



Kerteminde
Kommune

Årsberetning 2015

Foto taget af Kerteminde Fotoklub

Indholdsfortegnelse

Indhold

| | |
|--|----|
| Kommuneoplysninger | 2 |
| Forord..... | 3 |
| Påtegninger | 4 |
| Ledelsens påtegning | 4 |
| Revisionspåtegning | 5 |
| Regnskabsopgørelse | 6 |
| Kommunes årsberetning | 8 |
| Hoved- og nøgletal..... | 13 |
| Regnskabsbemærkninger | 14 |
| 01. Uddannelsespolitik | 14 |
| 02. Børn og familiepolitik | 17 |
| 03. Dagtilbudspolitik | 21 |
| 04. Befordring og kollektiv trafik..... | 24 |
| 05. Infrastrukturpolitik | 26 |
| 06. Natur og Miljøpolitik | 29 |
| 07. Sundhed, forebyggelse og rehabilitering | 31 |
| 08. Pleje | 34 |
| 09. Handicap & Psykiatri..... | 36 |
| 10. Førtidspensioner m.v. | 38 |
| 11. Arbejdsmarkedspolitik..... | 39 |
| 12. Politisk organisation og Beredskab | 42 |
| 13. Administrativ organisation m.v. | 44 |
| 14. Erhverv, bosætning og turisme | 47 |
| 15. Tværgående administrative opgaver | 51 |
| Uddrag af regnskabspraksis..... | 53 |
| Balance | 56 |
| Noter | 57 |

Kommuneoplysninger

Kommuneoplysninger

Kommune: Hans Schacksvej 4
5300 Kerteminde

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

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

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

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

**Kommunal-
direktør:** Tim Jeppesen

Revision: BDO Kommunernes Revision

Forord

Forord



Regnskab 2015 viser et overskud på 1,5 mio. kr. når de løbende indtægter holdes op mod de løbende driftsudgifter. Det er et langt lavere overskud end forventet og efterlader stort set ikke nogen muligheder for investeringer, uden at det sker via låneoptagelse og likviditetstræk.

Det samlede driftsbudget er overskredet med 54,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Især på politikområderne Pleje og Arbejdsmarked konstateres der store overskridelser. Kerteminde Kommune er udfordret på opgaver i forbindelse med borgernes udskrivning fra sygehusbehandling og en demografiske udvikling med et stigende antal ældre borgere, samtidigt med at kommunen har mange borgere på overførselsindkomster. Det er også et generelt billede, at mange flere områder end tidligere har et merforbrug. Overskridelserne på driften har betydet et væsentligt likviditetstræk i 2015 og ved udgangen af året er Kommunens kassebeholdning negativ med 15,0 mio. kr.

Denne udvikling har Byrådet besluttet at vende med "Store forandringer", som over de kommende år skal nedbringe kommunens udgifter med fokus på helt nye løsninger, som hjælper borgerne til at klare sig med mindre hjælp fra kommunen. Det er noget, der skal arbejdes ihærdigt med, for at vi kommer i mål, samtidigt med at regnskab 2015 har vist, at der skal være endnu mere fokus på økonomiopfølgning således at budgetterne i fremtiden overholdes.

I 2015 har der været et anlægsprogram på netto 49,4 mio. kr., hvilket er tæt på det oprindelige budget. Der er prioriteret investeringer for at vores driftsområder kan fungere tilfredsstillende og på sigt give driftsbesparelser. Der har været skolebyggeri ved Munkebo Skole og renoveringer ved Kerteminde Skole og fra skoleårets start blev det muligt for hver af skolerne at blive samlet på en matrikel. Gyldenhuset – et botilbud for yngre handicappede blev taget i brug i februar 2015. Som trafiksikkerhedsprojekt er der bl.a. blevet etableret cykelsti ved Bycentervej, som bl.a. sikrer skolevejen for skolebørnene i Munkebo. Togstoppet i Langeskov blev en realitet og det blev åbnet i oktober 2015. Kerteminde Kommune har været medfinansierende på projektet. I forhold til overvejelserne om samling af administrationen på en matrikel er der i 2015 solgt bygninger og indgået betalinger for i alt 24,2 mio. kr., hvor salgsindtægterne tænkes at indgå som en del af finansieringen af en administrationsbygning.

I årene frem ser det ud til, at Kommunens driftsudgifter stiger hurtigere end indtægterne, og derfor har Økonomiudvalget besluttet, at der allerede nu skal udarbejdes et beredskab i form af forslag til yderligere budgetreduktioner på 35 mio. kr. årligt. Byrådet tager stilling til disse forslag i efteråret når budget 2017-2020 vedtages.

Hans Luunbjerg
Borgmester

Påtegninger

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 15. marts 2016 aflagt årsregnskab for 2015 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

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

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

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

Kerteminde Kommune, den 31. marts 2016

Borgmester

Kommunaldirektør

Påtegninger

Revisionspåtegning

Revisionspåtegning vil blive indarbejdet, når revisionen af regnskab 2015 er afsluttet.

Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse

| Note | REGNSKABSOPGØRELSE 2015 | Regn- skab 2014 | Opr. budget 2015 | Kor. budget 2015 | Regn- skab 2015 | Regn- skab vs. opr. bud. | Opr. budget 2016 |
|------|--|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | i mio. kr. | | | | | |
| 1 | A. Det skattefinansierede område | | | | | | |
| | Indtægter | | | | | | |
| | Skatter | -1.020,4 | -1.023,0 | -1.023,1 | -1.022,9 | 0,1 | -1.050,9 |
| | Tilskud og udligning | -413,2 | -412,5 | -410,5 | -410,7 | 1,8 | -415,2 |
| | Indtægter i alt | -1.433,7 | -1.435,5 | -1.433,6 | -1.433,6 | 1,9 | -1.466,1 |
| | Driftsudgifter | | | | | | |
| | Uddannelse | 220,5 | 227,8 | 228,8 | 231,0 | 3,3 | 225,6 |
| | Børn og familie | 55,7 | 52,6 | 58,9 | 58,5 | 5,9 | 53,4 |
| | Dagtilbud | 89,7 | 87,6 | 89,1 | 90,4 | 2,8 | 82,6 |
| | Befordring og kollektiv trafik | 19,7 | 18,3 | 20,0 | 21,1 | 2,7 | 18,0 |
| | Infrastruktur | 42,6 | 47,0 | 40,0 | 42,1 | -4,9 | 45,4 |
| | Natur og miljø | 4,1 | 2,2 | 2,9 | 3,1 | 1,0 | 2,0 |
| | Sundhed, forebyggelse og reha. | 161,6 | 167,2 | 169,9 | 171,1 | 3,9 | 172,9 |
| | Pleje | 156,5 | 150,0 | 159,9 | 163,5 | 13,5 | 154,8 |
| | Handicap og psykiatri | 114,9 | 115,8 | 118,7 | 119,9 | 4,1 | 126,2 |
| | Førtidspensioner mv. | 108,4 | 107,5 | 112,7 | 113,8 | 6,3 | 116,4 |
| | Arbejdsmarked | 236,8 | 215,3 | 236,8 | 247,1 | 31,8 | 242,5 |
| | Politisk org. og beredskab | 13,1 | 13,2 | 14,0 | 13,0 | -0,1 | 12,8 |
| | Administrativ organisation | 130,2 | 132,1 | 130,0 | 131,4 | -0,7 | 143,1 |
| | Erhverv, bosætning og turisme | 22,4 | 24,2 | 24,3 | 24,6 | 0,5 | 22,8 |
| | Tværgående administrative opg. | -1,5 | 13,2 | -1,8 | -1,9 | -15,1 | 26,1 |
| | Driftsudgifter i alt | 1.374,7 | 1.374,0 | 1.404,2 | 1.428,9 | 54,9 | 1.444,6 |
| 2 | Renter mv. | 9,1 | 11,7 | 4,5 | 3,3 | -8,4 | 6,9 |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED | -50,0 | -49,8 | -24,9 | -1,5 | 48,3 | -14,6 |
| | Anlægsudgifter | | | | | | |
| | Anlægsudgifter | 95,7 | 61,7 | 106,5 | 83,0 | 21,3 | 63,7 |
| | Anlægsindtægter | -23,8 | -15,6 | -35,2 | -33,6 | -18,0 | -23,2 |
| | Anlægsudgifter i alt | 71,9 | 46,1 | 71,3 | 49,4 | 3,4 | 40,5 |
| 3 | Anlæg - Jordforsyning | | | | | | |
| | Salg af jord | -5,1 | -14,1 | -11,5 | -0,8 | 13,2 | -7,1 |
| | Byggemodning | 4,5 | 8,0 | 12,2 | 0,6 | -7,5 | 2,6 |
| | Anlæg - Jordforsyning i alt | -0,6 | -6,1 | 0,7 | -0,3 | 5,8 | -4,5 |
| | RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE | 21,4 | -9,8 | 47,1 | 47,7 | 57,5 | 21,4 |

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

Regnskabsopgørelse

| Note | REGNSKABSOPGØRELSE 2015 fortsat fra foregående side | Regn- skab 2014 | Opr. budget 2015 | Kor. budget 2015 | Regn- skab 2015 | Regn- skab vs. opr. budget | Opr. bud- get 2016 |
|------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | | i mio. kr. | | | | | |
| 4 | B Forsyningsvirksomheder (indtægter - udgifter) | -1,4 | 0,0 | 0,0 | -4,9 | -4,9 | 0,0 |
| | RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER | -1,4 | 0,0 | 0,0 | -4,9 | -4,9 | 0,0 |
| | C. Resultat i alt (A+B) | 20,0 | -9,8 | 47,1 | 42,8 | 52,6 | 21,4 |
| | | | | | | | |
| | FINANSIERING | | | | | | |
| | Låneoptagelse | -50,7 | -28,6 | -158,5 | -158,5 | -129,9 | -31,9 |
| | Afdrag på lån | 27,6 | 25,1 | 137,0 | 136,8 | 111,7 | 29,2 |
| | Balanceforskydninger | 12,4 | -10,3 | 0,8 | 20,6 | 30,9 | -10,1 |
| | Finansiering i alt | -10,8 | -13,8 | -20,6 | -1,1 | 12,7 | -12,9 |
| | | | | | | | |
| | ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER (beløb uden fortegn = kassefor- brug) | 9,2 | -23,6 | 26,5 | 41,7 | 65,3 | 8,4 |

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

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

Kommunens årsberetning

Kommunes årsberetning

Regnskabsresultat

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 1,5 mio. kr. hvilket er 48,3 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 24,9 mio. kr.

For 2015 opgøres **driftsudgifterne** til 1,4 mia. kr. Der er samlet et merforbrug på 54,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 24,1mio. kr. i forholdt til korrigeret budget. Merforbruget udgør 3,8% i forhold til oprindeligt budget og 2,2% i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Uddannelse** har et merforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget vedrøre primært folkeskolerne.

Regnskabet for politikområde **Børn og familie** viser et merforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget kan primært henføres til plejefamilier og opholdssteder samt døgninstitutioner for børn og unge. Budgettet er løbende justeret i 2015, og regnskabsresultatet ligger 0,4 mio. kr. under korrigeret budget.

Politikområdet **Infrastruktur** har et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 4,9 mio. kr. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært belægninger på veje, hvor der blev overført underskud fra 2014, samtidigt med at der har været en opbremsning på aktiviteten grundet kommunens økonomi.

Regnskabet for politikområde **Sundhed, forebyggelse og rehabilitering** viser et merforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget kan primært henføres til hjælpemidler og rehabiliteringsenheden, hvilket delvis opvejes af mindreforbrug til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, da der for denne udgift kun er medtaget for 11 måneder i 2015.

Politikområdet **Pleje** udviser et merforbrug på 13,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 9%. Merforbruget vedrører primært hjemme- og sygeplejen. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 3,6 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** har et merforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget vedrører hovedsagligt botilbud, bofælleskaber og aktivitets- og samværstilbud, hvilket delvis opvejes af mindreudgifter til døgninstitutionen Gyldenhuset.

For politikområdet **Førtidspensioner m.v.** opgøres et merforbrug på 6,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Området for førtidspensioner er blevet kraftigt nedjusteret ved budgetlægningen for 2015, hvilket har været for optimistisk. Desuden opgøres en merudgift på boligsikring. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Politikområdet **Arbejdsmarked** viser et merforbrug på 31,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, som primært kan henføres til øgede forsørgerudgifter til ledige og syge.

Regnskabet for politikområde **Tværgående administrative opgaver** opgøres til en indtægt på 1,9 mio. kr. hvilket er en merindtægt / mindreforbrug på 15,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget vedrører diverse puljer og regnskabsværn, som omplaceres til de øvrige politikområder i løbet af året.

Renter udviser et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 8,4 mio. kr. , hvilket primært kan henføres til det lave renteniveau i 2015.

De samlede **anlægsudgifter** udgør 49,4 mio. kr. Der opgøres et merforbrug på 3,4 mio. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 21,9 mio. kr., hvilket primært skyldes forsinkelser i udførelsen af projekter. På jordforsyningen har der været et svigtende salg af grunde.

Resultat af det skattefinansierede området viser et underskud på 47,7 mio.kr., hvilket stort set er svarende til korrigeret budget. I oprindeligt budget var forventet et overskud på 9,8. mio. kr.

Kommunens årsberetning

Forsyningsvirksomheder omfatter alene affaldsområdet. Området har ikke nogen likviditetsmæssig eller bevillingsmæssig virkning for kommunen, hvorfor det opgjorte resultat modsvares på balanceforskydninger. Regnskabsresultatet viser, at forsyningsområdet har haft en nettoindtægt på 4,9 mio. kr.

Refusioner på fleksjob m.m.

Fra 2015 er der ændret regnskabsprincip for refusioner på kommunens egne fleksjob m.m. således at bogføring af indtægterne fra refusion foretages forskudt med et kvartal. Det betyder at 4. kvartal 2015 først bogføres i januar 2016 på regnskabsår 2016. Refusionerne for 4. kvartal 2015 udgør 3,4 mio. kr., som driftsenhederne ikke har fået i refusion i 2015, og som arbejdsmarkedsområdet ikke har haft som udgift i 2015. For at kompensere driftsenhederne for de manglende refusioner i 2015 foretages der en justering af dette i forbindelse med overførsel af over- / underskud fra 2015 til 2016. Afledt af dette er statsrefusionen på ovennævnte på 2,0 mio. kr. også først hjemtaget i 2016.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet m.m.

Månedligt sker der en afregning mellem kommunerne og regionerne for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet m.m. Denne afregning er forskudt med 2 måneder, således at afregningen for december 2015 sker pr. 1. februar 2016. Da Kommunen bestræber sig på at afsluttet regnskabet så hurtigt som muligt, er der fra 2015 valgt at ændre på periodiseringsprincippet for udgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet. Regnskabet for 2015 indeholder således kun udgifter for 11 måneder. Udgiften for december 2015 er medtaget på regnskabsår 2016 og udgør 7,2 mio. kr.

Serviceudgifter

For 2015 er der igen fastsat sanktioner for kommunerne ved overskridelse af den tekniske ramme for serviceudgifterne både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet. Sanktionerne er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under ét overskrider rammen. Der er for Kommunerne under et tilbageholdt 3 mia. kr. af bloktilskuddet og Kerteminde Kommunes andel udgør ca. 12,6 mio. kr. Disse penge kommer alene til udbetaling, hvis serviceraammen overholdes, både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet.

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

| Serviceudgifter for Kerteminde Kommune | Beløb i mio. kr. |
|--|------------------|
| Teknisk serviceraamme jf. oprindeligt budget | 983,8 |
| Korrigeret teknisk serviceraamme efter ændret pris- og lønskøn | 977,8 |
| Regnskab 2015 | 1.008,5 |
| Overskridelse af korrigeret ramme | 30,7 |

I løbet af 2015 er den tekniske serviceraamme korrigeret på baggrund af nedsættelse af pris- og lønskøn.

For Kerteminde Kommune viser regnskab 2015 en overskridelse af den korrigerede tekniske serviceraamme med 30,7 mio. kr. Det forventes at Kommunerne under ét overholder service-rammen og Kerteminde Kommune vil derfor ikke få nogen sanktion.

Kommunens årsberetning

Overførsler på drift og anlæg

Drift

Alle driftsenheder m.v. har ret / pligt til at overføre over-/underskud til det kommende budgetår. Der er som udgangspunkt ingen begrænsning i overførselsretten, men i tilfælde af at overførslen udgør mere end + / - 5% af budgetrammen, skal der skriftligt overfor Byrådet i forbindelse med overførslen gøres rede for baggrunden for mer-/mindreforbruget samt for de handlinger, der planlægges til afvikling heraf. Overførslerne vedrører serviceudgifterne, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicerammen i 2016.

Anlæg

Uforbrugte rådighedsbeløb overføres mellem regnskabsårene typisk fordi projekterne er forsinkede.

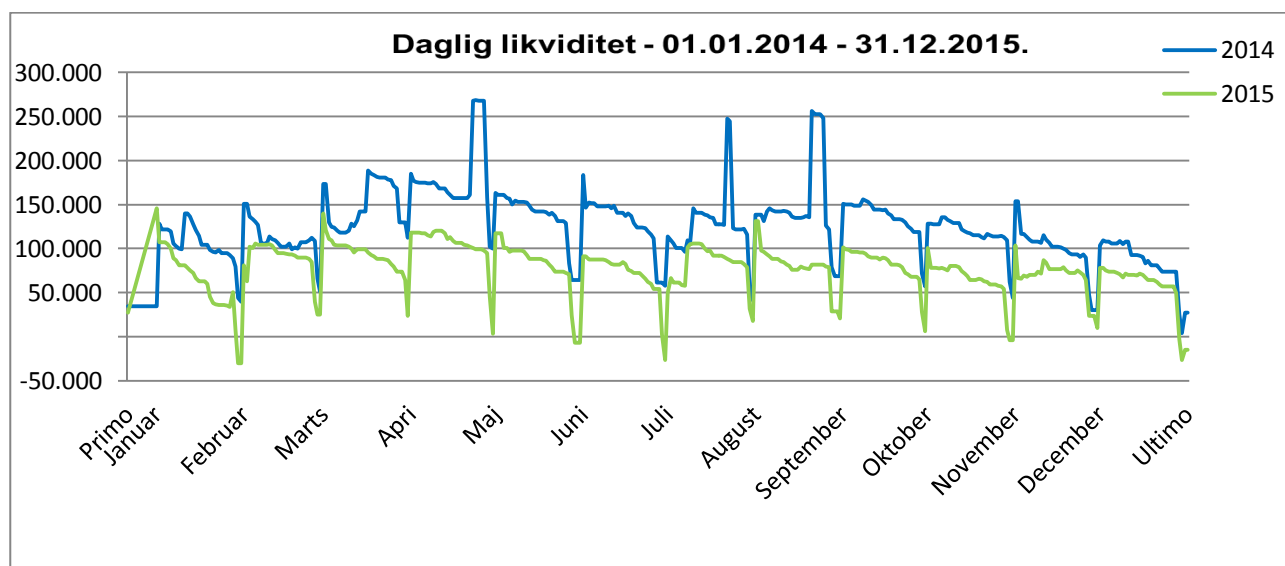
| Forventet overførsel af driftsbevillinger og uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg mellem regnskabsårene | Fra 2014 til 2015 | Fra 2015 |
|---|-------------------|-------------|
| | I mio. kr. | |
| Drift + hovedkonto 8 | 11,2 | 4,3 |
| Anlæg | 56,1 | 32,2 |
| I alt | 67,3 | 36,5 |
| Nettoforskel | 30,8 | |

Byrådet behandler overførslerne på møde den 31. marts 2016.

I opgørelsen indgår en overførsel fra anlæg til drift på 6,3 mio. kr.

Likviditet

Primo 2015 udgjorde likviditeten 27,0 mio. kr. og ultimo 2015 udgør likviditeten -15,0 mio. kr. Regnskabet viser et forbrug af likviditet på 41,8 mio. kr. og en negativ kursregulering på 0,2 mio. kr. hvilket giver et fald i likviditeten på 42,0 mio. kr.



Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet i hele 2015 har ligget under niveauet for 2014.

Kommunens årsberetning

Optagelse af lån vedrørende 2015 for anlæg på i alt 14,3 mio. kr. er først sket i marts 2016. Hvis lånene var optaget inden udgangen af 2015 ville Kommunens likviditet være forøget tilsvarende.

Tilsvarende er reguleringer for deponeringer vedrørende 2015 på i alt 12,7 mio. kr. først sket i marts 2016. Hvis deponeringen var foretaget inden udgangen af 2015 ville Kommunes likviditet været formindsket tilsvarende.

Ved udgangen af 2015 indgår likviditet for salg af ejendommene Skovvænget 1 mf., Langegade 12, Lange-gade 111-113 og Odensevej 15 med i alt 24,2 mio. kr.



Set over hele året udgør den gennemsnitlige likviditet 77,4 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune har overholdt kassekreditreglen, som indebærer at den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder skal være positiv. Ved udgangen af 2014 udgjorde den gennemsnitlige likviditet 125,7 mio. kr.

Kommunens årsberetning

Økonomisk politik

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

| Mål | | Opr. budget 2015 | Korr. budget 2015 | Regnskab 2015 |
|---|--|------------------|-------------------|---------------|
| | | Netto mio. kr. | | |
| 1. Resultatet af den ordinære drift | -45-50 mio. kr. (minus er overskud) | -50 | -25 | -2 |
| 2. Anlægsinvesteringer (ekskl. jordforsyning) | Minimum 30 mio. kr. | 46 | 71 | 49 |
| 3. Den langfristede gæld. (ekskl. lån til ældreboliger) | Faldende (minus betyder forøgelse) | -10 | -12 | -12 |
| 4. Likviditet | Ultimo likviditet skal være positiv. | 51 | 1 | -15 |
| | Den gennemsnitlige likviditet mindst 75 mio. kr. | | | 77 |

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

Mål for resultat af ordinær drift opfyldes kun i oprindeligt budget, og ligger for lavt både i korrigeret budget og regnskab. Mål for anlægsinvesteringer opfyldes fuldt ud. Den langfristede gæld er stigende så målet for fald i den langfristede gæld opfyldes slet ikke. Målet for ultimo likviditeten opfyldes både i oprindeligt og korrigeret budget, da likviditeten er positiv, men i regnskabet er likviditeten negativ, hvorfor der ikke sker målopfyldelse. Den gennemsnitlige likviditet opfylder kun lige målet med 77 mio. kr.

Forventninger til fremtiden

Kommunens indtægter er i de kommende år stort set uændret og kommunen oplever samtidig et stigende udgiftspres som følge af flere ældre, handicappede og borgere med sociale udfordringer. Økonomien er derfor under et meget stort pres.

Arbejdet med effektiviseringer, som er startet op i 2015, skal der fortsat arbejdes videre med, men der er behov for yderligere udgiftsreduktioner. Derfor er budget 2016 vedtaget på baggrund af et notat om "Store forandringer", hvor der er fokus på helt nye løsninger, som hjælper borgerne til at klare sig med mindre hjælp fra kommunen.

"Store forandringer" går i hovedtræk ud på følgende:

- en rehabiliterende tankegang på alle kommunale områder, som gør borgerne mere livsduelige.
- løbende opfølgning og re-visitering med fokus på borgernes aktuelle funktionsniveau.
- effektiv arbejdstilrettelæggelse og nødvendig strukturændring.

På økonomiudvalgets møde i marts 2015 fremlægges forslag til strammere økonomistyring i 2016, således at det skred der er sket i udgifterne i løbet af 2015 ikke gentager sig. Dette vil der blive arbejdet med bl.a. ved indførelsen af intern "bankrådgiver", månedlig økonomirapportering til økonomiudvalg, samt en udmelding om, at der skal planlægges efter, at forbruget udgør 98% af budgettet, således at der altid er 2% af budgettet afsat til uforudsete udgifter.

Kommunens årsberetning

Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. | Regn- skab 2012 | Regn- skab 2013 | Regn- skab 2014 | Regn- skab 2015 | Opr. budget 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret) | | | | | |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed | -22,4 | -62,7 | -50,0 | -1,5 | -14,6 |
| Resultat af det skattefinansierede område | 12,1 | 9,0 | 21,4 | 47,7 | 21,4 |
| Balance, aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 1.408,7 | 1.416,0 | 1.468,3 | 1.459,6 | - |
| Omsætningsaktiver i alt* | 8,3 | 157,9 | 151,7 | 149,1 | - |
| Likvide beholdninger | 26,2 | 34,5 | 27,0 | -15,0 | - |
| Balance, passiver | | | | | |
| Egenkapital | 734,8 | 767,1 | 929,4 | 883,5 | - |
| Hensatte forpligtigelser | 221,7 | 228,0 | 105,6 | 99,1 | - |
| Langfristet gæld | 451,1 | 455,1 | 473,3 | 493,4 | - |
| - heraf ældreboliger | 178,2 | 170,1 | 162,3 | 171,8 | - |
| Kortfristet gæld* | 28,4 | 150,8 | 130,9 | 110,8 | - |
| Netto fonds, legater og deposita m.v. | 7,2 | 7,4 | 7,7 | 7,0 | - |
| Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) | 108,6 | 121,4 | 125,7 | 77,4 | - |
| Likvide aktiver pr. indbygger (kr.) | 1.101 | 1.459 | 1.137 | -628 | - |
| Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) | 18.964 | 19.227 | 19.949 | 20.676 | - |
| Skatteudskrivning | | | | | |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) (budget) | 138.366 | 146.352 | 148.413 | 147.291 | 150.048 |
| Udskrivningsprocent kommuneskat | 26,1 | 26,2 | 26,2 | 26,2 | 26,2 |
| Grundskyldspromille | 29,1 | 30,3 | 30,3 | 30,3 | 30,3 |
| Indbyggertal. pr. 01.01. | 23.793 | 23.787 | 23.667 | 23.728 | 23.863 |

Ved resultat af ordinær driftsvirksomhed og resultat af det skattefinansierede området angiver – et overskud og + et underskud. Ved likvide aktiver pr. indbygger angiver – negative likvide aktiver og + positive likvide aktiver.

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

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsbemærkninger

01. Uddannelsespolitik

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

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

| 1.000 kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Regnskab | Afvigelse i forhold til oprindeligt budget |
|---|--------------------|-------------------|----------------|--|
| Folkeskolen 0. - 10. klasse | 159.641 | 158.561 | 162.125 | 2.484 |
| Fælles fritidstilbud | 9.824 | 10.486 | 10.134 | 310 |
| Friskoler, efterskoler, produktionsskoler | 20.807 | 21.244 | 21.282 | 475 |
| Ungdomsskolen | 7.089 | 7.399 | 6.920 | -169 |
| Kerteminde Musikskole | 2.422 | 3.020 | 2.747 | 325 |
| Ungdommens Uddannelsesvejledning | 2.132 | 2.117 | 1.639 | -493 |
| Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold | 644 | 738 | 629 | -15 |
| Specialundervisning | 24.143 | 25.212 | 25.553 | 349 |
| I alt | 227.763 | 228.777 | 231.029 | 3.266 |

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 227,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 228,8 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 231,0 mio. kr. svarende til et forbrug på 101,4% i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et merforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 2,2 mio. i forhold til korrigeret budget.

Overførsler fra 2014 udgør 3,5 mio. kr. og kan primært henføres til mindre forbrug på folkeskolerne.

Manglende refusioner for 4. kvartal i 2015 udgør 0,464 mio. kr., og bliver en del af overførslen til 2016.

Folkeskolen 0. - 10. klasse:

Skoleområdet har i 2015 været præget af mange risikofaktorer i forbindelse med indførelse af den nye folkeskolereform. En af hovedårsagerne til merforbruget er de stigende udgifter til vikarbudgettet samt udgifter til rekruttering af skoleledere.

Kerteminde Musikskole:

Regnskabsresultatet for Musikskolen giver i forhold til oprindeligt budget et merforbrug på 0,325 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et mindre forbrug på 0,275 mio. kr.

Mindre forbruget i forhold til det korrigerede budget kan henføres til, at der fra 2015 er flyttet budget til Kulturskolen fra skoleområdet. Derudover har der været opgaver vedr. Kulturregion Fyn som midlertidigt har været flyttet fra politikområdet Infrastruktur, og Erhverv, bosætning og turisme, med et budget på 0,082 mio. kr.

Skolefritidsordninger:

Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug i forhold til korrigeret forbrug på 0,352 mio. kr. og et merforbrug på 0,310 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Regnskabsbemærkninger

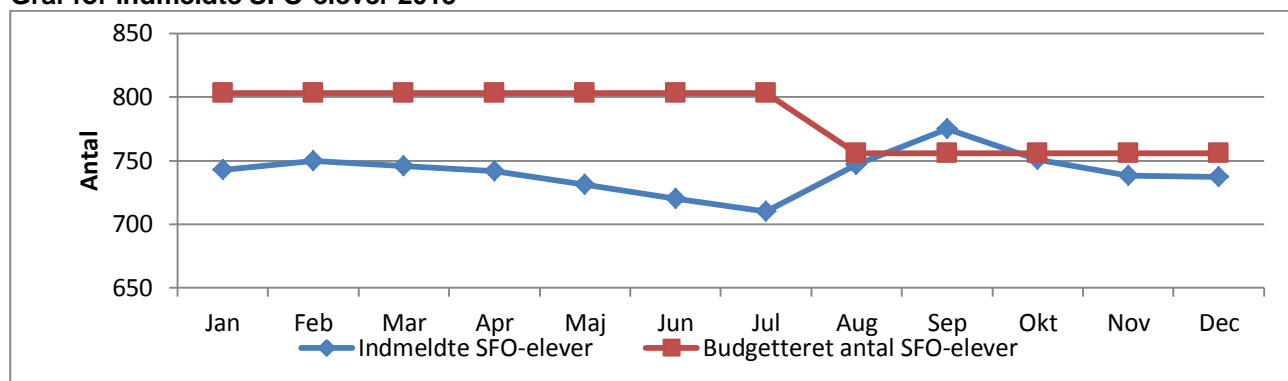
Mindre forbruget i forhold til det korrigerede budget kan henføres til, at der i forbindelse med det nye skoleår 2015/2016 blev reguleret for et forventet fald i elevtallet, da konsekvenserne ved en længere skoledag har medført et større frafald i fritidstilbud end først antaget.

Derudover blev der ved 2. og 3. budgetopfølgning efterreguleret 0,296 mio. kr. som følge af efterreguleringer på økonomiske fripladser og færre elever.

Nøgletal 2014:

| | Opr. 2015 | Kor. 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse 2015 |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------------|-------------------|
| Antal børn i skolefritidsordning | 803 | 754 | 740 | -63 |

Graf for indmeldte SFO-elever 2015



SFO-2:

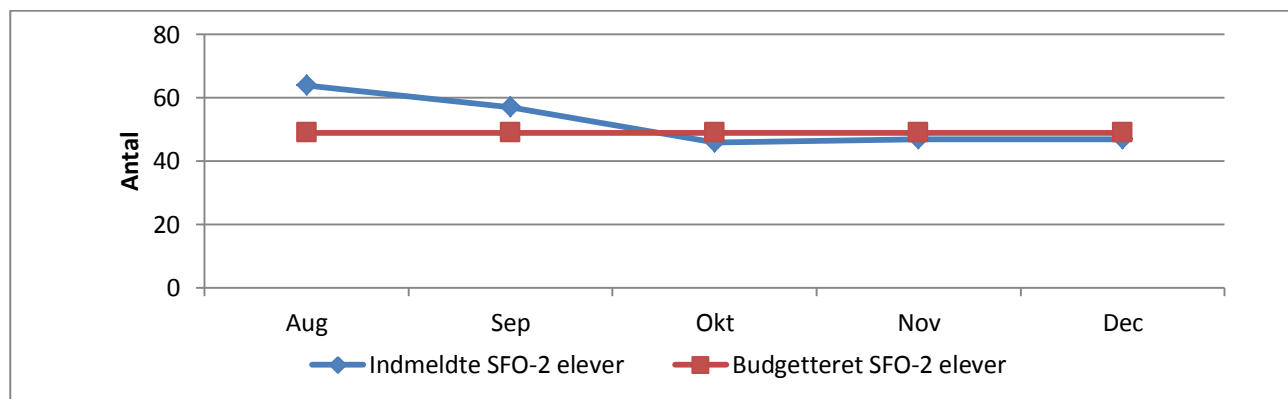
Som en konsekvens af den nye folkeskolereform, og et faldende elevtal i fritidstilbud blev juniorklubberne nedlagt i forbindelse med det nye skoleår 2015/2016. For eleverne i 4. klasser blev oprettet en SFO-2, som en del af det eksisterende fritidstilbuddet for 0. – 3. klasse.

I perioden fra 1. august 2015 – 31. december 2015, har der været 6 elever mere end budgetteret. Opgørelsen er ekskl. SFO-2 for distrikt Langeskov der har en anden ordning.

Nøgletal 2015:

| | Opr. 2015 | Kor. 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse 2015 |
|--------------------|--------------|--------------|------------------|-------------------|
| Antal børn i SFO-2 | 49 | 49 | 55 | 6 |

Graf for indmeldte SFO-2 elever 2015



Regnskabsbemærkninger

Friskoler, efterskoler, produktionsskoler:

Ved den årlige afregning af kommunale bidrag til staten har der været et merforbrug på efterskoler og SFO ved friskoler svarende til en samlet overskridelse på 0,5 mio. kr.

| Nøgletal 2015: | Opr. 2015 | Kor. 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse 2015 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| Antal børn i friskoler | 361 | 361 | 359 | -2 |
| Antal børn i SFO ved friskoler | 78 | 78 | 103 | 25 |
| Antal børn på efterskoler | 151 | 151 | 152 | 1 |
| Antal elever på produktionsskoler | 54 | 54 | 54 | 0 |
| Antal årspladser | 644 | 644 | 668 | 24 |

Samlet set er der for elever i eksterne specialtilbud et mindre forbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der har været tilpasning i årets løb til udvidelse af Mesingeskolen svarende til 0,6 mio. kr., og 0,2 mio. kr. kan henføres til regulering af pris- og lønskøn.

I regionale specialskoler har der fra 2. kvartal været en elev tilknyttet som ikke har været budgetteret.

| Nøgletal 2015: | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse 2015 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Regionale specialskoler | 0 | 0 | 0,4 | 0,4 |
| Specialskoler i andre kommuner | 43 | 43 | 41 | -2 |
| Korterevarende specialpædagogiske tilbud | 11 | 11 | 16 | 5 |
| SFO-specialskoler | 21 | 21 | 15 | -6 |
| Antal årspladser | 75 | 75 | 72,4 | -2,6 |

I 2015 blev en udvidelse af Mesingeskolen effektueret fra 1. august med 8 elever i specialundervisning, hvoraf 4 af eleverne også blev tilknyttet fritidsbuddet på skolen.

| Nøgletal 2015: | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelse 2015 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Antal helårselever på Mesingeskolen | 31 | 31 | 31,2 | 0,2 |
| Antal helårselever i SFO/fritidstilbud | 16 | 20 | 19 | 3 |

Regnskabsbemærkninger

02. Børn og familiepolitik

Børn og familieområdet består af følgende indsatser:

| 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab | Afviigelser i forhold til oprindeligt budget |
|---|------------------------|------------------------|---------------|--|
| Pædagogisk Psykologisk Rådgivning | 5.389 | 5.538 | 4.791 | -598 |
| Øvrige sociale formål | 231 | 1.017 | 216 | -15 |
| <u>Foregribende og forebyggende foranstaltninger</u> | | | | |
| Rådgivning og Konsulentbistand | 5.034 | 5.042 | 5.038 | 4 |
| Forebyggende foranstaltninger for børn og unge | 15.617 | 16.941 | 14.254 | -1.363 |
| <u>Anbringelser</u> | | | | |
| Indtægter fra den centrale refusionsordning vedr. børn og unge med sociale adfærdsproblemer | -2.083 | -2.068 | -944 | 1.139 |
| Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge | 18.469 | 20.583 | 20.637 | 2.168 |
| Døgninstitutioner for børn og unge med sociale adfærdsproblemer (Villaen) | 8.626 | 10.553 | 13.436 | 4.810 |
| Sikrede døgninstitutioner | 1.312 | 1.310 | 1.096 | -216 |
| I alt | 52.595 | 58.916 | 58.524 | 5.929 |

Økonomien i regnskab 2015:

Regnskabsresultat 2015 for politikområdet Børn & Familie viser et forbrug på 58,524 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 58,916 mio. kr., og et oprindeligt budget på 52,595 mio. kr. Samlet giver det et merforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

I korrigeret budget er indeholdt driftsoverførsler fra regnskab 2014, og der er indeholdt tillægsbevillinger i forlængelse af årets budgetopfølgninger.

Afdelingerne Børn & Familie samt Unge oplever et fortsat stigende udgiftspres, som følges nøje.

I eftersommeren 2015 godkendtes en genopretnings- og udviklingsplan for politikområdet "Børn & Familie". Genopretningsplanen indeholder bl.a. indførelse af den svenske model som arbejds metode på anbringelsesområdet.

Sveriges-programmet anvendes i første omgang på 0-15 årsområdet og udbredes derefter til 15-23 årsområdet også.

I nogle kommuner har man omlagt myndighedsarbejdet for udsatte børn, unge og familier for at opnå en bedre ressourceudnyttelse. Omlægningen kaldes Sveriges-programmet og bygger på den tænkning, at foranstaltninger omkring et barn eller en ung altid skal ske med en gradvis nedtrapning af foranstaltningen for øje. Programmet forudsætter, at sags-stammen pr. rådgiver nedbringes til 25 sager, fordi rådgiverne skal kunne involvere sig tidligere i familierne og have et tættere samarbejde med familierne. Også opfølgningen på handleplaner skal ske hyppigere og rådgivernes koordinerende funktion i forhold til andre samarbejdspartnere skal styrkes. Desuden forudsætter programmet, at det foregribende arbejde styrkes og struktureres.

Kerteminde Kommune investerer i det foregribende arbejde, så en omlægning til Sveriges-programmet ligger i forlængelse af de initiativer, der allerede er sket på området.

Regnskabsbemærkninger

Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Regnskabsresultatet udviser en mindreindtægt på netto 1,1 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 45,9 i forhold til korrigeret budget. Mindreindtægten på børne- og ungeområdet, kan bl.a. henføres til, at grænsen for statsrefusion er stadig stigende, så der er en del sager, som der ikke kan anmeldes statsrefusion for.

Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge:

Samlet set er der for plejefamilier og opholdssteder et merforbrug på 2,1 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget, og 0,1 mio.kr. i forhold til korrigeret budget. Der har været en udgiftsstigning i årets løb, ligesom der også har været flere børn og unge anbragt på opholdssteder.

Døgninstitutioner for børn og unge:

Der er et merforbrug på 2,8 mio. kr. til døgnophold mv., i forhold til korrigeret budget, og 4,8 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget. Området dækker bl.a. udgifter til drift af døgninstitutionen Villaen, En del af udgifterne kan henføres til Socialtilsynets bestemmelser om ændrede normeringer til at løfte opgaverne i en kommunal bo- og behandlingsinstitution med døgninddækning. Derudover har der været foretaget nødvendige anbringelser på andre kommuners og regioners døgninstitutioner.

Børn & Familieafdelingen har oplyst at såvel de to afsnit i Villaen, Børn og Unge, i perioder, har modtaget børn og unge i 2015, som har været behandlingskrævende, og det har været nødvendigt med flere mand-skabstimer, særligt i form af nattevagt, for at sikre nødvendig dækning.

Særlige risikoområder:

- Økonomien har været udfordret igen i 2015, og der kan være afsmittende virkning og deraf medfølgende opmærksomhed på udviklingen i 2016.
- Det fortsatte økonomiske pres på området nødvendiggør en tættere opfølgning på iværksatte foranstaltninger, for identifikation af det oplevede udgiftspres.
- Børn & Familieafdelingen samt Ungeafdelingen har kontinuerligt fokus på tidligere opsporing og dermed potentielt tilgang af nye sager. Disse børn og unge kan, efter endt faglig vurdering, skulle tilbydes kommunale tilbud af varierende omfang. For eksempel forebyggende foranstaltning, rådgivning eller anbringelse. Nødvendig udvidelse af aktivitetsniveauet vil således forværre det økonomiske billede. Selv små ændringer i mængderne kan have store konsekvenser for økonomien på området.
- Afdelingerne Børn & Familie samt Unge har fokus på tilflyttere der har behov for hjælp, re-visitation af borgernes behov, samt sikre korrekt afregning af mellemkommunale ydelser.
- Dette kan presse udgifterne yderligere i regnskab 2016, og med afledt virkning i 2017-2020.

Store Forandringer:

Budget 2016 indeholder "Store Forandringer", der beskriver flere omstillings- og handlingsinitiativer på politikområdet Børn & Familie. Dertil kommer en politisk godkendt genopretningsplan, som beskrevet tidligere i afsnittet, der bl.a. betyder indførelse af sverigesmodellen.

Handlingsinitiativerne har til hensigt at understøtte en stadig mere tværgående indsats i afdelingerne, større fokus på understøttelse af netværk for udsatte børn og forældre og en forbedret opfølgning i forhold til anbragte børn.

Initiativerne i "Store Forandringer" og genopretningsplanen ligger i forlængelse af de særlige risikoområder, og det forventes at initiativerne bringer det samlede udgiftsniveau ned, og ligeledes imødegår en fremadrettet opdrift i udgifterne, på både børn-, unge- og voksenområdet.

Regnskabsbemærkninger

Tabel: Aktivitetsoplysninger

| Nøgletal | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab | Afvigelse |
|--|-------------------------|------------------------|------------|-----------|
| Aflastningsordninger | 22 | 22 | 21 | -1 |
| Familiebehandling | 6 | 6 | 2 | -4 |
| Praktisk, pædagogisk støtte | 18 | 18 | 17 | -1 |
| Økonomisk støtte og hjælp | 26 | 26 | 33 | 7 |
| Plejefamilier | 34 | 34 | 36 | 2 |
| Netværkspleje | 7 | 7 | 6 | -1 |
| Opholdssteder | 10 | 10 | 11 | 1 |
| Kost- og efterskoler, eget værelse mv. | 4 | 5 | 7 | 2 |
| Øvrige rådgivningsydelse | 15 | 15 | 15 | 0 |
| Døgninstitutioner | 16 | 18 | 22 | 6 |
| I alt | 158 | 161 | 170 | 9 |

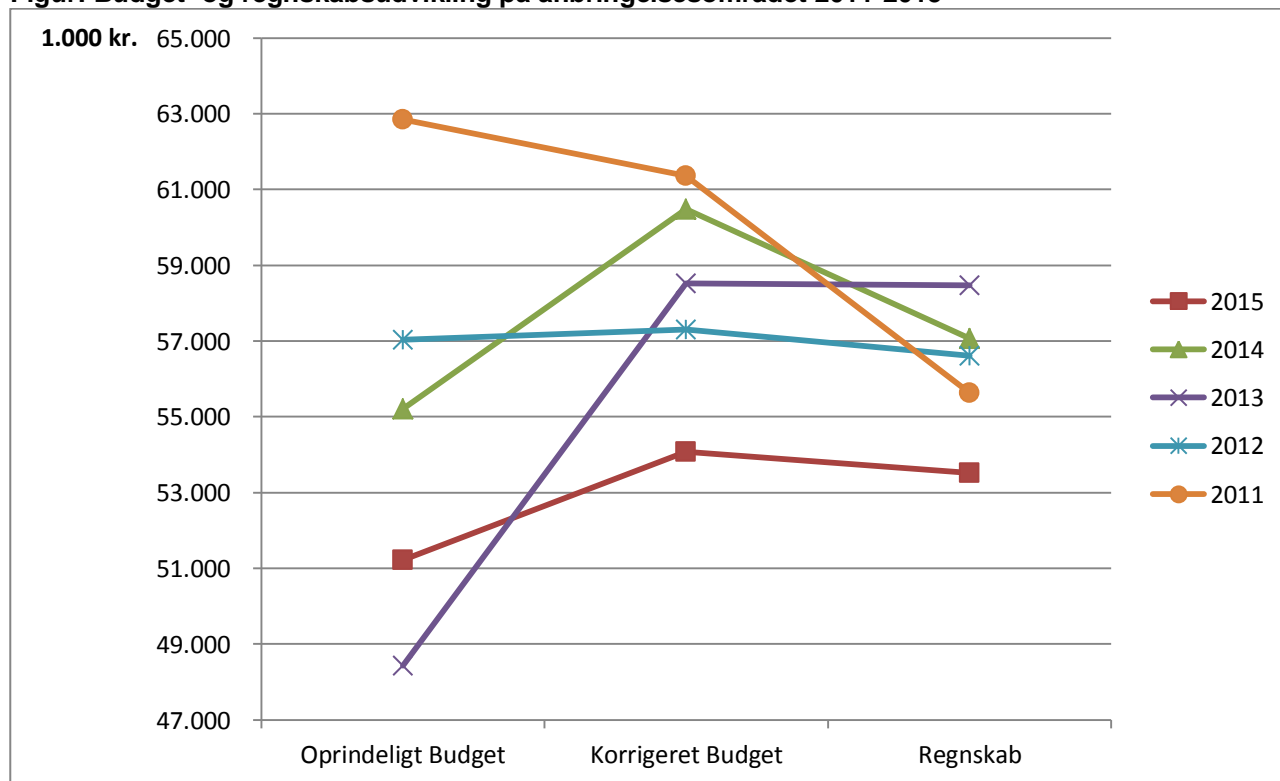
Af ovenstående tabel fremgår udvalgte grundforudsætninger for basisbudgettet. Tallene i oprindeligt budget er planlægningstal, brugt i forbindelse med budgetudarbejdelsen.

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

Nedenfor er indsat en graf, der beskriver budget- og regnskabsudviklingen på anbringelsesområdet i perioden 2011-2015. Samtlige økonomital er fra kommunens økonomisystem, og i det pågældende års priser.

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

Figur: Budget- og regnskabsudvikling på anbringelsesområdet 2011-2015



Regnskabsbemærkninger

Oprindeligt budget: Det fremgår, at der er sket store ændringer i det oprindelige budget, fra 62,8 mio. kr. i 2011 til 48,4 mio. kr. i 2013. I 2015 er oprindeligt budget på 51,2 mio.kr., og dermed ca. 2,2 mio. kr. under regnskabsniveauet for 2015.

Korrigeret budget: Det fremgår ligeledes, at de korrigerede budgetter har svinget mellem 54 mio. kr. (2015), og 61,3 mio. kr. (2011).

Regnskab: Regnskabsresultatet har svinget mellem 53,5 mio. kr. (2015), og 58,4 mio. kr. (2013).

Regnskabsbemærkninger

03. Dagtilbudspolitik

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

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

Sammen støtter vi udviklingen af børn og unge som:

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

| 1.000 kr. | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab | Afvi- gelser i forhold til op- rinde- ligt budget |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|---|
| Fælles formål (økonomisk friplads, søskenderabat, specialpædagoger, pædagogisk kons. kompetenceudvikling, demografisk pulje mv.) | 9.722 | 6.613 | 6.878 | -2.844 |
| Dagplejen | 28.418 | 27.275 | 27.210 | -1.208 |
| Daginstitutioner | 41.711 | 46.786 | 48.283 | 6.572 |
| Tilskud til privatinstitutioner og puljeordninger | 7.740 | 8.408 | 8.027 | 287 |
| I alt | 87.591 | 89.081 | 90.398 | 2.807 |

Regnskabet udviser et merforbrug på i alt 2,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget kan især henføres til daginstitutioner med overførselsadgang. Der redegøres kort for afvigelserne i de følgende afsnit.

Fælles formål:

Samlet set udviser regnskabet et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. ift. det oprindelige budget og et merforbrug på 0,3 mio. kr. i ift. det korrigerede budget.

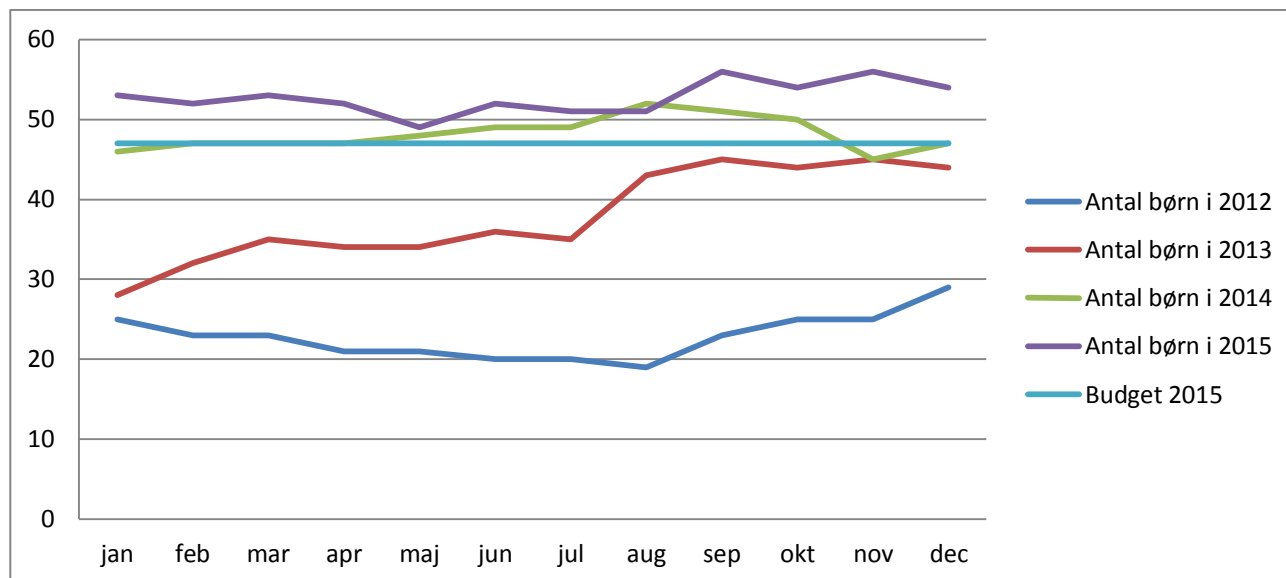
Mindreforbruget på området kan primært henføres til mindreudgifter i relation til den centrale pulje samt merindtægter og færre udgifter til børn der bliver passet i andre kommuner.

I 2014 blev der omplaceret 1,3 mio. kr. fra politikområdet Handicap og Psykiatri til Dagtilbud, som blev vedtaget i forbindelse med budget 2015. Midlerne blev brugt til at skabe kvalificerede og lokale tilbud til børn med særlige behov som et alternativ til specialbørnehavepladser. Der er pres på puljen og det har været nødvendigt at omplacere midler hertil fra den centrale pulje. Området indgår i "Store forandringer".

Stigning i tilskud til forældre, der vælger privat pasning, har været et særligt opmærksomhedspunkt ifm. budgetopfølgninger i 2014 og igen i 2015. Antallet af børn i privatpasning er fordoblet siden 2012, og i 2015 har der i gennemsnittet været 53 børn i privat pasning mod et oprindeligt budget på 47 børn. Der blev omplaceret 0,4 mio. kr. til området ifm. budgetopfølgninger i 2015.

Regnskabsbemærkninger

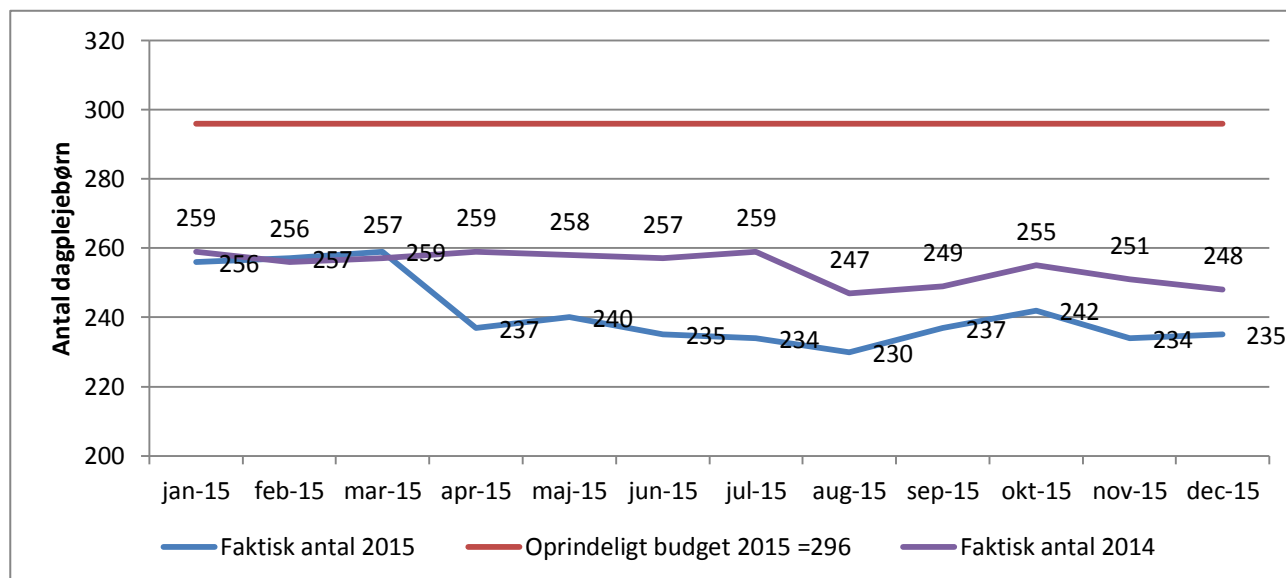
Figur: Udvikling i tilskud til forældre, der vælger privat pasning i 2012-2015



Dagplejen:

Ligesom i 2014 har der i 2015 været en særlig fokus på dagplejen pga. det lave børnetal ift. det budgettede børnetal, færre indtægter fra forældrebetaling samt høje udgifter til lønninger til dagplejere. Det har været nødvendigt at nedjustere antallet af dagplejere til det faldende børnetal. Der har i forhold til oprindeligt budget været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. I forhold til korregeret budget et mindreforbrug på 0,07 mio. kr.

Figur: Udvikling i antal dagplejebørn i 2014 og 2015



Note: Oprindeligt budget er på 305 børn men med en belægningsprocent på 97 svarer dette til 296 dagplejebørn.

Som det ses af figuren har der i perioden januar 2014 til dec. 2015 været et fald i antallet af dagplejebørn på 24 børn. I 2015 har faldet været på 21 børn. Faldet skyldes faldende børnetal, oprettelse af vuggestue-

Regnskabsbemærkninger

pladser og valg af privat pasning. Det gennemsnitlige antal dagplejebørn i 2015 har været på 241 børn. Dette er en forskel på 55 færre børn i forhold til det oprindelige budget på 296.

Den gennemsnitlige nettodriftsudgift¹ pr. dagplejeplads i regnskab 2015 har været på 112.000 kr. mod et oprindeligt budget på 96.000 kr.

Daginstitutioner:

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet et merforbrug på 6,6 mio. kr. Merforbruget skyldes dels forbrug af overførte midler fra 2014 på 2 mio. kr. samt flere udgifter til særlige børn og endelig at der er passet flere børn end oprindeligt budgetteret. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Med finansloven for 2013 blev der afsat 500 mio. kr. til "bedre kvalitet i dagtilbud" i kommunerne. Kerteminde Kommunes andel af midlerne udgør knap 1,9 mio. kr. På lighed med 2013 og 2014 blev der i 2015 anvendt 1,3 mio. kr. til normeringen i daginstitutionerne. 0,2 mio. kr. er givet til Dagplejens arbejde med inklusion. De resterende 0,4 mio. kr. blev givet til normering i daginstitutionerne og udarbejdelse af mission / vision for dagtilbudsområdet, som der har været arbejdet med i 2015. I forbindelse med finansloven 2015 blev det besluttet at øge normeringerne i daginstitutionerne. Efter ansøgning blev der tilført yderligere 0,9 mio. kr. til daginstitutionsområdet. Der skal aflægges revisionspåtegnet regnskab og det skal dokumenteres at der er afholdt udgifter til ekstrapersonale.

I det oprindelige budget blev der budgetteret med 678 børnehavebørn, 54 vuggestuebørn og 35 børn i den centrale pulje. Regnskab 2015 viser, at der er 685 børnehavebørn og 54 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner. Dette er en stigning på i alt 7 børnehavebørn ift. den udmeldte normering. Der er således omplaceret 0,4 mio. kr. til daginstitutionerne fra den centrale pulje, som bruges til at løse kapacitetsudfordringer i kommunen.

Privatinstitutioner:

I 2015 har der været en særlig fokus på stigning i tilskud til private institutioner. Området har et merforbrug på i alt 0,3 mio. kr. ift. det oprindelige budget. Merforbruget kan henføres til stigende udgifter til driftstilskud, administrationstilskud og fripladstilskud i private institutioner. I 2014 og 2015 blev der konstateret stigning i antal af børn i andre private institutioner udenfor kommunen. Denne udvikling forventes at fortsætte i 2016.

| Nøgletal | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvielser i forhold til oprindeligt budget |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|
| Børnehavebørn (kommunale daginstitutioner) | 678 | 687 | 685 | 7 |
| Vuggestuebørn (kommunale daginstitutioner) | 54 | 57 | 54 | 0 |
| Privatinstitutioner – vuggestuer (Mølleløkken og Rynkeby) | 24 | 24 | 24 | 0 |
| Privatinstitutioner – børnehaver (Mølleløkken og Rynkeby) | 86 | 100 | 100 | 14 |
| Børn i andre private institutioner | 8 | 12 | 12 | 4 |
| I alt | 850 | 880 | 875 | 25 |

¹ Beregnet ud fra samtlige udgifter bogført på dagplejen herunder søskendetilskud og friplads samt indtægter fra forældrebetalingen. Ikke alle disse udgifter indgår i beregningen af nettodriftsudgifterne der ligger til grund for beregningen af tilskud til privat pasning. Disse 2 tal vil derfor være forskellige fra hinanden.

Regnskabsbemærkninger

04. Befordring og kollektiv trafik

| I 1.000 kr. | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab | Afvigelse i forhold til oprindeligt budget |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|
| Kollektiv trafik – fælles formål | 68 | 65 | 19 | -49 |
| Kollektiv trafik – busdrift – åben kørsel | 7.879 | 7.802 | 8.262 | 383 |
| Kollektiv trafik – visiteret kørsel | 10.396 | 11.797 | 12.357 | 1.961 |
| Analyse – borgerbefordring | 0 | 301 | 413 | 413 |
| I alt | 18.343 | 19.965 | 21.051 | 2.708 |

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 18,343 mio. kr. og et korrigeret budget på 19,965 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 21,051 mio. kr. svarende til et forbrug på 114,8% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 1,1 mio. kr. svarende til 105,4%. Afvigelsen kan primært henføres til handicapkørsel.

Busdrift – åben kørsel:

Området omfatter udgifter til Trafikselskabet FynBus og dækker kommunens udgifter til lokal rutekørsel i Kerteminde og Langeskov samt udgifter til åben teletaxi på hverdage og weekender i hele kommunen.

I 2015 er det politisk besluttet at indføre TelePender-ordning sådan, at borgere til videregående uddannelser og arbejdspladser har mulighed for at tegne abonnement for transport mellem hjemmeadresse og nærmeste knudepunkt.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,383 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et merforbrug på 0,460 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der har i forbindelse med ombygningen af Munkebo Skole været indsat ekstra busser morgen og eftermiddag til kørsel af elever. Kørselsudgifterne udgjorde 0,455 mio. kr.

Årsafregning vedrørende den åbne kørsel og telekørsel modtages fra FynBus i 2. kvartal 2016. Den seneste opgørelse fra FynBus viser, at udgifterne i 2015 til åben kørsel og telekørsel forventes at udgøre 8,026 mio. kr. Kommunen har i 2015 betalt a conto 7,966 mio. kr., så der forventes ikke en større afvigelse i den endelige årsafregning for 2015.

Busdrift – visiteret kørsel

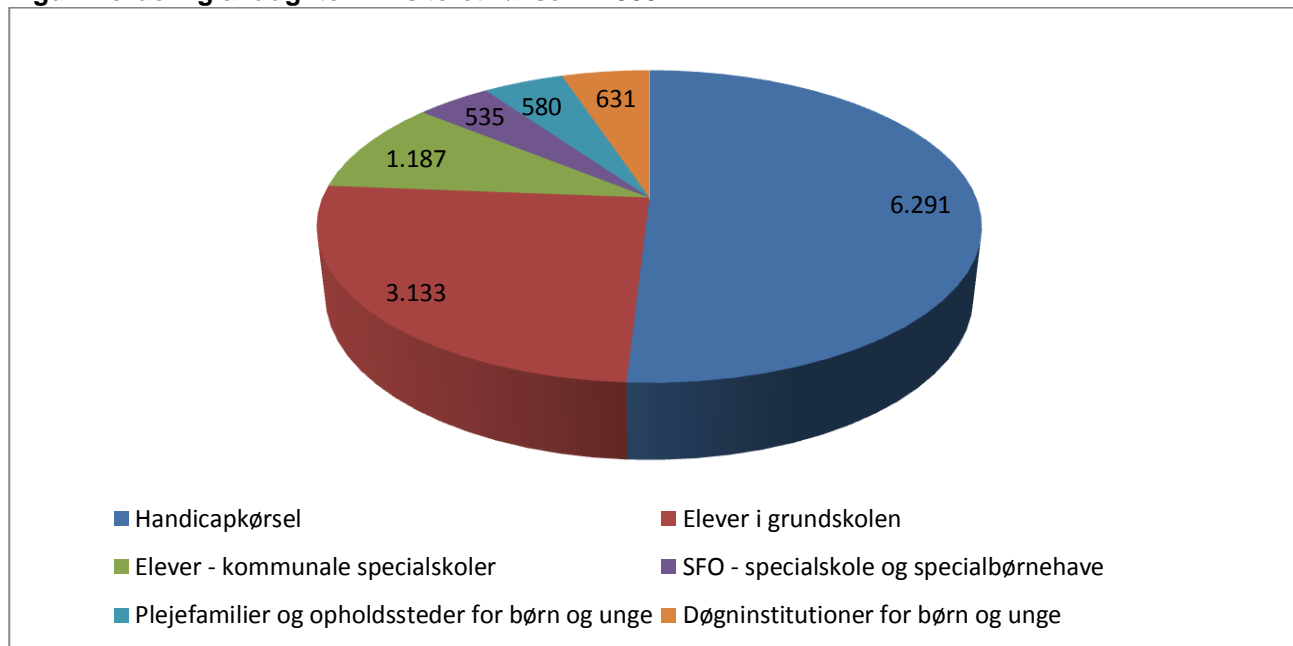
Området omfatter udgifter til følgende kørselsordninger:

- Handicapkørsel, herunder kørsel til læge, speciallæge, genoptræning, SBH-kørsel, aktivitetskørsel, speciel genoptræningskørsel samt kørsel af kropsbårne hjælpemidler.
- Befordring af elever i grundskolen (almen skole).
- Befordring af elever – kommunale specialskoler.
- Befordring til SFO – specialskole og specialbørnehave.
- Befordring – plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge.
- Befordring – døgninstitutioner for børn og unge.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 1,961 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er i 2015 med-delt tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. til dækning af merudgifter vedrørende visiteret kørsel. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,560 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Regnskabsbemærkninger

Figur: Fordeling af udgifter – visiteret kørsel i 1.000 kr.



Der er i 2015 foretaget analyse af befordringsområdet for den visiterede kørsel i samarbejde med konsulentfirmaet Deloitte.

Analysen omfattede en gennemgang af kommunens kørselsordninger, herunder visiteringskriterier.

Resultatet af analysen er, at Deloitte vurderer et besparelspotentiale på 1,775 mio. kr. årligt, såfremt der ændres på kørselsomfang og serviceniveau for visitering af kørsel.

Et flertal i Byrådet vedtog den 8. december 2015 nyt visiteringsgrundlag og servicekatalog samt ny praksis for kørselsordninger i kommunen.

Opgaven med revisitering er påbegyndt og der vil i 2016 ske løbende opfølgning på udfaldet, da et fald i den visiterede kørsel er påkrævet for at realisere besparelse og en overholdelse af budgettet.

Analyse – borgerbefordring

Der er i 2015 meddelt tillægsbevilling på 0,301 mio. kr. til analyse af befordringsområdet for den visiterede kørsel. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,112 mio. kr. . Afvigelsen kan primært henføres til forkert momsafkløftning af udgifter, korrektionen sker i 2016 og udgør -83.000 kr.

Regnskabsbemærkninger

05. Infrastrukturpolitik

Politikområdet – Infrastruktur kan opdeles i følgende områder:

| 1.000 kr. | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afgivelser i forhold til oprindeligt budget |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|---|
| Trafik og Anlæg, herunder park, vej og havne | 29.311 | 27.308 | 24.971 | -4.340 |
| Udlejning af arealer samt bolig- og erhvervsudlejning m.v. | -18.124 | -20.009 | -18.341 | -217 |
| Central Ejendomsadministration | 31.210 | 28.426 | 30.454 | -756 |
| Fritidsfaciliteter, stadion og idrætsanlæg mv. | 4.644 | 4.267 | 5.013 | 369 |
| I alt | 47.041 | 39.992 | 42.097 | -4.944 |

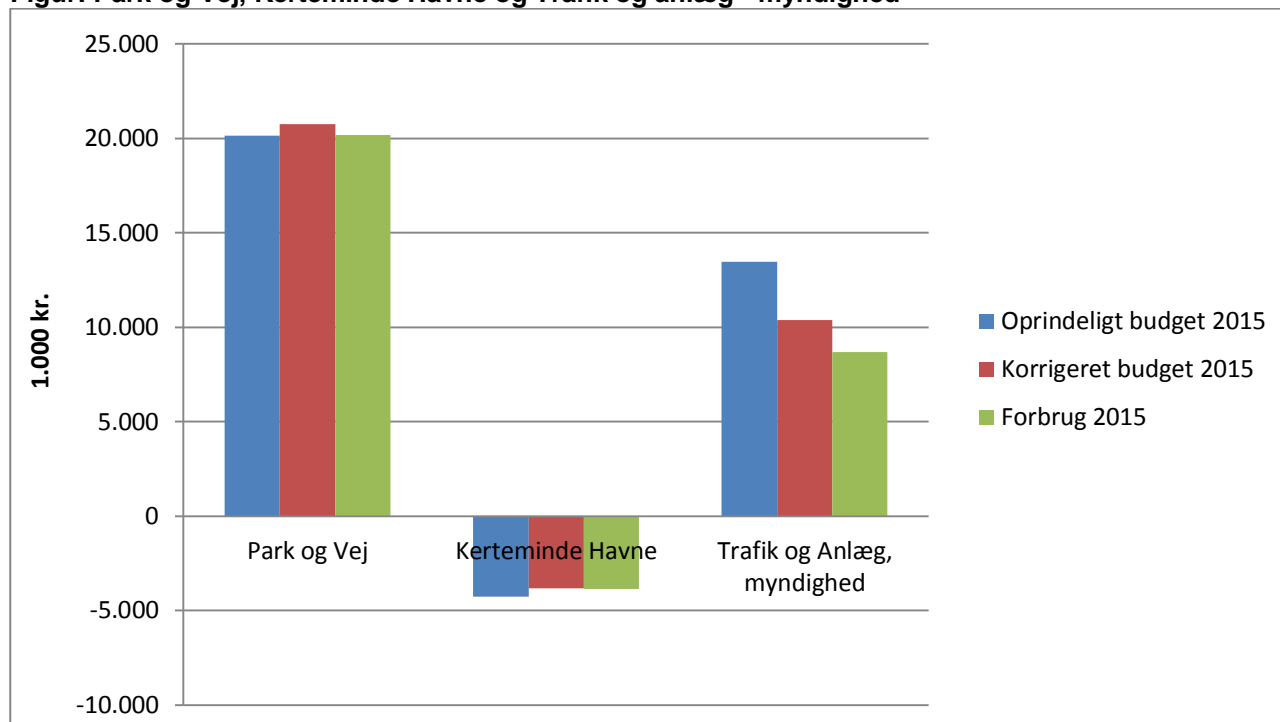
Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 47,041 mio. kr. og et korrigeret budget på 39,992 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 42,097 mio. kr. svarende til et forbrug på 89,49% i forhold til oprindeligt budget.

I forhold til korrigeret viser regnskabsresultatet et merforbrug på 2,105 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 105,26%.

Trafik og Anlæg, herunder park, vej og havne:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 4,340 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 2,337 mio. kr. svarende til et forbrug på 91,44%.

Figur: Park og Vej, Kerteminde Havne og Trafik og anlæg - myndighed



Park og vej:

Området omfatter driftsudgifter vedrørende grønne områder, naturpladser, offentlige toiletter, fortove, stier, vintertjeneste, vedligehold af udenomsarealer ved kommunens institutioner samt lapning, revneforseglinger og mindre asfaltarbejder m.v.

Regnskabsresultatet svarer til oprindeligt budget på 20,1 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

Der er i 2015 meddelt tillægsbevillinger på 0,764 mio. kr. som kan henføres til overført overskud fra 2014 samt regulering for nyt pris- og lønskøn.

I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,595 mio. kr. som jf. regler for decentraliseringsaftale kan overføres til 2016.

Kerteminde Havne:

Området omfatter driftsudgifter og indtægter vedrørende Kerteminde Kommunes havne og lystbådehavne. Som det fremgår af tabellen på foregående side viser regnskabsresultatet en netto mindreindtægt på 0,416 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget.

Ved opgørelse af udgifter og indtægter hver for sig viser regnskabsresultatet, at der er et mindreforbrug på 0,730 mio. kr. på udgiftssiden, mindreforbruget overføres til 2016 jf. regler for decentraliseringsaftale.

På indtægtssiden er der konstateret mindreindtægter på 0,678 mio. kr.

Afvigelsen vedrører svigtende indtægter på vareafgifter, op- og udsætning med kran og en afvigelse på 0,1 mio. kr. vedrørende bådpladser på kontrakt.

Indtægter vedrørende gæstesejlere svarer til budgettet og udgør ca. 1,1 mio. kr.

Trafik og Anlæg – myndighedsafdelingen:

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

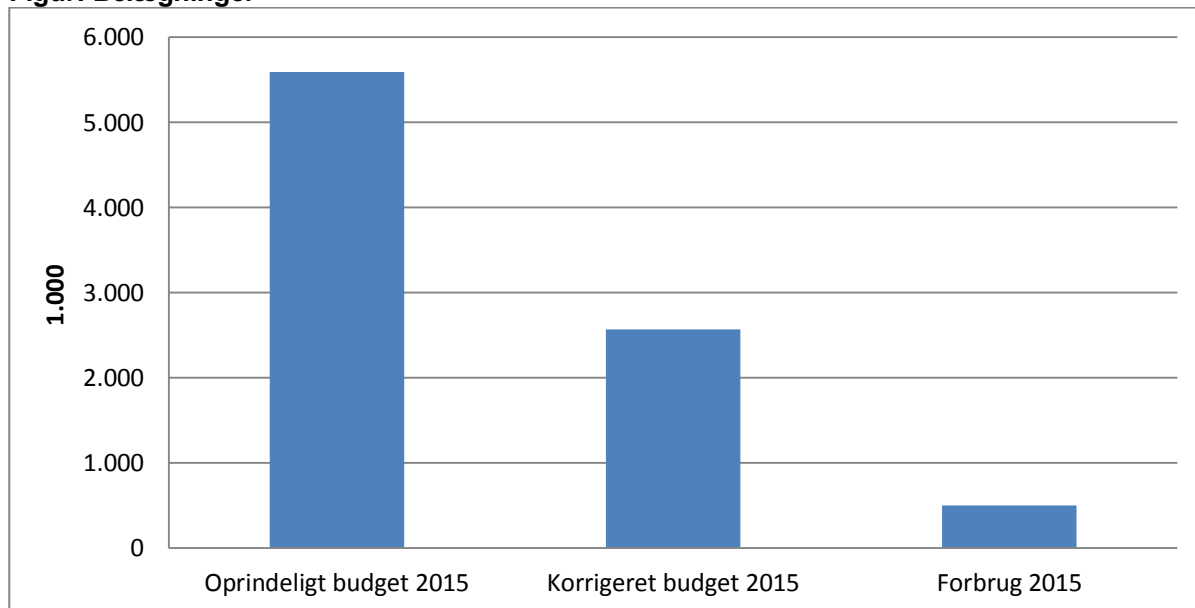
Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 4,782 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Hovedposten i budgettet omfatter kontoen – belægninger, hvor regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 5,094 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget jf. nedenstående tabel.

Der er i 2015 meddelt tillægsbevillinger på -3,2 mio. kr. Tillægsbevillingerne kan primært henføres til overført underskud fra 2014 samt udskydelse af asfaltarbejder til 2016 på kr. -2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, udover udskydelse af asfaltarbejder til 2016, at der er foretaget opbremsning af aktiviteten grundet kommunens økonomiske situation.

Figur: Belægninger



Regnskabsbemærkninger

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

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

Regnskabsresultatet svarer til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der konstateret en netto mindreindtægt på 1,736 mio. kr. Beløbet kan primært henføres til kommunens ældre- og plejeboliger hvor der aflægges særskilt regnskab og hvor beløbet indgår i mellemværendet af henlæggelser mellem afdelingerne og kommunen.

Ultimo 2015 udgør mellemværendet på henlæggelser 12,3 mio. kr. i lejers favør.

Central Ejendomsadministration:

Området omfatter udgifter til energi og vedligehold af kommunens ejendomme. Regnskabsresultatet for Central Ejendomsadministration viser et mindreforbrug på 0,756 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 2,028 mio. kr.

Der er i 2015 meddelt tillægsbevillinger på -2,784 mio. kr. Tillægsbevillingerne vedrører primært, at der i forbindelse med budgetopfølgninger er skønnet, at der kunne udskydes arbejder for -3,5 mio. kr. til 2016. Tallet er skønnet for højt og vil blive reguleret i 2016 jf. regler for decentraliseringsaftale.

Fritidsfaciliteter, stadion og idrætsanlæg m.v.:

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

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,369 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der er i 2015 meddelt tillægsbevillinger på -0,377 mio. kr. som kan henføres til overførsel af budget til ny ordning vedrørende teknisk serviceteam.

I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,746 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til baneanlæg, herunder blandt andet etableringsudgifter til rugby i Munkebo samt merforbrug vedrørende Speedwaycentret.

Merforbruget overføres til 2016 jf. regler for rammeaftale/decentraliseringsaftale.

Regnskabsbemærkninger

06. Natur og Miljøpolitik

Natur- og Miljøpolitik er inddelt i følgende delområder:

| I1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvielser i forhold til oprindeligt budget |
|---|------------------------|------------------------|---------------|--|
| Naturforvaltningsprojekter | 524 | 945 | 1.101 | 577 |
| Natura 2000 | 477 | 91 | 521 | 44 |
| Skove | 10 | 10 | 0 | -10 |
| Vandløbsvæsen – fælles formål | 881 | 976 | 1.073 | 192 |
| Vandløbsvæsen – bidrag vedligeholdelsesarbejder | 74 | 74 | 83 | 9 |
| Miljøbeskyttelse m.v. – fælles formål | 192 | 234 | 189 | -3 |
| Bærbare batterier | 44 | 0 | 0 | -44 |
| Miljøbeskyttelse – miljøtilsyn virksomheder | -218 | -216 | -124 | 94 |
| Miljøbeskyttelse – øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv. | 264 | 855 | 162 | -102 |
| Skadedyrsbekæmpelse | -63 | -63 | 137 | 200 |
| I alt | 2.185 | 2.906 | 3.142 | 957 |

Politikområdet har et oprindeligt driftsbudget på 2,185 mio. kr. og et korrigeret budget på 2,906 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et forbrug på 3,142 mio. kr. svarende til et forbrug på 143,80 % i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,236 mio. kr. svarende til et forbrug på 108,12%.

Naturforvaltningsprojekter:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,577 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,156 mio. kr.

Der er i 2015 meddelt tillægsbevilling 0,477 mio. kr. som kan henføres til overført overskud fra 2014.

Der er i årets løb afholdt udgifter til vandforbedrende tiltag samt udgifter til naturgenopretningsprojekterne Urup Dam og Romsø. Projekter som fortsætter i de kommende år.

Derudover er projekt "ynglesteder til sjældne padder" startet op, et projekt som modtager tilskud på 200.000 kr.

Natura 2000:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,044 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,430 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til LIFE-projekt og hydrologiprojekt.

LIFE-projektet indeholder Urup Dam og Sadelmagermosen. Projektet gennemføres sammen med 6 andre kommuner samt NaturErhvervsstyrelsen og Fugleværnsfonden. Projektet fortsætter i årene frem og forventes afsluttet i 2018. Der forventes ny udbetaling af tilskud fra EU i 2016.

Hydrologiprojektet er påbegyndt i 2015 og fortsætter i 2016, projektet afsluttes endeligt i 2017 og er 100% tilskudsfinansieret. Projektet er en del af Natura 2000 og vedrører blandt andet undersøgelser af natur- og vandstandsforhold i Urup Dam og moserne ved Måle Strand.

Miljøbeskyttelse – øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,162 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 0,693 mio. kr. Området dækker primært tilskud til bygningsbevaring og indsatsplanlægning for grundvandskortlægning.

Regnskabsbemærkninger

Mindreforbruget vil blive overført til 2016 og anvendt til projekt – indsatsplanlægning for grundvandsbeskyttelse. Projektet forventes afsluttet i 2017. Kommunens arbejde igangsættes efter at Statens kortlægning af indsatsområderne Nyborg-Vest og Hindsholm er færdiggjort.

Skadedyrsbekæmpelse:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Afvigelsen kan henføres til, at udgifterne til skadedyrsbekæmpelse er steget markant efter nyt udbud.

Området for skadedyrsbekæmpelse "hviler i sig selv", og finansieres via indtægter fra grundejerne.

Den konstaterede merudgift vil indgå i takstberegningen for 2017

Regnskabsbemærkninger

07. Sundhed, forebyggelse og rehabilitering

| I 1000 kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Regnskab | Afviigelser i forhold til oprindeligt budget |
|---|--------------------|-------------------|----------------|--|
| Stadion og idrætsanlæg | 5.707 | 6.020 | 5.857 | 150 |
| Fælles formål | 234 | 939 | 520 | 286 |
| Folkeoplysende voksenundervisning | 1.220 | 1.318 | 1.075 | -145 |
| Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde | 1.979 | 1.974 | 2.030 | 51 |
| Lokaletilskud | 837 | 934 | 643 | -194 |
| Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven | 1.142 | 1.092 | 1.274 | 132 |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet | 86.155 | 85.010 | 83.230 | -2.925 |
| Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning | 5.975 | 6.707 | 6.312 | 337 |
| Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut | 3.807 | 3.397 | 3.962 | 155 |
| Kommunal tandpleje | 8.617 | 8.922 | 8.772 | 155 |
| Sundhedsfremme og forebyggelse | 6.499 | 6.551 | 6.295 | -204 |
| Kommunal sundhedstjeneste | 3.408 | 3.598 | 3.400 | -8 |
| Andre sundhedsudgifter | 1.484 | 1.482 | 1.161 | -323 |
| Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede | 15.255 | 17.270 | 18.168 | 2.913 |
| Forebyggende indsats for ældre og handicappede | 4.330 | 4.248 | 5.091 | 761 |
| Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording | 16.555 | 16.508 | 19.778 | 3.223 |
| Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning | 714 | 712 | 466 | -248 |
| Rådgivning og rådgivningsinstitutioner | 2.371 | 2.359 | 2.237 | -134 |
| Tjenestemandspension | 874 | 869 | 824 | -50 |
| I alt | 167.163 | 169.911 | 171.096 | 3.933 |

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 167,2 mio. kr. og et korrigeret budget på 169,9 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 171,1 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 102,33 i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 1,2 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 100,7.

Folkeoplysningsområdet:

Regnskabsresultatet svarer til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret viser regnskabsresultatet et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Området er omfattet af regler for overførsel af uforbrugte midler til 2016. Folkeoplysningsudvalget anbefaler overførsel af 0,5 mio. kr. til 2016, da arbejderne omkring blandt andet åben skole ikke er afsluttet i 2015. Restbeløbet tilgår kassen.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet:

Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. svarende til et forbrug på 96,6% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 97,9.

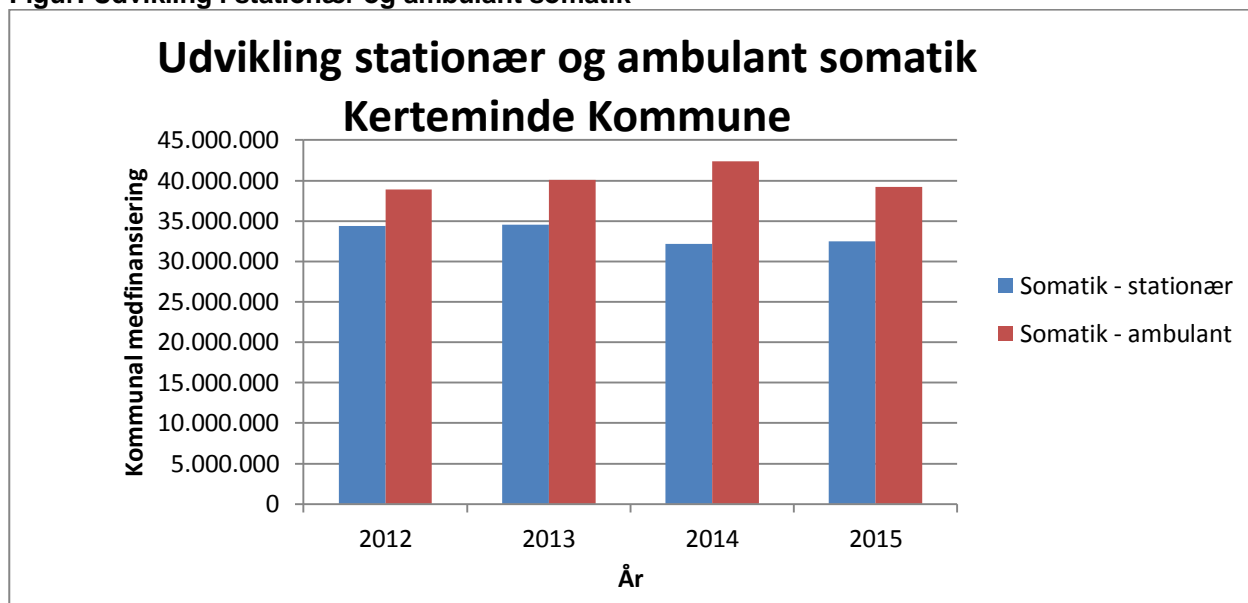
Den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet omfatter medfinansiering indenfor tre områder: Somatik, psykiatri og sygesikring, herunder speciallæge, almen læge, fysioterapi, kiropraktik, psykologhjælp, tandlæge fodterapi m.m.

Langt størstedelen af den kommunale medfinansiering er udgifter til somatik, henholdsvis stationær somatik, ambulant somatik og stationær genoptræning. Stationær henviser til at behandling eller genoptræning fore-

Regnskabsbemærkninger

går under indlæggelse. Den samlede udgift til kommunal medfinansiering i 2015 udgør 83,8 mio. kr.² heraf udgjorde udgiften til stationær somatik ca. 39% og ambulans somatik ca. 47%.

Figur: Udvikling i stationær og ambulans somatik



Kilde: eSundhed 2016

Generelt er kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet stigende og der sker en stor stigning i antallet af ambulante behandlinger. Kerteminde Kommune oplevede i 2014 et fald i den samlede kommunale medfinansiering på lidt over 0,9 mio. kr. i forhold til 2013, hvilket primært skyldtes mindre medfinansiering til speciallæger under sygesikringsområdet.

I 2015 er der sket et fald på 2,3 mio. kr. i forhold til 2014.³ Udgifter til somatisk behandling udgør størstedelen af kommunens udgifter. Her er sket en stigning i stationær somatik for 0,4 mio. kr., mens ambulans somatik er faldet med 3,1 mio. kr.

Samlet i psykiatrien er der sket en stigning på 0,7 mio. kr. i forhold til 2014, tidligere har denne udgift ligget nogenlunde konstant.

Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede:

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på netto 2,9 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 119,1. I forhold til korregeret budget slutter året med et merforbrug på 0,7 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 105,20.

Området omfatter Rehabiliteringsenheden og Madservice.

Merforbruget kan primært henføres til Rehabiliteringsenheden, der udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korregeret budget. Merforbruget skyldes, at Rehabiliteringsenheden oplever fortsat borgere i meget komplekse forløb, samt at de hverdagsrehabiliterede terapeuter har stået under Rehabiliteringsenheden i 2015 og en stor del af merforbruget kan henføres hertil. De hverdagsrehabiliterende terapeuter flyttes til Sundhedsfremme og Forebyggelse i 2016.

² Tallene i figuren er trukket i eSundhed og indeholder reguleringer for januar til november. Disse reguleringer er sket efter bogføringen er lukket og tallet stemmer derfor ikke til regnskabstallene i tabellen.

³ Bogføringen for 2015 omfatter 11 måneder, da afregningen for december kom efter bogføringen var lukket. Denne praksis vil blive fulgt fremadrettet.

Regnskabsbemærkninger

Hjælpemidler:

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på netto 3,2 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 119,5. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 3,3 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 119,8.

Merforbruget skyldes primært overskridelser indenfor børnehjælpemidler, inkontinens- og stomihjælpemidler, kropsbårne hjælpemidler og genbrugshjælpemidler. For genbrugshjælpemidlerne har der været en pukkel i sagsbehandlingen, og der har derfor været ansat en ekstra sagsbehandlende terapeut for at nedbringe ventetiden på disse hjælpemidler. Dette har givet et merforbrug på området. Der iværksættes en analyse i 2016, for at sikre overholdelse af budget 2016.

Regnskabsbemærkninger

08. Pleje

| I 1000 kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Regnskab | Afviselser i forhold til oprindeligt budget |
|--|--------------------|-------------------|----------|---|
| Fælles formål | | 361 | 300 | 300 |
| Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede | 149.113 | 158.004 | 162.083 | 12.970 |
| Administrationsbygninger | | 695 | 672 | 672 |
| Tjenestemandspension | 861 | 859 | 463 | -398 |
| | 149.974 | 159.918 | 163.518 | 13.544 |

Politikområdet har et samlet oprindeligt driftsbudget på 149,97 mio. kr. og et korrigeret budget på 159,92 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 163,5 mio. kr. svarende til et forbrug på 109,0% i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget slutter året med et merforbrug på 3,6 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 102,25.

Merforbruget kan især henføres til følgende:

- Plejecentrene har et merforbrug på 3,3 mio. kr. Merforbruget er, efter korrektion for refusioner for 4. kvartal, på 2,7 mio. kr. Underskuddet overføres til 2016.
- Private leverandører med 0,5 mio. kr. som kan henvises til nedenstående redegørelse vedrørende hjemmeplejeteams og sygepleje.
- Hjemmeplejeteams og sygepleje har et merforbrug på 9,9 mio. kr. Forklaringer til merforbruget kan henvises til nedenstående redegørelse.

| | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Regnskab | Afviselser i forhold til oprindeligt budget | Afviselser i forhold til korrigeret budget |
|----------------------|--------------------|-------------------|----------|---|--|
| Fællesudgifter | 2.884 | 2.344 | 2.560 | -324 | 215 |
| Plejecentre | 85.435 | 85.451 | 88.800 | 3.365 | 3.349 |
| Hjemme- og sygepleje | 60.794 | 70.209 | 70.724 | 9.930 | 515 |
| | 149.113 | 158.004 | 162.083 | 12.970 | 4.080 |

Der har været meget fokus på området og der har været en tæt økonomipfølgning i kraft af økonomi- og ressourcestyringssystem.

Enkelte plejecentre har haft et højt sygefravær, det har medført merforbrug. Herudover er de mindre plejecentre særligt sårbare overfor eksempelvis komplekse borgere og sygefravær.

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

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

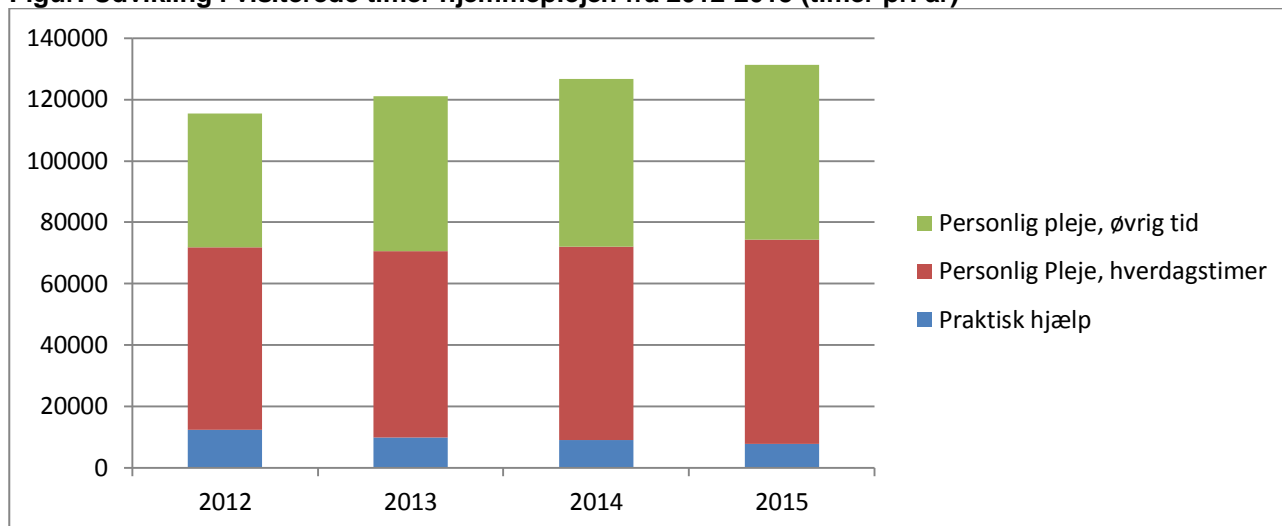
Det største økonomiske pres har været på ude teams og særligt på visiterede timer til personlig pleje, hvilket ses af nedenstående figur. Der er sket en stigning i de visiterede timer til hjemmeplejen (personlig pleje og praktisk hjælp) fra 2013 til 2015 på 10.389 timer på årsbasis. De samlede visiterede timer udgjorde i 2013:

Regnskabsbemærkninger

121.004, i 2014: 126.799 og i 2015: 131.393 timer.⁴ Dette svarer til en procentvis stigning fra 2012-2013 på 4,91%, fra 2013-2014 på 4,79% og fra 2014-2015 på 3,62%. Dette betyder, at stigningen er svagt aftagende i perioden.

Stigningen fra 2014 til 2015 skyldes, at den enkelte borger i gennemsnit er steget 15 minutter i visiterede timer. Stigningen skyldes primært en stigning i visiterede timer til personlig pleje. Den praktiske hjælp har været faldende hele perioden fra 2012 til 2015, hvilket skyldes den kommunale vaskeriordning og ny lov om §83a (træningsforløb for visitation).

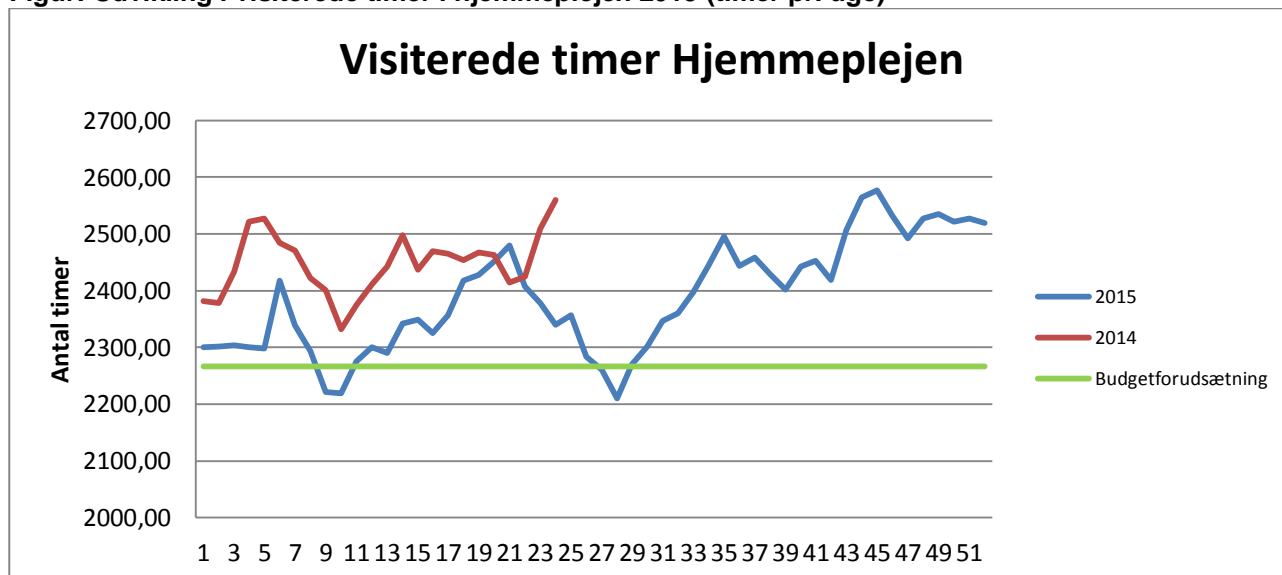
Figur: Udvikling i visiterede timer hjemmeplejen fra 2012-2015 (timer pr. år)



Kilde: Avaleo analyseportal 2016

Udviklingen i de visiterede timer har været stigende i 2015. Generelt skyldes stigningen i de visiterede timer primært kompleksitet i opgaveløsningen samt hurtig udskrivelse fra sygehusene. Området har også været udfordret på optimering af flow på plejeboligpladser og rehabiliteringspladser.

Figur: Udvikling i visiterede timer i hjemmeplejen 2015 (timer pr. uge)



Kilde: Avaleo analyseportal 2016

⁴ 2014 er baseret på en gennemsnitlig beregning fra første halvår 2014. Det vurderes, at der har været en yderligere stigning i 2. halvår 2014, som ikke kan dokumenteres på grund af nyt omsorgssystem

Regnskabsbemærkninger

09. Handicap & Psykiatri

| 1.000 kr. | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab | Afgivelser i forhold til oprindeligt budget |
|--|-------------------------|------------------------|----------------|---|
| Driftssikring af boligbyggeri | 6 | 56 | 13 | 7 |
| Specialpædagogisk bistand til voksne | 5.309 | 5.552 | 5.774 | 465 |
| Indtægter fra den centrale refusionsordning | -6.118 | -6.074 | -4.351 | 1.767 |
| Særlige Dagtilbud og særlige klubber | 1.570 | 1.759 | 1.689 | 119 |
| Døgninstitutioner for børn og unge | 6.136 | 3.626 | 2.930 | -3.206 |
| Ældreboliger | 231 | 431 | 629 | 398 |
| Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede | 9.614 | 11.498 | 9.624 | 10 |
| Sagsbehandlende ergoterapeuter | 1.647 | 1.644 | 2.235 | 588 |
| Botilbud for personer med særlige problemer | 903 | 659 | 480 | -423 |
| Botilbud til længerevarende ophold §108 | 17.264 | 19.308 | 20.243 | 2.979 |
| Botilbud til midlertidigt ophold §107 | 53.778 | 53.170 | 56.596 | 2.818 |
| Kontaktperson- og ledsageordninger | 1.241 | 1.235 | 1.345 | 104 |
| Beskyttet beskæftigelse §103 | 2.444 | 2.427 | 1.480 | -964 |
| Aktivitets- og samværstilbud §104 | 16.787 | 18.412 | 18.492 | 1.705 |
| Sociale formål | 4.717 | 4.736 | 2.344 | -2.373 |
| Øvrige sociale formål | 274 | 274 | 373 | 99 |
| I alt | 115.803 | 118.713 | 119.896 | 4.093 |

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 115,8 mio. kr. og et korrigeret budget på 118,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 119,9 mio. kr. svarende til en overskridelse af det oprindelige budget med 4.093 mio.kr.

Indtægter fra den centrale refusionsordning:

Regnskabsresultatet udviser en mindreindtægt på netto 1,7 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 71,7 i forhold til korrigeret budget. Mindreindtægten kan især henføres til voksenområdet, hvor taksten for statsrefusion nu er så høj, at der er en del sager, som der ikke kan anmeldes statsrefusion for.

Botilbud til længerevarende og midlertidigt ophold:

Regnskabsresultatet udviser et merforbrug på netto 2,9 mio. kr. til udgifter til længerevarende botilbud, og et merforbrug på 2,8 mio.kr. til midlertidige botilbud. Området omfatter afregninger til kommuner og regioner og private botilbud Derudover indeholder området drift af kommunens egne bofællesskaber og støttecentre.

I Kerteminde Kommune er tilknyttet følgende botilbud

| Botilbud | Antal pladser |
|--|---------------|
| <u>Døgninstitutioner, med døgnbemanding:</u> | |
| Bofællesskabet Varebørsen | 8 |
| Bofællesskabet Gyldenhuset | 11 |
| Lille Troelskær | 12 |
| Bofællesskabet Syvstjernen | 8 |
| <u>Institutioner, uden døgnbemanding</u> | |
| Støttecenter Jernstøberiet | 15 |
| Bofællesskabet Askvej | 8 |
| Støttecenter Fregatten | 8 |
| I alt | 70 |

Regnskabsbemærkninger

Herudover er følgende støttecentre tilknyttet området:

Bakkehaven, Munkebo
Grøntofte, Langeskov
Briggen, Munkebo.

Merforbruget kan især henføres til bofællesskaberne med i alt 1,8 mio. kr. Heraf udgør rammeunderskud overført fra 2014 3,9 mio. kr. Den igangværende genopretningsplan har derfor haft en effekt på driften af kommunens egne institutioner, svarende til en virkning på 2,0 mio.kr. i 2015.

Området er samlet set under et vedvarende udgiftspres som følge af en stadig tilgang af borgere og sager, og en stigende kompleksitet i sagerne, og hvor opgaverne er løftet i samarbejde med de kommunale bosteder.

Bofællesskabet Gyldenhuset i Langeskov blev taget i brug i februar 2015, og har derfor været igennem en opstartsfasen med indflytning af beboere og opstartsomkostninger.

Beboerne er primært borgere som tidligere var anbragt på andre kommuners institutioner, f.eks. på den nu tidligere boinstitution, Strandvænget, i Nyborg.

Døgninstitutioner for børn og unge:

Regnskabsresultatet er 3,2 mio.kr. lavere end oprindeligt budget, og 0,7 mio.kr. lavere end korrigeret budget. Budgetændringen skal imidlertid ses i sammenhæng med ibrugtagningen af Gyldenhuset, og de hjemtagne børn, hvorfor budgettet er overført til driften af Gyldenhuset, svarende til de oprindelige forudsætninger.

Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud:

Regnskabsresultatet udviser samlet et forbrug på netto 19,9 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 20,8 mio.kr. Området omfatter mellemkommunale afregninger til kommuner og regioner, private aktivitets- og samværstilbud samt egne aktivitetstilbud.

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

Særlige risikoområder:

- Økonomien på politikområdet Handicap & Psykiatri har været udfordret igen i 2015, og med deraf fortsat fokus udviklingen i 2016.
- Det fortsatte økonomiske pres på området nødvendiggør en tættere opfølgning på iværksatte foranstaltninger, for identifikation af det oplevede udgiftspres, i både myndighedsafdelingen samt i driften af kommunens egne institutioner, støttecentre og øvrige tilbud.
- Socialafdelingen har fokus på tilflyttere der har behov for hjælp, revisitation af borgernes behov, samt sikre korrekt afregning af mellemkommunale ydelser.
- Dette kan presse udgifterne yderligere i regnskab 2016, og med afledt virkning i 2017-2020. I forlængelse af vedtagelsen af budget 2016 er der vedtaget at området skal gennem en større analyse i 2016, med henblik på vurdering af driftspotentialer og sammensætning af de rette ydelsespakker svarende til borgernes behov.

Store Forandringer:

Budget 2016 indeholder "Store Forandringer", der beskriver flere omstillings- og handlingsinitiativer på politikområdet Handicap & Psykiatri.

Der iværksættes en stor og tværgående analyse af hele det sociale område, fra børn over unge til voksne. Analysen forventes at afdække visitationskriterier, struktur, drift og ressourceanvendelse på området.

Initiativerne i "Store Forandringer" ligger i forlængelse af de særlige risikoområder, og det forventes at initiativerne bringer det samlede udgiftsniveau ned, og ligeledes imødegår en fremadrettet opdrift i udgifterne, på både børn-, unge- og voksenområdet.

Regnskabsbemærkninger

10. Førtdspensioner m.v.

| I 1.000 kr. | Oprindeligt budget | Korrigeret budget | Regnskab | Afvielser i forhold til oprindeligt budget |
|---|--------------------|-------------------|----------------|--|
| Personlige tillæg m.v. | 3.126 | 3.358 | 3.449 | 323 |
| Førtidspension med 50 pct. (gamle regler) | 9.456 | 9.799 | 10.073 | 617 |
| Førtidspension med 65 pct. (gamle regler) | 15.327 | 14.495 | 14.550 | -777 |
| Førtidspension med 65 pct. (nye regler) | 60.027 | 63.456 | 63.070 | 3.043 |
| Boligydelse til pensionister | 12.871 | 12.908 | 12.893 | 22 |
| Boligsikring | 8.003 | 9.466 | 9.110 | 1.107 |
| Øvrige sociale formål | -1.280 | -798 | 660 | 1.940 |
| I alt | 107.530 | 112.684 | 113.804 | 6.274 |

For 2015 har området et samlet oprindeligt driftsbudget på 107,5 mio. kr. og et korrigeret driftsbudget på 112,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 113,8 mio. kr. på driften svarende til et forbrug på 105,8 % i forhold til oprindeligt budget. Dog er der i forhold til korrigeret budget et merforbrug på 1 %. Merforbruget kan særligt henføres til flere førtidspensionister og flere udgifter til boligstøtteordninger.

I løbet af 2015 er området blevet budgettilpasset med på 5,2 mio. kr.

Funktionen førtidspension med 65 pct. (nye regler) har et merforbrug på 3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Ved budgetlægningen for 2015 blev der taget udgangspunkt i det forventede regnskab for 2014, og der blev foretaget en for optimistisk nedjustering af det samlede budget for området. Der er dog stadig et merforbrug på 1,0 mio. kr.

På området særlig indsats mod socialt bedrageri kan merforbruget henføres til manglende indtægter vedr. socialt bedrageri. Dette skal samtidig ses i lyset af en stagnation på området med bedrageri, da en del er overgået til Udbetaling Danmark, som har haft svært ved at løfte sagerne, da de mangler den personlige kontakt og indsigt i nærområderne.

Det vil blive nødvendigt at tilrette budgettet for 2016 og fremover på indtægter.

På området boligsikring kan merforbruget henføres til underbudgettering p.g.a flere udgifter/sager. Skal tilrettes ved budgetopfølgning 1-2016 samt ved budget 2017-2020.

Regnskabsbemærkninger

11. Arbejdsmarkedspolitik

Det samlede oprindelige driftsbudget for 2015 er på 215,3 mio. kr., med et korrigeret budget på 236,8 mio. kr. Regnskabsresultatet endte med et forbrug på 247,1 mio. kr., hvilket gav en overskridelse af det oprindelige budget på 31,8 mio. kr. på arbejdsmarkedsområdet, svarende til et merforbrug på 14,8 % i forholdt til det oprindelige budget.

De 3 områder, hvis merforbrug overstiger 10 mio. kr. i forholdt til oprindeligt budget, er markeret med rødt i nedenstående figur, og vil i det efterfølgende afsnit uddybes med væsentlige forklaringer på merforbruget.

| Funktion | Oprindeligt budget | Korr. Budget | Forbrug | Afv. ift. oprindeligt budget |
|---|--------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Beboelse | 61 | 3.001 | 3.097 | 3.036 |
| Driftssikring af boligbyggeri | 109 | 108 | 6 | -103 |
| Alkoholbehandling | 1.175 | 1.175 | 916 | -259 |
| Behandling af stofmisbruger | 3.163 | 3.168 | 3.491 | 328 |
| Integrationsprogram | 1.407 | 2.935 | -512 | -1.919 |
| Kontanthjælp: Udlændinge og flygtninge | 5.188 | 7.687 | 8.344 | 3.156 |
| Sygedagpenge | 22.010 | 38.828 | 42.147 | 20.137 |
| Sociale formål | 1.438 | 1.448 | 2.881 | 1.443 |
| Kontant- og uddannelseshjælp | 13.733 | 13.777 | 25.391 | 11.658 |
| Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere | 31.378 | 31.492 | 17.596 | -13.782 |
| Dagpenge til forsikrede ledige | 32.555 | 49.005 | 47.975 | 15.420 |
| Særlig uddannelsesordning | 3.039 | 125 | -46 | -3.085 |
| Revalidering | 7.470 | 7.526 | 7.677 | 207 |
| Fleksjob og ledighedsydelse | 44.461 | 40.361 | 43.429 | -1.032 |
| Ressourceforløb | 13.021 | 4.199 | 7.741 | -5.280 |
| Indsatser | 28.596 | 25.903 | 29.402 | 806 |
| Løn til forsikrede ledige | 339 | 365 | 1.787 | 1.448 |
| Servicejob | 0 | 0 | -200 | -200 |
| Seniorjob til personer over 55 år | 6.184 | 5.693 | 6.021 | -163 |
| I alt | 215.328 | 236.797 | 247.141 | 31.813 |

Sygedagpenge

Sygedagpengeområdet har i 2015 det største merforbrug indenfor arbejdsområdet med en forbrugsprocent i forholdt til oprindeligt budget på 191 %, svarende til et merforbrug på 20,1 mio. kr.

Antallet af sager overført til jobafklaringer har ikke været som forventet, hvilket har skabt et merforbrug på sygedagpengeområdet samt et mindre forbrug på ressourceforløb. Yderligere har indtægtssiden haft en stor rolle, da der ikke er opnået den ønskede/forventede refusion. Sygedagpengeområdet står for cirka to tredjedele af det samlede merforbrug på arbejdsmarkedet.

Kontanthjælp og uddannelseshjælp

Kontant- og uddannelseshjælp har et merforbrug i 2015 på 11,7 mio. kr. i forholdt til oprindeligt budget, svarende til en forbrugsprocent på 185 %.

Dette skyldes blandt andet for mange passive og for få aktive borgere, hvilket medfører en mindre indtægt end budgetteret. Denne funktion bør dog sammenlignes med aktiverede kontanthjælpsmodtagere. Samlet giver dette ikke et merforbrug.

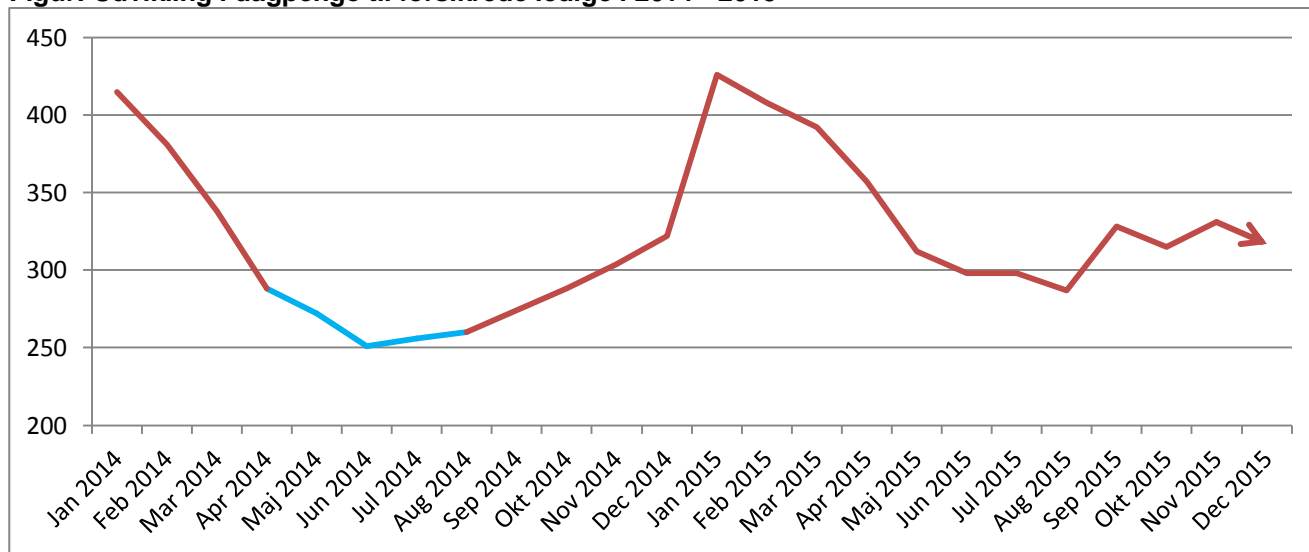
Regnskabsbemærkninger

Dagpenge til forsikrede ledige

Dagpenge til forsikrede ledige har i 2015 et merforbrug på 15,4 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 147 % i forholdt til det oprindelige budget. Overskridelsen skyldes primært tidspunktet for budgetteringen, qua der i denne periode eksisterede en positiv udvikling (et fald) i antallet af forsikrede ledige – hvad der senere viste sig, som værende det laveste antal forsikrede ledige i 2014.

Udviklingen i dagpenge til forsikrede ledige kan ses af nedenstående figur. Her er antallet lavest medio 2014, hvor der blev lagt budget for 2015. Denne funktion har alene cirka én tredjedel af arbejdsmarkedets samlede merforbrug.

Figur: Udvikling i dagpenge til forsikrede ledige i 2014 - 2015



Regnskabsbemærkninger

Grundlag for budget

Nedenstående tabel viser antal

| Område | Antal (Budget) | Budget | Regnskab | Forskel |
|--------------------------------------|-------------------|---------|----------|---------|
| | | Pris* | Antal | |
| Kontanthjælp under integration | 68 | 148.500 | 128 | 60 |
| Sygedagpenge uden refusion | 28 | 212.500 | 53 | 25 |
| Sygedagpenge 5-9 uger | 37 | 212.500 | 18 | -19 |
| Sygedagpenge med 30% refusion | 45 | 212.500 | 69 | 24 |
| Sygedagpenge med 50% refusion | 58 | 212.500 | 70 | 12 |
| Jobafklaringsforløb passiv ydelse | 17 | 170.000 | 40 | 23 |
| Jobafklaringsforløb Aktiv ydelse | 47 | 170.000 | 31 | -16 |
| Kontanthjælp til forsørgere | 70 | 155.000 | 112 | 42 |
| Kontanthjælp til ikke-forsørgere | 97 | 97.000 | 110 | 13 |
| Uddannelseshjælp (30% ref.), passiv | 30 | 80.000 | 94 | 64 |
| Uddannelseshjælp (50% ref.), aktiv | 45 | 95.000 | 23 | -22 |
| Uddannelseshjælp (30% ref.), aktiv | 48 | 95.000 | 59 | 11 |
| Aktiverede kontanthjælp 30% refusion | 78 | 162.000 | 34 | -44 |
| Aktiverede kontanthjælp 50% refusion | 161 | 162.000 | 86 | -75 |
| Dagpenge aktiv periode, 50% bidrag | 50 | 86.000 | 10 | -40 |
| Dagpenge aktiv periode, 70% bidrag | 50 | 121.000 | 17 | -33 |
| Dagpenge passiv periode, 70% bidrag | 182 | 121.000 | 331 | 149 |
| Uddannelsesyndelse aktiverede | 27 | 142.900 | 0 | -27 |
| Uddannelsesyndelse passive | 5 | 142.900 | 0 | -5 |
| Revalidering (30%) andet | 3 | 190.500 | 1 | -2 |
| Revalidering (50%) uddannelse | 59 | 190.500 | 71 | 12 |
| Revalidering (65%) Virksomhed | 18 | 190.500 | 15 | -3 |
| Ledighedsydelse uden refusion | 10 | 185.000 | 31 | 21 |
| Ledighedsydelse ferie | 5 | 185.000 | 6 | 1 |
| Ledighedsydelse før første fleksjob | 36 | 185.000 | 36 | 0 |
| Ledighedsydelse mellem fleksjob | 23 | 185.000 | 39 | 16 |
| Ledighedsydelse sygdom og barsel | 10 | 185.000 | 5 | -5 |
| Ledighedsydelse aktivering 30% ref | 26 | 185.000 | 11 | -15 |
| Ledighedsydelse aktivering 50% ref | 9 | 185.000 | 6 | -3 |
| Fleksjob 50/50 (gl. ordning) | 37 | 140.000 | 37 | 0 |
| Fleksjob 2/3 (gl. ordning) | 246 | 153.000 | 163 | -83 |
| Fleksløntilskud | 221 | 135.000 | 213 | -8 |
| Ressourceforløbsydelse lav refusion | 87 | 109.400 | 42 | -45 |
| Ressourceforløbsydelse høj refusion | 12 | 109.400 | 18 | 6 |

Regnskabsbemærkninger

12. Politisk organisation og Beredskab

| I 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvielser i forhold til oprindeligt budget |
|--|------------------------|------------------------|---------------|--|
| Politisk organisation: | 7.678 | 8.144 | 7.439 | -239 |
| Fælles formål | 118 | 118 | 119 | 1 |
| Byråd: | 6.422 | 6.548 | 5.982 | -440 |
| Vederlag til borgmester og vice-borgmester | 880 | 724 | 688 | -192 |
| Fastevederlag | 2.099 | 2.155 | 2.113 | 14 |
| Vederlag til udvalgsformænd | 1.182 | 1.000 | 992 | -190 |
| Pension til borgmestre | 1.626 | 1.616 | 1.587 | -39 |
| Øvrig drift | 635 | 1.053 | 602 | -33 |
| Politiske udvalg: | 80 | 77 | 80 | 0 |
| Arrangementer pr. udvalg | | | | |
| Kommissioner, råd og nævn | 356 | 351 | 291 | -65 |
| Valg | 702 | 1.050 | 967 | 265 |
| Beredskab: | 5.475 | 5.893 | 5.586 | 111 |
| Brandslukningsaftale | 3.938 | 3.904 | 3.903 | -35 |
| Øvrig drift netto | 1.537 | 1.989 | 1.683 | 146 |
| I alt | 13.153 | 14.037 | 13.025 | -128 |

Politisk organisation:

Regnskabsresultatet på politisk organisation i forhold til det korrigerede budget er mindre forbrug på ca. 705.000 kr. På områder med overførselsadgang er der mindre forbrug på 580.000 kr. – heraf overført overskud fra 2014 til 2015 på 289.000 kr. Beløbet overføres med 537.000 kr. til drift af byrådet m.v. og udfordringen vedr. de ønskes besparelserne jf. projekt store og små forandringer og 43.000 kr. til ældrerådet til brug for borgermøde, seniormesse og ældre konference i 2016.

Valg:

Der skulle i 2015 afholdes folketingsvalg den 18. juni og valg omkring EU-forbeholdene den 3. december og dermed er afledte udgifter hertil indeholdt i regnskab 2015.

Beredskab:

Regnskabsresultatet på beredskabet i forhold til det korrigerede budget er et mindre forbrug på 307.000 kr. med overførselsadgang til 2016. Overskuddet i 2015 kan især henføres til overført overskud til 2015 fra 2014 på 239.000 kr. og bevilling på 93.000 kr. til projektudgifter vedr. etablering af Beredskab Fyn som var forventet afholdt i 2015.

Overskuddet vil i 2016 skulle anvendes til dækning af afledte udgifter vedr. etablering og konsekvens af oprettelse af Beredskab Fyn.

I det seneste halvandet år har repræsentanter for beredskaberne i de ni fynske kommuner arbejdet med sammenlægning af beredskabet og en ny organisering i et fælles beredskab dækkende de fynske kommuner minus Middelfart som har valgt at indgå i trekantområdet.

Baggrunden for sammenlægningen var en beslutning fra KL og regeringen om, at de 87 kommunale redningsberedskabet skal lægges sammen til 20 enheder og oprettes som et §60-selskab.

Regnskabsbemærkninger

Beredskab Fyn er etableret pr. 1. januar 2016 – efter proces og politisk godkendelse i de ni deltagerkommuner. Selskabet har hovedkvarter i Odense.

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

Regnskabsbemærkninger

13. Administrativ organisation m.v.

| I 1.000 kr. | Oprindeligt budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afgivelser i forhold til oprindeligt budget |
|--|-------------------------|------------------------|----------------|---|
| Administrationsbygninger | 2.612 | 2.175 | 2.225 | -387 |
| Sekretariat og forvaltninger | 94.557 | 95.208 | 97.173 | 2.616 |
| Fælles IT og Telefoni – ramme | 22.030 | 21.137 | 20.554 | -1.476 |
| Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark | 3.342 | 3.477 | 3.477 | 135 |
| Tjenestemandspension til tidligere ansatte | 4.098 | 4.516 | 4.475 | 377 |
| Risikostyring - interne forsikringspuljer | 5.460 | 3.471 | 3.502 | -1.958 |
| I alt | 132.099 | 129.984 | 131.407 | -692 |

Administrationsbygninger:

Her er afholdt udgifter vedr. de 4 administrationslokaliteter, 2 i Kerteminde, 1 i Langeskov og 1 i Munkebo. På grund af ny organisation 1.4.2015 blev der i 2015 behov for at udvide med rengøring af lokalerne vedr. Lindøalleen 101, Bycenteret 101 a og flere lokaler i Grønlandsgade.

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

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er mindre forbrug på 387.000 kr. som især skyldes flytning af bevilling vedr. lønninger til Teknisk service team til andet politikområde. I forhold til korrigeret budget er der merforbrug på 50.000 kr. med overførselsadgang til 2016. Efter korrektion for ikke bogførte refusionsindtægter vedr. personale for 4. kvartal i 2015 på 31.000 kr. overføres merforbrug på 19.000 kr. til 2016.

Sekretariat og forvaltninger:

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

Den administrative organisation er pr. 1.4.2015 ændret fra tidligere 4 fagforvaltninger/direktørområder og 4 stabe til 3 direktørområder herunder 9 afdelinger, 1 stab og 3 tværgående bånd.

Hvad skal den nye organisation?

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

Ændringen mellem oprindeligt og korrigeret budget på området sekretariat og forvaltning på netto 0,651 mio. kr. skyldes:

- Overført overskud/underskud fra regnskab 2014 til 2015 tilgang på netto 0,944 mio. kr.
- Refusion fra central fælles barselspulje tilgang på 0,424 mio. kr. vedr. 9 medarbejdere.
- Refusion fra central FTR-pulje tilgang på 0,107 mio. kr. vedr. 2 medarbejdere.
- Normeringsflytning fra politikområde Pleje vedr. 1 medarbejder tilgang på 0,085 mio. kr.
- Konsekvens af salg af Dalby Bygade 51 tilgang på 0,011 mio. kr.

Regnskabsbemærkninger

- Ændring lavere p/l-skøn fra 2014 til 2015 reduktion med 0,558 mio. kr.
- Finansiering af underskud budgetopf.3-2015 reduktion på 0,362 mio. kr. med baggrund i vakante stillinger og tilbagebetaling vedr. fælles kommunalt sekretariat.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et merforbrug på 2,606 mio. kr. og i forhold til korri-
geret budget et merforbrug på 1,965 mio.kr.

Specifikation af regnskab 2015:

| Sekretariat og Forvalt- ninger | Regnskab 2015 1000 kr. | Oprindeligt budget 2015 1000 kr. | Afvigelse oprindeligt budget 2015 | Korr. budget 2015 1000 kr. | Rest. korr. budget 2015 1000 kr. | Forbrugs % 2015 |
|--|------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|-----------------------|
| Totalt | 97.173 | 94.557 | 2.616 | 95.208 | 1.965 | 102,06 |
| Overskud regnskab 2014 | | | 0 | 944 | -944 | |
| Personale | 86.850 | 86.148 | 702 | 86.541 | 309 | 100,35 |
| Materiale- og aktivitets- udgifter | 7.452 | 7.697 | -245 | 6.985 | 467 | 106,68 |
| It, inventar, biler og mate- riel | 3.786 | 2.381 | 1.405 | 2.400 | 1.386 | 157,76 |
| Grunde og bygninger | 399 | 2 | 397 | 2 | 397 | 19.974,38 |
| Betaling andre off. Myn- digheder/private | 1.054 | 1.062 | -8 | 1.039 | 15 | 101,48 |
| Indtægter | -2.378 | -2.733 | 355 | -2.703 | 326 | 87,93 |

Regnskabsresultatet kan bl.a. tilskrives at budgettet på området i forbindelse med finansiering af budgetop-
følgning 3-2015 blev reduceret med 0,362 mio. kr. Herudover har der som det fremgår af specifikation af
regnskabet været mindreindtægter som især skyldes faldende gebyrindtægter og større udgifter især på
områderne materialer, it, inventar og materiel samt grunde og bygninger – hvilket skyldes behov for nyt it,
inventar, mobiler m.v. , ombygning og flytning til andre lokaler i forbindelse med implementeringen af den
nye organisation.

Der er overførselsadgang på området. I forbindelse med opgørelse af regnskabet skal merforbruget 1,950
mio. kr. korrigeres for ikke bogførte refusionsindtægter vedr. personale for 4. kvartal i regnskab 2015 på
428.000 kr. og faldende indtægter på 326.000 kr. – så overførsel af underskud til 2016 bliver herefter på
1,196 mio. kr.

Fælles IT og Telefoni – ramme:

Ændringen mellem oprindeligt og korri-geret budget på netto 0,893 mio. kr. skyldes:

- Ændring lavere p/l-skøn fra 2014 til 2015 reduktion med 0,208 mio. kr.
- Overført overskud/underskud fra regnskab 2014 til 2015 reduktion på netto 0,796 mio. kr.
- Provenu fra salg af KMD ejendomme 0,114 kr.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindre forbrug på 1,476 mio. kr. og i forhold til
korri-geret budget et mindre forbrug på 0,582 mio.kr. med overførselsadgang til 2016. Mindreforbruget kan
henføres til en midlertidig lavere betaling for it-driften.

Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark:

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

Regnskabsbemærkninger

Kerteminde Kommune betaler et årligt administrationsbidrag til dækning af udgifter til administration af de opgaver der er overført fra kommunen. I 2015 har udgiften været 3,442 mio. kr.

Herudover er kommunerne i 2015 yderligere blevet opkrævet bidrag for:

- Ekstra udgifter vedr. 2014 med baggrund i lovændringer i forbindelse med kontanthjælpsreformen og et ekstraordinært ressourcestræk i forbindelse med idriftsættelsen af Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI).
- I september 2015 andel af merudgifter som skyldes konsekvens af genoptag af børne- og ungdomssager for EU-borgere fra 1. januar 2012.

Tjenestemandspension til tidligere ansatte:

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

Der har i 2015 været behov for at løfte budgettet – idet kontering af refusionsindtægterne vedr. pensionspræmien fra 2015 er overgået til at ske via lønssystemet – hvilket betyder at der i regnskab 2015 er bogført 12 mdr.'s udbetalinger og 11 mdr.'s indtægter.

I 2015 har der været både tilgang og afgang af personer - samlet en mindre tilvækst i forhold til 2014.

Antal personer:

| Område | Pr. sep. 2015 | Pr. dec. 2014 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Tidl. forsyningsområde | 2 | 2 |
| Tidligere skattemedarbejdere | 4 | 4 |
| Tidligere ansatte | 73 | 70 |

Risikostyring – interne forsikringspuljer:

De interne forsikringspuljer omfatter følgende 4 puljer: arbejdsskader, øvrige forsikringskader, forebyggende foranstaltninger og arbejdsmiljøtiltag.

Risikostyringsregnskabet udviser et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på kr. 31.255.

Regnskabet udviser et totalt forbrug på kr. 3.502.255 og sammenholdt med det korrigerede budget på kr. 3.471.000 svarer afvigelsen til 0,9%. På områder med overførselsadgang er der merforbrug på ca. 106.000 kr. som overføres til 2016.

I forhold til det oprindelige budget på 5.460.000 kr. er der således et mindre forbrug på kr. 1.957.745, svarende til ca. 30 %, hvilket først og fremmest skyldes, at en tidligere forventet større udbetaling af en erstatning for tab af erhvervsevne vedr. en tidligere ansat, først nu forventes at blive effektueret i 2016. Endelig indgik der en tilbagebetaling fra Arbejdstilsynet af tidligere for meget indbetalt arbejdsmiljøbidrag, i stedet for som forventet en merudgift til arbejdsmiljøbidrag i 2015.

Budgetteringsmæssigt er det en udfordring at budgettere med, hvor meget der kommer til udbetaling i et givent år i sager vedr. arbejdsulykker, da der ikke vides med sikkerhed, hvornår sager med løbende udbetaling af erhvervsevne enten bortfalder eller kapitaliseres til udbetaling af en engangsydelse, der afgøres og beregnes af Arbejdsskadestyrelsen frem til skadelidtes pensionsalder på baggrund af en lang række forskellige faktorer, som f.eks. erhvervsevnetabsprocenten, alder og hidtidig indtjening. Det hidtil højeste udbetalte kapitaliserede engangsbeløb i Kerteminde Kommune, siden man blev selvforsikret på området fra 2007, udgjorde godt 1. mio. kr. Det er klart, at hvis der enten sker flere større engangsudbetalinger i det samme budgetår, eller en meget stor engangsudbetaling i størrelsesordenen af f.eks. 2 – 3 mio. kr. kommer til udbetaling på engang, vil det kunne få konsekvenser for overholdelse af det samlede budget på området. Ligesom der med modsat fortegn også vil kunne være et større mindre forbrug, hvis der i et givent budgetår ikke kommer store kapitaliserede engangsudbetalinger til udbetaling, hvilket bl.a. har været tilfældet i 2015.

Regnskabsbemærkninger

14. Erhverv, bosætning og turisme

Fordeling mellem udvalg:

| I 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvielser i forhold til oprindeligt budget |
|--------------------------|------------------------|------------------------|---------------|--|
| Kultur- og Fritidsudvalg | 9.096 | 8.482 | 9.820 | 724 |
| Turismeudvalget | 8.013 | 7.863 | 7.817 | -196 |
| Erhvervs- og Vækstudvalg | 2.592 | 3.531 | 2.518 | -74 |
| Økonomiudvalget | 4.472 | 4.472 | 4.472 | 0 |
| I alt | 24.173 | 24.348 | 24.626 | 454 |

Kultur- og Fritidsudvalget:

| I 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvielser i forhold til oprindeligt budget |
|---|------------------------|------------------------|---------------|--|
| Biografer | 4 | 4 | 4 | 0 |
| Teatre | 42 | 38 | 53 | 11 |
| Andre kulturelle opgaver: | | | | |
| Tilskud | 1.227 | 1.153 | 1.105 | -122 |
| Forsamlingshuse m.v. | 220 | 237 | 238 | 18 |
| Aktivitetshuset Munkebo | 45 | 45 | 30 | -15 |
| Folkebiblioteker: | | | | |
| Folkebiblioteker | 7.541 | 7.005 | 8.390 | 849 |
| Tilskud: | | | | |
| Sea Challenge Fyn | 17 | 0 | 0 | -17 |
| I alt Kultur- og Fritidsudvalget | 9.096 | 8.482 | 9.820 | 724 |

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,724 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget udgør afvigelsen 1,337 mio. kr.

Regnskabsresultatet skal korrigeres for ikke bogførte refusionsindtægter vedrørende personale.

Folkebiblioteker:

Regnskabsresultatet viser et merforbrug 0,849 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret udgør underskuddet 1,385 mio. kr. Resultatet skal korrigeres for 212.000 kr. som vedrører ikke bogførte refusionsindtægter vedrørende personale. Herefter udgør underskuddet 1,173 mio. kr.

Underskuddet er resultatet af et opsamlet underskud fra 2014 på 0,5 mio. kr. samt yderligere oparbejdet underskud i 2015. Resultatet overføres til 2016 jf. regler for decentraliseringsaftaler.

Der vil i 2016 blive udarbejdet genopretningsplan, så underskuddet over år kan blive afviklet.

Regnskabsbemærkninger

Turismeudvalget:

I 1.000 kr.

| | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvi- gelser i forhold til oprindeligt budget |
|---|---------------------------|---------------------------|------------------|---|
| Museer: | | | | |
| Hindsholm Egnsmuseum | 61 | 60 | 44 | -17 |
| Johs. Larsen Museet | 816 | 816 | 816 | 0 |
| Kerteminde Museum | 2.573 | 2.510 | 2.592 | 19 |
| Komm. Bogføring af udgifter – Mu- seer | 0 | 22 | 0 | 0 |
| Ladbyskibet | 459 | 459 | 456 | -3 |
| Museum | 74 | 74 | 74 | 0 |
| Vikinges Besøgscentret Bytoften | 39 | 9 | 2 | -37 |
| Turismeaktiviteter: | | | | |
| Havørred Fyn | 220 | 204 | 204 | -16 |
| Kerteminde Turistbureau - samar- bejdsaftale | 1.985 | 1.985 | 1.985 | 0 |
| Kerteminde Turistbureau - Øvrigt drift m.v. | 55 | 51 | 64 | 9 |
| "Haven v. Havet" | 0 | 800 | 800 | 800 |
| Markedsføring nationalt og lokalt | 172 | 172 | 172 | 0 |
| Pulje til turismeaktiviteter | 1.048 | 201 | 107 | -941 |
| Udv. aktiviteter Vikingecenteret i Ladby | 511 | 500 | 500 | -11 |
| I alt Turismeudvalget | 8.013 | 7.863 | 7.817 | -196 |

Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget skyldes især overført mindreforbrug fra regnskab 2014 til 2015.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er mindre forbrug på 196.000 kr. som især kan henvises til pulje turismeaktiviteter. I forhold til korrigeret budget er der mindre forbrug på 46.000 kr. med overførselsadgang til 2016. Efter korrektion for ikke bogførte refusionsindtægter vedr. personale for 4. kvartal i 2015 på 80.000 kr. overføres mindre forbrug på i alt 126.000 kr. til 2016.

Regnskabsbemærkninger

Erhvervs- og Vækstudvalget:

| I 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelser i forhold til oprindeligt budget |
|--|------------------------|------------------------|---------------|---|
| Landdistriktsudvikling: | 12 | 292 | 292 | 280 |
| Landsbyråd | 12 | 12 | 12 | 0 |
| Landsbypulje | 0 | 150 | 150 | 150 |
| Konference for opstart Landsbypolitik | 0 | 30 | 30 | 30 |
| Lokale udviklingsplaner | 0 | 100 | 100 | 100 |
| Hyrevognsbevillinger: | -2 | -2 | -10 | -8 |
| Erhvervsservice og iværksætteri: | 2.582 | 3.241 | 2.236 | -346 |
| <i>Tilskud/aftaler:</i> | | | | |
| Væksthus Syddanmark | 430 | 420 | 421 | -9 |
| Fynsprojektet – planlægning, udvikling og vækst på fyn | 51 | 0 | 0 | -51 |
| Ktm. Erhvervsforening | 0 | 75 | 0 | 0 |
| Miljøforum | 84 | 83 | 83 | -1 |
| Sport Event Fyn | 69 | 68 | 68 | -1 |
| Strategisk tiltag under Fyns Strategien | 0 | 201 | 102 | 102 |
| Syberglad Hegn og Bro 1 | 0 | 73 | 73 | 73 |
| Work – Live- Stay | 15 | 15 | 15 | 0 |
| Erhvervskontor – Lindø | 35 | 35 | 9 | -26 |
| Projektleder for Erhverv og Turisme | 600 | 597 | 597 | -3 |
| Konsulent til Erhvervsudvikling | 0 | 700 | 700 | 700 |
| <i>Puljer:</i> | | | | |
| Pulje erhvervsindsats | 1.096 | 775 | 32 | -1.064 |
| Erhvervsservice og arr. | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Nytårskur – erhverv | 41 | 41 | 40 | -1 |
| Erhvervsindsats | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Andel af drift af EU-kontor | 86 | 84 | 84 | -2 |
| Andel af erhvervsservice og projekter | 75 | 74 | 10 | -65 |
| I alt Erhverv- og Vækstudvalget | 2.592 | 3.531 | 2.518 | -74 |

Ændringen i forhold til oprindeligt budget og til korrigeret budget skyldes især overført mindre forbrug på 970.000 kr. fra regnskab 2014 til 2015.

I forhold til korrigeret budget er der mindre forbrug på 1,013 mio. kr. heraf 833.000 kr. med overførselsadgang til 2016.

Grundsalg – byggegrunde/boliger i 2015:

| Udstykning: | Solgt i 2015 | Rest grunde: | M2- pris 2015 inkl. moms |
|------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Krabbegårdsvej | 0 stk. | 26 stk. | 684,00 kr. |
| Dalsgårdsvej | 0 stk. | 19 stk. | 402,00 kr. |
| Bakkegårds Allé | 1 stk. | 16 stk. | 462,00 kr. |
| Flintager | 0 stk. | 1 stk. | 370,00 kr. |
| Tårup Strandpark –etape 1 | 0 stk. | 2 stk. | 766,00 kr. |
| Tårup Strandpark –etape 2 | 0 stk. | 8 stk. | 822,00 kr. |
| Alléparken | 0 stk. | 14 stk. | 637,00 kr. |
| I alt – byggegrunde/boliger | 1 stk. | 86 stk. | |

Der er i 2015 solgt 1 parcelhusgrund. Det har betydet, at udgiftssiden er tilpasset indtægtssiden på grund af manglende grundsalg.

Regnskabsbemærkninger

Økonomiudvalget:

| I 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelser i forhold til oprindeligt budget |
|--|------------------------|------------------------|---------------|---|
| Bevaringsforeningen - tilskud | 20 | 20 | 20 | 0 |
| Fjord- og Bæltcentret driftstilskud | 1.927 | 1.927 | 1.927 | 0 |
| Fjord- og Bæltcentret Formidlings-tjeneste/skoletjeneste | 102 | 102 | 102 | 0 |
| Fjord- og Bæltcentret/Naturama - samdriftsaftale | 2.294 | 2.294 | 2.294 | 0 |
| Naturama Formidlingstjeneste/skoletjeneste | 129 | 129 | 129 | 0 |
| I alt Økonomiudvalget | 4.472 | 4.472 | 4.472 | 0 |

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

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

Regnskabsbemærkninger

15. Tværgående administrative opgaver

| I 1.000 kr. | Oprindelig budget 2015 | Korrigeret budget 2015 | Regnskab 2015 | Afvigelser i forhold til oprindeligt budget |
|--|------------------------|------------------------|---------------|---|
| Fælles ordninger – hele organisationen: | | | | |
| Barselspulje | 2.866 | -39 | 0 | -2.866 |
| Diverse undersøgelser/afklaringer | 0 | 0 | 160 | 160 |
| Jubilæumsgratuler | 209 | 112 | 104 | -105 |
| Kommuneord. Fælles redningsab. | 119 | 55 | 19 | -100 |
| Gennemgang af telefonregninger 2011 - 2014 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| Motionsordning | 527 | 365 | 397 | -130 |
| Personalepolitiske tiltag | 47 | 106 | 107 | 60 |
| Psykologisk rådgivning | 584 | 727 | 686 | 102 |
| Pulje til udviklingsinitiativer | 63 | 100 | 32 | -31 |
| Rengøring – udbud | 0 | 69 | 68 | 68 |
| Skat på sygefravær 50% | -1.205 | -3.298 | -3.504 | -2.299 |
| Tidsramme til FTR og Hovedudvalg | 669 | 0 | 0 | -669 |
| Puljer – hele organisationen: | | | | |
| Fokus på fremmøde – særlig indsats | 797 | 0 | 0 | -797 |
| Pulje elevstillinger | 251 | 0 | 0 | -251 |
| Samordning af serviceledere | -322 | 0 | 0 | 322 |
| Effektivisering af kommunes indkøb | -101 | 0 | 0 | 101 |
| Kørsel reduktion | -422 | 0 | 0 | 422 |
| Arbejdsgangsanalyse – Lean | -250 | 0 | 0 | 250 |
| Digitaliseringsp. – ved god implementering | -400 | 0 | 0 | 400 |
| Generelle reserver: | | | | |
| Regnskabsværn | 9.800 | 0 | 0 | -9.800 |
| I alt | 13.232 | -1.803 | -1.905 | -15.138 |

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

Afvigelsen i forhold til det oprindelige budget skyldes især større indtægter vedr. refusion af sygedagpenge, hvor 50% af disse indgår og budgetteres på dette politikområde. I forbindelse med budgetopfølgningerne 1 - 3 i 2015 og finansiering af underskud i 2015 er politikområdet reduceret med 12,87 mio. kr. - heraf udgør nulstilling af regnskabsværn 9,8 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget er regnskabsresultatet netto merindtægt på kr. 0,102 mio. kr. – som især kan henføres til merindtægt på skat på sygefravær og med denne baggrund overføres 0 kr. til 2016.

Barselspulje:

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

| År | Beløb i mio. kr. | Antal personer |
|------|------------------|----------------|
| 2013 | 2,000 | - |
| 2014 | 4,337 | 80 |
| 2015 | 3,592 | 77 |

Regnskabsbemærkninger

Innovationspulje:

Puljen skal understøtte udvikling af den digitale kommune og bidrage til at gennemføre projekter og investeringer, der fremadrettet nedbringer kommunens driftsudgifter.

Der blev i 2015 godkendt overførsel af ikke forbrugte puljemidler fra 2014 på 1,197 mio. kr. – så den samlede pulje har i 2015 været 1,797 mio. kr.

Oversigt forbrug:

| Projekt | 2014 Beløb i kr. | 2015 Beløb i kr. | 2016 Beløb i kr. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| IT-system KMD Dagpleje – implementering af SMS modul | 88.000 | | |
| Børn og Familieafdelingen implementering og opstart vedr. IT-værktøjet Journal Digital. | 100.000 | | |
| Effektstyring - Forankring og implementering i Kerteminde | 240.000 | 600.000 | 400.000 |
| Analyse borgerbefordring | | 301.000 | |
| Skoler: 6 learning Lego center og lønmidler | | 410.000 | |
| Finansiering budgetopfølgning 3-2015 | | 486.000 | |

Skat på sygefravær 50%:

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

| År | Beløb i mio. kr. |
|------|------------------|
| 2013 | -2,510 |
| 2014 | -3,065 |
| 2015 | -3,504 |

Besparelser:

Der er på politikområdet en række centrale sparepuljer, til fordeling på de enkelte driftsenheder. Det viste sig imidlertid i 2015, at besparelserne på i alt 1,495 mio. kr. ikke kunne hentes i 2015. De manglende besparelser blev i 2015 finansieret indenfor politikområdet.

Regnskabsværn:

Der blev afsat 9,8 mio. kr. med henblik på overholdelse af servicerammen. Regnskabsværnet er udlignet i 2015. Mindre udgiften på dette politikområde modsvarer af en tilsvarende mindre indtægt under politikområde - Skatter, generelle tilskud, Finans.

Regnskabspraksis

Uddrag af regnskabspraksis

Generelt

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt for Kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar 2016.

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

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

Regnskabspraksis

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balance-tidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver – tilgodehavender

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

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

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

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

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

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er værdisat til forventet salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

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

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – værdipapirer

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balance-dagen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

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

Egenkapital

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

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

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensions-

Regnskabspraksis

forpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra SIM. Minimum hvert 4. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Beregningen foretages af Sampension.

Forpligtelser på arbejdsskader:

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

Fratrædelsesbeløb:

Der er tale om fratrædelsesbeløb vedrørende åremålsansættelser.

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

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

Nyt fra 2015

Refusioner på fleksjob m.m.

Fra 2015 er det valgt at ændre regnskabsprincip for refusioner på kommunens egne fleksjob m.m. således at udkonteringerne foretages via lønsystemet, da det giver yderligere oplysninger til driftsenhederne omkring refusionen. Når denne udkontering foretages via lønsystemet, kan det alene følge kalenderåret. Udkonteringen foretages forskudt med et kvartal, hvilket betyder, at 4. kvartal udkonteres i januar måned det efterfølgende år. Udkonteringen for 4. kvartal 2015 udgør 3,4 mio. kr. som driftsenhederne ikke har fået i refusion i 2015 og som arbejdsmarkedsområdet ikke har haft som udgift i 2015. For at kompensere driftsenhederne for de manglende refusioner foretages der en justering af dette i forbindelse med overførsel af over- / underskud fra 2015 til 2016. Afledt af dette er statsrefusionen på ovennævnte på 2,0 mio. kr. også først hjemtaget i 2016.

For regnskabsresultatet betyder ændringen, at de samlede driftsudgifter er 2,0 mio. kr. højere og at resultat af ordinær driftsvirksomhed er 2,0 mio. kr. lavere. Ændringen har ingen betydning for balancen.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet m.m.

Fra regnskabsår 2015 er der i Kerteminde Kommune ændret periodiseringsprincip, således at afregningen for december, som kommer den 1. februar det efterfølgende år, bliver bogført på det efterfølgende regnskabsår. Den aktivitetsbestemte medfinansiering for december 2015 udgør 7,2 mio. kr. For regnskabsår 2015 er der således kun bogført for 11 måneder.

For regnskabsresultatet for 2015 betyder ændringen, at de samlede driftsudgifter er 7,2 mio. kr. lavere og at resultat af ordinær driftsvirksomhed er 7,2 mio. kr. højere. Ændringen har ingen betydning for balancen.

Fra regnskabsår 2016 vil der blive bogført for december 2015 og for perioden fra januar til november 2016.

Balance

Balance

| Note | Balance i mio. kr. | Ultimo 2014 | Ultimo 2015 |
|------|--|----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| 5 | MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| | Grunde | 112,1 | 107,5 |
| | Bygninger | 586,4 | 606,9 |
| | Tekniske anlæg m.v. | 66,6 | 62,8 |
| | Inventar | 9,1 | 10,4 |
| | Anlæg under udførelse | 86,8 | 65,3 |
| | I alt | 861,0 | 853,0 |
| 5 | IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER | 0,3 | 0,0 |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | |
| 6 | Aktier og andelsbeviser m.v. | 549,2 | 546,1 |
| 4+7 | Langfristede tilgodehavender | 61,5 | 69,0 |
| 4 | Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder | -3,7 | -8,6 |
| | I alt | 607,0 | 606,6 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER | 3,1 | 3,1 |
| 8 | OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG | 80,2 | 87,2 |
| 9 | OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER | 58,9 | 49,3 |
| 10 | OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER | 9,5 | 9,5 |
| 11 | LIKVIDE BEHOLDNINGER | 27,0 | -15,0 |
| | AKTIVER I ALT | 1.646,8 | 1.593,7 |
| | PASSIVER | | |
| 12 | EGENKAPITAL | | |
| | Modpost for selvejende institutioners aktiver | 12,1 | 11,7 |
| | Modpost for skattefinansierede aktiver | 932,4 | 931,6 |
| | Modpost for donationer | 43,2 | 47,0 |
| | Reserve for opskrivninger | 0,0 | 0,0 |
| | Balancekonto | -58,3 | -106,8 |
| | I alt | 929,4 | 883,5 |
| 13 | HENSATTE FORPLIGTELSE | 105,6 | 99,1 |
| 14 | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 473,3 | 493,4 |
| | NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DE-POSITA M.V. | 7,7 | 7,0 |
| 15 | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 130,9 | 110,8 |
| | PASSIVER I ALT | 1.646,8 | 1.593,7 |
| 16 | Kautions- og garantiforpligtelser udgør 892,1 mio. kr. | | |
| 17 | Swapaftaler | | |
| 18 | Personaleoversigt | | |

Noter

Noter

Note 1 Skatter, tilskud og udligning

| Udligning, tilskud og skatter i mio. kr. | Opr. budget 2015 | Kor. budget 2015 | Regnskab 2015 |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Kommunal indkomstskat | -913,5 | -913,6 | -913,6 |
| Selskabsskat | -9,8 | -9,8 | -9,8 |
| Anden skat på lignet visse indkomster | -0,5 | -0,6 | -0,6 |
| Grundskyld | -94,6 | -94,7 | -94,5 |
| Anden skat på fast ejendom | -4,6 | -4,4 | -4,4 |
| Samlede skatter i alt | -1.023,0 | -1.023,1 | -1.022,9 |
| Udligning og generelle tilskud | -338,5 | -339,2 | -339,2 |
| Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | 9,6 | 7,6 | 7,6 |
| Kommunale bidrag til regionerne | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Særlige tilskud | -87,5 | -82,6 | -82,6 |
| Tilskud og udligning i alt | -413,5 | -411,1 | -411,1 |
| Refusion af købsmoms | 1,0 | 0,6 | 0,4 |
| Skatter, tilskud og udligning i alt | -1.435,5 | -1.433,6 | -1.433,6 |

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

Der er for 2015 valgt statsgaranti. Både skatteprocenten og grundskyldspromillen er uændret i forhold til 2014 og udgør henholdsvis 26,2% og 30,3 %. Dækningsafgiftspromillen for erhverv er på 3,4%.

Gennem en årrække har Kommunen haft udgifter til tilbagebetaling af grundskyld i forbindelse med vurderingsændringer – grundet landsdækkende fejl i edb-systemet. Gennem årene har Kommune fået tilskud fra staten i forhold til disse udgifter. Det resterende tilskud for regnskab 2014 er modtaget i regnskabsår 2015 med 0,2 mio. kr. Tilskudsordningen er nu endelig ophørt.

I 2015 har Kerteminde Kommune modtaget en midtvejsregulering på 0,7 mio. kr. af det generelle tilskud.

I 2015 er der modtaget følgende særlige tilskud: 8,0 mio. kr. som tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner, 1,9 mio. kr. som tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud, 3,5 mio. kr. som tilskud til generelt løft af ældreområdet, 4,7 mio. kr. som tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen, 1,9 mio. kr. som tilskud til omstilling af folkeskolen, 16,0 mio. kr. til styrkelse af kommunens likviditet, 0,7 mio. kr. som tilskud på grund af nedsættelse af skatter og et beskæftigelsestilskud på 58,3 mio. kr. Desuden er der modtaget endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014 med en udgift på 12,5 mio. kr., en midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2015 med en udgift på 0,7 mio. kr. samt en midtvejsregulering på tilskud i forbindelse med dårlig udvikling i ledigheden med en indtægt på 0,8 mio. kr.

Udgiften til reguleringen af beskæftigelsestilskuddet er 5,0 mio. kr. større end oprindeligt budgetlagt.

Udgifter til købsmoms har været væsentlig lavere end budgetteret.

Noter

I 2010 overgik udstykninger fra at være omfattet af momsrefusionsordningen til at være toldmomsregistreret. De momsudgifter som har været afholdt til udstykninger før 2010, men hvor grundene ikke har været solgt, har i en overgangsperioden til og med 2015, skulle godskrives momsrefusionsordningen og anmeldes via toldmomsordningen, i takt med at grundene blev solgt. Ved udgangen af 2015 ophører overgangsperioden, hvorfor momsudgifter af de resterende grunde på 2,9 mio. kr. godskrives momsrefusionsordningen og anmeldes via toldmomsordningen.

Note 2 Renter

| Renter i mio. kr. | Opr. budget 2015 | Kor. budget 2015 | Regnskab 2015 |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Renter af likvide aktiver | 0,9 | -3,7 | -4,0 |
| Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt | -0,2 | -0,3 | -0,3 |
| Renter af langfristede tilgodehavender | -0,7 | -0,7 | -0,6 |
| Renter af kortfristet gæld i øvrigt | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| Renter af langfristet gæld | 11,8 | 7,9 | 6,8 |
| Kurstab og kursgevinster | -0,1 | 1,1 | 1,1 |
| I alt | 11,7 | 4,5 | 3,3 |

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

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en indtægt på 0,4 mio. kr. på indskud i pengeinstitutter, en udgift på 3,3 mio.kr. på renteswap og en indtægt på 6,9 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger. Investerings- og placeringsforeninger har givet et langt bedre afkast end oprindeligt budgetlagt.

Renter af langfristede tilgodehavender vedrører primært renter af lån til betaling af ejendomsskatter med 0,4 mio. kr. Endvidere indgår en udlodning fra Kombit på 0,1 mio. kr. ved salg af KMD-bygninger. Denne udlodning skal bruges til investeringer på it området i forbindelse med monopolbrud, hvorfor et tilsvarende beløb er tilført it-området på driften. Resterende udlodning er optaget som et tilgodehavende, se note 7.

Renter af langfristet gæld udviser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som primært er begrundet i lavere renteniveau end forventet.

Ved ophævelse af en renteswap-aftale i forbindelse med konvertering af et lån, er der betalt en kompensati-on på 1,1 mio. kr. som er registreret under kurstab.

Note 3 Jordforsyning

| I mio. kr. | Opr. budget 2015 | Kor. budget 2015 | Regnskab 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Udstykninger til boligformål | -3,2 | 0,6 | -0,3 |
| Udstykninger til erhvervsformål | -2,9 | 0,1 | 0,0 |
| Total | -6,1 | 0,7 | -0,3 |

-angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter

Noter

Note 4 Forsyningsvirksomheder

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

I regnskabsopgørelsen er angivet et foreløbigt nettoresultatet for områdets driftsindtægter og –udgifter for 2015 med en indtægt 4,9 mio. kr. Efter regulering for det foreløbige nettoresultatet for 2015 har området en overdækning på 8,6 mio. kr., som er angivet i balancen som udlæg til forsyningsvirksomheder. Nettoresultatet for 2015 er dog kun foreløbigt, da det er afleveret af Kerteminde Forsyningen, inden at de har lukket for bogføringerne for regnskabsår 2015. Tallene vil blive reguleret i Kerteminde Kommunes regnskab i løbet af 2016, når der modtages endelig opgørelse fra Kerteminde Forsyning.

Da affaldsområdet ikke har nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen, indgår en modpost til overdækningen under langfristede tilgodehavender.

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

Note 5 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

| I mio. kr. | Ultimo 2014 | Tilgang 2015 | Afgang 2015 | Afskrivning 2015 | Ultimo 2015 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| Grunde | 112,1 | 1,2 | -5,7 | 0,0 | 107,5 |
| Bygninger | 586,4 | 64,3 | -20,0 | -23,7 | 606,8 |
| Tekniske anlæg mv. | 66,6 | 4,5 | -0,7 | -7,6 | 62,8 |
| Inventar | 9,1 | 3,6 | 0,0 | -2,2 | 10,4 |
| Anlæg under udførelse | 86,8 | 43,4 | -64,9 | 0,0 | 65,3 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0,3 | 0,0 | 0,0 | -0,3 | 0,0 |
| I alt | 861,3 | 116,9 | -91,3 | -33,8 | 853,0 |

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

Note 6 Aktier og andelsbeviser m.v.

| Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v. | 2015 | | |
|--|--------------------------------------|---------------------|---------------------------|
| | Indre værdi i mio. kr. for selskabet | Ejerandel i procent | Kommunal andel i mio. kr. |
| Kommunernes Pensionsforsikring ¹⁾ | 9.250,0 | 0,25 | 23,1 |
| AFT 2005 A/S (tidl. Tarco A/S) ^{og 4)} | - | - | - |
| Naturgas Fyn I/S ¹⁾ | 327,2 | 8,42 | 27,6 |
| GEOFyn A/S (tidligere Grundkort Fyn) ¹⁾ | 13,0 | 5,40 | 0,7 |
| Klintholm ^{1) og 2)} | 22,0 | 12,92 | 2,0 |
| Reno Fyn I/S ³⁾ | 1,2 | 27,00 | 0,3 |
| Kerteminde Forsyning A/S ¹⁾ | 492,4 | 100,00 | 492,4 |
| Total | | | 546,1 |

Noter

¹⁾ Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2014, da selskabernes regnskab for 2015 ikke har været afsluttet på opgørelsestidspunktet.

²⁾ Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2014 er opgjort til 1,0 mio. kr. som er modregnet Kommunens ejerandel. I 2015 er der truffet beslutning om, at det manglende indskud indbetales med 80.333 kr. pr. år i perioden 2015 – 2026.

³⁾ Kerteminde Kommune er udtrådt af Reno Fyn pr. 1. juni 2014, hvilket også er gældende for Nyborg Kommune. Reno Fyn er derefter solgt til Scrap. og Kerteminde Kommune har i 2014 fået udbetalt 2,0 mio.kr. som foreløbig udbetaling af ejerandel i forbindelse med salget. I 2015 har Kerteminde Kommune fået udbetalt 163.311 kr. som afledt af salget. Kerteminde Kommunes resterende ejerandel udgør herefter 0,3 mio. kr. som vil komme til udbetaling i perioden 2016 – 2017.

⁴⁾ AFT 2005 A/S er endelig opløst via likvidation pr. 1 november 2015, og Kerteminde Kommunes ejerandel på 135.231 kr. er kommet til udbetaling i 2015.

Note 7 Langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Social- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 66,3 mio. kr. ultimo 2015. I 2015 er der tilført et indskud på 1,9 mio. kr. vedrørende Gyldenhuset.

Ved udgangen af 2015 henstår en deponering på 3,7 mio. kr. i forbindelse med lejeaftaler. Deponeringen vedrører Musikskolen med 2,9 mio. kr. og Jobcentret med 0,8 mio. kr. Deponeringen henstår i obligationer.

I 2015 er der alene foretaget reguleringer på baggrund af udtrækninger og kursregulering på obligationerne. Selve regulering af deponeringen har afventet den samlede opgørelse af lånerammen for 2015, som skal være behandlet politisk inden udgangen af marts 2016.

Opgørelsen viser, at der skal foretages følgende reguleringer vedrørende 2015:

| Regulering af deponering vedr. 2015 | Beløb i mio. kr. |
|---|---------------------|
| Bycentret, frigivelse af deponering da lejemål er ophævet. | -0,8 |
| Skovvænget, deponering for restgæld på lån ved salg af bygning. | 13,4 |
| Skovvænget, deponering for indgåelse af lejemål. | 0,1 |
| Total til regulering | 12,7 |

Ovenstående beløb reguleres i 2016.

Som anført under note 4 indgår en modpost på overdækning på 8,6 mio. kr. for affaldsområdet.

Til Visit Kerteminde er der over årene 2012 og 2013 givet et udlæg på 3,5 mio. kr. til EU-projektet "Haven ved Havet". Udlægget tilbagebetales i takt med at Visit Kerteminde får udbetalt tilskud fra EU og udgør ved udgangen af 2015 1,5 mio. kr. Oprindeligt skulle det resterende udlæg have været tilbagebetalt i 2015, men da Visit Kerteminde endnu ikke har modtaget restbetalingen fra EU henstår der fortsat et udlæg.

I 2014 overtog Kerteminde Kommune bygningen i Ejendomsfonden Fjord og Bælt og et dertil knyttet tilgodehavende på 1,0 mio. kr. Resttilgodehavende ultimo 2015 udgør 0,5 mio. kr. som Kerteminde Kommune vil modtage betaling for i løbet af 2016.

I 2015 er optaget et tilgodehavende ved Kombit på 2,7 mio. kr. som udlodning ved salg af KMD-bygninger. Beløbet kommer til udbetaling i perioden 2016 – 2019 og vil på udbetalingstidspunktet indgå som en udlodning under renter, se note 2 .

Noter

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

| Område | %-sats | Nominel værdi ultimo 2015 | Forventet tab i mio. kr. |
|---|--------|---------------------------|--------------------------|
| 09.32.23 Udlån til beboerindskud | 2 | 6,4 | 0,1 |
| 09.32.25 Lån til motorkøretøjer | 0 | 2,2 | 0,0 |
| 09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp | 4 | 8,7 | 0,3 |
| Total | | 17,3 | 0,4 |

Note 8 Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

| Formål | Mio. kr. |
|---------------------------------|-------------|
| Udstykninger til boligformål | 39,0 |
| Udstykninger til erhvervsformål | 48,2 |
| Total | 87,2 |

Note 9 Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Som følge af, at der er indgået driftsoverenskomst med Østfyns Museer, skal Museets aktiver og passiver fra det sidst godkendte regnskab, hvilket aktuelt er regnskab 2014, indgå i Kerteminde Kommunes regnskab. I Kerteminde Kommunes regnskab for 2015 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender med 2,8 mio. kr.

Note 10 Omsætningsaktiver – værdipapirer

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

Note 11 Likvide aktiver

| Finansieringsoversigt i mio. kr. | Opr. budget 2015 | Kor. budget 2015 | Regnskab 2015 |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Likvide beholdninger primo | 27,0 | 27,0 | 27,0 |
| Årets resultat | 9,8 | -47,1 | -42,8 |
| Tilgang af likvide aktiver: | | | |
| Låneoptagelse | 28,6 | 158,5 | 158,5 |
| Anvendelse af likvide aktiver: | | | |
| Afdrag på lån | -25,1 | -137,0 | -136,8 |
| Øvrige balanceforskydninger | 10,3 | -0,8 | -20,6 |
| Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver | - | - | -0,2 |
| Likvide beholdninger ultimo | 50,6 | 0,5 | -15,0 |

Noter

Der er i 2015 foretaget låneomlægninger for 112,6 mio. kr. Dette beløb indgår både under låneoptagelse og under afdrag på lån og forklarer dermed den store stigning i disse beløb.

| Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr. | Primo | Ultimo |
|--|-------------|--------------|
| Kontante beholdninger | 0,0 | 0,0 |
| Indskud i pengeinstitutter m.v. | -115,4 | -132,6 |
| Investerings- og placeringsforeninger | 142,4 | 117,6 |
| Total | 27,0 | -15,0 |

Tal uden fortegn er positiv beholdning

Note 12 Egenkapital

| Udvikling i egenkapital | Mio. kr. | Mio. kr. |
|---|----------|---------------|
| Egenkapital 31.12.2014 | | -929,4 |
| +/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver | | 0,4 |
| +/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver | | 0,8 |
| +/- udvikling i modpost til donation | | -3,8 |
| +/- resultat iflg. regnskabsopgørelse | | 47,7 |
| +/- regulering vedrørende aktier og andelsbeviser m.v. | | 2,9 |
| +/- regulering vedrørende Kombit | | -2,7 |
| +/- udvikling vedrørende hensættelser / henlæggelser: | | |
| +/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspen.. | 0,0 | |
| +/- regulering vedrørende henlæggelser for ældreboliger | 3,5 | |
| +/- regulering vedrørende henlæggelser - åremålsansættelser | -0,9 | |
| +/- regulering vedrørende henlæggelser for arbejdsskadeborsikring | -4,9 | -2,2 |
| +/- andre reguleringer: | | |
| +/- regulering vedrørende finansielt leasede aktiver | 0,4 | |
| +/- regulering vedrørende donation | 3,8 | |
| +/- kursreguleringer | -0,4 | |
| +/- regulering af forventet tab | 0,0 | |
| +/- afskrivninger | 0,9 | |
| +/- regulering ved overtagelse af ejendommen ved Fjord og Bælt | -0,8 | |
| +/- regulering vedrørende selvejende institutioner | -0,7 | |
| +/- øvrige reguleringer | -0,2 | 2,9 |
| Egenkapital 31.12.2015 | | -883,5 |

Note 13 Hensatte forpligtelser

Balanceposten består bl.a. af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd, som er opgjort til 58,6 mio. kr. ultimo 2015 og er uændret i forhold til regnskab 2014. Til regnskab 2014 blev der af SAMPENSION foretaget ny aktuarmæssig beregning af forpligtelsen. Ny aktuarmæssig beregning foretages igen til regnskab 2018.

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

Balanceposten omfatter også hensatte forpligtelser vedrørende arbejdsskader med 24,7 mio. kr., hvor aktuarberegningen årligt foretages af forsikringsmæglerfirmaet Willis I/S. Aktuarberegningen for 2015 opgør en nedsættelse af forpligtelsen med 4,9 mio. kr. Kerteminde Kommune har siden 1. januar 2007 været selvforsikrende på arbejdsskadeområdet, og driftsenhedernes budgetrammer blev på daværende tidspunkt reduceret med et beløb svarende til den tidligere præmie. På funktion 6.74 budgetteres med de forventede udbetalinger i året, og der er således ikke tale om nogen præmiefastsættelse eller yderligere belastning af driftsenhedernes budgetter.

I 2015 er der også en hensat forpligtelse på 14,8 mio. kr. vedrørende overtagelse af ejendommen i Ejendomsfonden Fjord og Bælt pr. 1. oktober 2014. Den hensatte forpligtelse vedrører overtagelse af lån ved KommuneKredit som ved regnskabsafslutningen for 2015 endnu ikke er overført til Kerteminde Kommune da tinglysningen af ejendommen ikke er faldet på plads. Tidligere har kommunen garanteret for disse lån.

Note 14 Langfristede gældsforpligtelser

| Langfristet gæld i mio. kr. | Ultimo 2014 | Ultimo 2015 |
|---|--------------|--------------|
| Selvejende institutioner med overenskomst | 5,1 | 3,8 |
| Stat og hypotekbank | 0,0 | 0,0 |
| KommuneKredit | 290,8 | 303,6 |
| Pengeinstitutter | 5,1 | 3,9 |
| Sum skattefinansieret gæld | 301,0 | 311,2 |
| Kommunekredit - vedrørende ældreboliger | 162,3 | 171,8 |
| Finansielt leasede aktiver | 10,0 | 10,4 |
| Langfristet gæld i alt | 473,3 | 493,4 |

KommuneKredit – vedrørende ældreboliger

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

Lån med restløbetid under 1 år

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2015 3 lån, hvor restløbetiden er under 1 år. Restgælden udgør 0,4 mio. kr. ved udgangen af 2015.

Optagelse af lån

I regnskabsår 2015 er der optaget lån med i alt 29,4 mio. kr. i henhold til låneramme for 2014. Ved lånoptagelsen indgår lånet sammen med konverteringer af 6 lån på i alt 70,7 mio. kr. så der samlet, inkl. konverteringer, er optaget et lån på nominelt 101,5 mio. kr. Der er endvidere foretaget konvertering af yderligere et lån på nominelt 40,5 mio. kr.

Lån i henhold til lånerammen for 2015 optages i 2016 og udgør nominelt 25,3 mio. kr. I henhold til lånebekendtgørelsen kan lån for det enkelte regnskabsår optages frem til udgangen af april måned det efterfølgende regnskabsår.

Noter

I 2015 er der desuden optaget et lån på 16,5 mio. kr. vedrørende Gyldenhuset – lånet vedrører ældreboliger.

Konvertering af lån

I 2015 er der konverteret 7 lån:

| Lånenr. før konvertering | Lånenr. efter konvertering | Restgæld ultimo 2015 i mio. kr. |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| 2008 33524 | 2015 43718 | 98,3 |
| 2008 33592 | | |
| 2008 33594 | | |
| 2009 35051 | | |
| 2010 36584 | | |
| 2011 38074 | | |
| Hertil låneramme for 2014 | | |
| 201036582 | 2015 43742 | 37,7 |

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

Note 15 Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristede gældsforpligtelser er der opsamlet et beløb på 12,3 mio. kr. til vedligeholdelse af Kommunes ældreboliger, som lejerne har betalt via huslejen.

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

Balanceposten omfatter også en opgjort gæld til Kerteminde Forsyning A/S på 0,6 mio. kr. for tilslutningsbidrag vedrørende vand og kloak, hvor beløbet forfalder til betaling, når grundene sælges, eller senest 5 år efter, at byggemodningen er afsluttet. Balanceposten omfatter desuden en afregning til forsyningsselskabet på 6,3 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme og 0,9 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalt tilslutningsbidrag for vand og spildevand. Balanceposten udlignes i forbindelse med salg af grundene.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

| Område | %-sats | Nominal værdi ultimo 2015 | Forventet tab i mio. kr. |
|--|--------|---------------------------|--------------------------|
| 09.51.52 Statens andel af udlån til beboerind. | 2 | 4,1 | 0,1 |
| 09.51.52 Statens andel af tilb. kontanthjælp | 4 | 3,7 | 0,1 |
| Total | | 7,8 | 0,2 |

Noter

Note 16 Kautions- og garantiforpligtelser

| Kautions- og garantiforpligtelser | Mio. kr. |
|--|--------------|
| Almindelige kautions- og garantiforpligtelser | |
| - Fjord og Bæltcentret | 0,0 |
| - Kerteminde Forsyning A/S | 5,9 |
| - Kerteminde Forsyning (Varme) | 48,8 |
| - Kerteminde Forsyning (Renovation) | 7,2 |
| - Kerteminde Forsyning (Vand) | 1,4 |
| - Kerteminde Forsyning (Spildevand) | 5,0 |
| - Kerteminde Forsyning (Hindsholm Kraftvarmeværk) | 0,0 |
| - Kerteminde Kino | 1,2 |
| - Martofte Vandværk | 0,2 |
| - Kerteminde Kollegium | 0,4 |
| - Langeskov Vandværk | 1,6 |
| - Diverse pengeinstitutter | 0,5 |
| - Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse hæftelse - samlet beløb for alle landets kommuner) | 704,5 |
| I alt | 776,5 |
| Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger | |
| - Garanti og regaranti for statslån | 12,7 |
| - BRF Kredit, Nykredit, Realkredit Danmark og RL Kredit | 102,9 |
| I alt | 115,6 |
| Kautions- og garantiforpligtelser i alt | 892,1 |
| Andre forpligtelser | |
| Udgifter til leje af lokaler og bygninger | 1,5 |

Note 17 Swap-aftaler

| Swap-aftaler i mio.kr. | Opr. hovedstol | Rente | | Forfalds-dato | Valuta | Nom. rest-gæld ultimo 2015 | Markeds-værdi netto ultimo 2015 |
|------------------------|----------------|---------|----------|---------------|--------|----------------------------|---------------------------------|
| | | Fast | Var. | | | | |
| Danske Bank 24881 | 22,5 | 3,4250% | 0,0000% | 02.07.2016 | DKK | 14,3 | 0,5 |
| Danske Bank 3540M | 4,3 | 5,1700% | 0,0000% | 02.07.2017 | DKK | 2,9 | 0,3 |
| Danske Bank 3540N | 14,0 | 5,8400% | 0,0000% | 02.01.2028 | DKK | 9,4 | 3,0 |
| Danske Bank 5637Z | 27,6 | 3,8300% | -0,1050% | 22.03.2026 | DKK | 23,1 | 5,1 |
| Nordea 1258267 | 21,0 | 3,6755% | 0,0100% | 04.01.2021 | DKK | 16,7 | 2,4 |

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

Noter

Swapaftale 24881 ved Danske Bank er overtaget fra Fjord og Bælt i forbindelse med at Kerteminde Kommune overtog bygningen fra ejendomsfonden tilbage i 2014. I 2015 er swapaftale S2012Z83163 ved Kommunekredit ophævet, hvilket er foretaget i forbindelse med konvertering af lån.

Note 18 Personaleoversigt

| Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger | | | |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Område | Regnskab 2014 | Regnskab 2015 | Dif. |
| Politikområde: | | | |
| Uddannelse | 371,2 | 374,1 | 2,9 |
| Børn og Familie | 59,9 | 62,2 | 2,3 |
| Dagtilbud | 255,7 | 251,4 | -4,2 |
| Infrastruktur | 51,7 | 50,2 | -1,5 |
| Natur og Miljø | 1,2 | 1,6 | 0,4 |
| Sundhed, forebyggelse og rehabilitering | 116,1 | 124,2 | 8,1 |
| Erhverv, bosætning og turisme | 18,4 | 17,9 | -0,5 |
| Pleje | 471,6 | 472,4 | 0,9 |
| Handicap og psykiatri | 165,1 | 186,8 | 21,8 |
| Arbejdsmarked | 94,9 | 80,0 | -14,9 |
| Førtidspensioner mv. | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Politisk organisation og beredskab | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Administrativ organisation mv. | 185,6 | 185,3 | -0,3 |
| I alt | 1793,3 | 1808,2 | 15,0 |

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

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

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

Af andre væsentlige afvigelser kan nævnes følgende:

Sundhed, forebyggelse og rehabilitering

Der har bl.a. været en stigning i styrkelsen af den patientrettede forebyggelse.

Handicap og psykiatri

Stigningen kan primært henføres til, at bofællesskabet Gyldenhuset blev taget i brug i februar 2015, og borgere blev taget hjem til eget tilbud. Desuden har der generelt for botilbud til handicappede været en tilgang, samtidigt med en stigende kompleksitet i sagerne.

Arbejdsmarked

På området har der været et fald på 5,6 fuldtidsstillinger i forhold til seniorjob, hvilket primært skyldes en lovændring gældende fra 1. januar 2015. Desuden har der været en nedjustering på beskæftigelsesindsatsen som udføres af kommunen selv.