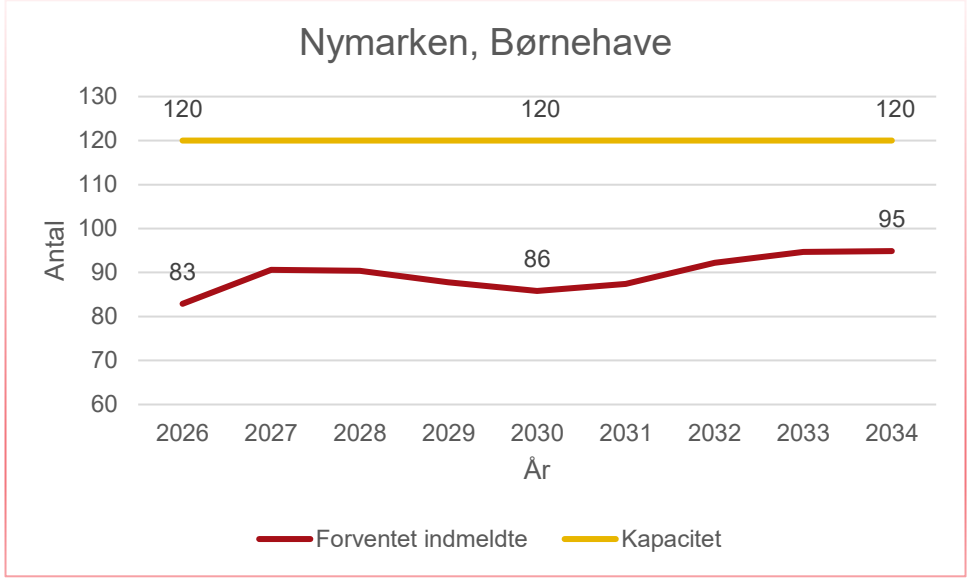


Nymarken, dagpleje/vuggestue og børnehave

Umiddelbart er der et overskud af pladser i Nymarken.

Dette er med til at give kapacitetsoverskud samlet i Kerteminde Kommune. Når vi kigger på pendlingsmønsteret kan man se, at der er børn fra hele Kerteminde Kommune som passes i Nymarkskolens distrikt.





Konklusion

Med den nuværende kapacitet er der fin balance på dagtilbudsområdet i Kerteminde Kommune.

Opmærksomheder:

Udvidelsen af Marslev børnehus med en kapacitet på samlet 25 børn foreslås at bygge med fuld fleksibilitet, således hvis behovet for 25 vuggestuebørn opstår, kan udvidelse indeholde dette.

I dette oplæg er indregnet at være til 12 vuggestue børn og 13 børnehavebørn.

Afdækning af den fulde kapacitet i Børnenes By frem mod 2027. Alternativt bruge Rosendalen (er godkendt som daginstitution til 40 børn).

Med en permanentgørelse af den midlertidige byggetilladelse i Mælkevejen løses udfordringerne i Langeskov. Dette vil koste ca. 1,0 mio. kr. som der på nuværende tidspunkt ikke er afsat midler til.

Kapacitet - skole

Samlet kapacitet, almen skole

Beregnet antal klasser er beregnet ud fra det forventede antal børn, som indmeldes på de enkelte skoler

Antal klasser – kapacitet er det antal klasser, som der er plads til på de enkelte skoler

Skole	Antal klasser - kapacitet	Beregnet antal klasser beregnet ud fra befolkningsprognosen								
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Marslev	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
Munkebo	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Hindsholm	13	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Kerteminde By	20	20	20	20	20	20	20	21	20	20
Langeskov	30	28	27	28	28	29	30	30	30	30
Nymarken	23	14	15	15	16	16	16	15	15	16

Umiddelbart tyder det ikke på, at der er behov for at udvide skolerne frem mod 2034.

Gennemsnit antal elever pr. klasse

Klassestørrelserne er beregnet ud fra de indmeldte børn pr. maj 2026.

Klasseloftet er bestemt jf. folkeskoleforligskredsen pr. september 2022 til at være 26 elever pr. 0.-2. årgang og 28 elever pr. 3.-9. årgang.

Der er derfor umiddelbart luft på de enkelte årgange til at kunne rumme flere børn i de enkelt klasser.

	Gennemsnit pr. klasse	
	0.-2. årgang	3.-9. årgang
Hindsholmskolen	17	19
Kerteminde Byskole	19	20
Langeskov Skole	21	23
Marslev Skole*	20	17
Munkebo Skole	21	19
Nymarksskolen	23	20
*Marslev skole går kun er kun til og med 6. årgang		

Kapacitet - Plejeboliger

Udviklingen mod mere pleje i eget hjem

- Dækningsgrad (antal plejeboliger pr. 80+-årige) på plejehjem er ændret fra 15,1% i 2022 til ca. 11% i 2026
- Sund aldring - ældre er i dag sundere, mere aktive og selvhjulpne og lever længere med bedre helbred.
- Forebyggelse og tidlig indsats kan udsætte funktionstab og mindske behov for pleje
- Flere muligheder for pleje i eget hjem
- Sundhedsreformens indflydelse på at blive passet i eget hjem fx hjemmebehandlingsteams, regional akutsygepleje, sundheds- og omsorgspladser
- Flere med helhedsplejeforløb 4

						
Forløb	**Afklarende forløb**	**Rengøringsforløb**	**Forløb 1**	**Forløb 2**	**Forløb 3**	**Forløb 4**
Borgerens funktionsniveau	Borgerens funktions-niveau skal afklares. Forløbet rummer borgere med funktionsniveau fra lette til svære begrænsninger	Borgeren er den aktive part. Behov for let personassistance fysisk /guidning	Borgeren er den aktive part. Behov for let personassistance fysisk/guidning	Borgeren er den aktive part men under forudsætning at moderat person assistance	Borgeren deltager i aktiviteter under forudsætning af omfattende person assistance og/eller guidning	Borgeren kan ikke udføre aktiviteten og der er behov for fuldstændig person assistance
Forløbets indhold	Afklarende forløb med fokus på rehabiliteringspotentiale, inddragelse af pårørende og netværk samt behov for støtte og hjælp	Praktisk hjælp. Kun rengøring	Praktisk hjælp Personlig pleje Genoptræning	Praktisk hjælp Personlig pleje Genoptræning	Praktisk hjælp Personlig pleje Genoptræning	Praktisk hjælp Personlig pleje Genoptræning
Borgernær visitation	Borgeren bevilges efterfølgende et forløb, afsluttes efter aftale eller får afslag på at få et forløb	Ved ændringer i funktionsniveau visiteres borgeren til et andet forløb, afsluttes efter aftale eller får afslag på at få et forløb	Ved ændringer i funktionsniveau visiteres borgeren til et andet forløb, afsluttes efter aftale eller får afslag på at få et forløb	Ved ændringer i funktionsniveau visiteres borgeren til et andet forløb, afsluttes efter aftale eller får afslag på at få et forløb	Ved ændringer i funktionsniveau visiteres borgeren til et andet forløb, afsluttes efter aftale eller får afslag på at få et forløb	Ikke relevant, da borgeren ikke forventes at få et bedre funktionsniveau

Plejeboligbehov ved dækningsgrad på 11 %

Fremskrivning 2024 til Budget 2025	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Boliger i alt: eksisterende kapacitet 2022	222	222	222	222	222	222	222	222	222
Plejecenter Rynkeby 42 boliger		42	42	42	42	42	42	42	42
Friplejehjem				0	96	96	96	96	96
Friplejehjem 20% udenbys				0	-19	-19	-19	-19	-19
Nedlægge Dalsbo Plejehjem		-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22
Nedlægge Lindhøj Plejehjem				0	-47	-47	-47	-47	-47
Nedlægge afd. Troelskær				0	-23	-23	-23	-23	-23
Lukning af Svanehøj		-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22
Samlet antal plejeboliger	222	220	220	220	227	227	227	227	227
Behov 11%	198	213	229	237	246	253	256	262	265
Behov for nye plejeboliger (netto)	24	7	-9	-17	-19	-26	-29	-35	-38

Plejebolig behov med dækningsgrad 10,5%

anvendelse af 77 plejeboliger på Friplejehjemmet

Fremskrivning befolkningsprognose	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Boliger i alt: eksisterende kapacitet 2022	222	222	222	222	222	222	222	222	222
Plejecenter Rynkeby 42 boliger		42	42	42	42	42	42	42	42
Friplejehjem				0	96	96	96	96	96
Friplejehjem 20% udenbys				0	-19	-19	-19	-19	-19
Nedlægge Dalsbo Plejehjem		-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22
Nedlægge Lindhøj Plejehjem				0	-47	-47	-47	-47	-47
Nedlægge afd. Troelskær				0	-23	-23	-23	-23	-23
Lukning af Svanehøj		-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22
Samlet antal plejeboliger	222	220	220	220	227	227	227	227	227
Behov 10,5%	189	203	219	226	235	241	245	250	252
Behov for nye plejeboliger (netto)	33	17	1	-6	-8	-14	-18	-23	-25

Plejebolig behov med dækningsgrad 10,5%

Anvendelse af 90 pladser på Friplejehjemmet

Fremskrivning befolkningsprognose	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Boliger i alt: eksisterende kapacitet 2022	222	222	222	222	222	222	222	222	222
Plejecenter Rynkeby 42 boliger		42	42	42	42	42	42	42	42
Friplejehjem				0	96	96	96	96	96
Friplejehjem 10% udenbys				0	-9	-9	-9	-9	-9
Nedlægge Dalsbo Plejehjem		-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22
Nedlægge Lindhøj Plejehjem				0	-47	-47	-47	-47	-47
Nedlægge afd. Troelskær				0	-23	-23	-23	-23	-23
Lukning af Svanehøj		-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22	-22
Samlet antal plejeboliger	222	220	220	220	237	237	237	237	237
Behov 10,5%	189	203	219	226	235	241	245	250	252
Behov for nye plejeboliger (netto)	33	17	1	-6	2	-4	-8	-13	-15

Frokost



Anlæg

Indhold

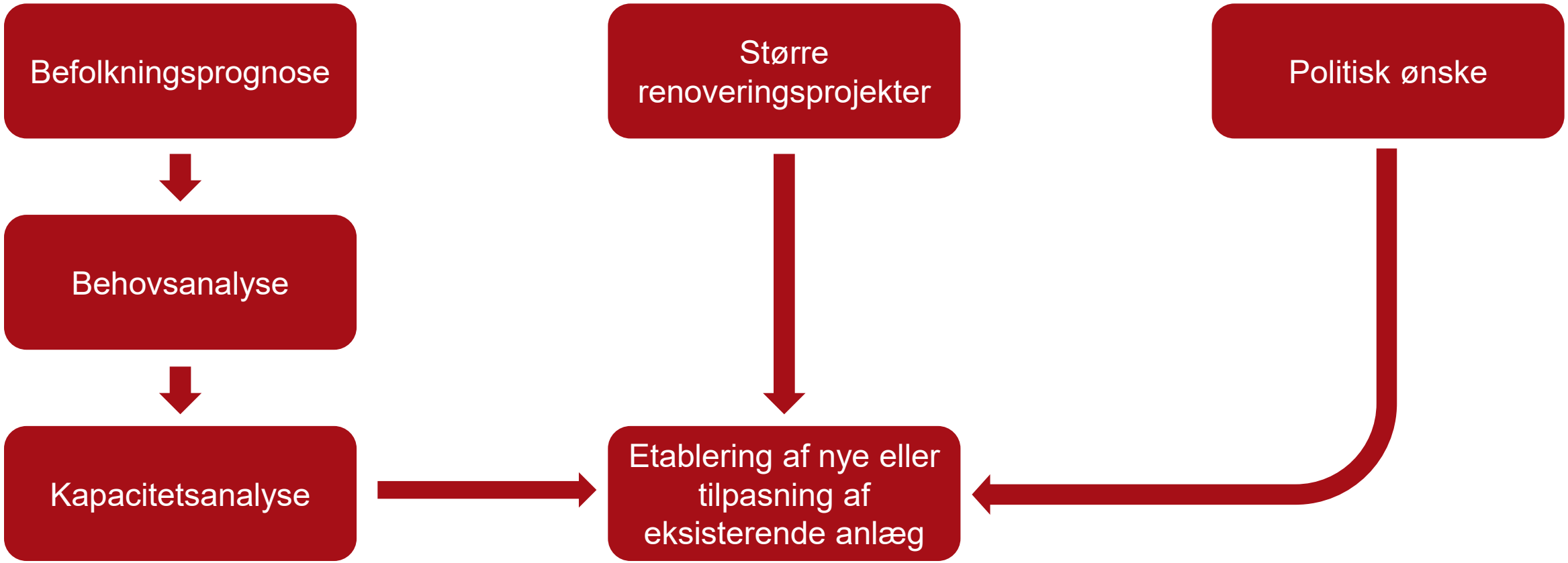
1. Generelt om anlæg: Hvordan arbejder vi med det?

2. Genbesøge det nuværende anlægsprogram: Hvad er allerede besluttet i 2026-2029 og hvad er status?

3. Fokus i kommende budgetperiode, inkl. om der er projekter, der kræver særlig opmærksomhed?



Hvordan defineres et anlægsprojekt?



Hvordan bringes anlæg ind ift. budgetprocessen?



- Direktionens budgetforslag baseres på følgende forudsætninger:

- Kerteminde Kommunes anlægsloft overholdes
- Kritiske anlægsopgaver, der potentielt kan medføre store udgifter til løbende vedligehold samt ødelægge konstruktionerne, skal forsøges prioriteret
- Det vedtagne anlægsniveau holdes på niveau med det vedtagne i budgetperioden
- Kerteminde Kommunes anlægsprojekter er en del af den samlede økonomi og der mangler finansiering til projekterne (Har vi råd til det?)

Hovedtal

- Vedtaget anlægsniveau for budget 2026-2029

Mio. kr., 2026-PL	2026	2027	2028	2029
Anlæg i alt netto	51,404	66,175	65,070	77,250
Anlæg i alt brutto	65,877	77,575	69,200	77,500

- Behov for prioriteringer i anlægsopgaverne pga. bl.a.
  - Prisstigninger
  - Anlægsloft
    - KLs foreløbig teknisk vejledende anlægsramme for 2027 udgør 71,173 mio. kr. for Kerteminde kommune
    - Kommunernes skattefinansierede bruttoanlægsudgifter opgøres ekskl. ældreboliger
  - Manglende finansiering

Driftsramme

Ejendomsadministrationen råder i 2026 over et vedligeholdelsesbudget på 15,4 mio. kr til planlagt og akut vedligehold.

Budgettet opdeles således:

- 10,4 mio.kr. til løbende og akut vedligehold
- 5 mio. kr. til planlagt vedligehold.

Kerteminde Kommune råder over ca. 140.000m2 bygningsareal.

Udgiften til vedligehold udgør i 2026 gennemsnit 110kr/m2



Indledende pointer

Det kommende budget 2027-2030 hænger i høj grad sammen med budgettet for 2026 (og for 2025).

Generelt er vi godt med i planlægning og eksekvering af anlægsprojekter for 2026

Forventning om markante prisstigninger -> det skaber usikkerhed om projekter på kort og længere sigt

Der er behov for fokus på afledt drift i anlægsprojekter

Der bliver behov for prioriteringer i det kommende budget.

Anlægs- og investeringsoversigten

Anlægs- og investeringsoversigten

Hvad er anlægs- og investeringsoversigten?

- En oversigt over vedtagne anlægsprojekter for de kommende fire år.

Gennemgående pointer for anlægsprojekter de kommende år

- Konklusion fra kapacitetsanalysen
- Generelt kører projekterne, med enkelte undtagelser
- Prisstigninger påvirker vedtagne og fremtidige projekter og vil kræve prioriteringer, også i allerede vedtagne projekter
- Nogle projekter kræver et særligt fokus

Igangværende eller fremtidige projekter på anlægs- og investeringsoversigten

- Samlet #: 90
- Budget ml. 0,1 – 47,2 mio. kr.

Klima og bæredygtighed
Pulje til renovering af off. og inst. Legepladser
Klimapulje
Skovrejsningsprojekt
Legeplads v. Skovpavillionen
Nyt skovrejsningsprojekt
Klimasikring af Kerteminde By
Mulige anlægsprojekter, der for nuværende ikke er på investeringsoversigten
Pavilloner Mælkevejen - Permanentgørelse
Park og vej deler salthal med brandstationen i Langeskov. Dette er ikke ideelt og der søges en varig løsning.
Nyt fortov - Strandkilden syd
Jordforsyning:
Byggemodning - Bakkegårds Allé Langeskov
Byggemodning - Dalsgårdsvej - Rynkeby
Byggemodning af 8 grunde Flintager - Munkebo
Byggemodning Vejlegårdsparken - Kerteminde
Byggemodning - erhvervsomr. Langeskov Syd
Salg af erhvervsgrunde i Munkebo
Byggemodning - erhverv Håndværkervej Langeskov
Byggemodning - Alléparken - Marslev
Markedsføringspulje - erhvervsgrunde Langeskov 21 21
Byggemodning Dalby

Plan og teknik, anlæg
Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj
Kloakseparering af kommunale ejendomme
Udvikling af Kerteminde Marina - etape 1
Opgradering af signalanlæg
Trafiksanering Hyrdevej
Cykelstipulje - Flødstrup/Revninge
Helhedsplan marinaen
Omisolering af bro 12
Havnekran og servicekaj
Etab. 2,5 km. cykelsti ml. Langeskov og Urup
Kommunale havne vedligehold (ekskl. Kerteminde havn og marina)
Pulje trafiksikkerhed/cykelsti
Skolestien Marslev
Infrastruktur Langeskov
Sikker skolevej
Trampesti - Klintevej
Renovering af Langebro
Bro 64 (Mesinge)
Bro 67 (Bycentervej, Langeskov)
Dobbeltrettet cykelsti Kerteminde-Ladby
Dobbeltrettet cykelsti Nymarken-Ladby
Vedligeholdelsesefterslæb på havne og marina
Fortov mellem Odensevej - Tave Bonden
Fjernelse af asfalt, cykelsti på Klinten
Renovering af molehoveder og etablering af bølgebrydere
Toiletbygning Nordstranden
Renovering af parkeringspladser på kommunale matrikler
Udskiftning af gadebelysning til LED
Strategisk udviklingsplan langeskov
Strategisk udviklingsplan munkebo
Trafiksikkerhed for blødetrafikanter ifbm. med nyt trafikcenter i Langeskov
Fra drift til anlæg - Renovering
Støjværn Munkebo Skole

Dagtilbud, uddannelse og unge, anlæg
Munkebo Daginstitution samles på 1 matrikel
Pavilloner ved Kulturhus Fjorden
Langeskov Skole, nyt tag mellemtrin
Renov. Faglokaler etape 2 og atletikbaner
Tilbygning Nymarkshallen
Udskiftn. tag Nymarksskolen (over fysiklokale)
Renov. 6 tage Nymarksskolen
Dagtilbud Marslev
Flytning af pavillon Marslev
Udvidelse af parkeringsplads Marslev børnehus/skole
Nyt tag over fagfløjen - Kerteminde Byskole
Langeskov Skole, afd. Pilen - nyt tagpap
Orange Planet - nyt tag og ventilation
Marslev Skole - ny tagpap
Munkebo Skole - Nyt tag og vinduer på Vestfløj
Markhuset Vuggestue
Fjordvang Børnehus
Pleje og Sundhed, anlæg
Madservice, midl. løsning indtil nyt storkøkken
Nyt plejehjem Rynkeby
Ombygning af Lindhøjvej 2
Nyt plejehjem Rynkeby - boligdel
Arbejdsmiljø Problematik, Madservice
Kultur og Fritid, anlæg
Multiplads Munkebo Speedway Center
Genopførelse - Vikingebesøgscentret Bytoften
Omklædningsrum idrætshal Langeskov
Salg af areal Munkebo Speedway Club
Langeskov Park - fonde og komm. medfinans
Tilskud Fjord og Bælt tilbygning inkl. parkering
Vikingeanlæg ved Ladby
Renov. komm. genstande Munkebo/Langeskov
Renov. svømmehal MIC
Tværgående Administration
Strandgården: Udskiftning af tag
Indretning af Troelskær-fløje til administration/kontorbrug
Jordforsyning ØU
Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj
Anlægspulje
Nyt plejehjem Rynkeby
Salg af grund - Munkebo
Salg af tillægsjord, Garbækstofte 2, Munkebo

Børn-, Unge- og Uddannelse

	2026	2027	2028	2029	
Langeskov Skole, nyt tag mellemtrin	4.700.000	0	0	0	OBS 1
Renov. Faglokaler etape 2 og atletikbaner	0	5.000.000	0	0	
Tilbygning Nymarkshallen	0	0	0	2.000.000	
Renov. 6 tage Nymarksskolen	2.350.000	2.000.000	2.000.000	0	
Dagtilbud Marslev	1.500.000	12.600.000	0	0	OBS 2
Udvidelse af parkeringsplads Marslev børnehus/skole	0	720.000	0	0	
Nyt tag over fagfløjen - Kerteminde Byskole	0	0	5.000.000	0	
Langeskov Skole, afd. Pilen - nyt tagpap	0	0	3.200.000	0	
Orange Planet - nyt tag og ventilation	0	0	1.300.000	0	
Marslev Skole - ny tagpap	0	3.200.000	1.000.000	0	
Munkebo Skole - Nyt tag og vinduer på Vestfløj	7.700.000	0	0	0	
Markhuset Vuggestue	1.300.000	0	0	0	
Fjordvang Børnehus	7.000.000	0	0	0	
Pavilloner ved Kulturhus Fjorden	700.000	0	0	0	

OBS 1
Afsat 4,7 mio. kr. i 2026.
Prisstigninger skaber fordyrelse.
Hertil faglig anbefaling om at inddrage det tredje tag.

OBS 2
Afsat 14,1 mio. kr. i 2026-2027, men OBS på prisstigninger.
Institution til 25 børn. Overvejelse om i stedet at bygge til 40 børn.

Plan og Teknik

	2026	2027	2028	2029	
Kloakseparering af kommunale ejendomme	1.000.000	0	0	0	
Helhedsplan marinaen	1.000.000	0	0	0	
Kommunale havne vedligehold (ekskl. Kerteminde havn og marina)	500.000	500.000	1.500.000	0	
Sikker skolevej	0	3.900.000			
Trampesti - Klintevej	600.000	0	0	0	
Renovering af Langebro	1.700.000	1.000.000	0	0	
Bro 67 (Bycentervej, Langeskov)	0	0	1.200.000	0	
Dobbeltrettet cykelsti Kerteminde-Ladby	5.000.000	5.000.000	0	0	OBS 3
Dobbeltrettet cykelsti Nymarken-Ladby	0	14.000.000	0	0	OBS 3
Vedligeholdelsesefterslæb på havne og marina	8.000.000	1.300.000	10.000.000	15.000.000	
Fjernelse af asfalt, cykelsti på Klinten	600.000	0	0	0	
Renovering af molehoveder og etablering af bølgebrydere	0	6.000.000	0	0	
Toiletbygning Nordstranden	0	0	0	2.500.000	
Renovering af parkeringspladser på kommunale matrikler	0	0	0	7.000.000	
Udskiftning af gadebelysning til LED	0	0	3.300.000	0	
Strategisk udviklingsplan langeskov				5.000.000	
Strategisk udviklingsplan munkebo				5.000.000	
Trafiksikkerhed for blødetrafikanter ifbm. med nyt trafikcenter i Langeskov	0	2.330.000			
Fra drift til anlæg - Renovering	1.000.000				
Støjværn Munkebo Skole	1.900.000				

OBS 3
Hertil tilgår ekstern finansiering.

Ældre og Sundhed

	2026	2027	2028	2029	
Ombygning af Lindhøjvej 2	0	10.000.000	37.200.000	0	
Arbejdsmiljø Problematik, Madservice	3.500.000	0	0	0	OBS 4

Kultur og Fritid

	2026	2027	2028	2029
Omklædningsrum idrætshal Langeskov	1.000.000	6.200.000	0	0
Langeskov Park - fonde og komm. medfinans	0	1.000.000	0	0
Vikingeanlæg ved Ladby	500.000	500.000	0	0
Renov. kommunale genstande Munkebo/Langeskov	100.000	100.000	0	0
Renov. svømmehal MIC	10.000.000	0	0	0

Tværgående Administration

	2026	2027	2028	2029
Indretning af Troelskær-fløje til administration/kontorbrug	0	0	3.000.000	17.000.000

OBS 4
Pt. Merforbrug på 879 tkr. Sidste dele af projektet er i udbud, hvorfor de endelige priser endnu er ukendte. Merforbrug skyldes generelle prisstigninger, samt fund af asbest under ombygning.

Jordforsyning ØU

	2026	2027	2028	2029
Anlægspulje	0	0	0	24.000.000

Klima og Bæredygtighed

	2026	2027	2028	2029
Skovrejsningsprojekt	775.000	775.000	0	0
Nyt skovrejsningsprojekt	600.000			
Klimasikring af Kerteminde By	1.500.000	500.000	0	0

Mulige anlægsprojekter, der endnu ikke er på anlægs- og investeringsoversigten

	2026	2027	2028	2029	
Pavilloner Mælkevejen - Permanentgørelse		995.000	0	0	OBS 5
Park og vej deler salthal med brandstationen i Langeskov. Dette er ikke ideelt og der søges en varig løsning.					
Nyt fortov - Strandkilden syd					

OBS 5
Pavillon skal enten ændres eller fjernes i 2027.
Administrationen anbefaler en renovering/justering.

Kommende budgetproces

Den videre proces

- Vurdering af prisstigningers indflydelse på nuværende og fremtidige projekter
- Input til direktionens budgetforslag med fokus på
  - Hvad betyder prisstigninger?
  - Hvad kan byggefagligt skubbes til senere?
  - Hvilke (nye) projekter kræver særlig opmærksomhed og prioritering?



Projekter, der kræver særlig opmærksomhed

Direktionen vil have særlig opmærksomhed på nedenstående projekter:

- Ndr. Havnekaj
- Strandkilen Syd
- Svanehøj
- Kystsikring i Kerteminde By
- Masterplan Kerteminde (erhvervs-)havn
- Langeskov Park
- Brandstation i Langeskov
- Badebroer



Pause



Status på Omstillingsbidrag

Åbent budgetseminar

Tak for i dag

Programmet for onsdag d. 13. maj 2026

1. Opsamling på dag 1 og opmærksomhedspunkter i det kommende budget
2. Budgettemaer og analyser
3. Afrunding
4. Frokost



Opsamling på dag 1

Budgettemaer og analyser

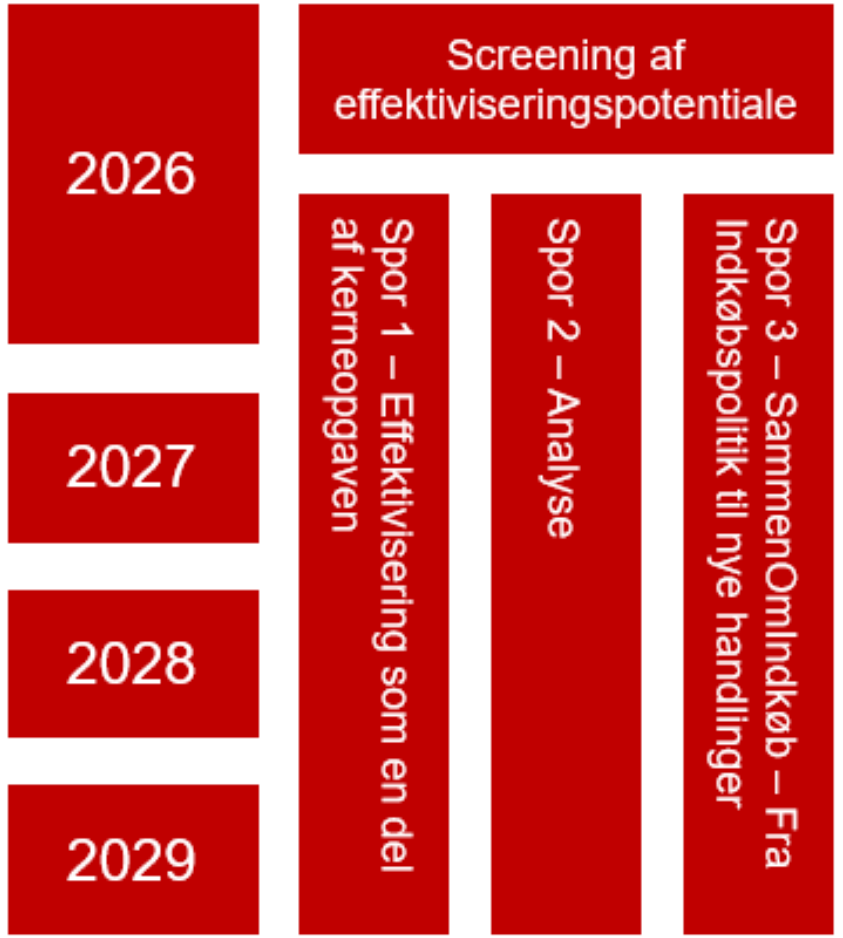
Effektiviseringsstrategi

- Formålet med strategien er, at
  - omstillingsbidragene i stigende grad har karakter af effektiviseringer fremfor forringelser af serviceniveauer
  - effektivisering og løbende optimering af arbejdsgange og metoder skal blive en integreret del af det at arbejde i Kerteminde Kommune
    - Fx ved brug af AI og velfærdsteknologi
  - skabe råderum til økonomiske udfordringer og politisk prioritering
  - understøtte løsninger ift. rekrutteringsudfordringen
  - konsolidere den samlede økonomi i perioder med lavkonjunktur



Effektiviseringsstrategi fortsat

- Screening af effektiviseringspotentiale
  - Effektiviseringsstrategien er igangsat med en screening af alle fagområder
  - Skal danne grundlag for at prioritere indsatser i effektiviseringsstrategien
  - Fokusere en opmærksomhed og nysgerrighed pba. hypoteser og indikative potentialer



BDO Screening som en del af effektiviseringsstrategi



Bistand til arbejdet med effektiviseringsstrategi

Kerteminde Kommune

Afrapportering af screening

Maj 2026

Om den gennemførte screening

- Som opstart på Kerteminde Kommunes arbejde med den vedtagne effektiviseringsstrategi har BDO foretaget en screening af alle kommunens områder.

- Formålet med screeningen har været at komme 360 grader rundt om Kerteminde Kommunes drift og få afdækket effektiviseringspotentialer på tværs af alle fagområder.

- Screeningen har omfattet tre trin:
  - Økonomisk benchmark med relevante sammenligningskommuner
  - Supplerende benchmark - sammenlignet med BDO's erfaringstal
  - Dialogmøder med alle fagområder

- Screeningen kan bidrage til at prioritere indsatser i effektiviseringsstrategien, herunder rækkefølgen af yderligere analyseaktiviteter og den retning (og de hypoteser), som kan indgå i det videre effektiviseringsarbejde.



Analysens tilgang og metoder

På baggrund af forskellige analyseaktiviteter har BDO udarbejdet en overordnet vurdering af effektiviseringspotentialerne inden for hvert politikområde. Vurderingen er baseret på aktuelle data fra Kerteminde Kommune, tolkning af benchmark af både udgiftsniveau og aktivitetsdata samt erfaringer fra andre kommuner. Effektiviseringspotentialernes vurderede størrelse er angivet kvalitativt, og det er tilstræbt, at der angives konkrete, operationelle arbejdshypoteser for hvert politikområde. Hypoteserne kan efterfølgende udfoldes og analyseres mere dybdegående med henblik på at beskrive forslag, der konkret kan indarbejdes videre med i effektiviseringsstrategien og i de kommende års budgetprocesser. For hvert politikområde har BDO gennemført følgende analyseaktiviteter som del af screeningen:

1 **Benchmark af udgifter inden for fagområder og på delområdeniveau ift. sammenlignelige kommuner.** Sammenligningsgruppen består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. Kommuner på Fyn er ekskl. Odense og Ærø.

2 **Benchmark af aktivitetstal.** BDO har - hvor det har været muligt - gennemført benchmark af aktivitetstal.

3 **Desk research og interviews.** BDO har gennemført desk research og en kvalitativ vurdering af effektiviseringspotentialer, hvor relevant materiale fra Kerteminde Kommune er gennemgået (fx tildelingsmodeller, politisk fastsatte serviceniveauer, politikker, seneste budgetaftale mv.), og der er gennemført interviews med direktører og relevante fagchefer.



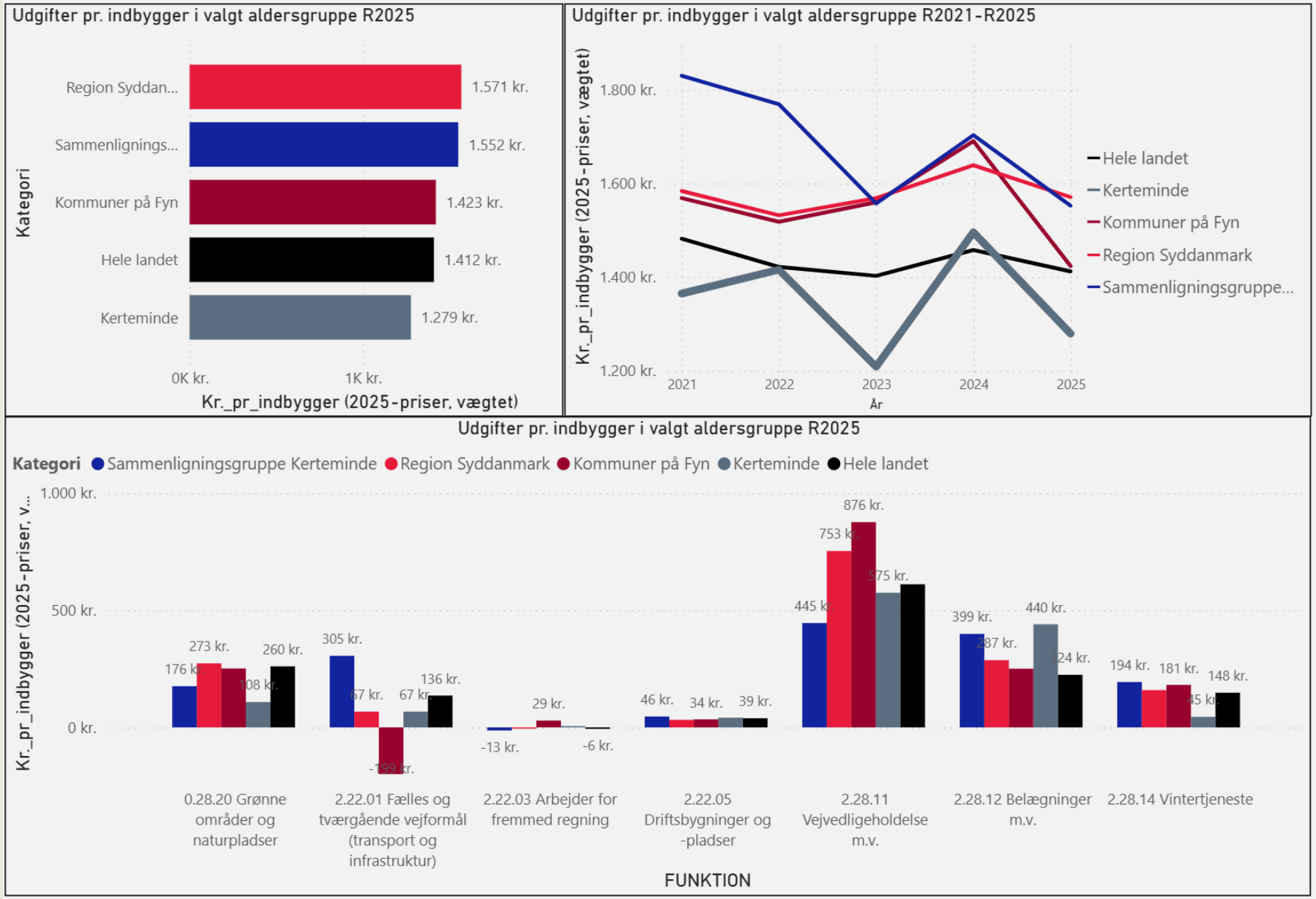


Teknik, miljø og ejendomme

Teknik og miljø

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommune har færre udgifter pr. indbygger på de tekniske driftsområder **(veje og grønne områder)** end sammenligningsgruppen.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



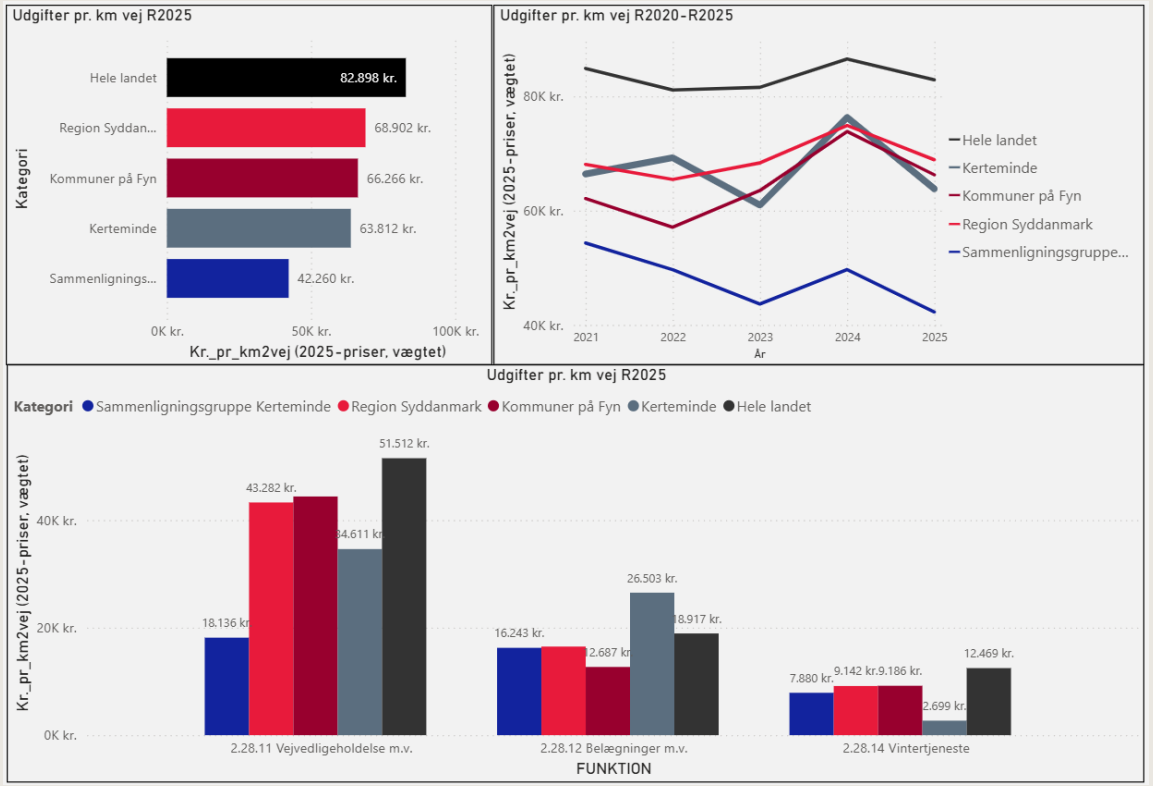
- Kilde: Danmarks Statistik
  Note: Udgifter pr. indbygger. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 3 (anlæg). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Nøgletal

Vejvedligeholdelse

Ses der alene på udgifterne til vejvedligeholdelse pr. km vej, ligger Kerteminde Kommune over gennemsnittet af sammenligningskommunerne.

Figur: Udgifter til vejvedligeholdelse (2.28.11), belægninger (2.28.12), Vintertjeneste (2.28.14) nettodriftsudgifter per km vej, regnskabstal (Dranst 1 og Dranst 3)



Kilde: Danmarks Statistik
Note: Udgifter pr. km vej I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 3 (anlæg). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

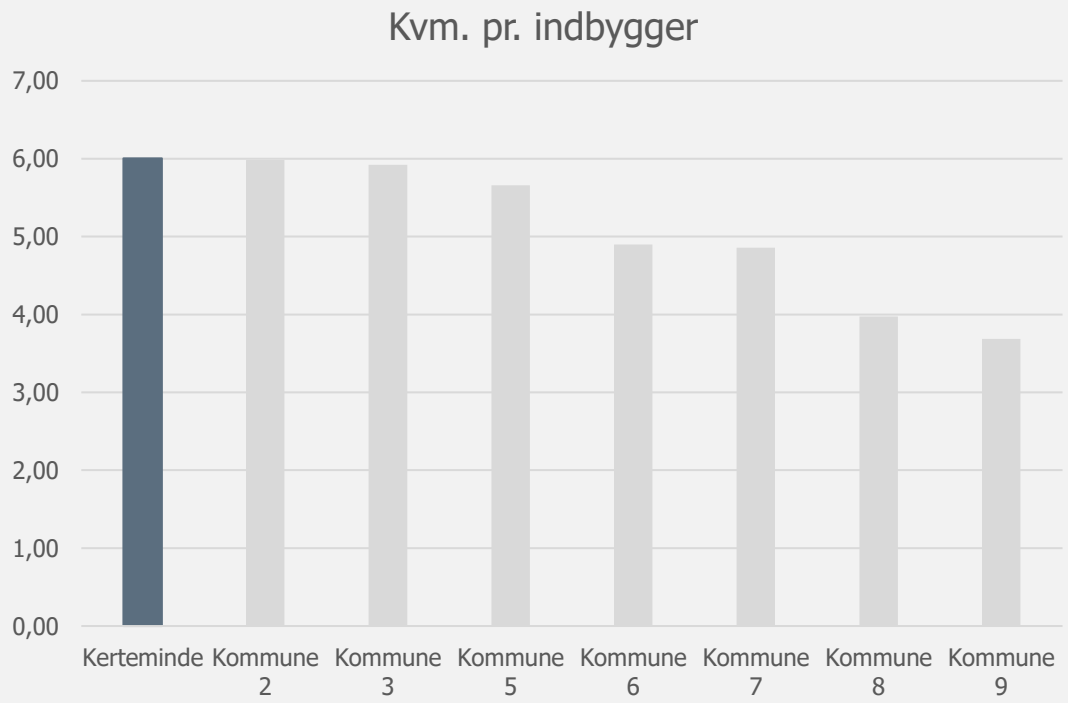
Supplerende nøgletal - ejendomme

Som del af analysen har BDO sammenlignet størrelsen på Kerteminde Kommunes ejendomsportefølje med de kommuner, hvor konsulenterne har foretaget tilsvarende analyser. Sammenligning af de kommunale ejendomsporteføljer er generelt vanskelig, idet der fx kan være forskelle på, i hvilken udstrækning kommunens opgaver løses af selvejende institutioner, hvor ejendommene ikke direkte indgår i den kommunale ejendomsportefølje. Men selv når de metodiske forbehold tages i betragtning, er det BDO vurdering, at data kan være en indikation på, at der i Kerteminde Kommune kan være potentiale for at arbejde med en mere effektiv anvendelse af kommunens ejendomme. Som det fremgår af figuren, har Kerteminde Kommune flere kvadratmeter pr. indbygger end i de øvrige kommuner.

I forhold til udgiftsniveauet til drift og vedligeholdelse af ejendommene, er det på baggrund af de indsamlede data umiddelbart BDO's vurdering, at Kerteminde Kommunes gennemsnitlige udgift (kr. pr. kvm) til drift og vedligeholdelse af kommunens ejendomme ligger under udgiftsniveauet i de øvrige kommuner. Det skal dog bemærkes, at ejendomsområdet er karakteriseret ved, at kommunernes kontoplaner og registreringspraksis varierer betydeligt, hvorfor datagrundlaget for direkte sammenligninger kan være ufuldstændigt.

De supplerende nøgletal indikerer dog samlet, at Kerteminde Kommune har flere kvm. pr. indbygger end sammenligningskommunerne, men også at den gennemsnitlige udgift pr. kvm. er lavere

Figur: Kvm. pr. indbygger i Kerteminde Kommune og i kommuner, hvor BDO har foretaget lignende analyser



Supplerende nøgletal – teknisk myndighed

Som del af screeningens supplerende dataindsamling har BDO gennemført en sammenligning af ressourceforbruget til de tekniske myndighedsfunktioner i Kerteminde Kommune. Sammenligningen er foretaget med en række kommuner, hvor BDO fra tidligere opgaver har kortlagt ressourceforbruget.

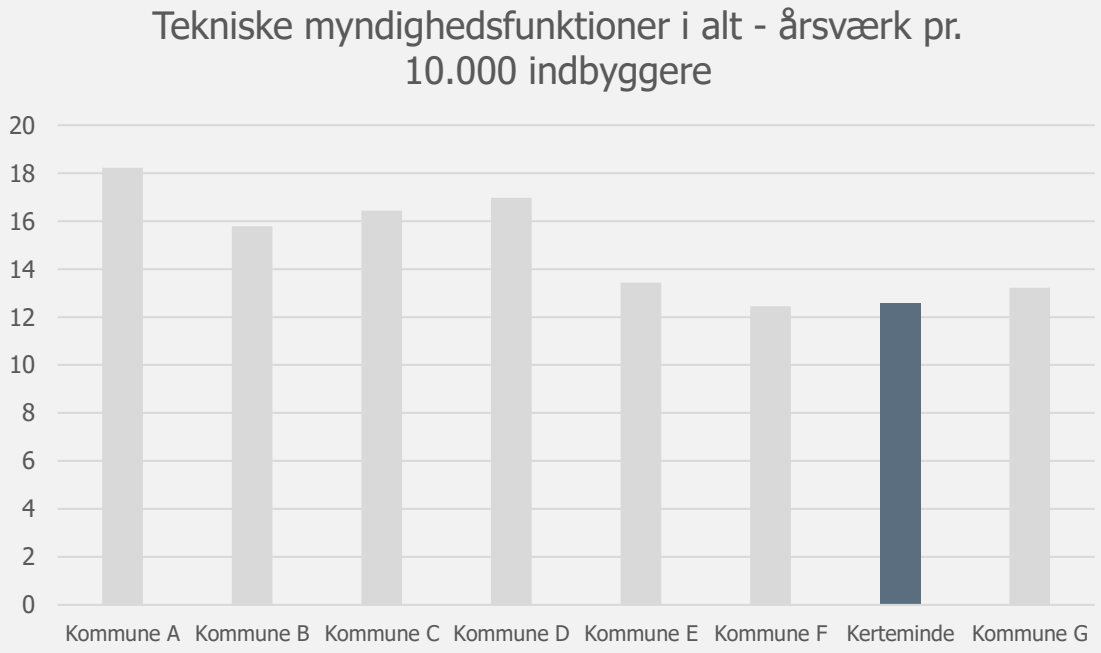
Sammenligningen omfatter følgende områder:

- Plan- og byggesagsområdet
- Vejmyndighed
- Natur og Miljøområderne

Kommunerne blevet bedt om at udarbejde et skøn over det administrative ressourceforbrug (skønnet antal årsværk) til de forskellige opgaveområder. Der er ikke tale om en meget detaljeret ressource-opgørelse, men et skøn på nogle overordnede opgavekategorier. Der gøres opmærksom på, at en sådan kortlægning altid er forbundet med en vis usikkerhed – både ift. at vurdere ressourceforbrug på enkeltopgaver, men også ift. at vurdere ressourcefordelingen mellem opgaver.

På de tekniske myndighedsområder indikerer screeningen, at Kerteminde Kommune samlet bruger relativt få ressourcer til de forskellige tekniske myndighedsopgaver. Kun på byggesagsområdet og naturområdet har Kerteminde Kommune umiddelbart et ressourceforbrug, der ligger en smule over niveauet i de øvrige kommuner

Figur: Tekniske myndighedsfunktioner i alt – årsværk pr. 10.000 indbyggere i Kerteminde Kommune og i kommuner, hvor BDO har foretaget lignende analyser



Effektiviseringshypoteser
Teknik, miljø og ejendomme

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Ejendomsstrategi – færre kommunale kvm.	På teknik og miljøområdet vurderes det største effektiviseringspotentiale at knytte sig til de kommunale ejendomme. Kerteminde Kommune har relativt mange ejendomme og kvm., og der vil kunne være et betydeligt potentiale knyttet til at udnytte de kommunale ejendomme mere intensivt, hvormed der vil kunne frigøres ejendomme og arealer, som vil reducere kommunens udgifter til ejendomsdrift. At realisere målsætninger om reduktion af antallet af ejede og lejede kvadratmeter kræver erfaringsmæssigt en fokuseret strategisk indsats – i flere kommuner er dette kommet til udtryk ved, at der er formuleret en fælles, politisk ejendomsstrategi for kommunen, med konkrete måltal for reduktionerne. En strategi som identifikationen af de konkrete cases/ejendomme, der kan afhændes, vil kunne tage afsæt i. Med en gennemsnitlig udgift til drift og vedligeholdelse på ca. 500 kr. pr. kvm., vil en reduktion på fx 2 pct. af ejendomsporteføljen kunne realisere et årligt potentiale på gennemsnitlig ca. 1,5 mio. kr. i sparede udgifter til drift og vedligeholdelse.	◑	Mellem til langt sigt
Enhedsomkostninger i Park og Vej	En opdatering og genberegning af timepriserne i Park og Vej vil kunne give et opdateret billede over Park og Vejs samlede omkostninger, dels enhedsomkostningerne for mandskab og maskiner. Omkostningsopgørelsen kan give et billede af den samlede omkostningsstruktur i Park og Vej, ligesom de kan bidrage til at give et fuldstændigt billede af, hvilke omkostninger der knytter sig til hvilke aktiviteter. Det gælder også i forhold til maskinparken, hvor det erfaringsmæssigt er væsentligt for områdets effektivitet, at maskinparken er tidssvarende. Styringsmæssigt kan afskrivningerne på nye maskiner med fordel indarbejdes i enhedsomkostningerne.	◔	Kort til mellem sigt
Antal materielgårde	Eventuel nedlæggelse af materielgårds-"satellitten" i Munkebo. BDO foreslår, at det undersøges, om der kan være en økonomisk Business Case knyttet til at afvikling en af de eksisterende materielgårde i Kerteminde Kommune. Casen vil dels kunne belyse de økonomiske potentialer (fx i forhold til arealoptimering), men også de potentielle udgifter knyttet til ekstra transportudgifter og alternative steder til oplag, parkering af maskiner mv..	○	Kort til mellem sigt
Virksomhedsregnskab – Kerteminde Havn og Marina	Det foreslås, at der udarbejdes et samlet "drifts- eller virksomhedsregnskab" for Kerteminde Havn og Marina. Primært for at tydeliggøre, hvordan økonomien reelt er sammensat, herunder hvilke udgifter og indtægter kommunen har på området. Derudover kan et særskilt virksomhedsregnskab også ses i sammenhæng med de ændrede regler for beskatning af havne.	○	Kort sigt
Serviceniveau på det administrative myndighedsområde	I forhold til de tekniske myndighedsområder synes de direkte økonomiske effektiviseringspotentialer forholdsvis begrænsede. Det er dog indtrykket, at det på enkelte opgaveområder vil være muligt at reducere kommunens serviceniveau.	○	Kort sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: ● Meget stort ◕ Stort ◑ Mellem ◔ Mindre ○ Lille

Fælles udgifter og administration m.v.

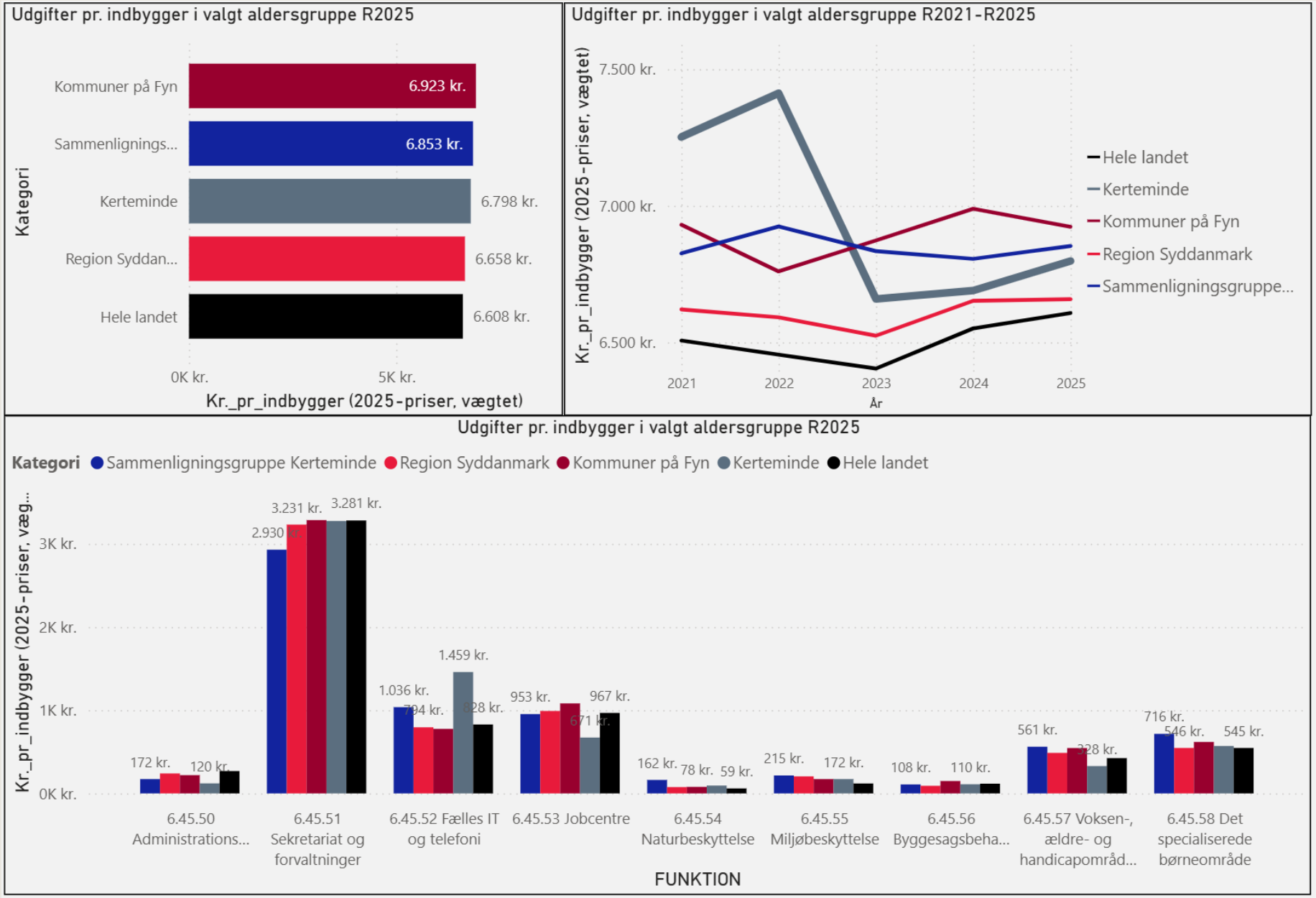


Fælles udgifter og administration m.v.

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommunes udgifter pr. indbygger til fælles udgifter og administration ligger tæt på niveau med sammenligningsgruppen.

Det fremgår herudover, at der er sket et fald i udgifterne pr. indbygger til fælles udgifter og administration i Kerteminde Kommune fra 2022 til 2023 efterfulgt af en mindre stigning.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



Kilde: Danmarks Statistik
Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Effektiviseringshypoteser
Fælles udgifter og administration m.v.

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Strategisk og forretnings-understøttende digitalisering	En stor del af effektiviseringspotentialet i de kommunale administrationer vurderes - både aktuelt og i de kommende år - at knytte sig til at kunne udnytte mulighederne i den fortsat øgede digitalisering. I et effektiviseringsperspektiv er det derfor vigtigt, at Kerteminde Kommunes administrative organisering også har øje for, hvordan de administrative opgaver kan tilrettelægges og organiseres, så der skabes bedre muligheder for at realisere digitaliseringspotentialerne. Det er BDO's vurdering, at der med fordel kan sættes yderligere strategisk fokus på udvikling og digitalisering - ikke mindst i lyset af, hvor central en rolle digitalisering og kunstig intelligens spiller for den kommunale opgaveløsning nu og for fremtiden. Dette bør ske i sammenhæng med prioriteringsmæssige drøftelser i Kerteminde om, hvor balancen bør ligge mellem på den ene side drift/support/sikkerhed, og på den anden side forretningsunderstøttende digitalisering. BDO vurderer, at en egentlig IT- og digitaliseringsstrategi - og en tydelig governancestruktur omkring implementeringen - er en vigtig forudsætning for at kunne løfte en omfattende digitaliseringsdagsorden. En tydelig governancestruktur har et klart ledelsesmæssigt ophæng og afstemmer, hvem der har hvilke roller og ansvarsområder både under og efter projektet fx systemejer, procesejer, vedligehold, support. Flere kommuner har etableret tværgående digitale transformationsteams eller udpeget digitale agenter, som spiller en nøglerolle i den digitale omstilling. Disse funktioner bidrager til at styrke den digitale kultur, fremme anvendelsen af teknologiske muligheder, understøtte udviklingsinitiativer og kvalificere ledelsesmæssige beslutninger.	◑	Mellem sigt
Administrative fællesskaber	I forhold til de strukturelle rammer for den administrative opgaveløsning kan yderligere administrative fællesskaber efter BDO's vurdering være en relevant overvejelse for Kerteminde Kommune. Det kan være en måde at arbejde med at reducere sårbarhed og personafhængighed i opgaveløsningen. Konkret kunne der evt. peges på, at Kerteminde Kommune kan etablere yderligere administrative fællesskaber - dels i forhold til rammerne for kommunens udviklingsressourcer og -projekter, dels i forhold til kommunens øvrige administrative sekretariatsopgaver. En højere grad af samling af de administrative opgaver kan give et bedre udgangspunkt for at effektivisere opgaveløsningen yderligere gennem digitalisering og automatisering mv. Det bør i forlængelse heraf være ambitionen, at kommunens ledere i mindre grad er "sagsbehandlere". For at sikre kvalitet i opgaveløsningen og aflaste decentrale ledere uden administrative ressourcer arbejder flere kommuner med lokale administrative fællesskaber, hvor decentrale administrative medarbejdere også løser opgaver for andre end "egen institution". Nogle kommuner arbejder eksempelvis med, at skolesekretærerne også understøtter de dagtilbud, der ligger i umiddelbar geografisk nærhed, med nogle timers administrativ understøttelse om ugen. Også denne model kan overvejes i Kerteminde Kommune.	◔	Mellem sigt
Onboarding-program	I forhold til den decentrale administration vurderes det, at der med fordel kan arbejdes med opgavesnit og forventningsafstemning - både for erfarne ledere og nye ledere i forbindelse med tiltrædelse.	◔	Kort sigt
Fælles ressourcepulje for analyse- og udviklingsopgaver	Som en relativt mindre kommune, er det vigtigt for Kerteminde Kommune, at de tilgængelige ressourcer til analyse- og udviklingsprojekter i bred forstand anvendes "rigtigt". Det vil sige målrettet og effektivt, men også at prioritere skarpt i forhold til politiske ambitioner og mål. Det er BDO's indtryk, at der generelt i Kerteminde Kommune kan være et potentiale i at styrke det tværfaglige samarbejde mellem kommunens analyse og udviklingsmedarbejdere - og måske en slags "tværgående konsulentgruppe", der (med afsæt i det nuværende administrative ophæng) også indgår i samlet ressourcepulje. En ressourcepulje der i højere grad kan prioriteres til kommunens strategiske udviklingsprojekter. Forslaget kan ses i sammenhæng med, at det er BDOs indtryk, at en række af de administrative ledere aktuelt oplever, at tilgængeligheden af udviklingsressourcer eller ledelsesstøtte er meget forskellig, og at en række ledere derfor bruger mange ressourcer på "ikke-ledelse".	◔	Mellem sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: ● Meget stort ◕ Stort ◑ Mellem ◔ Mindre ○ Lille



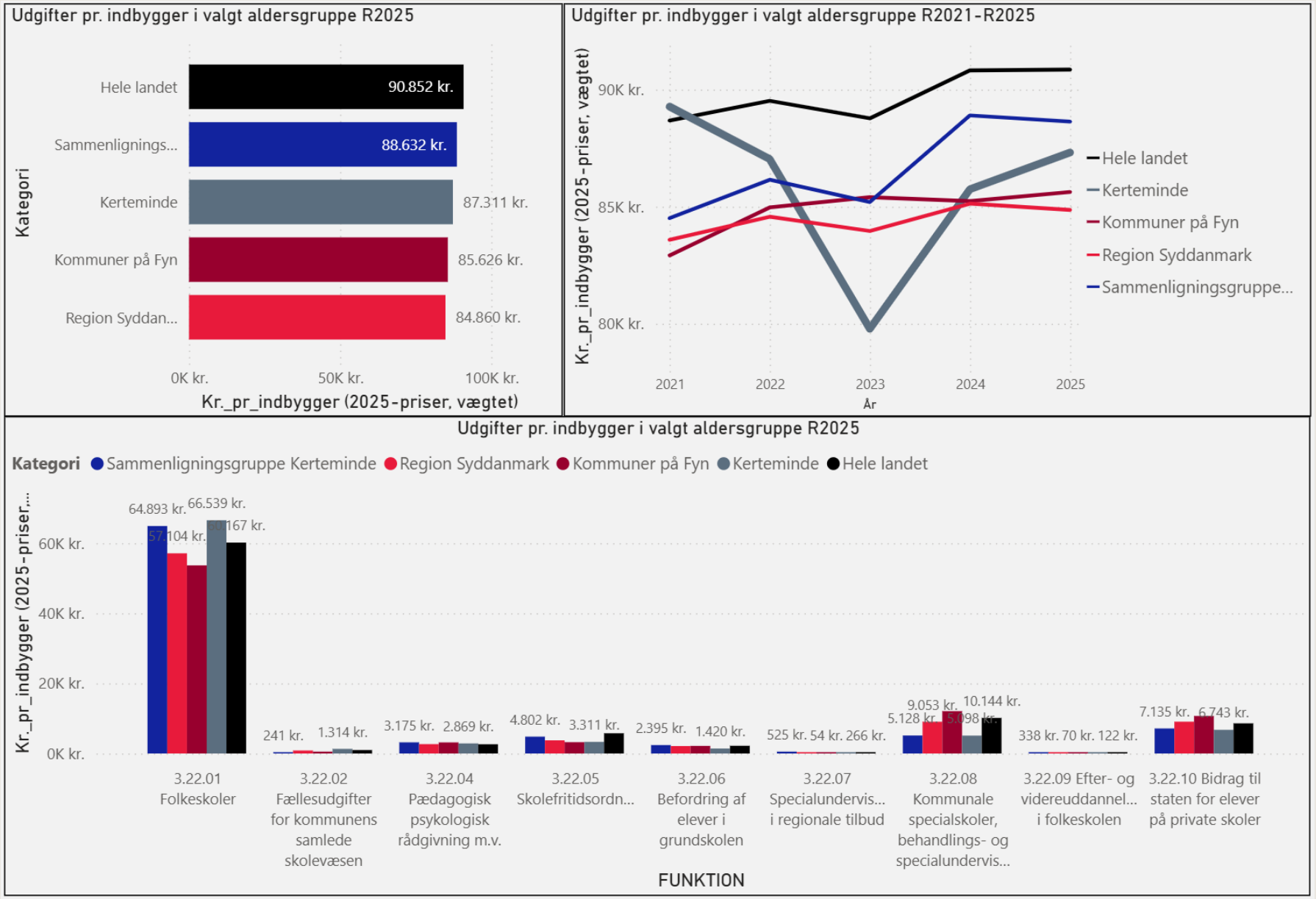
Skoleområdet

Skoleområdet

Figuren til højre viser Kerteminde Kommunes udgifter pr. 6-16-årig indbygger til skoleområdet. Kerteminde Kommune har færre udgifter pr. 6-16-årig end sammenligningsgruppen. Ser man på udviklingen i udgifter pr. 6-16-årig indbygger til skoleområdet, fremgår det, at udgifterne i Kerteminde Kommune har været svingende i perioden fra 2021-2025.

Bilaget indeholder supplerende benchmarks og nøgletal.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper, nettodriftsudgifter



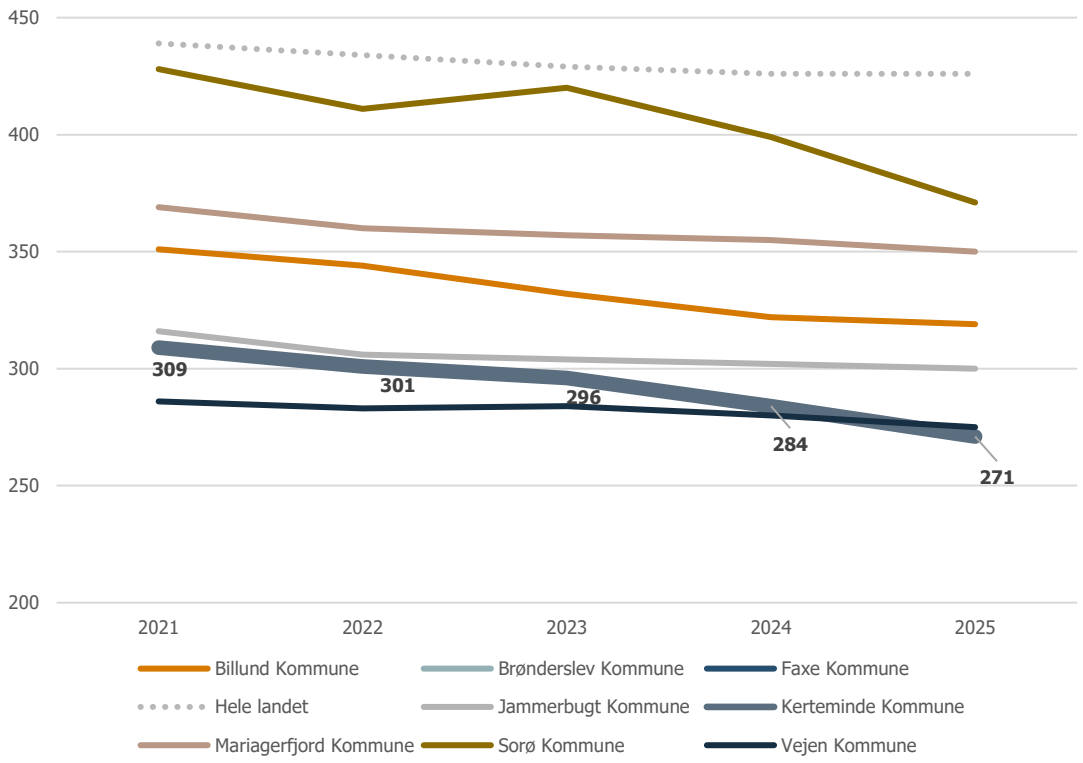
Kilde: Danmarks Statistik
Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger 6-16 år. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Supplerende nøgletal

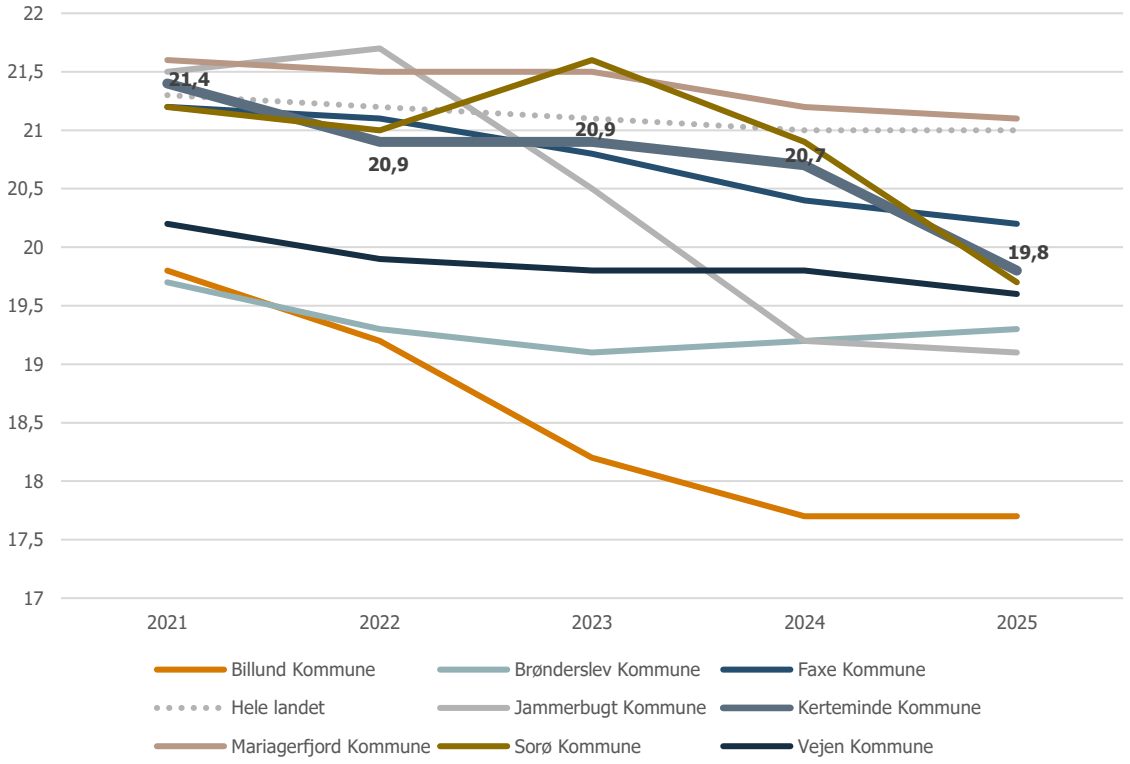
Skole- og klassestørrelse

Antallet af skolebørn forventes at falde fra 2025 til 2034 med i alt 73 eller 2,6 % (jf. Danmarks Statistiks befolkningsfremskrivning).

Figur: Sammenligning af gennemsnitlig skolestørrelse



Figur: Sammenligning af gennemsnitlig klassekvotient



Kilde: De Kommunale Nøgletal, Indenrigs- og Sundhedsministeriet
Note: Datamærkaterne dækker over tallene for Kerteminde

Effektiviseringshypoteser
Skoler

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Skolestruktur	Kerteminde Kommuner har mange små skoler, hvilket gør det svært at klasseoptimere og i øvrigt medfører smådriftsulemper og ekstra midler, som er bundet i ledelse, administration og bygningsdrift. Der kan være et økonomisk potentiale ved at analysere nærmere på skolestrukturen. En ny skolestruktur er en effektivisering i den forstand, at undervisningen ikke forringes for eleverne, men omvendt kan forældre med rette opleve det som en serviceforringelse, fordi eleverne kan få længere til skole.	◑	Mellem til langt sigt
Antal skoleudsættelser	Kerteminde Kommune er en af de kommuner i landet med flest skoleudsættelser. Der er et økonomisk potentiale i at nedbringe dette. Potentialet forudsætter, at der investeres i en styrket faglig overgang fra dagtilbud til skole.	◔	Mellem sigt
SFO'er	For skolefritidsordninger (SFO) er der i lovgivningen ikke fastsat en grænse for forældrenes egenbetaling. Den må dog ikke overstige 100% af driftsudgifterne. Hypotesen indebærer at hæve taksten for forældrebetalingen for SFO'er. Det er også muligt at justere i åbningstiden og normeringen i SFO.	◔	Kort sigt
Rammereduktion - PPR	Det er muligt at foretage en rammebesparelse på PPR. Besparelsen kan udmøntes ved at fjerne indsatser, som lovgivningsmæssigt er "kan opgaver". Fx legegrupper i 0. og 1. klasse.	◔	Kort sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: ● Meget stort ◕ Stort ◑ Mellem ◔ Mindre ○ Lille



Dagtilbudsområdet

Dagtilbud

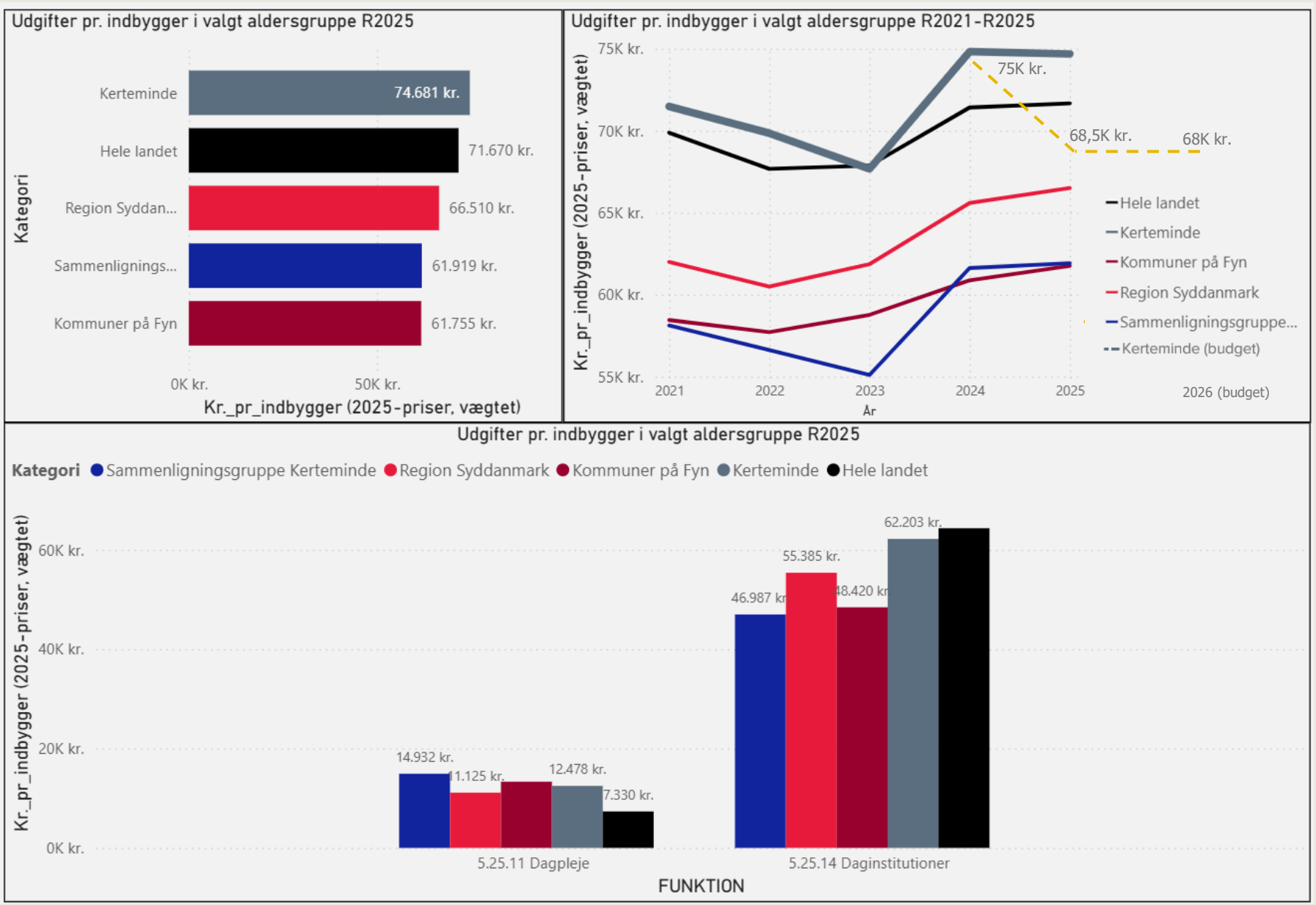
Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommune ligger over gennemsnittet af sammenligningsgruppen. Desuden ses det, at Kerteminde Kommunes udgifter pr. 0-5-årig indbygger til dagtilbudsområdet er steget fra 2023 til 2025.

BDO har desuden opgjort Kertemindes budget pr. indbygger (0-5 årig) fra 2024 til 2026 til sammenligning.

Som det fremgår af den stiplede linje ligger det budgetterede udgiftsniveau i såvel 2024 og 2025 under det faktisk realiserede udgiftsniveau.

Bilaget indeholder supplerende benchmarks og nøgletal.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



Kilde: Danmarks Statistik
Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger i aldersgruppen 0-5 år. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.
Note: Stiplet linje - Budget til dagtilbudsområdet i Kerteminde Kommune pr. indbygger 0-5 år i 2025 priser.

Effektiviseringshypoteser
Dagtilbud

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Praksis for brug af specialbørnehave	Interviews peger på, at Kerteminde Kommune i flere år har haft et relativt højt antal børn i specialbørnehave efter etableringen af det særskilte tilbud. Specialbørnehaven er rammefinansieret ud fra en normering på 18 børn, men børnetallet har ligget over dette niveau, hvilket har krævet tilførsel af ekstra midler. Fremadrettet forventes færre end 18 børn, og en del af rammen planlægges omprioriteret til en styrket inklusionsindsats i almenområdet. Der findes ingen national rettesnor for, hvor stor en andel af børn der bør visiteres til specialbørnehave; niveauet varierer betydeligt mellem kommuner og påvirkes af socioøkonomi, visitationspraksis og udbuddet af pladser. En rammestyret model indebærer samtidig en risiko for, at "rammen fyldes op", fordi budgettet ikke bygger på konkrete prognoser for udviklingen i børnetallet, og fordi et højt udbud kan skabe en stærekasseeffekt, hvor flere børn optages, end behovet isoleret set tilsiger. Der kan derfor være et potentiale i både at styrke mindsettet om at favne flest mulige børn i almenområdet og i højere grad at styre specialbørnehaven efter aktivitetsbaserede budgetprincipper.		Kort til mellem sigt
Puljeordning	Kommunen har en ældre puljeordning på dagtilbudsområdet, som ikke er blevet opdateret i mange år. Det er uklart, om puljen fortsat afspejler de faktiske udgifter og behov. Det kan derfor være relevant at gennemgå ordningen nærmere med henblik på eventuelle justeringer.		Kort sigt
Genberegning af forældrebetalingstakst og private takster	Det er BDO's vurdering, at der kan være et økonomisk potentiale i at genberegne både forældrebetalingstaksterne og tilskuddene til private institutioner. En gennemgang kan sikre, at alle relevante udgiftsposter faktisk indgår i de bruttodriftsudgifter, som danner grundlaget for taksterne. Erfaringen er, at selv mindre udeladte poster kan påvirke takstniveauet og dermed både kommunens indtægter og tilskuddenes korrekthed.		Kort sigt
Ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet	Det er BDO's indtryk, at der kan være et økonomisk potentiale i at vurdere den aktuelle ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet, fx ift. udviklingen i antal dagplejere.		Kort sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: Meget stort · Stort · Mellem · Mindre · Lille



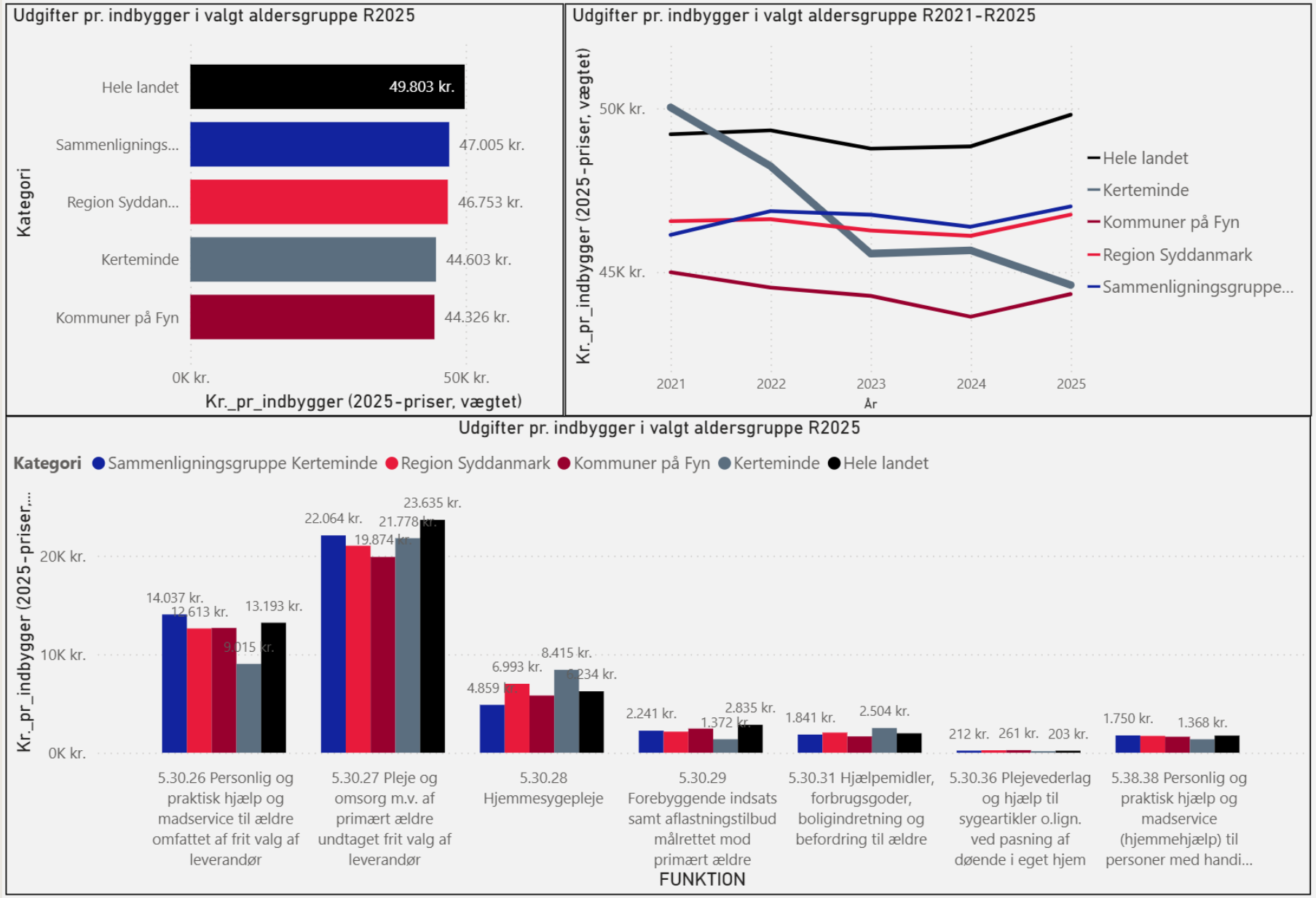
Ældreområdet

Ældreområdet

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommune bruger færre penge pr. indbygger over 65 år til ældreområdet end sammenligningsgruppen. Der ses desuden et fald i udgiftsniveauet pr. indbygger 65+ år i perioden 2021-2025.

.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper

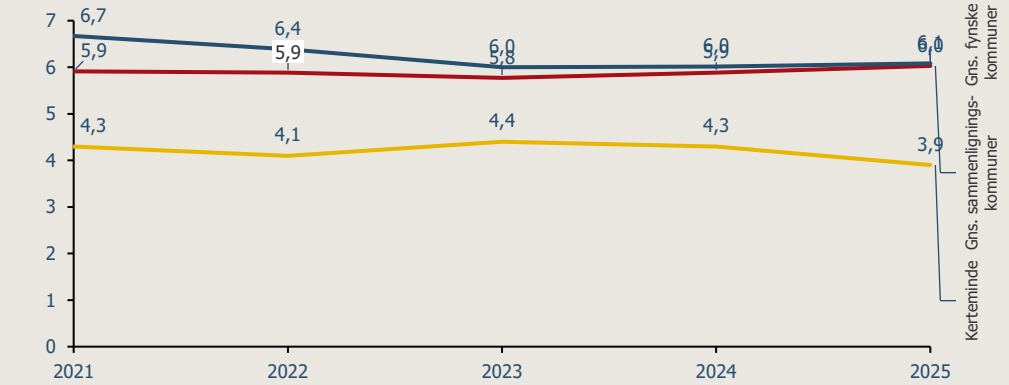


- Kilde: Danmarks Statistik
  Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger over 65 år. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.
-

Supplerende nøgletal

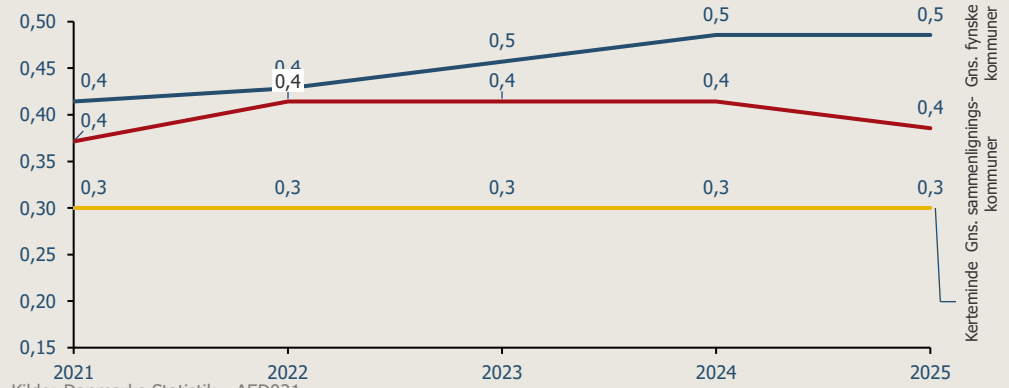
Serviceniveau for hjemmepleje

Timers visitereret hjemmepleje pr. modtager af hjemmepleje 67+ år pr. uge



Kilde: Danmarks Statistik - AED021
Note: **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt.
Kommuner på Fyn: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

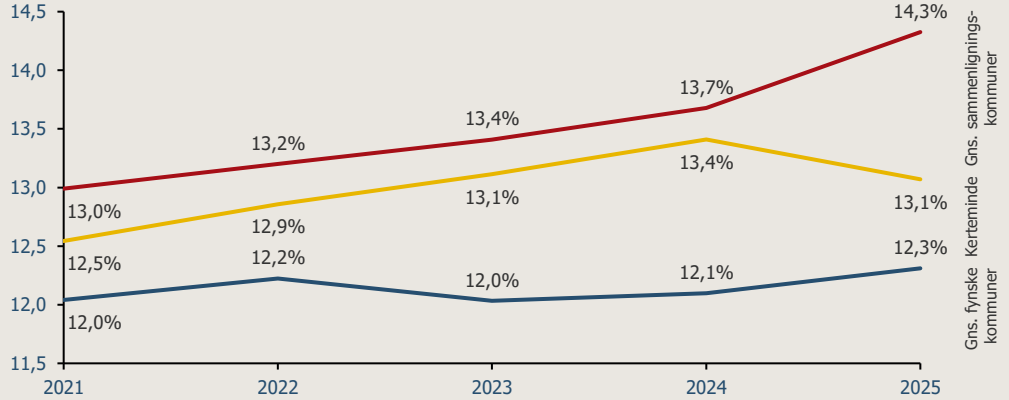
Timers visitereret praktisk hjælp pr. modtager, der udelukkende modtager praktisk hjælp 67+ år pr. uge



Kilde: Danmarks Statistik - AED021
Note: **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt.
Kommuner på Fyn: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

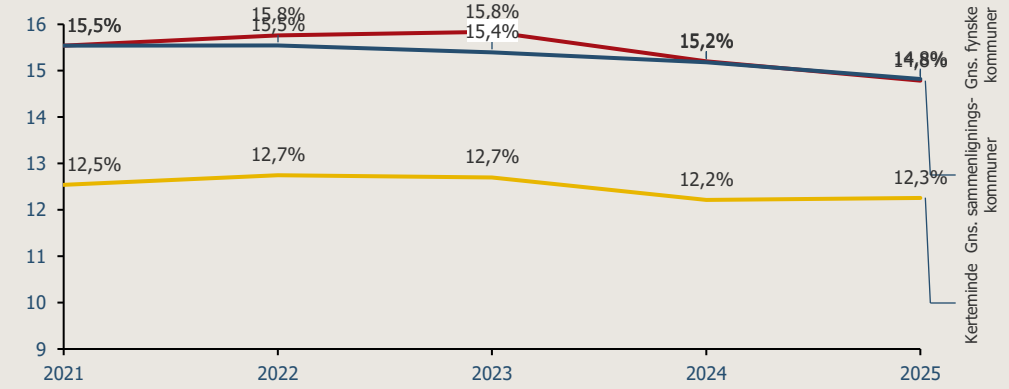
Serviceadgang for hjemmepleje og hjemmesygepleje

Andel borgere der modtager hjemmehjælp pr. borger 65+



Kilde: Danmarks Statistik - FOLK1A og AED06
Note: **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt.
Kommuner på Fyn: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Andel borgere der modtager hjemmesygepleje pr. borger 65+



Kilde: Danmarks Statistik - FOLK1A og HJEMSYG
Note: **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt.
Kommuner på Fyn: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Effektiviseringshypoteser
Ældre

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Hjemmesygepleje	På baggrund af interviews er det BDO's indtryk, at der kan være et potentiale knyttet til den generelle arbejdstilrettelæggelse og effektivitet i hjemmesygeplejen. Dette indebærer forøget fokus på at højne hjemmesygeplejens brugertidsprocent gennem effektiv planlægning, arbejdsgange og prioriteringerne af opgaver. Et konkret eksempel på et effektiviseringspotentiale, som blev nævnt på interviews var, at hjemmesygeplejen møder ind samlet, hvorefter de kører ud til grupperne. Der kan her være et potentiale i at indmødet foregår ude ved grupperne på de relevante dage. Det bemærkes, at BDO i forlængelse heraf er oplyst, at hjemmesygeplejen har gennemgået en positiv kulturændring ifm. implementering af Ældreloven, hvor sygeplejen generelt er kommet tættere på grupperne end tidligere og har haft stigende fokus på arbejdstilrettelæggelse. BDO bemærker endvidere, at potentialernes præcise omfang ikke kan vurderes alene på baggrund af interviewet. En nærmere analyse af sygeplejen er derfor nødvendig for at kunne be- eller afkræfte hypoteserne.	◑	Kort til mellem sigt
Databaseret styring	BDO vurderer på baggrund af interviews, at der er et udviklingspotentiale i den databaserede understøttelse på ældreområdet. For nuværende er de eneste løbende tilgængelige ledelsesinformationer de udtræk, der kan laves fra NemØkonomi, fraværsdata samt opslag og adhoc rapporter fra omsorgssystemet. Her vil det være BDO's anbefaling, at driften løbende kan tilgå data og ledelsesinformation fra omsorgssystemet. Dette særligt set i lyset af, at Ældreloven stiller endnu større krav til den databaserede styring, hvis kommunen ønsker at følge op på den gennemsnitlige plejetyngde pr. borger i pleje- og omsorgsforløb. I et styringsperspektiv anses der således at være et potentiale i at sikre opfølgning, der kan minimere risikoen for budgetoverskridelser. Ligeledes kan det sikre en faglig styring, hvor man bl.a. sikrer, at borgerne er i de rette pleje- og omsorgsforløb. Det er en forudsætning for at opnå en bedre databaseret styring, at der investeres ressourcer i de rette systemer samt ressourcer i opsætning og vedligehold af relevante rapporter.	◔	Kort til mellem sigt
Driftsmodel på madområdet	Det er BDO's vurdering, at der kan være et muligt økonomisk potentiale i en justering af driftsmodellen på madområdet. Kerteminde Kommune har i dag en varm produktion af mad, hvor leveringen dagligt sker inden for et tidsrum på 2 timer. Dette medfører behov for 8 chauffører samt en betydelig grad af koordinering med både borgere og hjemmeplejen, hvilket kan indikere et relativt ressourcekrævende setup. Ved en eventuel omlægning til kølemad vil leveringen kunne ske mere fleksibelt og potentielt med færre chauffører. Det skal dog samtidig bemærkes, at dette kan medføre øgede udgifter til hjemmeplejen for de borgere, der ikke selv er i stand til at opvarme maden, ligesom der kan opstå behov for flere tryghedsbesøg, hvilket kan reducere eller udligne en del af det forventede effektiviseringspotentiale. Af interviews fremgår det, at køkkenfaciliteterne på madområdet aktuelt er presset på kapacitet, hvilket peger på behovet for etablering af et nyt køkken i forbindelse med ombygningen af Lindholm Plejehjem. I denne sammenhæng kan det overvejes at indrette faciliteterne, så de understøtter muligheden for en fremtidig omlægning til kølemad. Det er dog ikke muligt entydigt at konkludere, at en sådan omlægning i sig selv vil medføre et økonomisk potentiale, hvorfor yderligere analyser af business casen i en omlægning bør lægges til grund for en eventuel beslutning. Som supplement hertil kan det generelt overvejes at gennemgå serviceniveauet for madservice samt udarbejde eller opdatere en beregningsmodel for priser og takster i køkkenet. En sådan model vil kunne bidrage til at vurdere, om de nuværende takster er retvisende og dermed reducerer risikoen for efterreguleringer eller kompensation til private leverandører ved manglende regeloverholdelse. Det er i den forbindelse relevant at bemærke, at der tidligere er udarbejdet en beregningsmodel for den nuværende køkkenorganisation i år 2022. Det forekommer dog, at beregningsmodellen ikke er blevet løbende opdateret med aktuelle data. Der kan derfor være en anledning til at sikre korrekte afregningspriser - særligt i lyset af Ældrelovens krav om efterkalkulation i godkendelsesmodellen. hvilket understreger vigtigheden af et opdateret og dokumenteret beregningsgrundlag.	◔	Mellem til langt sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: ● Meget stort ◕ Stort ◑ Mellem ◔ Mindre ○ Lille



Specialiserede børneområde

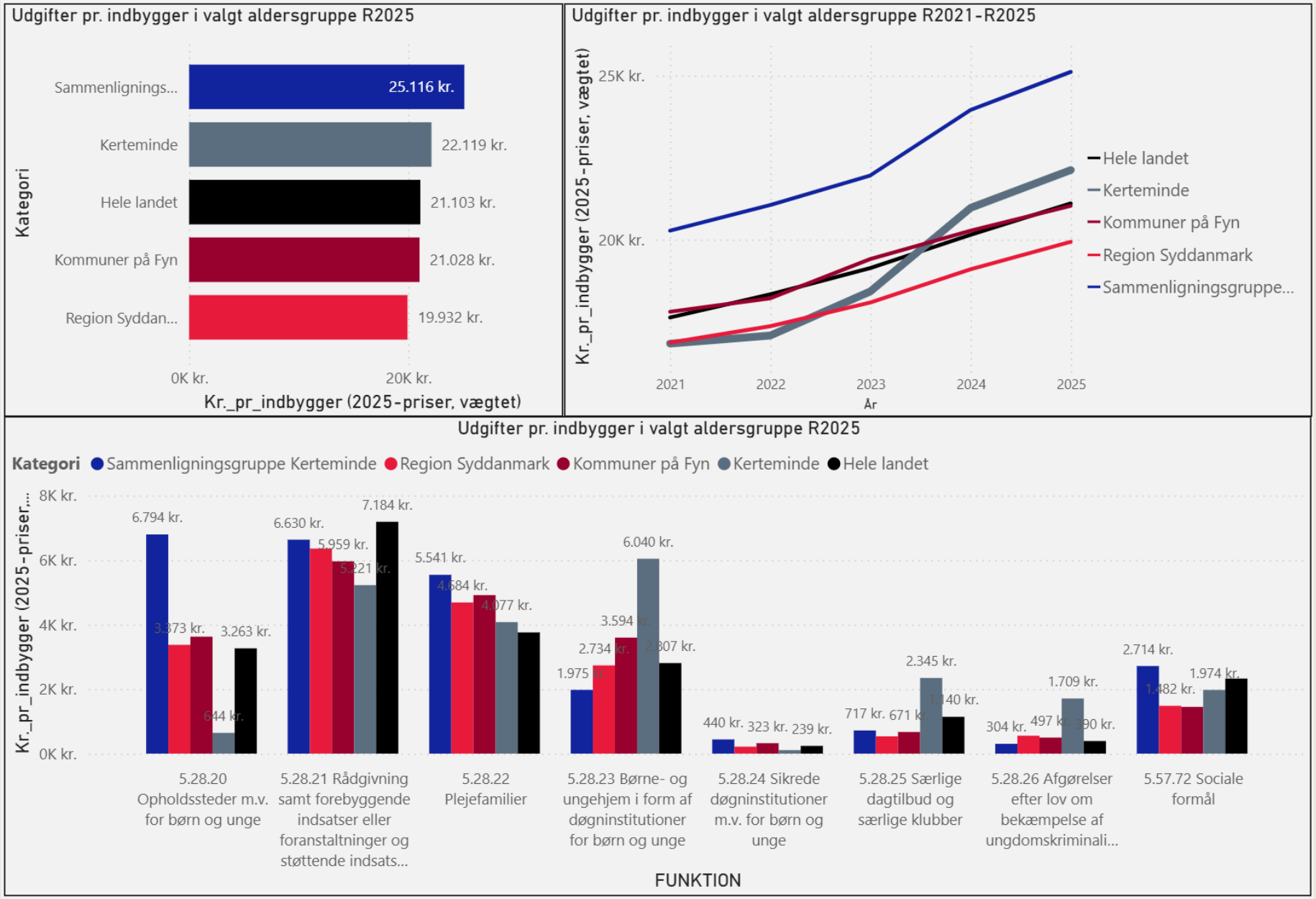
Det specialiserede børneområde

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommune i forhold til sammenligningsgruppen anvender færre penge pr. 0-18-årig indbygger på det specialiserede børneområde.

Desuden forekommer der en stigning i udgifterne pr. indbygger 0-18 år fra 2021 til 2025.

Bilaget indeholder supplerende benchmarks og nøgletal.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



- Kilde: Danmarks Statistik
  Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger 0-18 år. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Effektiviseringshypoteser
Specialiserede børneområde

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Større transparens i ressourceforbrug hos interne leverandører	BDO vurderer, at der kan være et potentiale i at driftsoptimere den interne leverandør. De interne tilbud er i dag rammefinansierede, og der kan mangle viden om enhedsomkostninger, hvilket kan indebære en risiko for, at interne indsatser er dyrere end eksterne, særligt i lyset af områdets fokus på hjemtagning. Det betyder således, at det i praksis er vanskeligt at vurdere, om indsatserne er omkostningseffektive sammenlignet med eksterne leverandører. Der vurderes derfor et potentiale i at skabe større transparens i ressourceforbrug og priser, så interne og eksterne tilbud kan sammenlignes på et ensartet grundlag. En mere aktivitetsbaseret tilgang med klare ydelsespakker og priser kan styrke beslutningsgrundlaget i visitationen og reducere risikoen for, at hjemtagning af indsatser bliver udgiftsdrivende. BDO's vurdering af et muligt potentiale består således i, at der først og fremmest gennemføres en ressourcekortlægning af arbejdsopgaverne hos intern leverandør. Arbejdsopgaverne opdeles i kategorierne øvrig tid, indirekte tid og direkte tid (ATA-tid). Inden for hver kategori kortlægges de enkelte arbejdsopgaver. Under direkte tid kan det være opgaver som "hjemme hos hverdage", telefonopkald, egne lokaler, transporttid med borger mv. Man får med andre ord kortlagt de enkelte arbejdsopgaver, som hører under de enkelte kategorier. Herefter sættes der tid på, hvor mange timer et borgervendt årsværk bruger på de enkelte opgaver. Når ressourcekortlægningen er afsluttet, kan man, groft forenklet, tage de samlede udgifter hos intern leverandør og dividere med de ressourcekortlagte timer under direkte tid og derigennem få indsigt i, hvad en ATA-time koster. Denne time kan man sammenligne med de ATA-timepriser, som man køber ind til hos eksterne leverandører og derigennem se, om man er konkurrencedygtig. Endelig har man også et godt overblik over, hvor mange ATA-timer interne leverandører kan levere på et år. Næste skridt består i at bruge de ressourcekortlagte opgaver og timer under direkte tid til at udarbejde ydelsespakker, som beskriver indhold, varighed og pris. Ved at opdele de interne indsatser i ydelsespakker med klart defineret indhold, varighed og pris, skabes der et styringsgrundlag, som muliggør direkte sammenligning mellem interne og eksterne tilbud.		Mellem sigt
Kontrakt-forhandler	Det er BDO's vurdering, at der fortsat kan være et potentiale i at styrke kontraktforhandling med eksterne leverandører. BDO anbefaler, at Kerteminde Kommune benytter KL's standardkontrakter til kontraktforhandling samt investerer ressourcer i at ansætte en kontraktforhandler til at forhandle med de eksterne leverandører. Det kan i denne forbindelse overvejes om en eventuel ny kontraktforhandlerressource skal arbejde på tværs af det specialiserede børneområde og det specialiserede voksenområde.		Kort sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse:  Meget stort Stort Mellem Mindre Lille



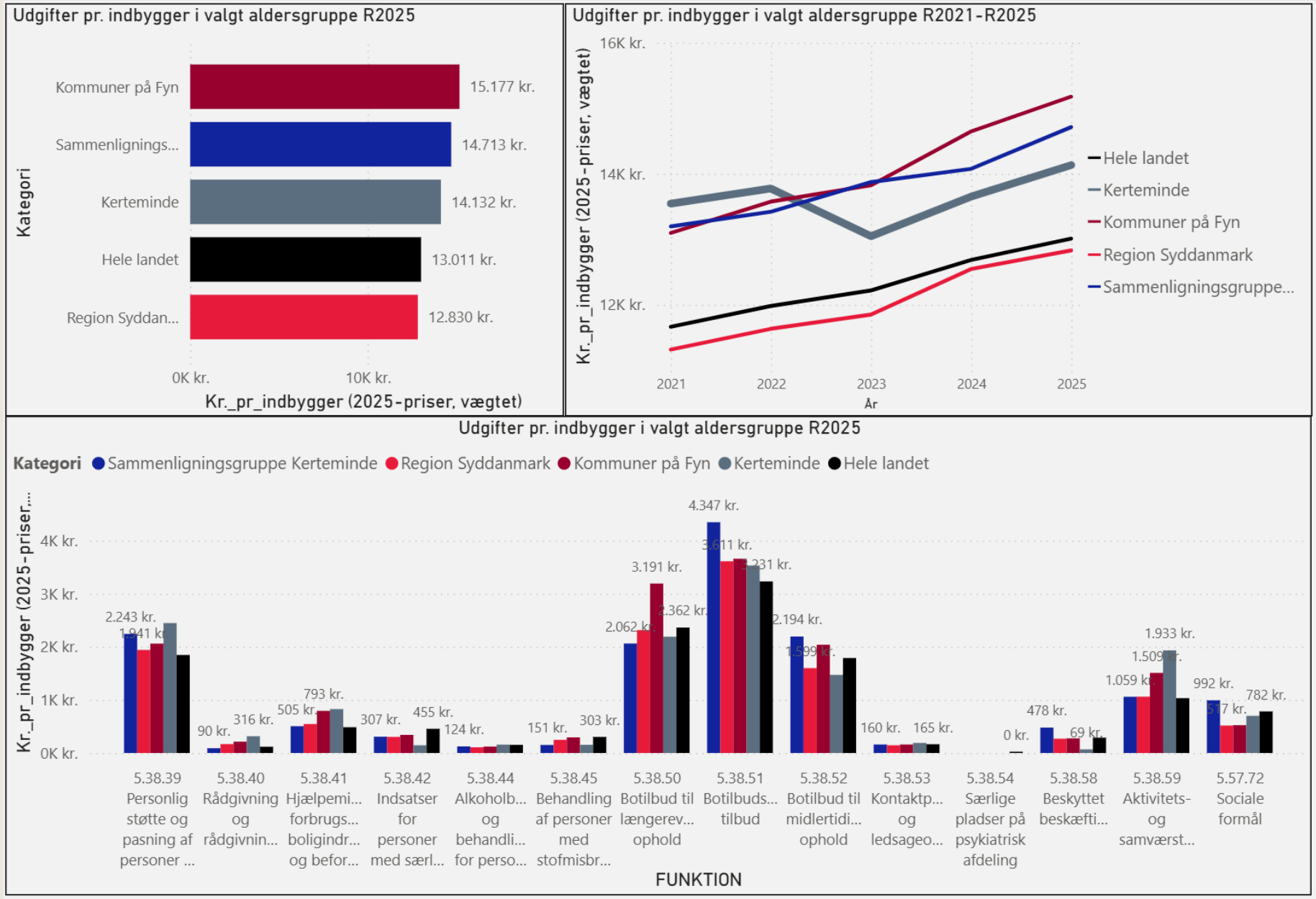
Specialiserede voksenområde

Det specialiserede voksenområde

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommunes udgifter pr. indbygger 18-64 år til det specialiserede voksenområde ligger lidt under niveauet af sammenligningsgruppen.

Bilaget indeholder supplerende benchmarks og nøgletal.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



- Kilde: Danmarks Statistik
  Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger 18-64 år. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Nøgletal

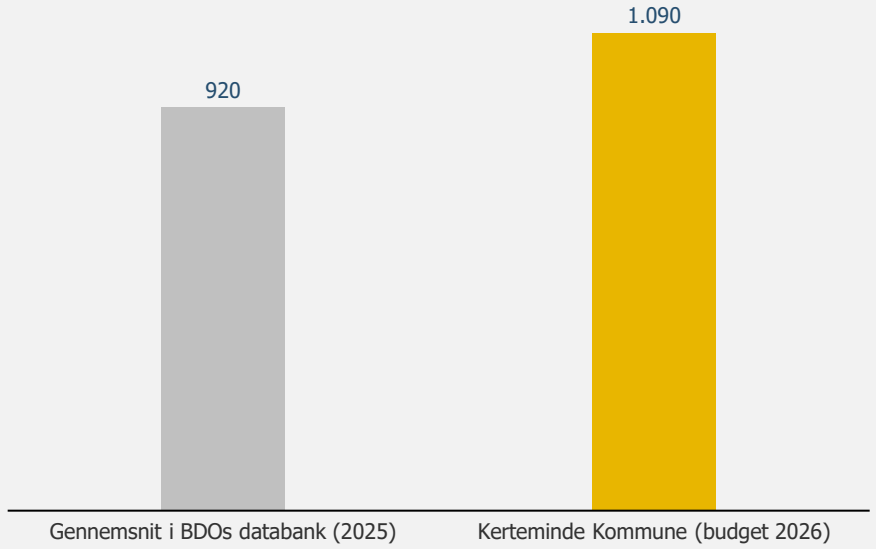
Gennemsnitspriser på helårspersoner

Figurerne til højre viser Kerteminde Kommunes gennemsnitspriser hos private leverandører, regionale tilbud eller andre kommune sammenholdt med gennemsnittet i BDO's databank for 2025. BDO's databank består af anonymiseret data fra de kommuner, hvor BDO har foretaget analyser af gennemsnitspriser for helårspersoner (HÅP) på det specialiserede voksenområde.

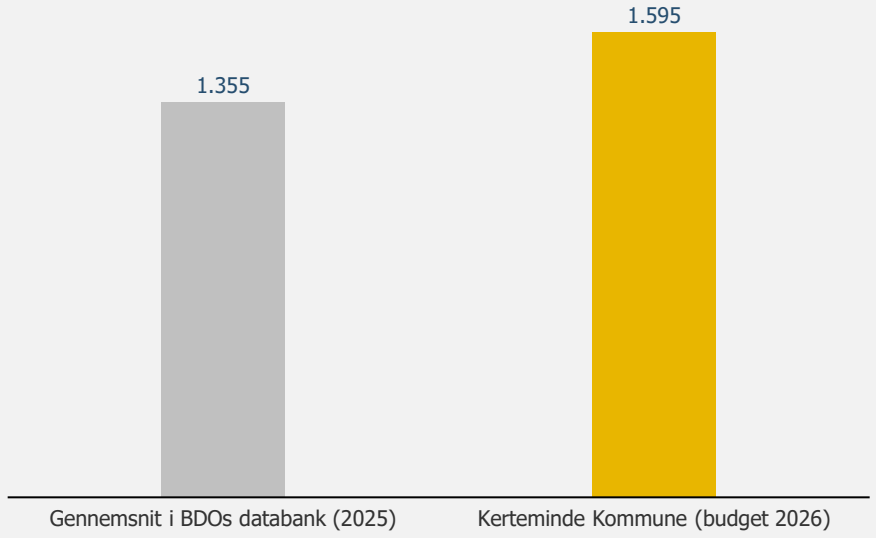
Som det fremgår af figuren, er udgiften til helårspersoner i midlertidige botilbud i gennemsnit højere for Kerteminde Kommunes borgere, end i de kommuner, hvor BDO ellers har lavet analyser.

Gennemsnitsprisen for helårspersoner i længerevarende tilbud er ligeledes højere for Kerteminde Kommune, end det BDO ser i andre kommuner.

Figur: Benchmark af gennemsnitspriser på helårspersoner - Midlertidige botilbud (1.000 kr.)



Figur: Benchmark af gennemsnitspriser på helårspersoner - længerevarende botilbud (1.000 kr.)



Effektiviseringshypoteser
Specialiserede voksenområde

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Styrkede procedurer ifm. kontraktforhandling	Det er BDO's vurdering, at der kan være et muligt økonomisk potentiale i at styrke procedurerne i forbindelse med kontraktforhandlinger med eksterne leverandører på botilbudsområdet. Kerteminde Kommune har generelt et højt fokus på kontraktforhandling og arbejder aktivt og proaktivt med området. Det er oplyst til BDO, at kommunen anvender KL's standardkontrakter og stiller krav om, at eksterne leverandører udarbejder faglige beskrivelser og tidsregistreringer, hvis borgernes behov ændrer sig. Dette er i tråd med BDO's generelle anbefalinger til god kontraktstyring. BDO anbefaler dog, at oplysningen af borgernes støttebehov i højere grad sker ud fra en fast skabelon. En sådan skabelon kan give kommunen et mere systematisk indblik i ressourcetrækket for den enkelte borger. BDO har erfaring for, at et detaljeret overblik over ressourcetrækket, opgjort i ATA-tid pr. dag og fordelt på paragrafniveau, tidspunkt for indsatsens levering samt om indsatsen ydes individuelt eller i grupper, kan styrke opfølgningen på sager for borgere i botilbud. Jo bedre borgernes servicebehov er beskrevet, desto bedre står den kommunale kontraktforhandler i dialogen med eksterne leverandører. En fast praksis for registrering gennem døgnskemaer vil samtidig gøre det muligt at sammenligne serviceniveauer på tværs af tilbud og leverandører. BDO anbefaler derfor, at døgnskemaer indføres som en fast allonge til KL's standardkontrakter. Dette kan bidrage til et mere ensartet serviceniveau på tværs af de eksterne leverandører samt bedre dokumentation i kontraktforhandlingssituationer, der reducerer information asymmetrien mellem køber og sælger. Det er BDO's erfaring, at når opfølgningen baseres på en konkret udmåling af borgers behov opgjort i ATA timer, så bliver forhandlingen om takstindplacering gennemsigtig og man har som kommune god mulighed for at udfordre botilbuddet.		Mellem til langt sigt
Udvikling af decentral budgetmodel	Det er BDO's vurdering på baggrund af interviews, at der er et potentiale i at højne styringen på botilbudsområdet med en ny decentral budgetmodel. På interviews er BDO oplyst, at kommunes botilbud er rammefinansieret og at forøget kompleksitet og støttebehov blandt borgerne medfører, at rammebudgetterne overskrides. Det vidner om en situation, hvor den faglige virkelighed og den ATA-tid, der leveres på tilbuddene, i mindre grad hænger sammen med den tilførte økonomi. Denne ubalance kan medføre personaleomsætning, forklare merbrug mv. BDO anbefaler derfor, at Kerteminde Kommune implementerer en decentral budget- og økonomiopfølgningsmodel, som giver bedre styringsmæssige forudsætninger for de enkelte tilbud, end hvad der for nuværende virker til at være tilfældet. BDO's generelle anbefaling til sådanne decentrale modeller er indledningsvist, at botilbuddenes budget fastsættes på baggrund af et basisbudget, der dækker de faste udgifter samt med en aktivitetsbaseret tildeling på baggrund af takster/modultakster på de enkelte borgere. Dette vil sikre, at budgettet baseres på valide og gennemsigtige forudsætninger og medføre, at budgettet fremstår som transparent og realistisk for de budgetansvarlige ledere at overholde. Mere konkret bør de decentrale modeller stå på følgende principper: (1) Der skal være overblik over både indtægtssiden og udgiftssiden samt størrelsen på en eventuel ubalance (2) Det skal være gennemsigtigt, om tilbuddet er tildelt ramme (fx som et lokalitetstillæg), og hvad den ramme helt konkret skal bruges til (3) Der skal være en opgørelse af timerne, der skal leveres (4) Der skal være opgørelse af kapaciteten, der kan levere timerne (5) Der skal være opgørelse af ATA-timepris (6) Modellen skal indeholde en prognose for overslagsårerne (7) Modellen skal indeholde simuleringsmuligheder. Budget- og økonomiopfølgningsmodellen kan med fordel stå i et excelark, hvor der samles data omkring ovenstående. Supplerende kan det fremhæves, at det styrker styringen, at der udarbejdes døgnskemaer for borgerne og forbruget af deres ATA-tid. Dette ligger i forlængelse af anbefalingen ovenfor. Anvendelsen af døgnskemaer i implementeringen af sådanne budgetmodeller bidrager både til at undgå, at omlægningen til ramme bliver udgiftsdrivende og det kan efterfølgende anvendes af tilbud og myndighed for at få visitation og støtte leveret til at balancere.		Mellem til langt sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse:  Meget stort Stort Mellem Mindre Lille

Effektiviseringshypoteser
Specialiserede voksenområde

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Investering i brobygningssystem mellem fagsystem og økonomisystem	BDO anbefaler, at Kerteminde Kommune overvejer at investere i et system, der kan understøtte styringen af det specialiserede voksenområde. Et sådant system kan koble data fra fagsystemet og økonomisystemet og tilvejebringe viden om gennemsnitspriser på tilbud. Systemerne kan desuden bruges til løbende økonomiopfølgning og udarbejdelse af ledelsesinformationer på socialrådgivernes sagsporteføljer. De styringsmæssige gevinster ved et sådant system forudsætter dog samtidig, at der etableres standardiserede arbejdsgange. Dette gælder blandt andet faste procedurer for økonomitjek og udvidet økonomitjek som en integreret del af ledelses- og myndighedsdialogen. En mere systematisk tilgang til økonomiopfølgning kan dermed understøtte en styrket økonomistyring på området.		Mellem til langt sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse:  Meget stort Stort Mellem Mindre Lille



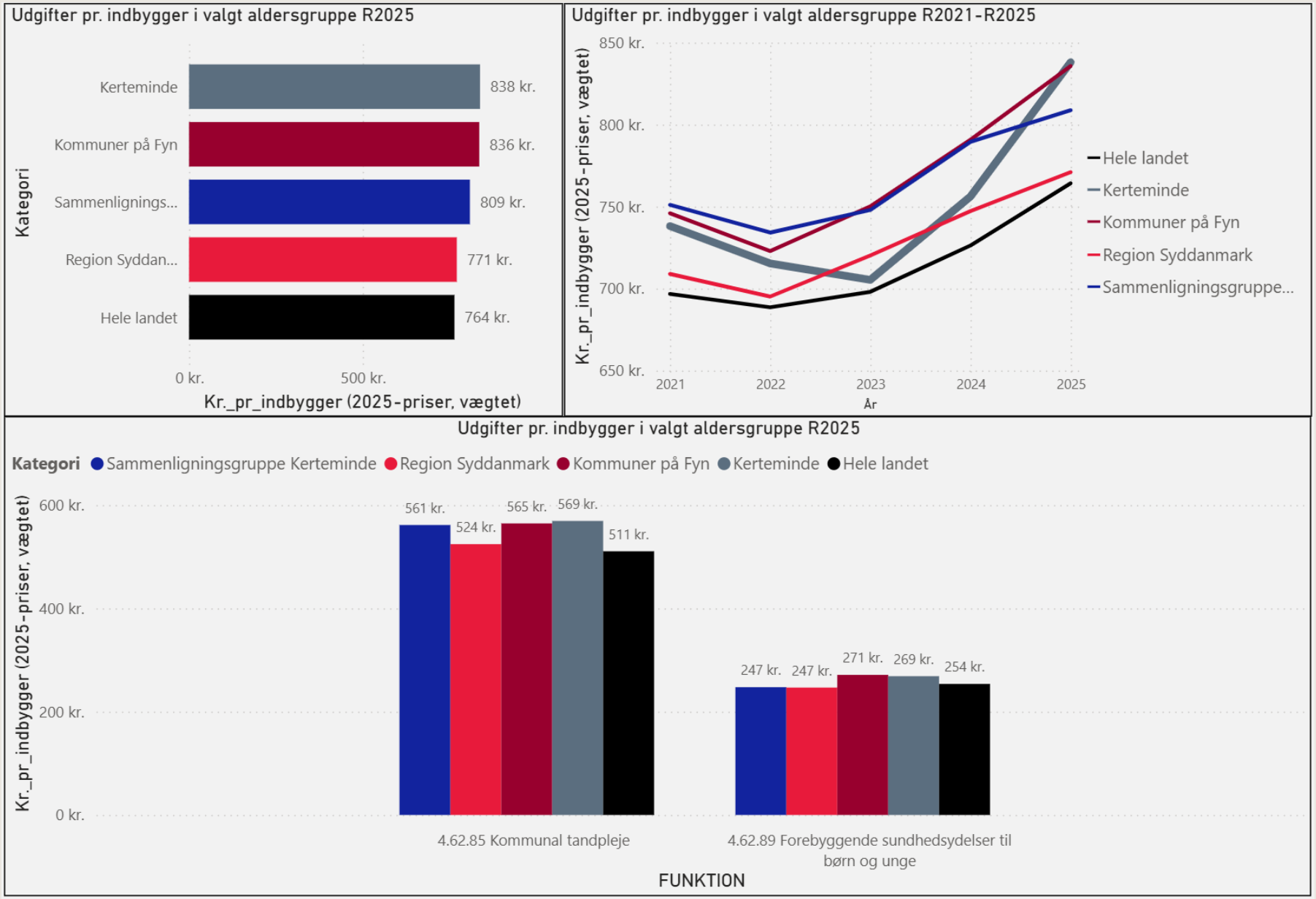
Sundhedspleje og tandpleje

Sundhedspleje og tandpleje

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommune bruger flere penge pr. indbygger på sundhedspleje og tandpleje end sammenligningsgruppen. Derudover ses, at udgifterne pr. indbygger til sundhedspleje og tandpleje har været stigende siden 2023.

Bilaget indeholder supplerende benchmarks og nøgletal.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



- Kilde: Danmarks Statistik
  Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Effektiviseringshypoteser
Tandpleje

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Tandpleje - Referencepriser	Tandplejen anvender ikke referencepriser inden for den almindelige børne- og ungetandplejen på de "frie ydelser" (ydelser uden for BUT overenskomsten) overfor de private leverandører, der anvendes. Således risikeres, at Kerteminde Kommune afholder udgifter, der i stedet skulle være egenbetaling fra borgerne. Forholdet er særlig relevant henset den udvidede målgruppe, som er fuldt indoptaget i 2025 (de 18-21 årige), da udgifterne til private hos denne målgruppe typisk er større grundet øget behov for komplekse behandlinger for visdomstænder, ligesom denne målgruppe i højere grad anvender Frit-valg hos private leverandører end de 0-18 årige. Der er således et potentiale for besparelser ved at beregne og anvende referencepriser overfor private leverandører.	◑	Kort til mellem sigt
Tandpleje - Serviceniveau	Der anvendes ikke faste indkaldelsesintervaller baseret på en gruppering af børn efter disses tandsundhed (typisk lavrisiko, mellemrisiko og højrisiko). Der er således risiko for, at eksempelvis lav-risiko børn/unge med en god tandsundhed indkaldes til flere statusundersøgelser end reelt nødvendigt (jf. SST kan disse patientgrupper have op til 24 mdr. indkaldelsesintervaller til statusundersøgelser). Der kan være et besparelsespotentiale i at anvende bestemte indkaldelsesintervaller for lav-/mellemrisiko børn/unge (der anvendes typisk 18-24 mdr. for disse grupper i andre kommuner) med henblik på at reducere antallet af statusundersøgelser for disse målgrupper.	◔	Kort til mellem sigt
Tandpleje - Fastpris-aftaler	Tandplejen anvender til særligt komplekse og dyre behandlinger en ekstern tandlæge i lokalområdet. Volumen på disse behandlinger er ikke stor, men den enkelte behandling er bekostelig. Der er ikke indgået en fast-pris samarbejdsaftale med denne eksterne tandlæge, hvorfor priserne for behandlingerne fastlægges ved den enkelte behandling. Såfremt indgåelse af en fastprisaftale med den eksterne tandlæge kunne medføre en lavere gennemsnitspris på behandlingerne, ville der kunne realiseres en besparelse.	◔	Mellem sigt
Tandpleje - Antal kontrolbesøg	Antallet af kontrolbesøg (dvs. besøg udover de faste statusundersøgelser) er siden 2023 steget, mens det samlede patientgrundlag (0-21 årige) har været svagt faldende i den samme periode. Der synes således at kunne være et behov for at undersøge, om de flere kontrolbesøg alle er fagligt nødvendige - eller om der kunne realiseres ressourcemæssige besparelser ved at reducere antallet af kontrolbesøg, bl.a. via ændrede procedurer/retningslinjer herfor.	○	Kort sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: ● Meget stort ◕ Stort ◑ Mellem ◔ Mindre ○ Lille

Effektiviseringhypoteser
Sundhedspleje

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Sundhedspleje - Serviceniveau ift. skolebesøg	Udover indskolings- og udskolingsundersøgelser i henholdsvis 0. og 8. klasse, foretages sundhedstjek (vejning og måling) af elever i 1. og 5. klasse. Der er ikke et lovmæssigt krav om, at der skal foretages sundhedstjek af elever i såvel 1. som 5. klasse, hvorfor der kan være et ressourcemæssigt og dermed et muligt økonomisk potentiale i et reducere antallet af sundhedstjek i skoler.		Kort til mellem sigt
Sundhedspleje - Ressource-anvendelse ift. KAN og SKAL opgaver.	Sundhedsplejeområdet er generelt karakteriseret ved, at flere opgaver og igangsatte projekter/tiltag kan karakteriseres som "kan-opgaver" snarere end opgaver, der er fastsat i lovgivningen. Desuden hviler arbejdstilrettelæggelsen i høj grad på den enkelte sundhedsplejerske. Sundhedsplejen i Kerteminde har igangværende indsatser/projekter, som ikke er direkte lovbundne og hvor ressourceforbruget trækkes fra den daglige drift, fx: etablering af mødre- og fædregrupper, COS-P forløb (0-2 årige), tværfagligt samarbejde om babyer, indsats vedr. overvægt. En gennemgang af igangsatte projekter og tiltag i sundhedsplejen ift. hvad der er KAN og SKAL opgaver (lovgivning og lokalt politisk besluttet) og ressourceforbruget hertil, vil kunne tilvejebringe mulige potentialer for ressourcereduktioner og dermed besparelser.		Mellem sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse:  Meget stort Stort Mellem Mindre Lille



Kultur og fritid

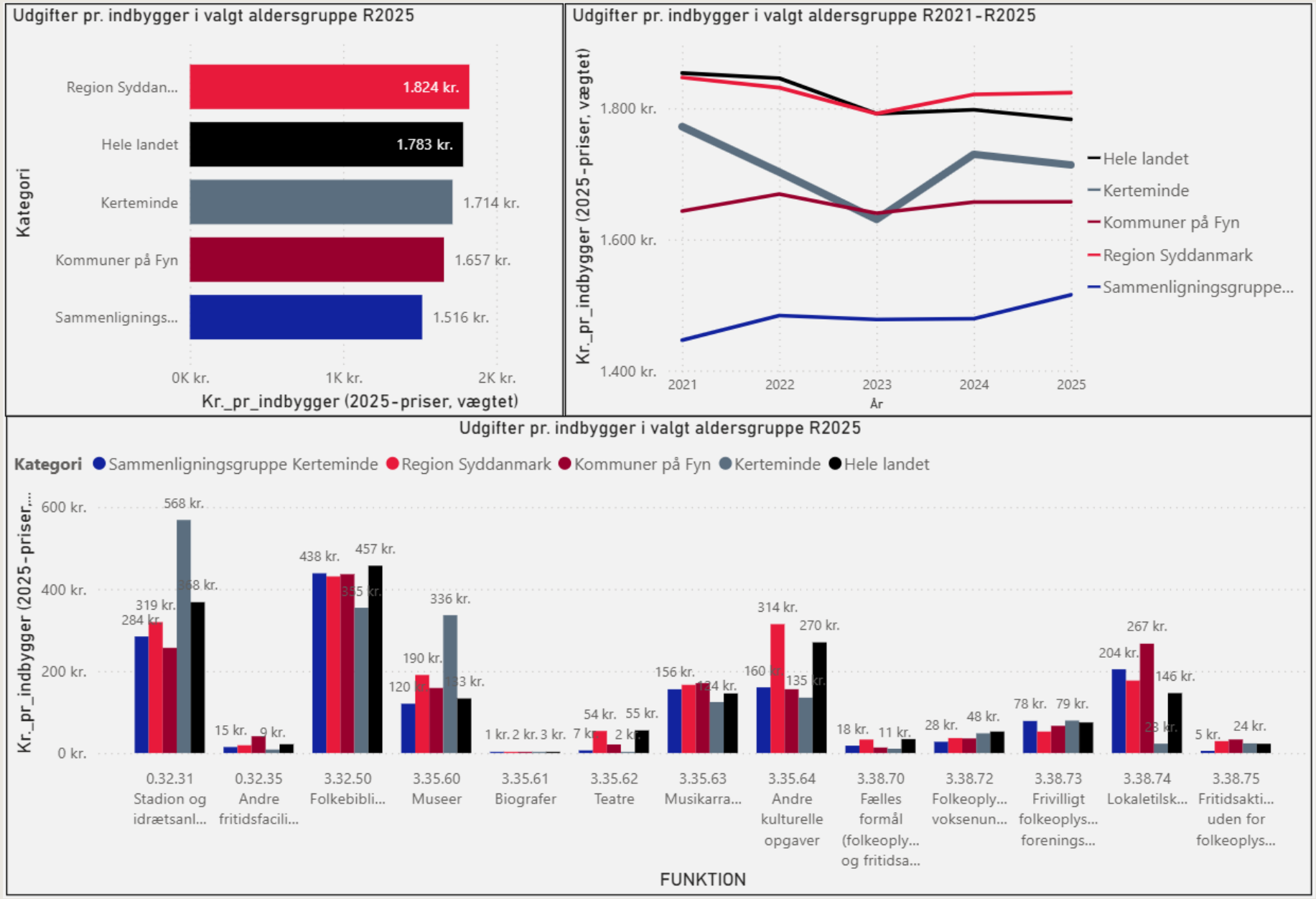
Kultur og fritid

Den økonomiske benchmark viser, at Kerteminde Kommune har flere udgifter pr. indbygger end sammenligningsgruppen på kultur- og fritidsområdet.

Ligeledes fremgår det, at kommunen bruger betydeligt flere penge på "Stadions og idrætsanlæg" og "Museer", end sammenligningsgruppen, mens der bruges færre penge på "Lokaletilskud" og "Folkebiblioteker" end sammenligningsgruppen.
(jf. den nederste del af figuren)

Bilaget indeholder supplerende benchmarks og nøgletal.

Figur: Benchmark af Kerteminde Kommune - over tid og med sammenligningsgrupper



- Kilde: Danmarks Statistik
  Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger. I opgørelserne er medtaget dranst 1 (drift) og dranst 2 (statsrefusion). **Sammenligningsgruppen** består af: Billund, Faxe, Sorø, Mariagerfjord, Brønderslev, Vejen og Jammerbugt. **Kommuner på Fyn**: Svendborg, Nyborg, Middelfart, Assens, Faaborg-Midtfyn, Nordfyns og Langeland Kommune.

Effektiviseringshypoteser
Kultur og Fritid

I et effektiviseringsperspektiv er det BDO's vurdering, at følgende initiativer kan være relevante:

Område	Effektiviseringshypoteser	Potentialestørrelse	Tidshorisont for indfrielse af potentialer
Serviceniveau på idrætsfaciliteter	Det er BDO's vurdering, at Kerteminde Kommune har relativt mange faciliteter på idrætsområdet sammenlignet med andre kommuner, og derfor kan en justering af antallet af idrætsfaciliteter potentielt udgøre et økonomisk potentiale. En evt. justering af antallet af idrætsfaciliteter vil både kunne være i bredden (klassiske faciliteter) eller i dybden (særlige facilitetstyper).		Mellem sigt
Serviceniveau på idrætsfaciliteter	Det er BDO's vurdering, at der kan være et mindre økonomisk potentiale i at indføre brugerbetaling på idrætsfaciliteterne i kommunen for ikke-folkeoplysende aktiviteter. Konkret beskrives det på interviews, at alle idrætsfaciliteterne i kommunen er gratis at benytte, med undtagelse af bowlingfaciliteterne. Et konkret potentiale ligger således i at indføre en model for brugerbetaling på faciliteterne i kommunen. Modellen vil kunne skrues sammen, så et evt. gebyr gradueres ift. facilitetstype og foreningstype. Udover at tilvejebringe en indtægt kan brugerbetaling også give incitamenter ift. mere præcis lokalebooking og facilitetsudnyttelse.		Mellem sigt
Serviceniveau på ungdomsskole samt musik- og kulturskolen	Det er BDO's vurdering, at det er muligt at foretage en besparelse på ungdomsskolen samt musik- og kulturskolen. Besparelsen kan udmøntes ved at fjerne indsatser, som lovgivningsmæssigt ikke er obligatoriske.		Kort sigt
Teknisk service i idrætsfaciliteterne	Det er oplyst, at det tekniske servicepersonale knyttet til kommunens idrætsfaciliteter pt. ikke er organiseret som del af kommunens fælles ejendomsfunktion. En nærmere analyse vil kunne afdække, hvilke potentialer der evt. vil kunne være ved at tænke opgaveløsningen på tværs af idrætsfaciliteter og de kommunale ejendomme i øvrigt.		Mellem sigt

Tegnforklaring til forventninger til potentialestørrelse: 



Tværgående opsamling

Opsamling på den gennemførte screening

- Generelt viser den økonomiske benchmark, at udgiftsniveauet på mange af Kerteminde Kommunes politikområder varierer lige omkring gennemsnittet af sammenligningskommunerne

- På tværs af områder er det BDO's vurdering, at følgende tematikker med fordel kan få opmærksomhed i det videre effektiviseringsarbejde

  - **Ejendomsområdet.** Kerteminde Kommune har (for) mange ejendomme og kvm. Det betyder fx, at det afsatte budget til ejendomsområdet "smøres tyndt ud" (de gennemsnitlige driftsudgifter pr. kvm. er lave)

  - **Fokus på enhedsomkostningerne** i de kommunale ydelser. En målrettet effektivisering kræver indblik i, hvad de forskellige ydelser koster – dvs. hvor meget tid medarbejderne bruger på at løse de forskellige opgaver. På den måde kan konkrete effektiviseringspotentialer identificeres

  - **Strukturelle potentialer** - de strukturelle rammer er væsentlige for effektiviteten i opgaveløsningen (fx på skoleområdet)

  - **Strategisk og forretningsunderstøttende digitalisering** – og en administrativ struktur, der muliggør gevinstrealisering

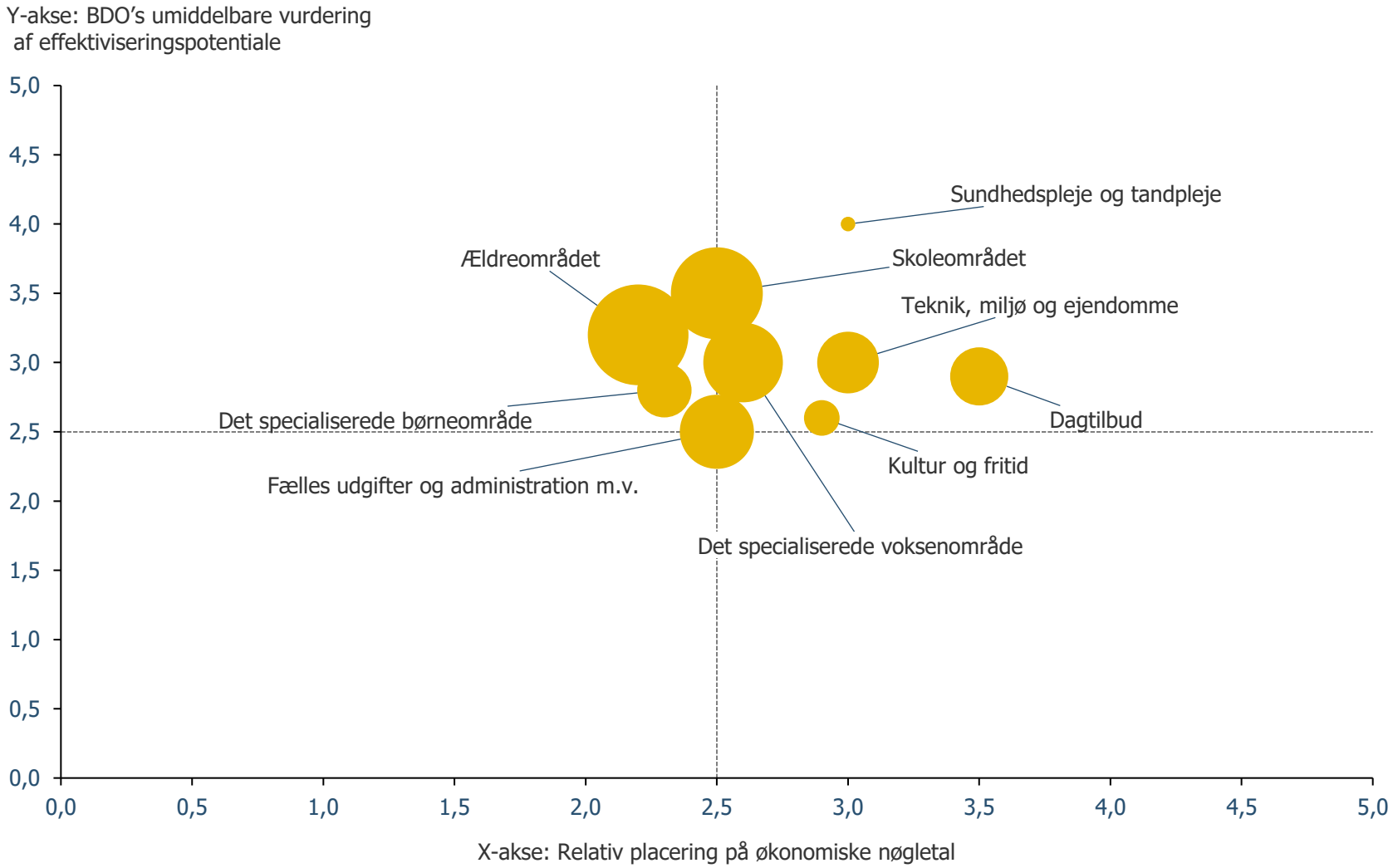


Hypoteserne på de enkelte områder, som screeningen har afdækket – i overskriftsform.

Politik- og bevillingsområder	Hypoteser for strukturelle handlemuligheder
Teknik og miljø	• Ejendomsstrategi – færre kommunale kvm. • Enhedsomkostninger i Park og Vej • Antal materielgårde • Virksomhedsregnskab – Havn og Marina • Serviceniveau – myndighed
Administration	• Strategisk og forretnings-understøttende digitalisering • Administrative fællesskaber • Onboarding-program • Fælles ressourcepulje for analyse- og udviklingsopgaver
Skole	• Skolestruktur • Skoleudsættelser • SFO - egenbetaling • PPR – rammereduktion
Dagtilbud	• Praksis for brug af specialbørnehave • Puljeordning • Takster • Ledelsesstruktur

Politik- og bevillingsområder	Hypoteser for strukturelle handlemuligheder
Spec. børn	• Større transparens i ressourceforbrug hos interne leverandører • Kontrakt-forhandling
Spec. voksen	• Udvikling af decentral budgetmodel • Styrkede procedurer ifm. kontraktforhandling • Brobygning mellem fagsystem og økonomisystem
Kultur og fritid	• Reduktion af bygningsmassen på kultur- og fritidsområdet • Model for haltilskud og facilitetsadgang til foreninger • Biblioteksstruktur • Struktur for Nyborg Marina
Ældre	• Hjemmesygepleje • Databaseret styring • Driftsmodel på madområdet
Sundhedspleje og tandpleje	• Tandpleje – Referencepriser & Fastprisaftaler • Tandpleje – Serviceniveau/indkaldelsesintervaller • Tandpleje - Antal kontrolbesøg • Sundhedspleje - Serviceniveau ift. skolebesøg • Sundhedspleje - KAN og SKAL opgaver.

Opsummering - tværgående opsamling på screeningen



Introduktion til BDO's vurderingsmatrice
På baggrund af screeningen har BDO indplaceret Kerteminde Kommunes fagområder i en vurderingsmatrice, som skal bidrage til at give en fokuseret retning af mulige indsatsområder til senere analyse af konkrete effektiviseringsforslag. **Størrelsen på boblerne** indikerer fagområdets andelsmæssige størrelse ift. Kerteminde Kommunes regnskab 2025. **X-aksen på matricen:** Ud fra benchmarkanalysen indplaceres fagområderne på X-aksen ift. deres relative placering til de andre sammenligningskommuner på økonomiske nøgletal. Hvis Kerteminde er dyrere relativt set til de andre kommuner, scorer Kerteminde en høj værdi. Er Kerteminde omvendt billigere, scorer kommunen en lav værdi. **Y-aksen på matricen:** Angiver BDO's umiddelbare vurdering af hvert opgaveområdes effektiviseringspotentiale ud fra en score fra 1 (lille potentiale) til 5 (stort potentiale).

Hvad viser matricen overordnet set?
Generelt viser den økonomiske benchmark, at udgiftsniveauet på mange af Kerteminde Kommunes politikområder varierer lige omkring gennemsnittet af sammenligningskommunerne (X-aksen). Derudover fremgår det, at der er variation i BDO's kvalitative vurdering af de økonomiske potentialer inden for politikområderne (Y-aksen). Variationen kan tilskrives forskellen i antallet og karakteren af effektiviseringshypoteserne inden for de enkelte politikområder, herunder i hvor høj grad politikområderne i forvejen vurderes at have arbejdet med de greb, som BDO har erfaring for typisk iværksættes mhp. etablering af økonomisk råderum på de forskellige områder.

Benchmark af Administrationsudgifter

Dataanalyse – Administration Kerteminde

Administrationsanalyse – Kerteminde Kommune

MAJ 2025

Kerteminde Kommunes udgifter til administration

- På Kerteminde Kommunes politiske budgetseminar i 2024 og 2025 præsenterede BDO en gennemgang af kommunens administrative udgifter

- På baggrund af de seneste regnskabsdata har BDO opdateret datagrundlaget.

- Gennemgangen fokuserer på:
  - Hvilke opgaver er omfattet af kommunal administration?
  - Hvor mange penge brugte Kerteminde Kommune på administration i 2025?
  - Hvordan ser udgiftsudviklingen ud over tid?
  - Hvordan ser udgiftsniveauet ud i forhold til andre kommuner?

Hvad dækker administration over i Kerteminde Kommune?

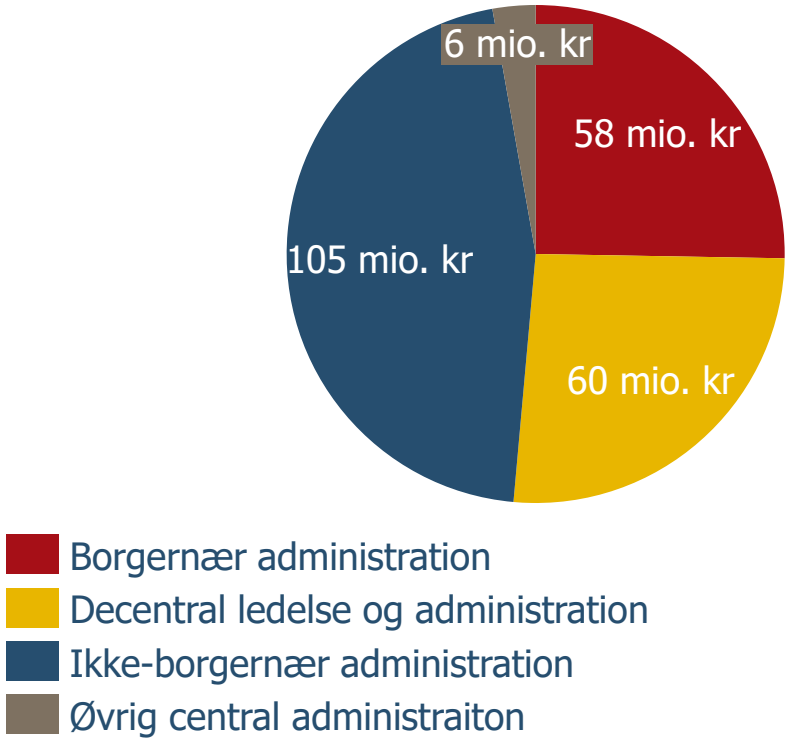
Borgernær administration
- Fx myndighedsudøvelse, herunder sagsbehandlere på børne, voksen og ældreområdet, byggesagsbehandling

Decentral ledelse og administration
- Fx alle ledere på plejehjem, skoler, daginstitutioner mv. og decentralt "kontorpersonale"

Ikke-borgernær administration
- Fx direktion, IT, økonomiafdeling, HR, kommunikation, jura, bogføring og betaling, politisk betjening mv.

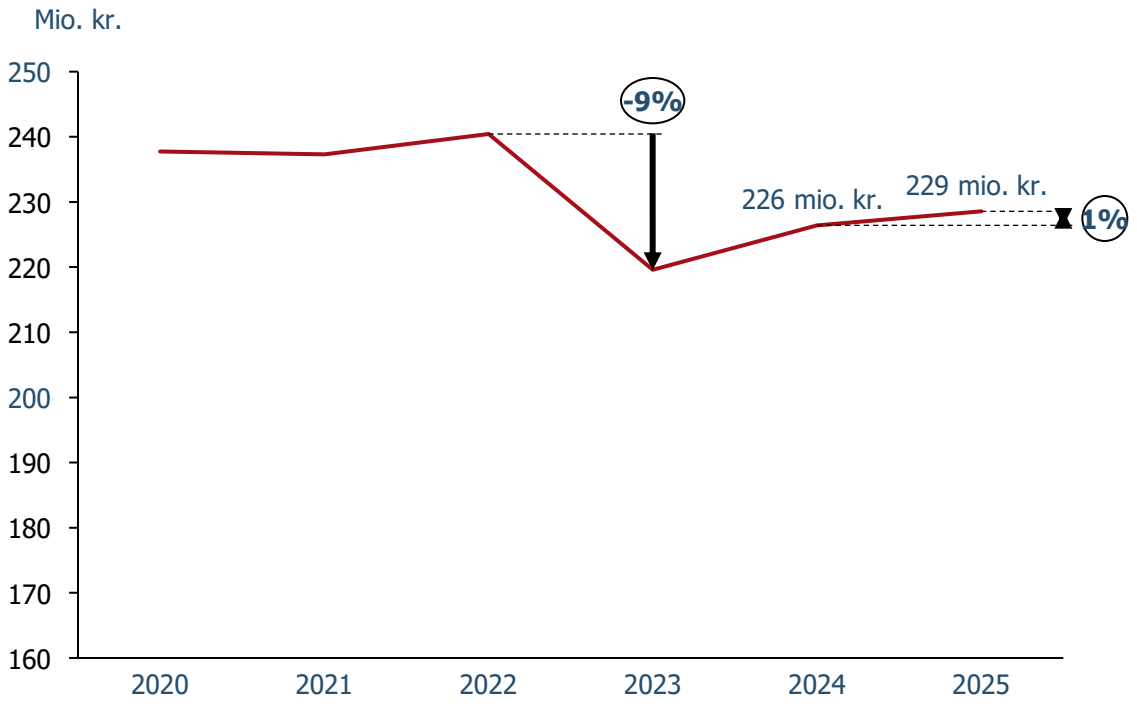
Øvrig administration
- Fx myndighedsopgaver på de tekniske områder, Natur og miljø

Figur: Fordeling af administrationsudgifter – Regnskab 2025



Udvikling i samlede administrationsudgifter i Kerteminde Kommune

Figur: Udvikling i samlede administrationsudgifter - 2020-2025

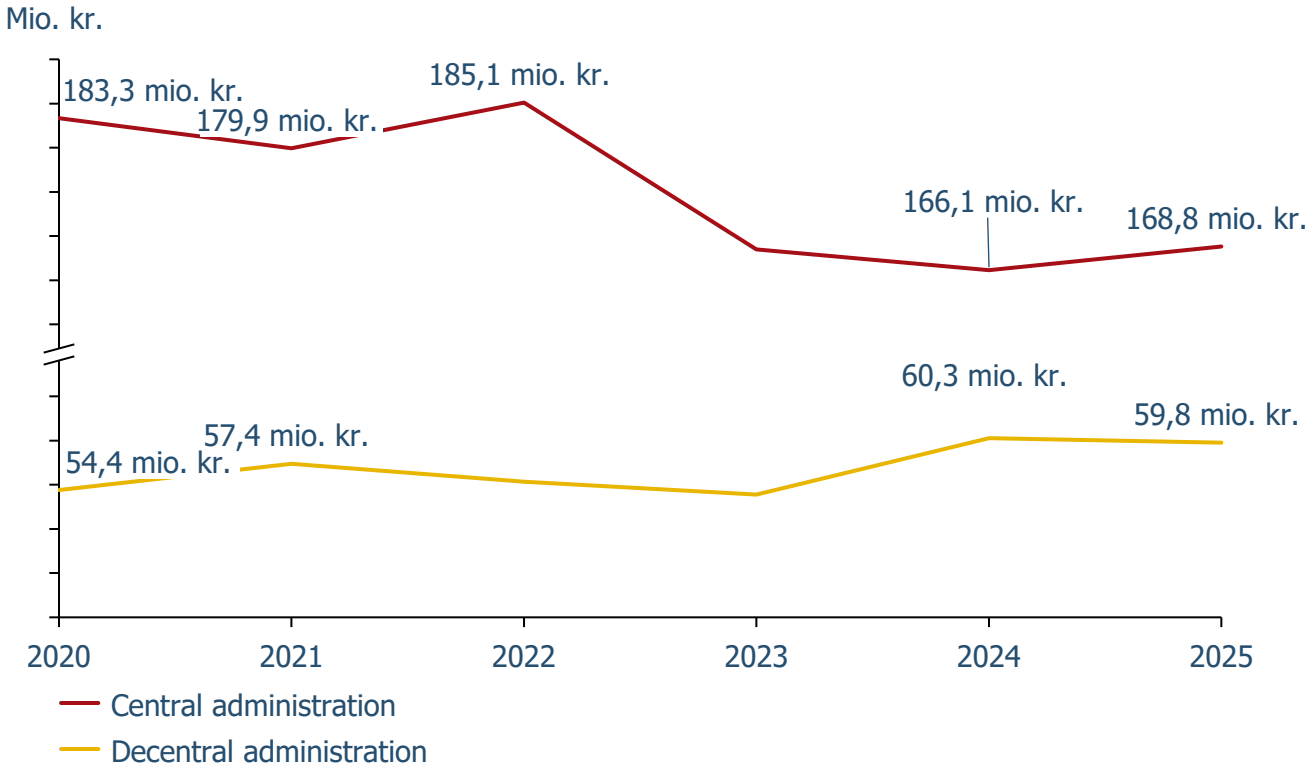


Note: Nettodriftsudgifter til administration ud fra regnskabsdatametoden. 2025-priser.
Kilde: DST og egne beregninger

- Kerteminde Kommune brugte i 2025 samlet ca. 229 mio. kr. på administration
- Der var fra 2022 til 2023 et betydeligt fald i de samlede administrationsudgifter i Kerteminde Kommune.
- Fra 2023 til 2025 har der været en mindre stigning i de samlede administrative udgifter

Udvikling i samlede administrationsudgifter i Kerteminde Kommune

Samlede administrationsudgifter – Regnskab 2020-2025



Note: Nettodriftsudgifter til administration ud fra regnskabsdatametoden. 2025-priser.
Kilde: DST og egne beregninger

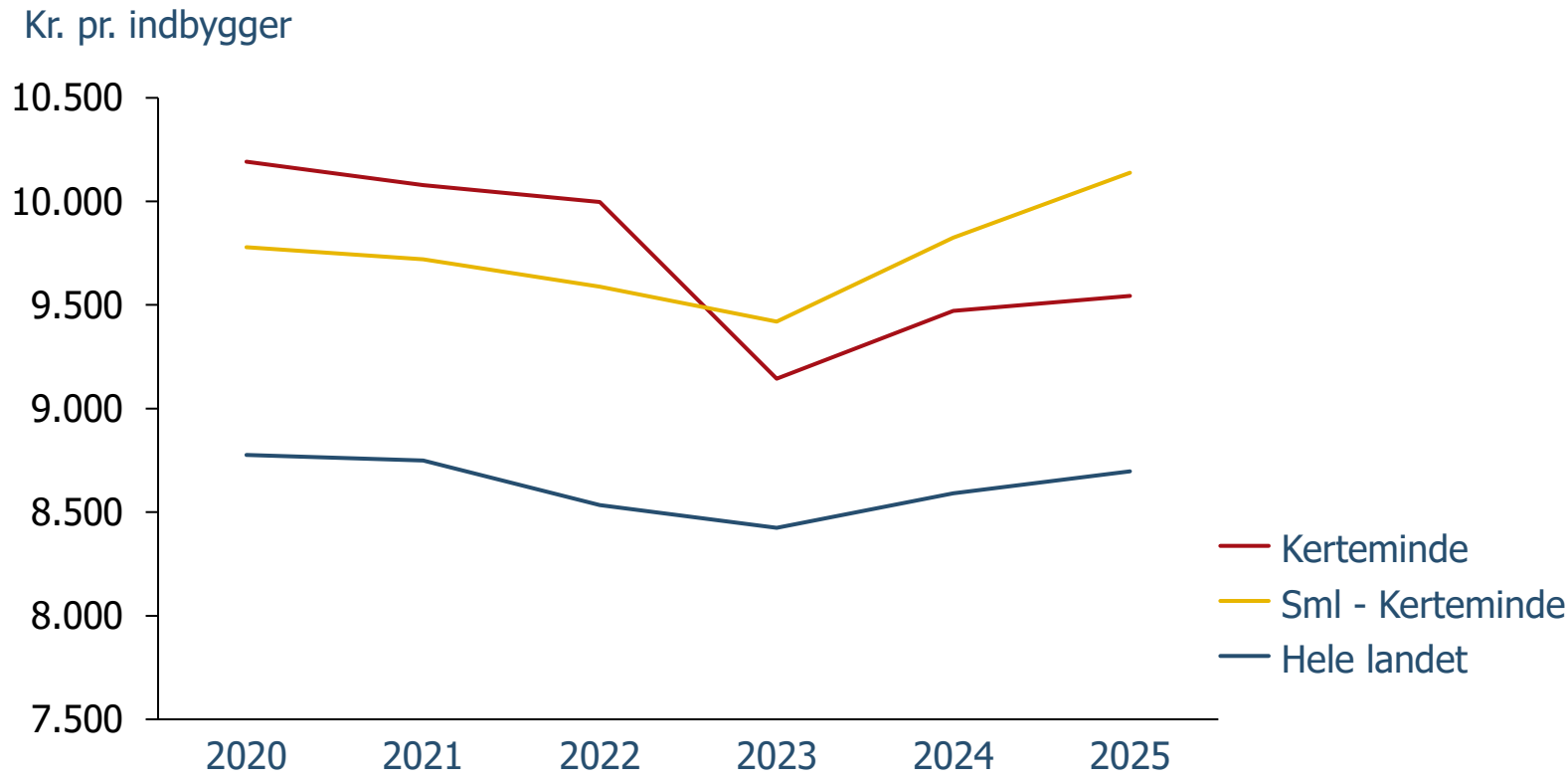
- Der har fra 2022 til 2025 været et betydeligt fald i de samlede administrationsudgifter i Kerteminde Kommune – særligt i 2023
- Mens der er foretaget betydelige reduktioner i den centrale administration, har udgifterne til decentral administration været stabile, dog med en stigning fra 2023 til 2024. Stigningen fra 2023 til 2024 vurderes dog i høj grad at kunne tilskrives ændringer i konteringspraksis for den decentrale administration.

Benchmark af administrationsudgifter

Regnskabsmetoden 2025

- Kerteminde Kommune har et udgiftsniveau til administration, der efter reduktionen i 2023 ligger under gruppen af sammenligningskommuner og lidt over landsgennemsnittet.

Figur: Samlede administrationsudgifter pr. indbygger - Regnskab 2020-2025



Nettodriftsudgifter pr. indbygger til administration ud fra regnskabsdatametoden. 2025-priser
Sammenligningskommuner: Thisted, Sorø, Guldborgsund, Vesthimmerlands, Ringsted, Lemvig, Vordingborg, Struer, Norddjurs, Odsherred og Lolland. Kilde: DST og egne beregninger.

Benchmark af administrationsudgifter

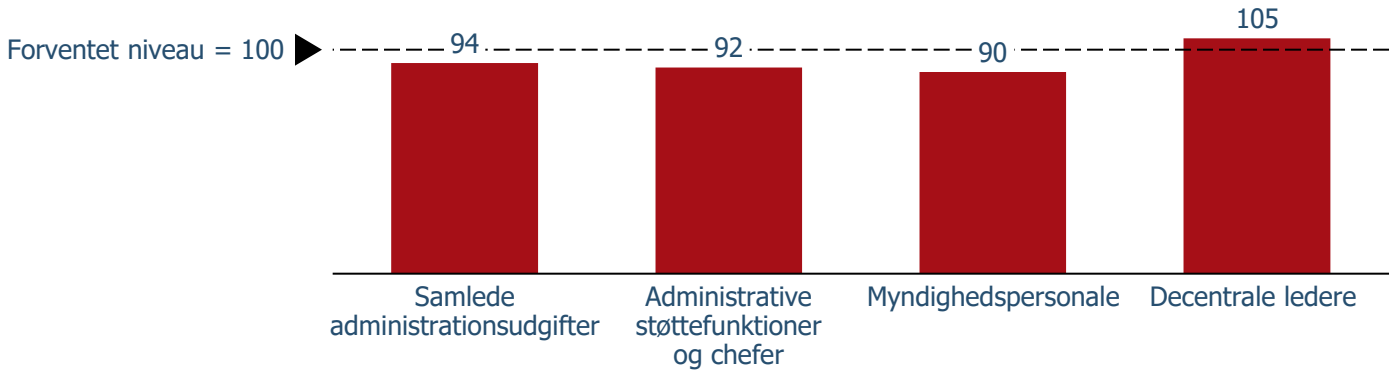
Kombinationsmetoden 2024

- Ligesom Regnskabsmetoden viser Kombinationsmetoden, at Kerteminde Kommune har et udgiftsniveau til administration, der ligger under gruppen af sammenligningskommuner og på niveau med landsgennemsnittet.
- Det er kun ift. decentral ledelse, at Kerteminde Kommune har et udgiftsniveau til lønninger, der ligger over det forventede.

Samlede administrationsudgifter – Kombinationsmetoden 2024



Administrationsudgifter til lønninger opdelt på hovedkategorier - 2024

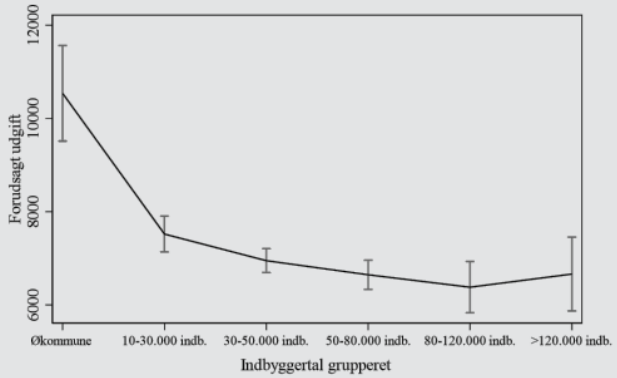


Administrationsudgifter pr. indbygger ud fra kombinationsmetoden. Sammenligningskommuner: Thisted, Sorø, Guldborgsund, Vesthimmerlands, Ringsted, Lemvig, Vordingborg, Struer, Norddjurs, Odsherred og Lolland.
Kilde: IM Benchmarkenhed og egne beregninger.

Smådriftsulemper i kommunal administration



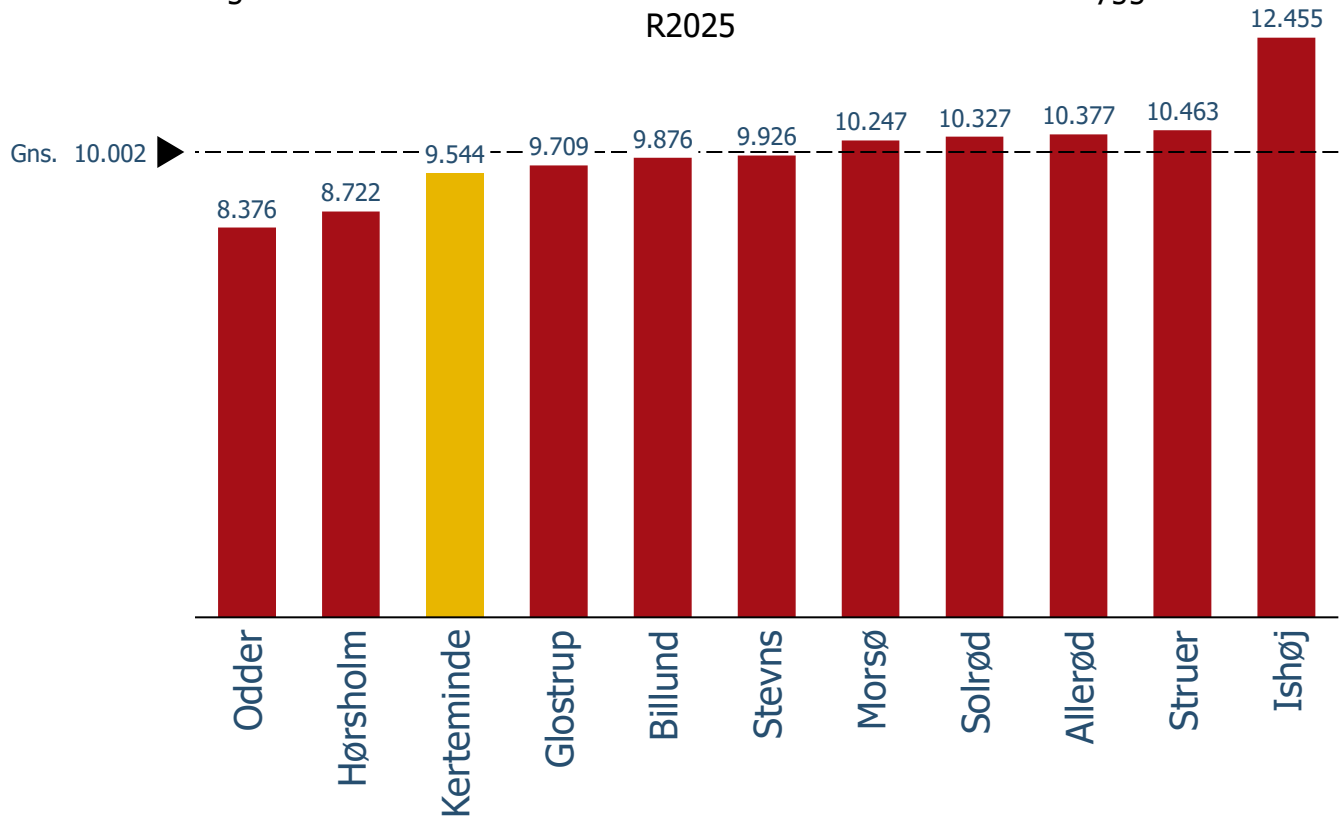
Bilagsfigur 3.10 **Forventede udgifter pr. indbygger på administrationsområdet 2022, efter kommunens indbyggertal (grupperet)**



Anm.: Figuren viser den modelforudsagte udgift på administrationsområdet pr. indbygger – med grupperede indbyggertal (med 95-%'s konfidensintervaller). De fem kommunegrupper indeholder henholdsvis 5, 18, 36, 24, 11 og 4 kommuner.

Kilde: Regressionsmodellen i Bilagstabel 4.11.

Figur: Samlede administrationsudgifter pr. indbygger pba. Regnskabsdatametoden for Kommuner med 19.000-27.000 indbyggere R2025



Note: Nettodriftsudgifter pr. indbygger til administration ud fra regnskabsdatametoden.
Kilde: DST og egne beregninger

Pause



Indkøb

Organisering af indkøb i Kerteminde Kommune

Introduktion til Indkøbsområdet

+ en stor indkøbsorganisation decentralt

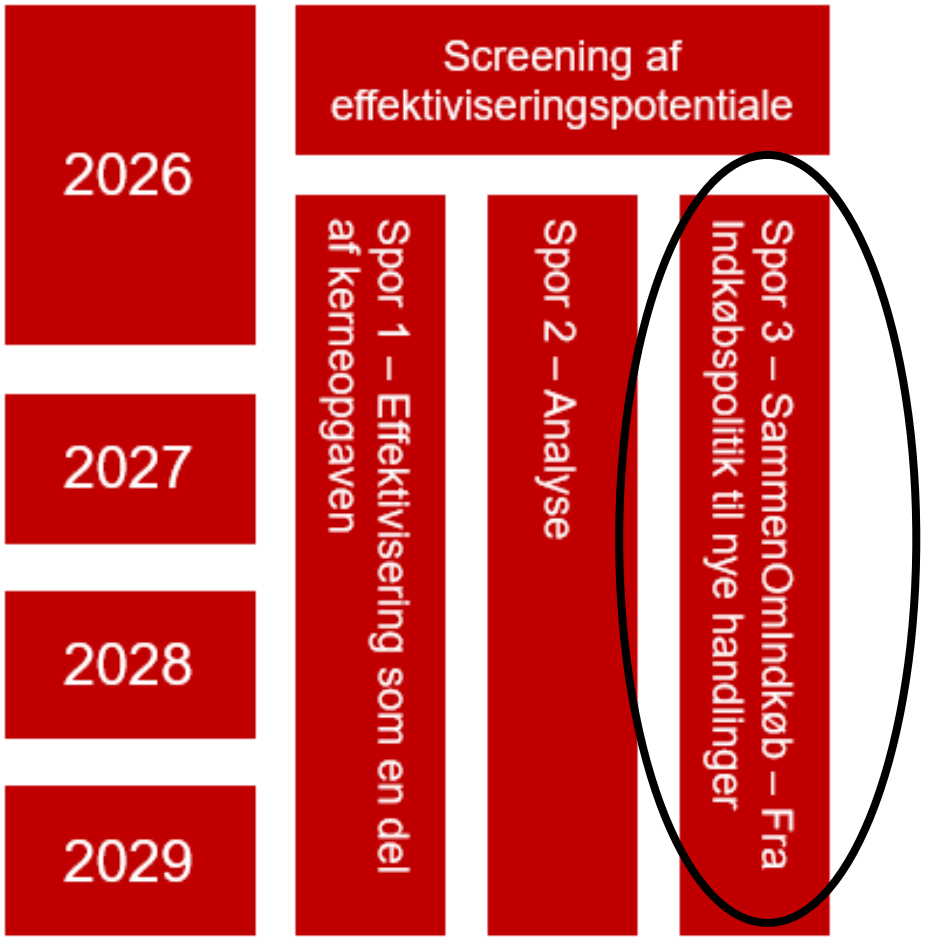
Kerteminde Kommune	Indkøbskonsulent Økonomiafdelingen	Ansvar for implemtering af aftaler Kontraktopfølgning og controlling af indkøb Uddannelse af brugere i indkøb og e-handel Support i forhold til løbende indkøb Lokale tilbudsindhentninger
	Fællesindkøb Fyn (FIF)	Gennemførsel af fælles udbud Kontraktopfølgning og fakturakontrol Løbende analyser og controlling af indkøb Håndtering af e-kataloger til brug i e-handelssystem Koordinere udbud og samarbejde med SKI Servicere kommunerne i alle spørgsmål om indkøb og udbud Juridisk bistand i forhold til kontrakter og udbud
	Staten og Kommunernes Indkøbsservice (SKI)	Gennemførsel af de fælles forpligtende aftaler (jf. aftale mellem KL og regeringen) Fælleskommunalt dataprojekt Håndtering af e-kataloger for de fælles forpligtende aftaler

FÆLLESINDKØB FYN

SKI

Fokus på indkøb

Fra effektiviseringsstrategien:



Fra Budgetforlig 2025:

Langsigtede effektiviseringsmuligheder: Der skal arbejdes med langsigtede effektiviserings- og omstillingsmuligheder samt bedre udnyttelse af kommunens ressourcer til gavn for økonomien og klimaet, herunder skal hele indkøbsområdet og kontraktstyringen under lup.

Igangsatte initiativer

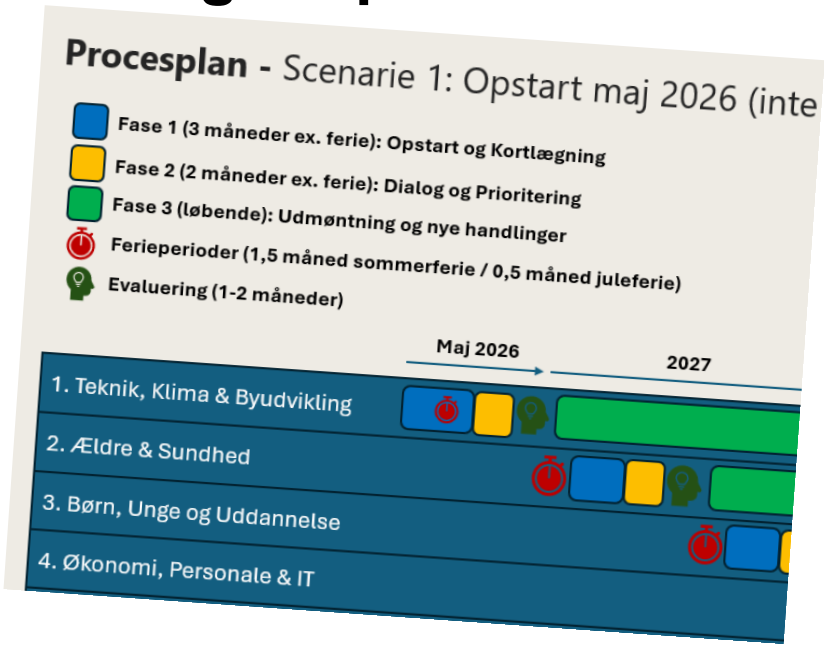
Ny indkøbspolitik


Kerteminde Kommune

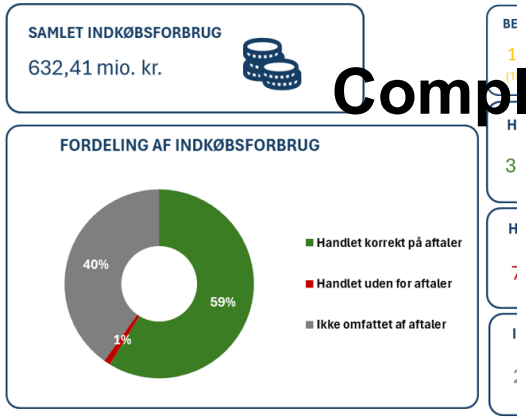
SammenOmIndkøb

Kommunens indkøb skal bære præg af en mere strategisk og helhedsorienteret tilgang via intelligent forbrugs- og omkostningsstyring, samtidigt med at det lokale erhvervsliv priori-teres og bæredygtighed fremmes i alle indkøbsbeslutninger.
Med indkøbspolitikken SammenOmIndkøb forpligter kommunen sig til at arbejde syste-matisk for at opnå den bedste samlede værdi på både kort og langt sigt, hvilket sker i kom-bination af økonomisk ansvarlighed med grøn omstilling, og som bidrager til reduktion af kommunens klima- og miljøaftryk.
Samtidig skal der tages et socialt ansvar, hvor indkøb understøtter ordentlige arbejdsfor-

Programplan



Indkøbsanalyse 2025



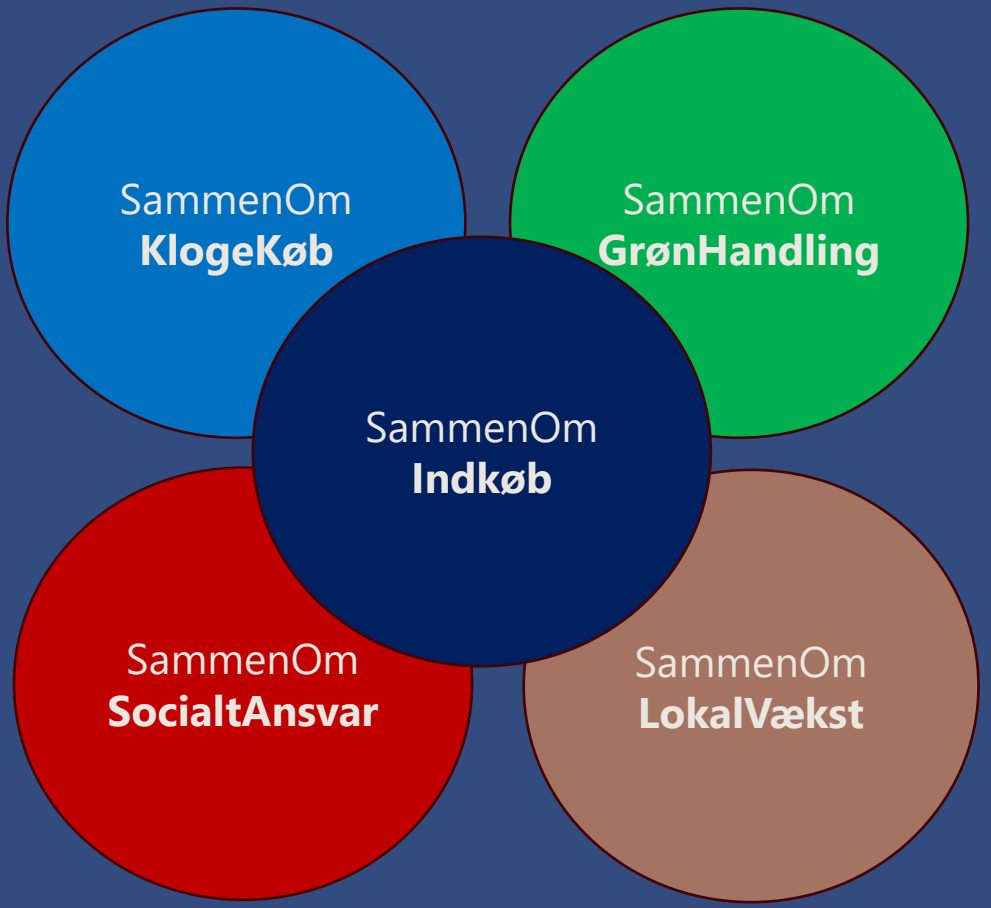
Compliance opgørelse

Ny indkøbspolitik

Hvad vil være vigtigt for jer?

SammenOm**Indkøb**

Indkøb er ikke kun en praktisk opgave – det er et fælles ansvar. Kerteminde Kommune vil bruge sine indkøb til at skabe værdi for borgere, lokalsamfund og fremtid. Når vi køber ind, træffer vi valg, der påvirker både økonomi, miljø, erhvervsliv og mennesker.



Vi vil købe klogt og med omtanke. Vi vil bruge vores indkøb som et aktivt værktøj til at frigøre ressourcer til kernevelfærd. Ved at styre forbrug, samle indkøb og vælge løsninger med lavere totalomkostninger, sikrer vi, at hver krone gør mest muligt gavn. Indkøb skal ikke blot være effektivt – det skal skabe økonomisk råderum, så vi kan fastholde og styrke serviceniveauet for borgerne.

Vi vil handle grønt og økonomisk på samme tid. Vi vil købe mindre, bruge længere og vælge klogere – så vi reducerer både klimaaftryk og udgifter. Med nøjsomt forbrug, cirkulære løsninger og et helhedsblik på ressourcer skaber vi en grøn økonomi, hvor hver krone gør mere – for miljøet, for fællesskabet og for fremtiden.

Vi vil tage socialt ansvar. Vi vil bruge vores indkøb til at skabe muligheder for mennesker. Gennem sociale klausuler, lærlingepladser og samarbejde med leverandører vil vi understøtte beskæftigelse af udsatte borgere og sikre ordentlige arbejdsforhold. Indkøb skal ikke kun levere varer og ydelser – det skal skabe værdi for mennesker og styrke det sociale ansvar.

Vi vil styrke det lokale erhvervsliv. Vi vil bruge vores indkøb aktivt til at styrke det lokale erhvervsliv. Indkøb skal være en motor for lokal vækst, samarbejde og fællesskab – så vi styrker både service, erhvervsliv og sammenhængskraft i kommunen. Gennem dialog, synlighed og partnerskab vil vi gøre det lettere for lokale aktører at byde ind og vækste med kommunen. Indkøb skal ikke kun være effektivt – det skal skabe værdi for fællesskabet.

Kerteminde Kommune

Indkøbsanalyse

Compliance v. Sune Nancke

19-05-2026

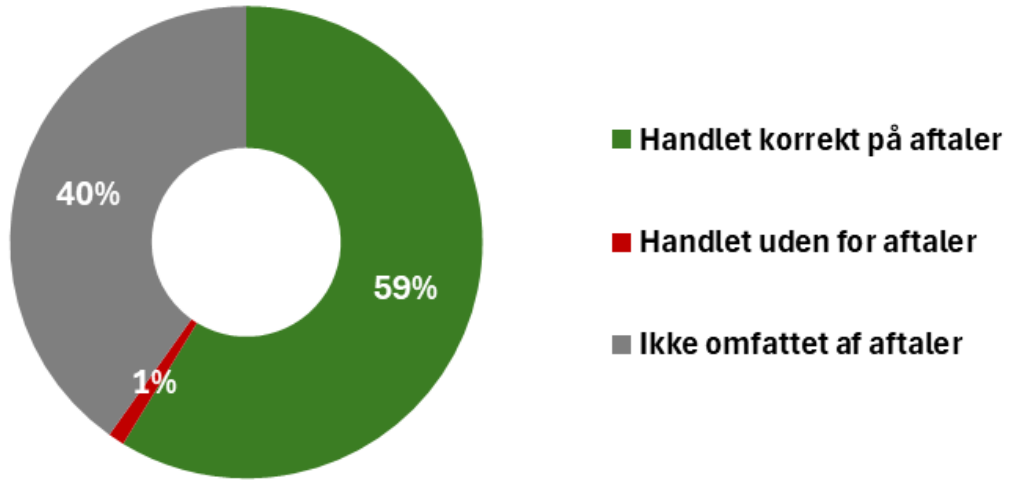
Indkøbsanalyse 2025

Aftalebrug og potentialer – En kortsigtet mulighed for gevinster

SAMLET INDKØBSFORBRUG

632,41 mio. kr.

FORDELING AF INDKØBSFORBRUG



BESPARELSESPOTENTIALE

1,02 mio. kr.

(15% af køb uden for aftaler)

HANDLET KORREKT PÅ AFTALER

371,36 mio. kr.

HANDLET UDEN FOR AFTALER

7,08 mio. kr.

IKKE OMFATTET AF AFTALER

253,97 mio. kr.

Hvorfor har vi lavet analysen?

Formål og Hensyn

Formålet med analysen

En detaljeret gennemgang af indkøb:

- Større indsigt i aftalebrug
- Bedre anvendelse af eksisterende aftaler
- Synliggørelse af økonomiske potentialer ved aftalebrug
- Et bedre grundlag for det løbende indkøbsarbejde

Pointe:

Når der handles uden for aftalerne, mister vi ikke kun en økonomisk gevinst – vi mister også noget af den sikkerhed og kvalitet, vi har stillet krav om i vores udbud.

Hver fakturalinje er vurderet og kategoriseret efter følgende:

Type	Forklaring
Handlet korrekt på aftaler (371 mio. kr.)	Køb hos aftaleleverandør
Handlet uden for aftaler (7 mio. kr.)	Aftale findes, men bruges ikke
Ikke omfattet af aftaler (254 mio. kr.)	Ingen eksisterende aftale

Hvor ses de største potentialer?

Hovedkategorier og potentialer

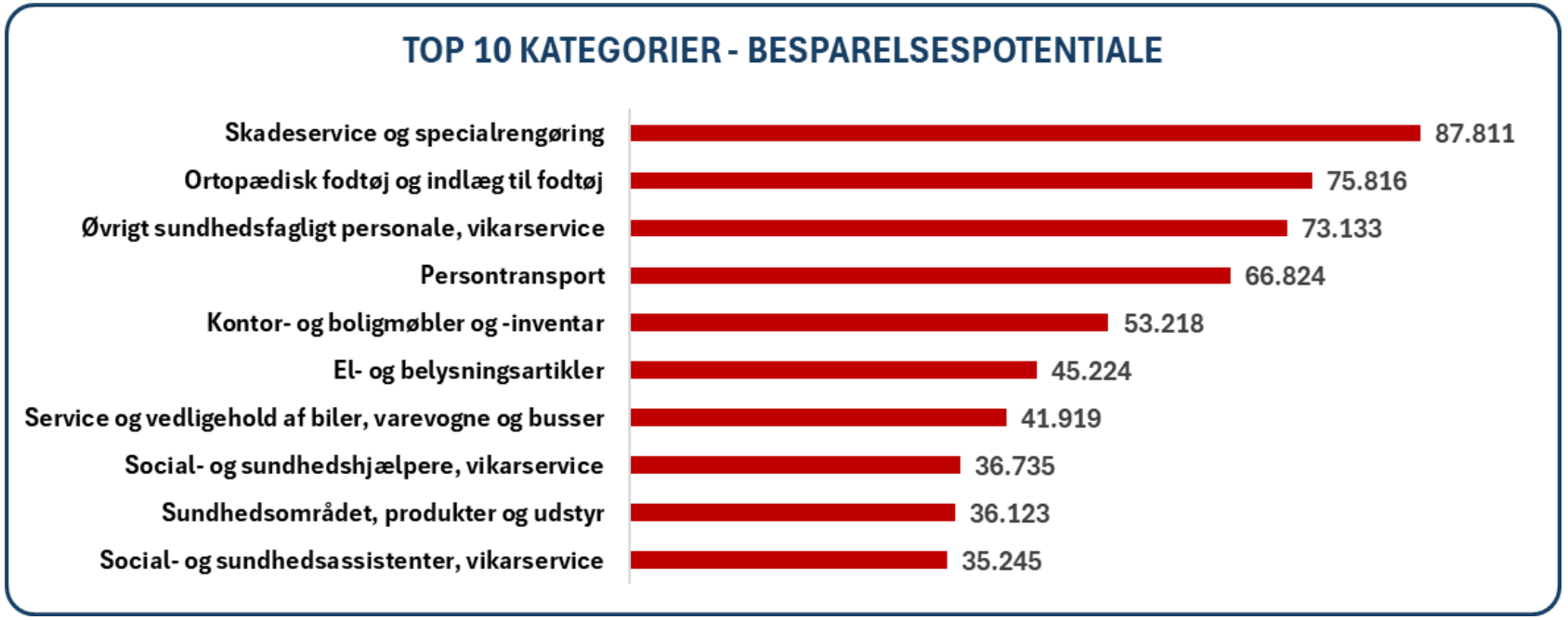
BESPARELSESPOTENTIALE

1,02 mio. kr.

(15% af køb uden for aftaler)

Vigtige fokuspunkter:

- Fortsat områder med uudnyttet økonomisk potentiale
- Aftaleloyaliteten kan styrkes
- Mulighed for bedre styring af indkøb



Eksempler:

- Bygningsskadeservice
- Sundhedsfaglige vikarydelser
- Værkstedsydelser
- Løbende indkøb af:
  - El-artikler
  - Hobbyartikler
  - Forbrugsartikler
  - Kontorartikler

Hvor ses de største potentialer?

Enhedsniveau og potentialer

BESPARELSESPOTENTIALE

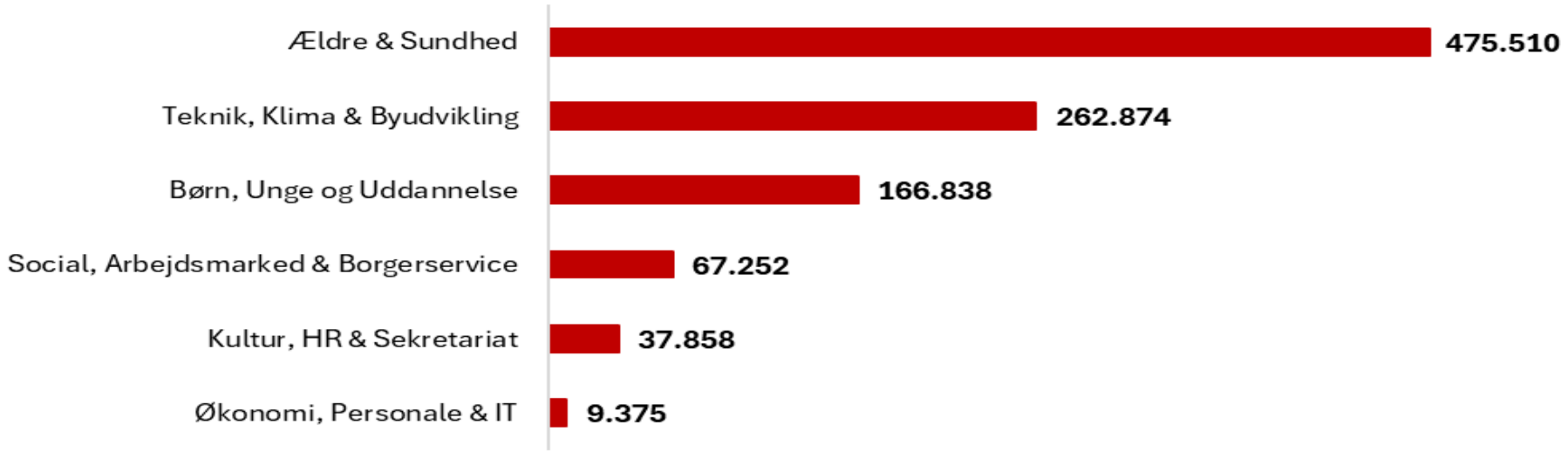
1,02 mio. kr.

(15% af køb uden for aftaler)

Typisk årsager:

- Manglende kendskab til aftaler
- Køb hos tidligere leverandører
- Decentrale indkøbsmønstre

BESPARELSESPOTENTIALER FORDELT PÅ OMRÅDE



Konklusion og Kildekritik

Hvor sikkert er datagrundlaget?

Analysen bygger på ca. 371.000 fakturalinjer og er gennemført med systematisk kategorisering og aftalematch.

Kan hele potentialet realiseres?

Analysen er baseret på forsigtighedsprincippet og viser, at der findes et uudnyttet økonomisk potentiale.

Hvorfor er det vigtigt ud over økonomien?

Fordi kommunens aftaler også indeholder krav til miljø, sociale klausuler og ordnede leverandørforhold.

Er det realistisk?

Ja, fordi potentialet vedrører indkøbskategorier, hvor der allerede eksisterer indkøbsaftaler.

Analysen viser:

- Et økonomisk potentiale
- Mulighed for bedre indkøbsstyring
- Bedre understøttelse af kommunens krav til: Miljø, bæredygtighed, arbejdsklausuler og ansvarlige leverandører

Afrunding

Forhandlingsproces

- **9. september**: 1. behandling af budget i Økonomiudvalget
- **10. september**: 1. forhandlingsdag – Partierne præsenterer deres budgetforslag
- **10. september**: 1. behandling af budget i Byrådet
- **17. september**: 2. forhandlingsdag med udgangspunkt i Borgmesterens budgetforslag
- **21. september**: 3. forhandlingsdag (reserve)
- **1. oktober**: Økonomiudvalg og Byråd 2. behandler budgettet.

Qbit

- Tilbud om support
  - D. 27. august 2026 kl. 12:30 – 14:00 (forud for Byrådets temamøde)
  - D. 8. september 2026 kl. 9:00 – 10:30
  - D. 9. september 2026 kl. 13:00 – 14:30



Opsamling og evaluering



Frokost

