

Udkast



# Årsregnskab & beretning 2024



Svendborg  
Kommune

## Indholdsfortegnelse:

### **2 | Kommuneoplysninger**

### **3 | Borgmesterens forord**

### **4 | Påtegninger:**

**4** Ledelsens påtegning

### **5 | Kommunens årsberetning 2024:**

**5** Ledelsens årsberetning

**11** Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023 - 2035

**12** Udvalgene – kort fortalt!

**31** Hoved- og nøgletal

### **32 | Kommunens årsregnskab 2024:**

**32** Regnskabsopgørelse & finansieringsoversigt

**33** Balance

### **34 | *Noter til driftsregnskab og balance:***

**34** Note 1, Indtægter - skatter og generelle tilskud

**36** Note 2, Serviceudgifter

**38** Note 3, Uforbrugte/overførte bevillinger

**39** Note 4, Personale

**43** Note 5, Renteudgifter

**44** Note 6, Anlæg

**47** Note 7, Kapitalposter

**48** Note 8, Finansforskydninger, reguleringer

**49** Note 9, Materielle anlægsaktiver, og grunde og bygninger til videresalg

**50** Note 10, Finansielle anlægsaktiver, Langfristede tilgodehavender og ejerandele

**53** Note 11, Omsætningsaktiver

**54** Note 12, Likvide aktiver

**55** Note 13, Udvikling i egenkapitalen

**57** Note 14, Langfristet gæld

**58** Note 15, Kortfristet gæld

**58** Note 16. Kautions- og garantiforpligtigelser

**59** Note 17, SWAP

### **60 | *Befolkningsudvikling***

### **61 | *Anvendt regnskabspraksis***

Acadre 24-148

Rev. 14.4.2025



## Kommuneoplysninger:

**Svendborg Kommune**  
**Ramsherred 5**  
**5700 Svendborg**

Telefon: 62 23 30 00  
Hjemmeside: [www.svendborg.dk](http://www.svendborg.dk)  
E-mail: [Svendborg@Svendborg.dk](mailto:Svendborg@Svendborg.dk)  
CVR: 29 18 97 30  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2024



### Kommunalbestyrelse 2022-2025

|   |                                      |   |                                       |
|---|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| A | Bo Hansen (borgmester)               | C | Anders Johansson                      |
| C | Henrik Nielsen (1. viceborgmester)   | C | Johan Emil Sevelsted                  |
| V | Mette Kristensen (2. viceborgmester) | F | Arne Ebsen                            |
| A | John Arly Henriksen                  | I | Per Nykjær Jensen                     |
| A | Hanne Klit                           | O | Dorthe Ullemose                       |
| A | Torben Frost                         | V | René Haahr                            |
| A | Pia Dam                              | V | Birger Jensen                         |
| A | Anne Katrine Olsen                   | V | Jesper Larsen                         |
| A | Maria Haladyn                        | V | Jesper Ullemose                       |
| A | Kristine Andersen                    | V | Mustafa Diken                         |
| A | Mikael Hansen                        | Ø | Jesper Kiel                           |
| A | Karl Magnus Bidstrup                 | Ø | Johan Weltzin Kristensen              |
| A | Flemming Madsen                      | Ø | Ib Knudsen                            |
| B | Hanne Ringgaard Møller               |   | Rasmus Feldingbjerg Drabe (løsgænger) |
| B | Jørgen Lundsgaard                    |   |                                       |

#### Direktion

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør  
Claus Sørensen, direktør for Social, Sundhed og Beskæftigelse  
Jonas Wittendorff, direktør Børn, Unge, Kultur og Fritid  
Rikke Berg, direktør for Miljø og Teknik

#### Revision

BDO Statsautoriseret  
Revisionsaktieselskab

Fælledvej 1  
5000 Odense C

## Borgmesterens forord

Året 2024 blev på mange måder et rigtig godt år for Svendborg kommune.

Befolkningsudviklingen har igen i 2024 vist en positiv udvikling, primært på grund af nettotilflytning, som det generelt har været tilfældet over de seneste år.

Svendborg Kommune oplever generelt i disse år en markant investorinteresse indenfor både bolig-, havne- og erhvervsområdet. På boligområdet kommer det bl.a. til udtryk ved en øget interesse og aktivitet flere steder i kommunen fx Kullinggade, Skovsbovej, Kogtved, Thurinerhusene osv.

På havne- og erhvervsområdet ses det bl.a. ved UCL's opførelse af nyt domicil "Campus Svendborg Havn", som kommer til at danne rammen for professionsuddannelser som sygeplejerske-, lærer- og pædagoguddannelsen. Desuden har lokale investorer i hele 2024 arbejdet med opførelsen af den nye multiarena i den vestlige bydel. En arena som med udgangspunkt i fællesskab og idræt, vil danne rammen for store sportslige og kulturelle begivenheder.

Beskæftigelsen har også været inde i en positiv udvikling og har i 2024 ligget på et historisk højt niveau, både på landsplan og lokalt, hvilket samtidig har betydet en meget lav ledighed. Ledigheden i Svendborg kommune lå ved året udgang lidt under gennemsnittet på Fyn.

Kommunen har gennem en lang årrække haft en stram økonomi, som blandt andet skyldes et højere udgiftsbehov og et lavere udskrivningsgrundlag end gennemsnittet. Dette har sammen med et stigende udgiftspres fra velfærdsområderne, krævet både hårde politiske prioriteringer, og en stram økonomistyring. Når det er lykkedes at fastholde en økonomi i balance og samtidig imødekomme borgernes forventninger skyldes det i høj grad en stor indsats fra kommunens medarbejdere, som igen i år har ydet en fast og sikker levering af velfærdsydelser.

Der skal samtidig lyde en stor tak til både borgere, brugere og erhvervslivet, for i samspil med kommunens medarbejdere, at støtte op om det gode liv i Svendborg kommune.

Det glæder mig, at Svendborg Kommune på trods af udgiftspres og vanskelige kår, kan levere et historisk godt regnskabsresultat for den ordinære drift med et overskud på 307,1 mio. kr.

Dette bidrager til at Kommunalbestyrelsens tre målsætninger i den økonomiske politik; driftsoverskud på min. 170 mio. kr.; gennemsnitlig kassebeholdning på min. 125 mio. kr.; nedbringelse af kommunens gæld, alle indfries med regnskabet for 2024.

Målsætningerne afspejler blandt andet, at driftsoverskuddet skal kunne finansiere kommunens anlægsinvesteringer og afdrag på gæld.

I 2024 har Svendborg kommune afholdt anlægsudgifter for 171 mio. kr., som omfatter en lang række større og mindre projekter. De største poster er udbygning på dagtilbudsområdet, vedligehold af kommunens ejendomme og veje.

Samlet set, inklusive anlægsudgifter og finansielle poster betyder det positive regnskabsresultatet en forbedring af Svendborg Kommunes gennemsnitlige likviditet som hen over 2024 er steget fra 155,7 mio. kr. til 218,0 mio. kr. ultimo 2024.

Det flotte regnskabsresultat betyder bl.a. at man i forbindelse med den politiske behandling af overførslerne til 2025, dels har kunne styrke kommunens kassebeholdning og dels har kunne prioritere anlæg på folkeskoleområdet, til vedligehold og til et løft af skolernes fysiske fremtoning.

Med disse ord ønsker jeg god læselyst med Svendborg Kommunes årsberetning for 2024.

Svendborg Kommune, den 22. april 2025

Bo Hansen, borgmester

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Svendborg Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Kommunalbestyrelsen den 29. april 2025 overgivet regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 29. april 2025

---

Bo Hansen, borgmester

---

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør

# Ledelsens årsberetning

## Årets væsentligste begivenheder

Året 2024 bød på en række spændende og udfordrende aktiviteter, herunder en lang række store som små anlægsprojekter rundt om i kommunen.

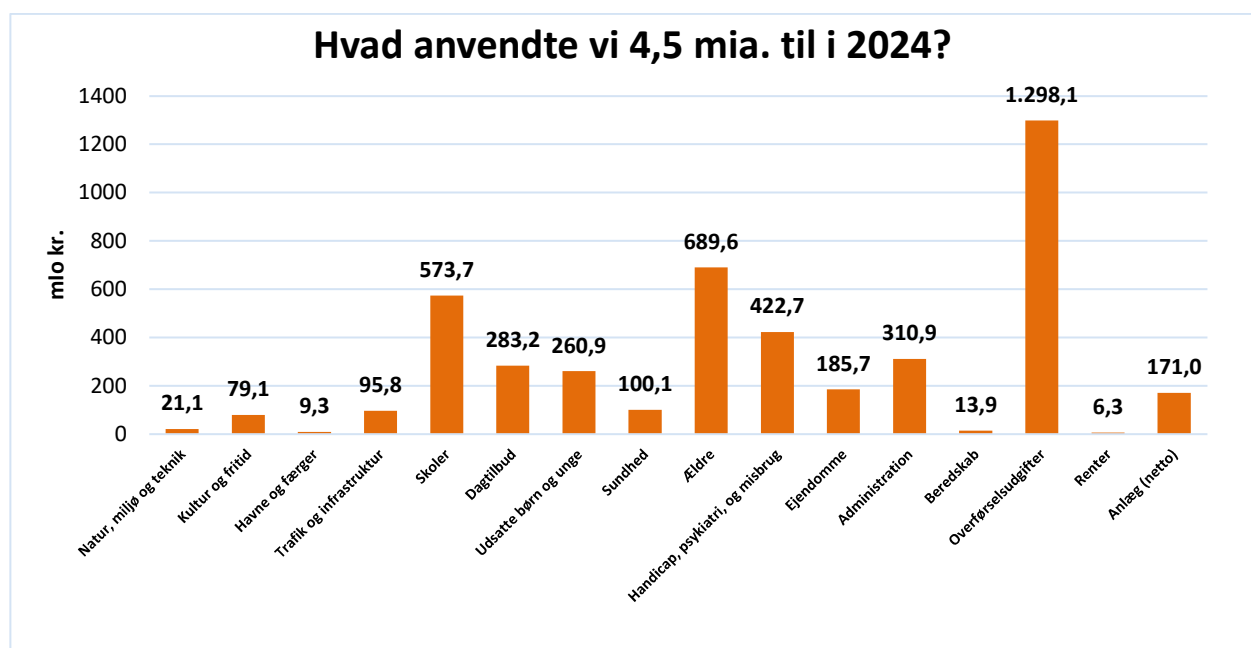
Der har bl.a. været stor aktivitet på dagtilbudsområdet med udbygning af pladser mange steder i kommunen, ligesom brandsikring på plejecentrene i Ollerup og på Aldersro har været væsentlige projekter, til gavn for borgerne og som en forudsætning for kernevelfærden. Ligeledes kan det nævnes, at der i forbindelse med opførelsen af multiarenaen – Arena Svendborg, også i kommunalt regi er blevet arbejdet med forskellige anlægsopgaver i tilknytning til arenabyggeriet

Samtidig blev der fastholdt fokus på de daglige driftsopgaver. Under afsnittet "Udvalgene kort fortalt!" beskrives de enkelte politikområders aktiviteter overordnet, og mere uddybende i publikationen "Fagudvalgenes årsberetninger".

Svendborg Kommune disponerede i 2024 over godt 4,5 mia. kr., fordelt på 3,0 mia. kr. til serviceudgifter, 1,3 mia. kr. til overførselsudgifter og 0,2 mia. til anlægsinvesteringer.

Der har fortsat været fokus på, at budgettet blev overholdt, og at der ikke opstod utilsigtet brug af kommunens kassebeholdning.

Samlet set udviser regnskabsresultatet af det skattefinansierede område for 2024 et nettooverskud på 136,1 mio. kr., mod budgetlagt nettooverskud på 66,8 mio. kr. og korrigeret budget udvisende et nettounderskud på 8,4 mio. kr.



## Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet

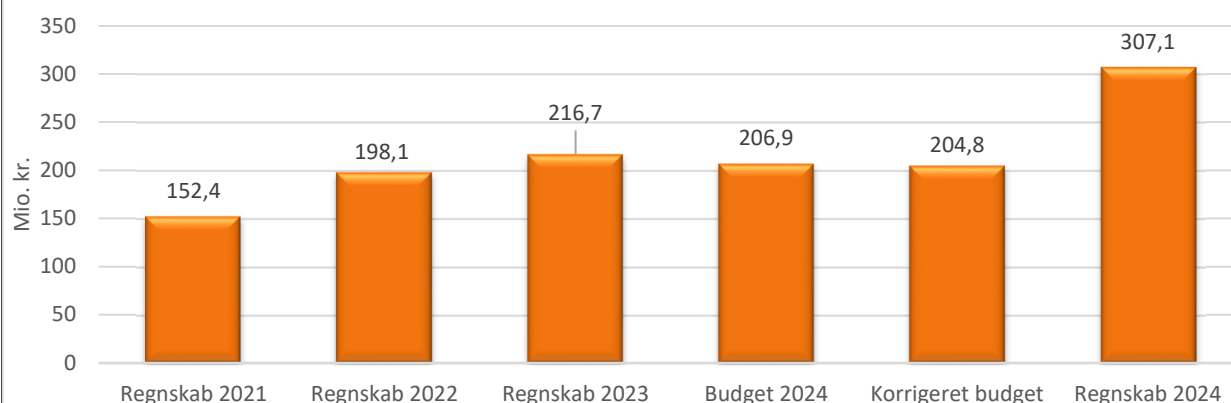
### Driftsoverskud

Regnskab 2024 udviser samlet set **et ordinær driftsoverskud** inkl. renter på 307,1 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 206,9 mio. kr. i vedtaget budget 2024, svarende til et meroverskud på 100,2 mio. kr.

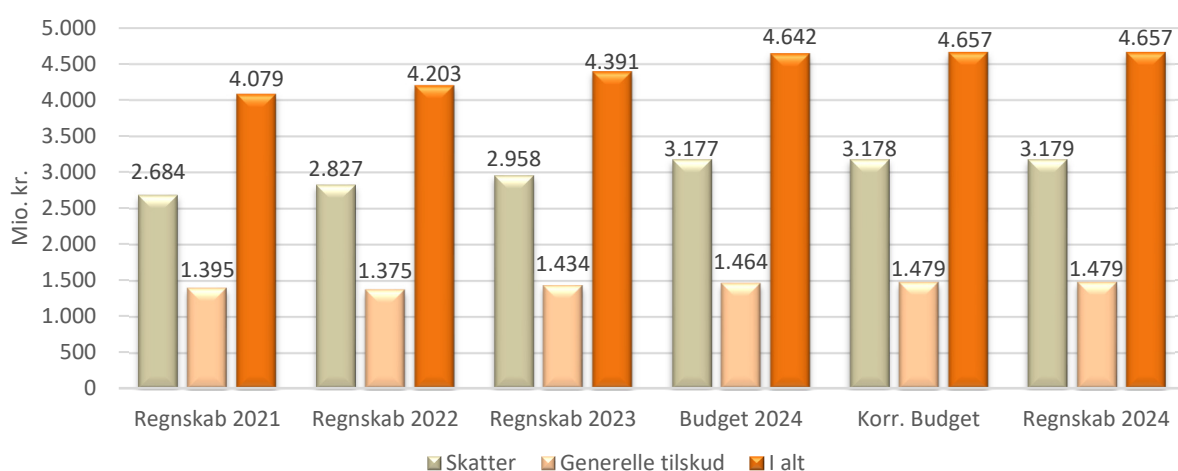
Set i forhold til det korrigerede budget for 2024 er der tale om et mindreforbrug på 102,3 mio. kr., hvoraf ca. 76,9 mio. kr. overføres til driften 2025 og -0,5 mio. kr. til budget 2026 efter almindelige overførselsregler, samtidig bevilges en nettotillægsbevilling på -17,5 mio. kr. til driften 2025, til finansiering af særlige merforbrug, overførsel til anlæg m.v. og styrkelse af den likvide beholdning.

Den samlede driftsbevilling til 2025 udgør herefter 59,4 mio. kr., og -0,5 mio. kr. til budget 2026.

### Resultat af ordinær driftsvirksomhed



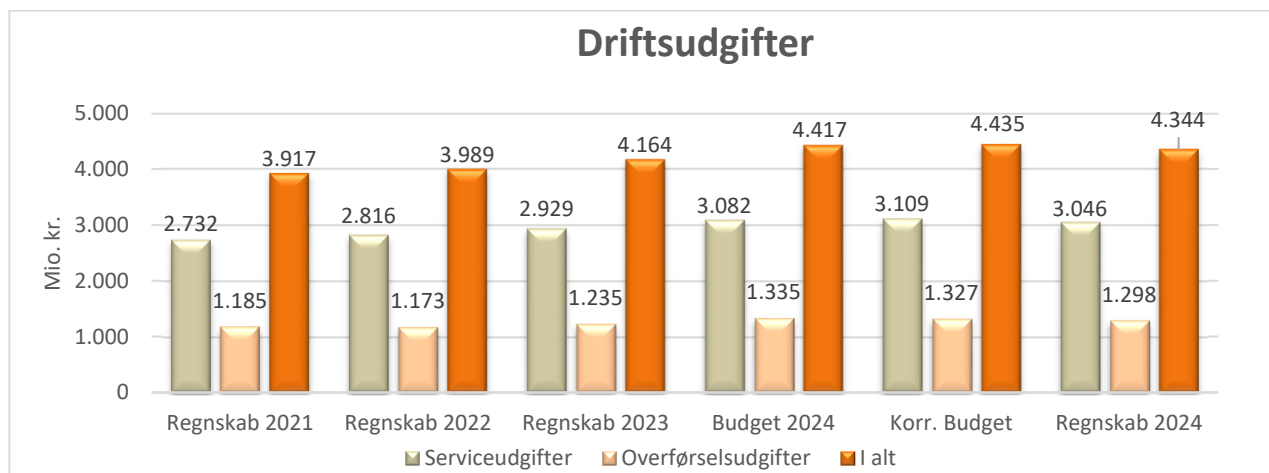
### Udviklingen i kommunens indtægtgrundlag



## Driftsudgifter

Serviceudgifter udgjorde i 2024: 3,046 mia. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 35,9 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 3,082 mia. kr., og et mindreforbrug på ca. 62,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 3,109 mia. kr.

Overførselsudgifter udgjorde i 2024: 1,298 mia. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 36,9 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 1,335 mia. kr.



## Anlæg

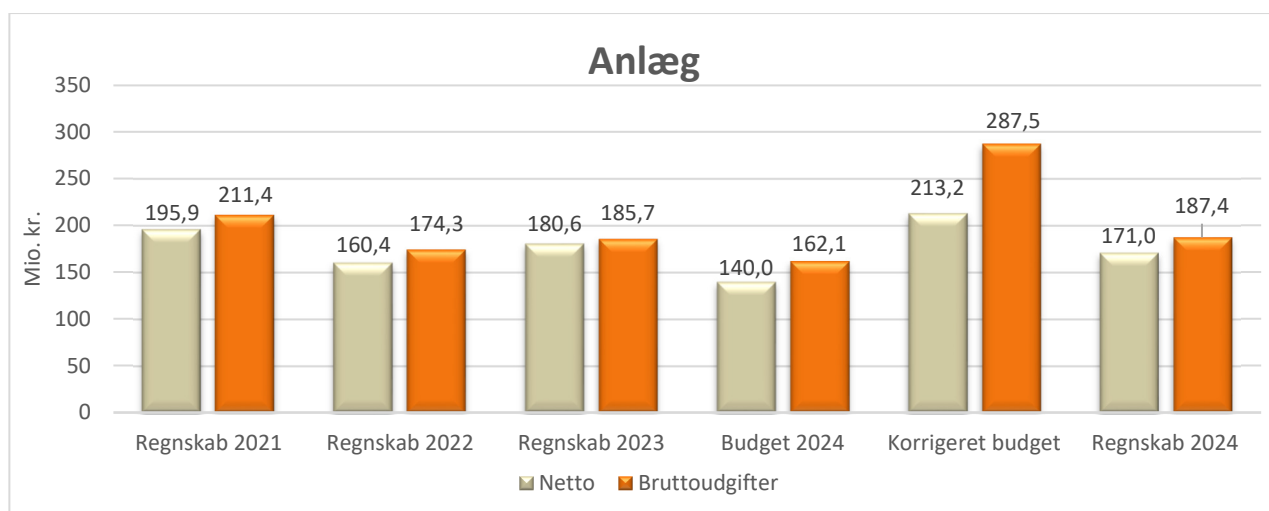
Der blev i 2024 afholdt anlægsudgifter (netto) på 171,0 mio. kr. sammenholdt med det vedtagne budget på 140,0 mio. kr. Anlægsudgiften i 2024 ligger lidt under niveau for år 2023 – men over år 2022.

Målt i gennemsnitsudgift pr. indbygger ligger Svendborg Kommune s andel af de samlede udgifter til anlæg under gennemsnittet med ca. 0,83%, hvor andel af indbyggere udgør ca. 1,0 % (ECO-nøgletal).

Set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2024 på netto 213,2 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på ca. 42,2 mio. kr., hvoraf ca. 41,4 mio. kr. overføres til 2025.

Forskellen mellem overførsler og restbudgettet på ca. 0,8 mio. kr. kan henføres til afsluttede projekter. Ud over ordinære overførsler er der tilført 7,9 mio. kr. fra drift til anlæg og 18 mio. kr. til anlægsprojekter indenfor folkeskolerne, hvorefter den samlede anlægsbevilling til 2025 udgør herefter netto 67,3 mio. kr. (brutto 119,6 mio. kr.).

Anlæg bygger på flerårige bevillinger, hvorved forbruget kan variere en del i forhold til det vedtagne budget grundet anvendelse af overførte bevillinger fra tidligere år.



"Netto" er anlægsudgifter fratrasket anlægsindtægter.

## Finansiering

For lån er der i løbet af 2024 netto afdraget 28,4 mio. kr. og finansforskydninger, brugerfinansieret om-  
råde og kursreguleringer udviser samlet et likviditetstræk på 1,0 mio. kr.

## Overførsler af restbevillinger til 2025, og efterfølgende budgetår

Efter Svendborg Kommunes regler for overførsel af restbevillinger (restkorrigeret budget) til efterføl-  
gende regnskabsår, udgør overførslerne 77,4 mio. kr. og -0,5 mio. kr. til budget 2026.

Særlige merudgifter m.v. og finansiering blev udlignet i forbindelse med overførselsregnskabet, hvorefter  
den samlede overførselsbevilling til 2025 udgør: 86,1 mio. kr., heraf udgør serviceudgifter 59,4 mio. kr.  
Hertil overføres -0,5 mio. kr. til budget 2026.

## Garanti- og eventualforpligtelser

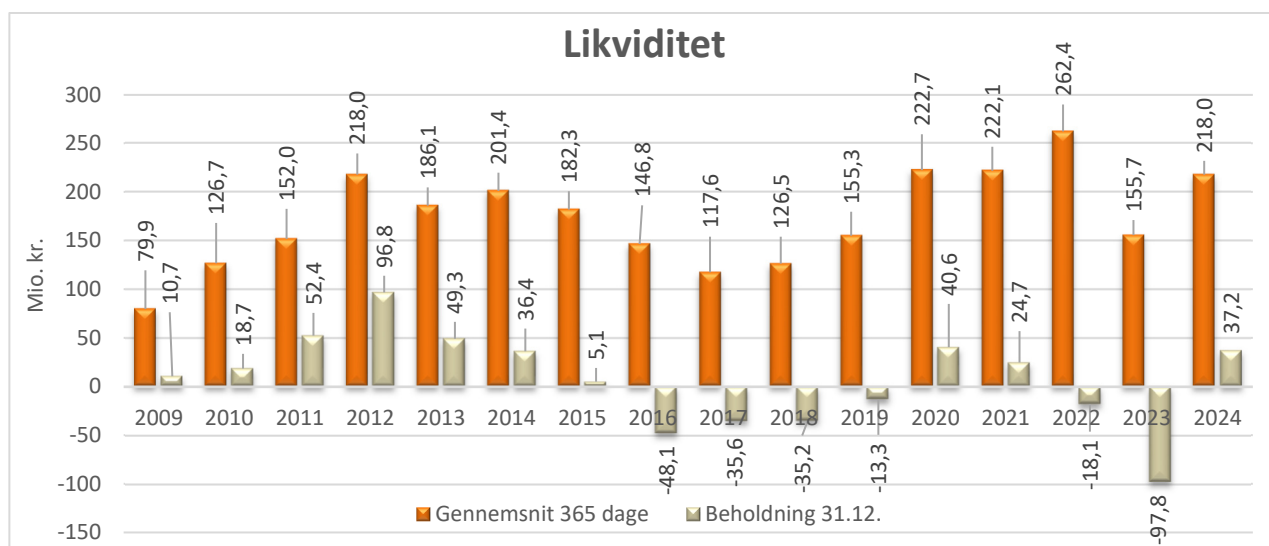
Svendborg Kommunes samlede garanti- og eventualforpligtelser udgør 2.104,3 mio. kr. ved udgangen af  
2024, mod 2.340,9 mio. kr. primo.

En samlet garanti heraf på 638,0 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrører Udbetaling Danmark, og er  
medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2024 faldet med ca. 280,8 mio.  
kr. Herudover er øvrige garantier steget med 44,2 mio. kr.

## Årets likviditetsændring

**Den gennemsnitlige likviditet var i 2024 på 218,0 mio. kr.,** og dermed 62,3 mio. kr. højere end  
2023.

(Efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning).



**Den likvide beholdning** er 37,2 mio. kr. ultimo 2024 - sammenholdt med en negativ saldo på -97,8  
mio. kr. primo 2024 er beholdningen således **steget med godt 135,1 mio. kr.**

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 8,3 mio. kr. og det korrigerede budget udviste en likvi-  
ditetsforbedring på 15,1 mio. kr.

Der er i 2024 afdraget på gæld med netto 28,4 mio.kr. (regnskab 2024: afdrag 113,6 – lånoptagelse -  
85,2) mod budgetlagt afdrag på gæld med netto 73,4 mio.kr. (vedtaget budget: afdrag 113,5 – lånopta-  
gelse -40,1).

### **Fremlægelse af årsregnskabet / Fagudvalgenes bidrag**

Beretningen for 2024 indeholder en "kort fortalt" beskrivelse for de enkelte fagudvalg, en økonomioversigt og en oversigt over bevillinger. De enkelte fagudvalgs specifikke bidrag er udgivet separat, hvorved årsberetningens fokus er rettet mod den overordnede økonomi. Årsregnskabet består således af:

- Årsregnskab og beretning 2024.
- Fagudvalgsberetninger 2024.
- Regnskabsoversigter 2024.
- Anlægsregnskab 2024.
- Ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2024.

Bidragene fremlægges på kommunes hjemmeside: <http://www.svendborg.dk> "Kommunen" og "Økonomi og Tal".

### **Forventninger til fremtiden**

Den 20. september 2024 indgik alle Kommunalbestyrelsens partier budgetforlig for 2025, hvor Forligspartierne var enige om at fastholde den nuværende økonomiske politik om:

- Overskuddet på ordinær drift som minimum skal udgøre 170 mio. kr.
  - Jf. forliget udgør overskuddet 222,5 mio. kr. i 2025 og ligger på samme niveau i overslagsårene 2026-28.
- Overholdelse af service- og anlægsrammen.
  - Jf. forliget ligger servicerammen på niveau med kommunens vejledende serviceramme.
  - Jf. forliget ligger anlægsrammen på niveau med kommunens vejledende anlægsramme.
- Nedbringelse af kommunens gæld.
  - Jf. forliget nedbringes kommunens gæld med i alt 295 mio. kr. i perioden.
- Gennemsnitlig likviditet skal udgøre minimum 125 mio. kr.
  - Jf. forliget styrkes likviditeten med 20 mio. kr. og ligger dermed over den økonomiske målsætning.

Da Regeringen og KL ultimo maj 2024 indgik aftale om kommunernes økonomi for 2025, blev aftalen af begge parter fremhævet som en aftale, der indebar det største løft af servicerammen i mere end 15 år. Dengang lød det, at aftalen gav mulighed for markante investeringer i den nære velfærd – bl.a. i dagtilbud, folkeskolen og ældreplejen.

Økonomaftalen indeholdt da også et løft af servicerammen på 3,4 mia. kr. svarende til ca. 32 mio. kr. for Svendborg Kommune. Desværre viste det sig efterfølgende for mange kommuner, at finansieringen ikke fulgte med – primært på grund af en række "tekniske justeringer" af bloktilskuddet fra staten. Korrektioner som, for Svendborg Kommunes vedkommende, har "slugt" hele vores andel af serviceløfte. Det er det seneste håndgribelige eksempel på, at det kommunale finansieringssystem er udfordret. På trods af, at regeringen hævdede kommunernes serviceramme med 3,4 mia. kr., er halvdelen af landets kommuner ikke i stand til at tilbyde bedre velfærd. Behovet for en udligningsreform er slående. Det er derfor glædeligt, at regeringen netop har taget initiativ til en ny revision af hele det kommunale udligningssystem.

I forbindelse med offentliggørelse af finanslovsforslaget har Regeringen derfor meddelt, at kommunerne i 2025 modtager et ekstraordinært engangstilskud på 2,5 mia. kr. For Svendborg Kommune udgør beløbet 33,8 mio. kr.

Svendborg Kommune hører samtidig ikke til blandt de rigeste kommuner - tværtimod. Den lave likviditet gør kommunen mere sårbar over for udsving i de økonomiske forudsætninger, herunder udfaldet af de årlige økonomaftaler mellem Regeringen og KL. En styrkelse af kommunens likviditet er nødvendigt, men også en svær øvelse, hvis der samtidig skal findes penge til nye aktiviteter.

Set i lyset af, at det ekstra finansieringstilskud fra staten er et engangstilskud, er Forligspartierne enige om, at finansieringstilskuddet ikke fuldt ud kan omsættes til et varigt løft af kernevelfærden.

Finansieringstilskuddet skal derfor også medgå til at styrke kommunens likviditet, samt til finansiering af engangsudgifter.

Ovenstående har betydet, at der har været meget stramme rammer for budgetlægningen for 2025. Heldigvis har der ikke været behov for nye besparelser. Det har tværtimod været muligt at kompensere for den demografiske udvikling og dermed fastholde det nuværende serviceniveau. Herudover har der kun været et meget beskedent råderum for nye tiltag og serviceforbedringer.

Forligsparterne har i den situation været enige om, at råderummet denne gang primært skal målrettes til kommunens folkeskoler. Nedenfor beskrives budgetforligets enkelte poster:

- Fastholdelse af serviceniveauet uden nye besparelser.
- Økonomaftalen sikrer som nævnt, at kommunen kan fastholde serviceniveauet på de centrale velfærdsområder.
- Det betyder for det første, at kommunens dagtilbud, folkeskolerne, ældreplejen og det specialiserede socialområde alle kompenseres fuldt ud for det demografiske udgiftspres med årligt ca. 5,4 mio. kr.
- For det andet afsættes finansiering til de kvalitetsløft på ældreområdet, der følger af økonomaftalen og som dækkes via kommunernes bloktilskud.
- Hertil kommer, at Forligsparterne har prioriteret en række nye tiltag, som udgør ca. 11,6 mio. kr. i 2025 stigende til ca. 15,9 mio. kr. i 2028.

Serviceudgifterne vil i 2025 herefter udgøre 3.267 mio. kr. Set i forhold til budget 2024 er serviceudgifterne forøget med netto ca. 65 mio. kr. (faste 2025-priser).

#### Anlæg

Kommuneaftalen medfører desuden et løft af anlægsrammen med 1,2 mia. kr. i forhold til 2024, og udgør i 2025 i alt 20,3 mia. kr. Heri indgår pulje til botilbud på 0,6 mia. kr. og pulje til investeringer i folkeskolens faglokaler på 0,9 mia. kr. Tages der højde herfor samt prisstigning fra 2024 til 2025 er den samlede anlægsramme reduceret i forhold til 2024.

Kommunerne er underlagt et statsligt loft vedr. kommunens anlæg, og Svendborg Kommunes vejledende bruttoanlægsloft udgør 168 mio. kr. i 2025. Udgangspunktet for de politiske forhandlinger var et anlægsbudget, der overskred loftet med ca. 70 mio. kr. Hertil kom de mange ønsker om nye anlægstiltag på godt 65 mio. kr.

Forligspartierne har derfor været nødsaget til at udskyde en lang række anlægsprojekter til kommende år for at overholde anlægsloftet og for at give plads til nye, mere påtrængende projekter.

Det samlede anlægsbudget over fire år udgør i alt 604 mio. kr. og rummer en lang række projekter.

#### Finansiering

I forbindelse med budget 2024 blev kommunerne pålagt store besparelser på administration af staten. Svendborg Kommune har indfaset dem fuldt ud i 2027, men KL's tilskudsmodel er ikke tilpasset det stigende krav fra 2026 og frem. Det må forventes at kommunen i kommende års kommuneaftaler vil blive afkrævet den resterende del vedr. kommunernes besparelser på administration.

Svendborg Kommunes andel udgjorde 7 mio. kr. i 2024, 10,0 mio. kr. i 2025 stigende til 21 mio. kr. i 2027. De samlede besparelser på administration udgjorde jf. sidste års budgetforlig i alt 12 mio. kr. i 2024 stigende til 21,7 mio. kr. i 2027, og Svendborg Kommune har derved opfyldt det udmeldte krav ved udgangen af 2027.

Igennem de senere år har kommunens afdelinger og institutioner været underlagt et årligt effektiviseringskrav. Forligspartierne har aftalt, at effektiviseringskravet videreføres i 2025-28 og fastsættes uændret til 0,30 % gældende for alle udgiftsområder.

Forligsparterne er enige om at udnytte lånemuligheden via den ordinære lånepulje på 12 mio. kr. i 2025.

# Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023 - 2035

Kommunalbestyrelsen vedtog i august 2023 "Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023 – 2035". Strategien er udarbejdet i samarbejde med lokale aktører, der har medvirket i borgermøde og workshops. Strategien har desuden været i 8 ugers høring i foråret 2023.

Strategien præsenterer Kommunalbestyrelsens ambitioner og ønsker for Svendborgegnens langsigtede udvikling, og kan bruges som politisk værktøj til, at navigere i beslutninger herom.

Strategien tager afsæt i dét, Svendborg-egnen allerede er – eller har potentiale til at blive – rigtig gode til:

- Naturen – som ramme om det gode liv.
- Det maritime – som både erhverv og kulturarv.
- Kultur og bevægelse – som en integreret del af det gode liv.
- Uddannelse – som giver plads til udsyn og indsigt.
- Turisme – som porten til øhavet.

Strategiens handlingsrettede del omfatter 17 signaturprojekter samt 2 tværgående projekter, der med årene forventes igangsat. Kommunalbestyrelsen kan løbende justere signaturprojekterne og som minimum gøre det i takt med den lovpligtige revision af strategien hvert fjerde år.

Implementering af signaturprojekterne er forankret i fagudvalgene, som sammen med administrationen skal sikre, at der løbende igangsættes en prioritering og konkretisering med henblik på, at:

- Skabe fokus på og eventuelt supplere allerede igangsatte initiativer
- Igangsætte projekter inden for udvalgets økonomiske rammer
- Udarbejde temaer til prioritering i kommende års budgetlægning.
- Sikre tværgående prioritering og udnytte eventuelle synenergimuligheder med andre signaturprojekter.

For løbende at skabe overblik og sikre fremdrift foretages der to gange årligt pr. 31. marts og pr. 30. september en obligatorisk opfølgning, som forelægges fagudvalgene og efterfølgende Økonomiudvalget.

Udvalgenes signaturprojekter er:

| Styrke              | Udvalg                               | Nr. | Signaturprojekt                                       |
|---------------------|--------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------|
| Natur               | Teknik- og Miljøudvalget             | 1   | Udvidelse af og sammenbinding af naturen              |
|                     |                                      | 2   | Udvikling af Landskabsringen ved Tankefuld            |
|                     |                                      | 3   | Genåbning af Kobberbækken                             |
|                     |                                      | 4   | Udvikling af besøgsområde ved Klintholm Kalkgrave     |
| Det maritime        | Erhvervs- og Turismeudvalget         | 5   | Svendborg/Sydfyn skal være maritimt kraftcenter       |
|                     |                                      | 6   | Grøn autonomi skal binde øhavet sammen                |
| Kultur og bevægelse | Kultur- og Fritidsudvalget           | 7   | Kunst, kultur og natur i det åbne rum                 |
|                     |                                      | 8   | Det nye Ribers Gård                                   |
|                     |                                      | 9   | Kultur-erhvervs-kaj på Østre Kaj                      |
|                     |                                      | 10  | Kultur-Caminoens mangfoldige oplevelser               |
| Uddannelse          | Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget | 11  | Danmarks bedste studieby                              |
|                     |                                      | 12  | Udvikling af Svendborg Natur- og Miljøskole           |
| Turisme             | Erhvervs- og Turismeudvalget         | 13  | Det gode værtskab - turisten i fokus                  |
|                     |                                      | 14  | Havnene som turistmæssige knudepunkter                |
|                     |                                      | 15  | Sæsonudvidelse via mere kultur- og erhvervsturisme    |
|                     |                                      | 16  | Udvidelse af overnatningskapacitet                    |
|                     |                                      | 17  | Sydfyn som et mekka for kulinarisk turisme            |
| Tværgående          | Plan- og Lokalsamfundsudvalget       | 18  | Svendborgs maritime kulturarv og en grøn Geohavnepark |
|                     | Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget | 19  | Musik til SVEND                                       |

## Teknik- og Miljøudvalget – Kort fortalt!

| Teknik- og Miljøudvalget (Mio. kr.)     | Budget 2024  | Korrigeret budget | Regnskab 2024 |
|-----------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                 | <b>317,7</b> | <b>321,5</b>      | <b>309,0</b>  |
| Natur og Miljø                          | 21,1         | 22,0              | 21,4          |
| Trafik og infrastruktur                 | 96,6         | 98,3              | 95,8          |
| Ejendomsservice                         | 144,4        | 147,2             | 140,6         |
| Kommunale ejendomme                     | 49,5         | 47,7              | 45,0          |
| Fællessekretariat                       | 6,2          | 6,3               | 6,3           |
| <b>Overførselsudgifter:</b>             | <b>-11,3</b> | <b>-11,3</b>      | <b>-9,3</b>   |
| Center for Ejendomme og Teknisk Service | -11,3        | -11,3             | -9,3          |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>   | <b>306,4</b> | <b>310,2</b>      | <b>299,7</b>  |

## Klima, Natur og Miljø

### Aktiviteter i 2024:

- Der er foretaget en række forundersøgelser med henblik på at forbedre de fysiske forhold i vandløb jf. den statslige vandområdeplan (2021-2027).
- Der er igangsat indledende arbejder med henblik på udførsel af en række anlægsprojekter i vandløb jf. den statslige vandområdeplan (2015-2021).
- Der er igangsat arbejdet med Grøn Trepert. Svendborg er sekretariatskommune i Det Sydfynske Øhav.
- Der arbejdes på at forbedre de fysiske miljøforhold i Øhavet i samarbejde med Geopark Det Sydfynske Øhav. Det er Geoparken, der løfter opgaven fremadrettet.
- På spildevandsområdet er der arbejdet videre med masterplanens indsatser med forsyningen.
- Der er gennemført indsatser til realisering af Natura 2000-handleplanerne, og der er gennemført plejetiltag i værdifulde naturområder uden for Natura 2000-områderne i overensstemmelse med 'Natur og Friluftsliv i Svendborg Kommune – strategi og handlinger 2019-2030'.
- Der er udarbejdet nye kommunale Natura 2000-handleplaner for 2022-2027 for fire Natura 2000-områder.
- Der er arbejdet videre med implementering af Skovstrategien for de kommunale skove.
- Der er indgået en tidsubegrænset græsningsaftale på areal ved Klintholm til udvikling til overdrev.
- Svendborg Kommune har, i fællesskab med de øvrige kommuner på Fyn og øer samt Naturstyrelsen sendt ansøgning til EU og opnået tilsagn om LIFE-midler til et stort tværkommunalt projekt (LIFE-Ring) til bevarelse og styrkelse af biodiversiteten på Fyn. Projektet løber fra 2024-2032.
- Der er udarbejdet en revideret udgave af Strategi og handleplan for Natur og Friluftsliv. Endelig vedtagelse forventes primo 2025.
- Bidrag til kommuneplan 2025-2037.
- Vandforsyningsplan 2023-2035 blev udarbejdet. Planen blev endeligt godkendt den 27. februar 2024.
- Arbejdet med Indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er påbegyndt i efteråret 2024 med konsulentbistand fra WSP Danmark.

- Vandværkerne har arbejdet videre med at forsøge at indgå frivillige aftaler i de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO'er).
- Svendborg Kommune har på grund af ny lovgivning igangsat en proces omkring at meddele påbud for de beskyttelseskrævende BNBO, hvor der ikke er indgået frivillige aftaler.
- Fase 2 af partnerskabsaftalen mellem Region Syddanmark, Vand og Affald og Svendborg Kommune om opsporing af pesticidpunktkilder indenfor Skovmølleværkets kildepladser er stadig i proces.
- Der er givet tilladelse til, at Svendborg Vand A/S kan opføre nyt vandværk ved Skovmølle, og kildepladserne ved Holmdrup og Skovmølle er blevet renoveret.
- Samarbejdet med Beredskab Fyn om kortlægning og prioritering af kommunens brandhaner er fortsat.
- Svendborg Vand har endeligt overdraget vandforsyningen på Tåsinge til de private vandværker, Vindeby Vandforsyning og Bjerreby Vandværk.
- Ulbølle Vandværk har med udgangen af 2024 overdraget deres forsyning til Vester Skerninge Vandværk.
- Alle tilsyn på landbrugs- og industriområdet er nået - i alt 170 tilsyn.
- Der er arbejdet med implementering af Svendborg Kommunes Klimahandleplan 2022 for at opnå klimaneutralitet og klimarobusthed senest i 2050. Statusrapportering blev givet i december 2024 for Kommunalbestyrelsen. Der er god fremdrift i 26 ud af 49 indsatser. Der er udpeget opmærksomhedspunkter til det videre arbejde.
- Der er gennemført energitjek hos en række boligejere, informeret direkte til husejere om varmepumper og energioptimeringer, afholdt klimafestival, vedtaget målsætning for klimavenlig mad i kommunale køkkener, m.m.
- Miljøvurdering for 3 vindmøller ved Broholm er vedtaget og stadfæstet af klagenævnene.
- Der er samarbejdet med Plan om forøget planlægning for VE-anlæg.
- Den revideret Varmeplan 2030 med tilhørende miljøvurdering har været i offentlig høring og blev vedtaget.
- Der blev meddelt projektgodkendelser til fjernvarmeprojekterne i hhv. Ollerup, V. Skerninge og Ulbølle samt Lundeborg.
- Svendborg Kommune har deltaget i en række aktiviteter sammen med flere kommuner i Region Syddanmark EU-projektet COHEAT.
- Kommunen fik nyt Regulativ for Erhvervsaffald.
- På spildevandsområdet er der arbejdet videre med masterplanens indsatser med forsyningen.
- I samarbejde med Vand og Affald er der udarbejdet informationsmateriale til kommunens borgere i forhold til ansvar ved håndtering af regnvand med gode råd til hvad man selv kan gøre.

## Center for Ejendomme og Teknisk Service

### **Aktiviteter i 2024:**

#### **Trafik og infrastruktur:**

- Forbedring af byrum og havneområder, stormflodsreparationer, etablering af vej- og parkeringsarealer samt øget trafiksikkerhed gennem signalregulerede kryds- og cykelstiprojekter.
- Etablering af kildesortering i byrummene, digitale betalingsautomater til parkering og opdatering af vej- og stiregistre.
- Afvikling af store events som Gran Fondo, DM i rulleski og De Tre Broers Halvmaraton.
- Forberedelse af elektrisk bybusdrift fra 2025 samt gratis bybusser og parkering i udvalgte zoner.

- Udmøntning af parkeringsstrategien, opstart af en grøn mobilitetsplan samt områdefornyelse i Hesselager.
- Det lovbestemte myndighedsarbejde med vejsager, graveansøgninger, rådighedsansøgninger og vejadgange foruden den ordinære drift for veje, parker, skove, grønne arealer, visiteret kørsel, skolekørsel, handicapkørsel og meget mere.

### **Ejendomsservice**

- De kvartalsvise driftsinspektioner, hvor legeredskabernes stabilitet, driftssikkerhed og slitage gennemgås, er blevet systematiseret og digitaliseret via ejendomssystemet Dalux FM.
- Der er besluttet et 50% CO2 reduktionsmål i de tre kommunale kantiner på Rådhuset, Svinget samt Vester Skerninge med udgangspunkt i tallene fra 2019.
- Der er etableret en række brandsikkerhedsmæssige tiltag i de kommunale ejendomme.
- Der er udarbejdet beslutningsgrundlag til den politiske styregruppe for projektet "Kloge Kvadratmeter" i forhold til stamoplysninger, m2, CO2 aftryk, driftsudgifter, udnyttelsesgrad og ejerforhold på en lang række udvalgte ejendomme i Svendborg Kommune. Der har ligeledes været afholdt informationsmøder om emnet.
- Der har været brugt mange ressourcer i Ejendomsservice i forbindelse med tilblivelsen af Arena Svendborg. Mange snitflader og problemstillinger har været søgt løst. Arena Svendborg er en privatejet multihal, men den er sammenbygget med både kommunale- og selvejende institutioner.
- Der har været gennemført indsatser på personalepolitiske indsatsområder som psykologisk tryk og fleksibilitet.

### **Kommunale ejendomme**

- Afdelingen har haft en stor andel i for analyserne og dataindsamling til projekt Kloge Kvadratmeter, som blev besluttet endeligt i forbindelse med budgetforliget for budget 2025.
- Brandsikring af bygningerne er fortsat et fokuspunkt. Bl.a. er der arbejdet indgående med brandsikring af de kommunale plejecentre. Desuden er der arbejdet tværfagligt i organisationen med at udarbejde et koncept for brandforhold på de kommunale bygninger. Et koncept som vil blive implementeret i løbet af 2025 på tværs af kommunens samlede bygningsmasse.
- Understøttede det øgede behov for dagtilbudspladser. Herunder stod Eriksholms Børnehus klar til indflytning den 1. november 2024.
- Den grønne omstilling med fokus på at nedbringe såvel CO2-aftrykket som energiforbruget. I den henseende er der bl.a. arbejdet med etablering af alternative varmekilder på kommunale bygninger.

## **Fællessekretariat**

### **Aktiviteter i 2024:**

- Koordinering af dagsordener til Teknik og Miljøudvalget og Plan- og Lokalsamfundsudvalget samt koordination af henvendelser fra politikere.
- Tværgående kommunikation af dagsordener på Miljø og Tekniks område.
- Køb, salg og leje af kommunale bygninger.
- Understøttelse af direktøren, chef- og ledergruppen i Miljø og Teknik.
- Udvikling, koordinering og ledelse af tværgående udviklingsprojekter i Miljø og Teknik.
- Projektledelse af Kloge Kvadratmeter og sekretariatsbetjening af den politiske styregruppe for Kloge Kvadratmeter.



## Plan- og Lokalsamfundsudvalget – Kort fortalt!

| Plan- og Lokalsamfundsudvalget (Mio. kr.)   | Budget 2024 | Korrigeret budget | Regnskab 2024 |
|---------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                     | <b>19,9</b> | <b>22,6</b>       | <b>20,9</b>   |
| Byg og BBR                                  | 8,2         | 8,6               | 8,0           |
| Plan og Udvikling                           | 11,7        | 14,0              | 12,9          |
| <b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b> | <b>19,9</b> | <b>22,6</b>       | <b>20,9</b>   |

### Byg & BBR

#### Aktiviteter i 2024:

- Et målrettet arbejde på at fastholde sagsbehandlingstiderne på byggesager. Ved udgangen af året var den gennemsnitlige sagsbehandlingstid reduceret til 20 dage.
- Øget koordinering mellem afdelingerne Byg og BBR samt Plan med henblik på at sikre en høj kvalitet i lokalplanarbejdet.
- Afholdelse af dialogmøder med erhvervslivet er genoptaget.

### Plan

#### Aktiviteter i 2024:

- I 2024 er der arbejdet på at revidere kommuneplanen. Revisionen tager udgangspunkt i udviklingsstrategiens fem styrker: natur, det maritime, kultur, uddannelse, turisme samt klima og lokalområder & bosætning.
- I 2024 er der vedtaget 6 kommuneplantillæg og 7 lokalplaner i 2024, hvoraf 2 af lokalplanerne er mindre ændringer til eksisterende lokalplaner.
- Under By- og lokaludvikling er Svendborg Havn og Tankefuld de to primære udviklingsområder, hvor Kullinggade 29 og Svendborg Bycenter muliggør ca. 100 nye boliger hvert sted. I 2024 er lokalplanen for et alment bofællesskab i Vejstrup blevet endelig vedtaget
- I 2024 er der fortsat blevet arbejdet med at understøtte lokalrådene, som er etableret i alle lokalområder uden for Svendborg by. Svendbypuljen, som en slags borgerbudget for Svendborg by, som blev etableret i 2023, er videreført i 2024. Der har været dialog med øerne om en borgerbudgetmodel for dem.
- I 2024 er der arbejdet med både områdefornyelse og bygningsfornyelse i Hesselager. Herudover er der arbejdet på et områdefornyelsesprogram for Lundby og Landet, som forventes godkendt primo 2025.
- I 2024 er der arbejdet med at realisere de besluttede mål for vedvarende energi i form af vindmøller og solcelleparker.
- Arkitekturrådet har i 2024 fortsat sit arbejde med at understøtte kvalitet i det byggede miljø og har i forbindelse med Arkitekturens Dag præsenteret to gode eksempler på byggerier med fokus på hvordan vellykkede arkitektoniske løsninger kan forene funktionalitet, æstetik og hensyn til omgivelserne.

## Udvikling

### **Aktiviteter i 2024:**

- Den Blå Kant – strategi for højvandsbeskyttelse hvor arbejdet med at videreudvikle og realisere den politisk besluttede strategi for højvandsbeskyttelse fra april 2023 fortsatte i 2024.
- I 2024 er der arbejdet videre med udvikling af principper for bebyggelse på godsbanearialet og frilægning af Kobberbækken.
- Maritimt Kraftcenter på Nordre Kaj hvor der øst for SIMAC og Svendborg Maritime Erhvervshus i 2024 blev taget første spadestik til nyt UCL. Byggeriet er planlagt færdiggjort til sommeren 2026.
- Vand og Affalds nye hovedpumpestation forventes afsluttet i uge 10, 2025, hvorefter arealet omkring bygningen reetableres med græs, grus og cykelsti gennem arealet. Der er afsat anlægsmidler til realisering af dele af Geohavneparken fra 2025. I første omgang i form af trædæk på taget af hovedpumpestationen med adgang hertil via trappe og elevator samt offentlige toiletter.

## Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget – Kort fortalt!

| Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget (Mio. kr.)   | Budget 2024    | Korrigeret budget | Regnskab 2024  |
|------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                        | <b>82,7</b>    | <b>90,8</b>       | <b>84,0</b>    |
| Jobcenter og Borgerservice                     | 82,7           | 90,8              | 84,0           |
| <b>Overførselsudgifter:</b>                    | <b>1.145,7</b> | <b>1.137,7</b>    | <b>1.118,4</b> |
| Beskæftigelsesindsats                          | 39,3           | 39,3              | 24,1           |
| Sociale ydelser                                | 438,8          | 430,8             | 430,1          |
| Forsikrede ledige                              | 115,4          | 115,4             | 112,4          |
| Senior- og førtidspension                      | 478,4          | 478,4             | 478,6          |
| Boligsikring, boligydelse og personlig         | 73,8           | 73,8              | 73,2           |
| <b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b> | <b>1.228,4</b> | <b>1.228,5</b>    | <b>1.202,5</b> |

### Jobcenter og Borgerservice

#### Aktiviteter i 2024:

##### Jobcenter

- Ledigheden i Svendborg ligger stabilt lavt i forhold til tidligere år. Gennem hele 2024 har ledigheden i Svendborg været lavere end gennemsnittet af kommunerne i RAR Fyn (Det regionale arbejdsmarkedsråd), om end det fortsat er lidt højere end landsgennemsnittet.
- 2024 har på mange måder været et afventende år i jobcentret, idet den nedsatte ekspertgruppe for fremtidens beskæftigelsesindsats, skulle komme med deres anbefalinger op mod sommerferien. Anbefalingerne kom, men der er fortsat ikke forhandlet en endelige aftale.
- Mod slutningen af 2024 blev aftalen om kontanthjælpsreformen samt 37 timers arbejdspligt vedtaget, og særligt forventningerne til denne aftale har fyldt meget i 2024. Der er i løbet af 2024 arbejdet med at udvikle nytteindsatsen, så den kan være et supplement til indsatsen, både for borgere omfattet af arbejdspligten samt andre målgrupper.
- Ungeområdet har også været i fokus i 2024. Særligt samarbejdet med FGU Syd- og Midtfyn, og mulighederne for at øge tilgangen og fastholdelsen har været drøftet i et tværsektorielt samarbejdsforum. Resultatet af samarbejdet førte til et investeringsforslag som Kommunalbestyrelsen godkendte i juni måned. Målsætningen for investeringen er at øge elevtallet fra 90 til 130 i 2024, samt at øge det til 188 frem mod 2026.
- I 2024 har der været afholdt to lokale job- og uddannelsesmesser, begge med stort fremmøde.
- Jobcentret oplever fortsat en stigende andel af borgere, der bliver sygemeldte og modtager sygedagpenge. Om end det er en kendt udfordring når ledigheden falder, så viser sammenligning med øvrige kommuner, at udfordringen er større i Svendborg. Økonomiudvalget har derfor besluttet, at der skal gennemføres en analyse af dette område i 2025.

##### Borgerservice

- Også i 2024 har der været en stor efterspørgsel efter Borgerservice-ydelser. MitID er fortsat en opgave, der fylder en del og som forventes at fylde også i de kommende år. Men i modsætning til tidligere opleves der en mere jævn fordeling af henvendelserne, der dog stiger når der er set for- søg på hackerangreb.



- Efterspørgslen efter pas og kørekort er på niveau med tidligere år, men der er arbejdet med at gøre tidsbestillingen mere smidig, således at borgerne oplever en bedre service i form af kortere ventetid og bedre mulighed for at få hjælp. Overgangen til nyt IT-udstyr, med mulighed for at afgive fingeraftryk og skrive under med begge hænder ved alle skranker, har også forbedret borgerbetjeningen.
- På kørekortområdet er der i 2024 investeret i et nyt IT-system, der gør det muligt at håndtere digitale lægeattester, hvilket bliver et lovkrav fra sommeren 2025.
- Borgerservice håndterer ligeledes de administrative opgaver i forbindelse med vielser og beboerindskudslån og for begge områder gælder, at der har været en stigende efterspørgsel i 2024.
- Borgerne har igen i 2024 været gode til at udnytte mulighederne i Mobil Borgerservice. Der opleves en god søgning på de 12 lokaliteter rundt om i kommunen. Således var der i Mobil Borgerservice mere end 1.800 ekspeditioner i det forgangne år.
- Mobil Borgerservice er i lighed med Borgerservice i centrum blevet opgraderet med nyt IT-udstyr med mulighed for fingeraftryk, ligesom det er muligt at få taget billeder til pas og kørekort. Det har derudover været nødvendigt at investere i nye hydrauliske ben, der understøtter bilen ved parkering og giver en mere stabil fornemmelse for såvel borgere som medarbejdere.

## Integrationsråd

### **Aktiviteter i 2024:**

Integrationsrådet har i løbet af 2024 afholdt/deltaget i en del arrangementer:

- Afholdt et arrangement i Biograf Scala, hvor filmen "Flugt" blev vist.
- Deltaget i Demokratifestival i Ollerup.
- Deltaget i Kulinarisk Sydfyn.
- Været vært for et oplæg om "negativ social kontrol".
- Deltaget i et udvalgsmøde med Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget.
- Deltaget i Svendborg Jobcenters jobmesse.

Integrationsrådet har ligeledes haft deres årlige møde med borgmesteren, hvor Integrationsrådet efterfølgende blev inviteret til møde i Økonomiudvalget med fokus på rådets fremtidige rolle. Dette møde fandt sted i november 2024.

Fokuspunkter i 2024:

- fokus på at opdatere forretningsordenen.
- fokus på at opdatere ansøgningsskema og evalueringsskema.

Integrationsrådet har i 2024 støttet følgende arrangementer:

- Etniske foreningers deltagelse i Kulinarisk Sydfyn.
- Aktiv Sommer med et fotokunstprojekt.



## Beskæftigelsesindsats

### **Aktiviteter i 2024:**

- Det primære fokus i 2024 har været at øge andelen af borgere, der deltager i virksomhedsrettede tilbud. Det sker dels via tilbud ved eksterne aktører, men også via jobcentrets egne virksomhedskonsulenter og personlige jobformidlere, der arbejder for at skabe den rette match mellem arbejdsgivere og ledige borgere – også de borgere, der er længere fra arbejdsmarkedet. For jobparate borgere er der fokus på rekruttering og på at hjælpe virksomhederne med at få den arbejdskraft, der er behov for.
- For borgere længere væk fra arbejdsmarkedet er der fokus på at skabe timer med ordinære ansættelser via virksomhedsrettede tilbud.
- På integrationsområdet er det fortsat ukrainere, der udgør den største andel af de nytilkomne. Der er fortsat et tæt samarbejde på tværs af kommunen i forbindelse med modtagelsesopgaven. I 2024 har der været fokus på at ukrainerne skal have en beskæftigelsesrettet indsats og opnå en tilknytning til arbejdsmarkedet.
- Fokus har ligeledes været på at screene de borgere, der fra henholdsvis 1. januar og 1. juli 2025 bliver omfattet af kravet om arbejdspligt, med henblik på at organisere indsatsen og sikre de rette tilbud til målgruppen. Ukrainere er ikke omfattet af arbejdspligten.

## Sociale Ydelser

### **Aktiviteter i 2024:**

- Området vedrører forsørgelsesudgifter til ledige borgere, der ikke er forsikret mod ledighed, herunder for eksempel sygedagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, ledighedsydelse og flekslønstilskud.

## Forsikrede Ledige

### **Aktiviteter i 2024:**

- Der er i 2024 har været fokus på at formidle arbejde samt at sikre den nødvendige opkvalificering for dem, der har haft behov for det.
- Det er lykkedes at fastholde ledigheden på et relativt stabilt niveau trods forventninger om en stigende ledighed.

## Senior- og Førtidspension

### **Aktiviteter i 2024:**

- Området indeholder kommunens medfinansieringsbidrag til statens udgifter til seniorpension og førtidspension.

## Boligsikring, Boligydelse og Personlige Tillæg

### **Aktiviteter i 2024:**

Området indeholder kommunens medfinansieringsbidrag til statens udgifter til boligsikring og boligydelse samt kommunens udgifter til personlige tillæg til pensionister og førtidspensionister.

## Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget– Kort fortalt!

| Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget (Mio. kr.)   | Budget 2024    | Korrigeret budget | Regnskab 2024  |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                           | <b>1.093,6</b> | <b>1.107,6</b>    | <b>1.117,8</b> |
| Skole og uddannelse                               | 559,6          | 562,7             | 573,7          |
| Dagtilbud                                         | 275,4          | 283,5             | 283,2          |
| Familie, Børn og Unge                             | 258,5          | 261,4             | 260,9          |
| <b>Overførselsudgifter:</b>                       | <b>-9,3</b>    | <b>-9,3</b>       | <b>-9,0</b>    |
| Familie, Børn og Unge                             | -9,3           | -9,3              | -9,0           |
| <b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt</b> | <b>1.084,2</b> | <b>1.098,2</b>    | <b>1.108,8</b> |

### Skole og Uddannelse

#### Aktiviteter i 2024:

➤ **Mangfoldige læringsmiljøer, herunder Ind i fællesskaber:**

Der arbejdes fortsat med at styrke og konkretisere rammen for mangfoldige læringsmiljøer med scenarier og pejlemærker for ønsket praksis i skolevæsenet.

Følgegruppe til understøttelse af skolernes arbejde med mangfoldige læringsmiljøer, nedsat på baggrund af Rambøll rapporten i 2022, har på Børne- Unge- og Uddannelsesudvalgets møde d. 14. august 2024 givet anbefalinger til understøttelse af skolernes arbejde inden for fire kategorier: Kompetenceudvikling, Strukturer og rammer, Samarbejdsrelationer og Værdier.

Omsætningen af "Kommissorium for udvikling af fremtidens folkeskole i Svendborg Kommune" og "Ind i fællesskaber" sker med fokus på prøvehandling og udvikling gennem mindre projekter, der kan tilpasses og ændres, og som er baserede på feedback og erfaringer. Som eksempel herpå blev Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget orienteret d. 4. december 2024 om en indsats på Vestre skole, hvor elever med specialpædagogiske behov får mulighed for at blive i almenskolen.

**Kommissorium for udvikling af Fremtidens folkeskole i Svendborg Kommune i sammenhæng med folkeskoleudspil:**

Den 19. marts 2024 blev "Aftale om folkeskolens kvalitetsprogram – frihed og fordybelse" indgået. Aftalen reducerer styringen af folkeskolen til fordel for mere lokal frihed. Der arbejdes løbende på at følge og leve op til aftalens dele og omsætte intentionerne i en Svendborg-kontekst, herunder i kombination med omsættelse af "Kommissorium for udvikling af fremtidens folkeskole i Svendborg Kommune".

Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget modtog den 13. juni 2024 en midtvejsstatus på arbejdet med Skole og Uddannelses proces hen imod omsættelse af kommissoriet. Den 4. december 2024 blev status på Kommissorium for udvikling af fremtidens folkeskole taget til efterretning. Udvalget ønskede, at der i forbindelse med afrapportering på Børne- og Ungepolitikken og arbejdet med progressionsmål fortsat er et særskilt fokus på de fire temaer fra kommissoriet.

➤ **Overgange i ungdomsuddannelser i sammenhæng med udviklingsstrategiens signaturprojekt; Danmarks bedste studieby:**

I Svendborg Kommunes udviklingsstrategiske signaturprojekt Danmarks bedste studieby, er ambitionen, at Svendborg skal være kendt som Danmarks bedste studieby for erhvervs- og professionsuddannelser. De politisk besluttede kommunale måltal besluttet i 2024 sætter som mål, at 25% søger erhvervsuddannelser i 2025 stigende til 30% i 2027. I 2024 søgte 21,5% en erhvervsuddannelse, hvilket er over landsgennemsnittet.

I Svendborg Kommunes kommunale grundskoler ses mange praksisfaglige og erhvervsrettede tiltag og samarbejder i sammenhæng med implementeringen af Ny sammenhængende plan for vejledning. Uddannelsesrådet har i 2024 prioriteret at arbejde med fokusområdet "tværgående samarbejde og brobygning" med henblik på at understøtte de unges kendskab til de lokale uddannelsesmuligheder.

## Dagtilbud

### Aktiviteter i 2024:

- **Mangfoldige læringsmiljøer:**  
I 2024 er der foretaget en omorganisering af resurseindsatserne for at understøtte de mangfoldige læringsmiljøer.
- **Attraktive faglige arbejdsfællesskaber:**  
I 2024 påbegyndte to børnehuse prøvehandling for fleksible arbejdspladser for medarbejdere.
- **Tilsyn:**  
I 2024 er der foretaget tilsyn i alle kommunale, selvejende og private dagtilbud og private pasningsordninger.
- **Udbygning af dagtilbudspladser:**  
I 2024 er de sidste udbygninger på dagtilbudsområdet færdiggjort.

## Familie, Børn og Unge

### Aktiviteter i 2024:

- **Afslutning af Strategiplanen for familieområdet 2020-2024, samt udarbejdelse af ny strategi for området:**  
Der er udarbejdet ny strategiplan for Familie, børn og unge, som er godkendt i BUU 14. august 2024. Strategiplanen er udarbejdet med involvering af medarbejdere i Familie, Børn og Unge og med involvering af børn, unge og familier i målgruppen for området.
- **Styrket tværfagligt samarbejde med Skole og Uddannelse, via handleplanen "Ind i fællesskaber":**  
Familieområdet har i 2024 arbejdet aktivt for at implementere intentionerne i "Ind i fællesskaber". Herunder konkret indlejret intentionerne fra "Ind i Fællesskaber" i Strategiplanen for Familie, Børn og Unge
- **Implementering af Barnets lov:**  
Familieafdelingen har arbejdet med implementeringen af Barnets Lov, hvor Social- og Boligstyrelsen understøtter implementeringen fra 2023 – 2026 med blandt andet kompetenceudvikling, implementeringsredskaber og håndbøger målrettet det socialfaglige arbejde. Implementeringen er endnu ikke på plads, hvorfor der opnormeres med ansatte i 2025.



## Kultur- og Fritidsudvalget – Kort fortalt!

| Kultur- og Fritidsudvalget (Mio. kr.)        | Budget<br>2024 | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 |
|----------------------------------------------|----------------|----------------------|------------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                      | <b>85,3</b>    | <b>91,1</b>          | <b>85,7</b>      |
| <u>Kultur og Fritid</u>                      | <u>47,1</u>    | <u>51,8</u>          | <u>47,5</u>      |
| - Kultur                                     | 22,5           | 24,7                 | 22,4             |
| - Folkeoplysning og fritidsaktiviteter       | 19,1           | 20,5                 | 18,6             |
| - Sekretariat                                | 5,5            | 6,6                  | 6,6              |
| <u>Undervisnings- og Kulturinstitutioner</u> | <u>38,3</u>    | <u>39,3</u>          | <u>38,2</u>      |
| - Bibliotek                                  | 24,4           | 25,0                 | 24,8             |
| - Musikskolen                                | 5,9            | 6,2                  | 6,1              |
| - Ungdomsskole                               | 8,0            | 8,1                  | 7,3              |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>      | <b>85,3</b>    | <b>91,1</b>          | <b>85,7</b>      |

### Kultur og Fritid

#### Aktiviteter i 2024:

- Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023-2035 "Fra mere til bedre – fremtidens Svendborg" er vedtaget i kommunalbestyrelsen efter en proces med borgerinddragelse og behandling i fagudvalgene. Udviklingsstrategien tager udgangspunkt i 5 styrkepositioner, hvoraf en af dem er Kultur og bevægelse. Under denne styrkeposition er udpeget 4 signaturprojekter, der alle spiller sammen med fokusområderne i Kulturløfte, vers. 3.0.
- Kulturløftet vers. 3.0 med fokusområder for perioden 2023-2025 er vedtaget i Kultur- og Fritidsudvalget. Fokusområderne er: Visionsprojektet Det nye Ribers Gård, Udvikling af SAK, Kulturen og den grønne omstilling, Kultur og Natur, Kunst i byrummet, Create Festival, Udbredelse af kulturarven, Kulturkommunikation, Bibliotekets fremtidige udvikling, Center for tredimensional Kunst, Events, Kulturmøder.
- KulturRum - Kultur på recept 2.0 har været afholdt i regi af Unges Mentale Sundhed og som en del af EU-samarbejdet "Cultural Pearls".
- Der er indgået ny egnsteateraftale med BaggårdTeatret for perioden 2025-2028.

## Undervisnings- og Kulturinstitutioner

### **Aktiviteter i 2023:**

#### **Bibliotek**

- Prospektet "Fremtidens Bibliotek – Borgernes demokratiske væksthushus", blev skabt og præsenteret for Kultur- og fritidsudvalget.
- Der er massiv tilslutning til bibliotekets tilbud, især brugen af fysiske materialer er stigende, der er øget fokus på at formidle litteraturen på mange forskellige måder, især på børneområdet er der stor interesse for de mangeartede tilbud.
- Øget materialeflow har betydet at der er investeret i en sorteringsmaskine, der hjælper på arbejdsmiljøet og frigiver ressourcer til borgerrettede tiltag.
- Guidet fælleslæsning har stor tilslutning

#### **Musikskolen**

- Med afsæt i den nye børne- og ungepolitik, har der været arbejdet med udviklingen af undervisningen, inkluderende elevers medinddragelse og medbestemmelse, samt fokusere på børn og unges oplevelse af at være en del af et større fællesskab.
- Søgningen til musikskolen er stadig stor og stigende. Der har været arbejdet på at skabe udvidelser, så flere børn og unge kan få opfyldt deres ønske om at være en del af musikskolen.
- I samarbejdet med dagtilbud, SFO og grundskolen, har der været fokus på den røde tråd i børnenes musiske stimulering, hvor musikken bruges som veje til social-, kognitiv- og motorisk udvikling.
- Året igennem har der, ud over undervisningen, været mange aktiviteter som understøtter ønsket om fællesskab og synlighed. Eks. Projektuge, Spil Dansk, PR tourné og åbent hus, Band camp, musikskolefestival, cafékoncerter, julekoncerter mm.

#### **Ungdomsskole**

- Vi arbejder stadig meget med demokrati - fordi det er vigtigt.
- Trivsel, eller mangel på samme fylder mere og mere af vores arbejdstid og i vores tilbud. Milife, Pusterummet og Stærke Fællesskaber fylder mere og mere.
- Vi bruger vores akkreditering i Erasmus+ til udvikling og læring.
- Det mobile scooterværksted blev færdigt, men er endnu ikke sat i gang, da det venter på tildeling til opsætning.

## Senior-, Social- og Sundhedsudvalget – Kort fortalt!

| Senior-, Social- og Sundhedsudvalget (Mio. kr.)   | Budget 2024    | Korrigeret budget | Regnskab 2024  |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                           | <b>1.199,7</b> | <b>1.220,7</b>    | <b>1.212,4</b> |
| Ældreområdet                                      | 687,5          | 700,3             | 689,6          |
| Socialområdet                                     | 409,0          | 415,1             | 422,7          |
| Sundhedsfremme og forebyggelse                    | 103,2          | 105,4             | 100,1          |
| <b>Overførselsudgifter:</b>                       | <b>207,7</b>   | <b>207,5</b>      | <b>195,8</b>   |
| Socialområdet                                     | -45,2          | -45,5             | -57,1          |
| Sundhedsfremme og forebyggelse                    | 252,9          | 252,9             | 252,9          |
| <b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt</b> | <b>1.407,4</b> | <b>1.428,2</b>    | <b>1.408,2</b> |

### Ældreområdet

#### Aktiviteter i 2024:

- **Masterplan for Fremtidens Ældreliv:** Senior-, Social- og Sundhedsudvalget besluttede d. 4. juni 2024 en proces for opdatering af Masterplan på Ældreområdet. Opdateringen har haft til formål at sikre, at retningen for masterplanen fortsat er relevant, og at den er ajourført med seneste viden på området. Opdateringen af masterplanen forløb i efteråret 2024, hvor der blev nedsat syv arbejdsgrupper med repræsentation fra Ældresagen, Seniorrådet, faglige organisationer samt medarbejdere og ledere fra Svendborg Kommune. Der blev derudover afholdt et borgermøde i SG-huset, hvor godt 350 borgere, medarbejdere og andre interessenter deltog. Den opdaterede masterplan behandles politisk d. 4. marts 2025 i Senior-, Social- og Sundhedsudvalget.
- **Bolighandlingsplan:** Ældreområdet skal sikre, at der til stadighed er det relevante antal ældre-, pleje-, demens- og gæsteboliger til rådighed til borgere i Svendborg Kommune. I 2024 er der bl.a. igangsat brandsikring på Aldersro Plejecenter, mens brandsikringen er færdiggjort på Ollerup Plejecenter. Der har desuden været proces omkring tilbygningen på Ollerup Plejecenter, der er igangsat februar 2025.
  - På Bryghuset har der bl.a. været arbejdet på nedlukning af 9 ældreboliger med henblik på ombygning, så de kan fungere som demensboliger fremadrettet. Og endelig har der været arbejdet på processen omkring nedlukning af Caroline Amalielund Plejecenter (2027) og Hesselager Plejecenter (medio 2026).
- **Tiltrækning og tilknytning:** Der arbejdes fortsat aktivt med Tænketank: Tiltræk – Tilknyt – Tilpas på Ældreområdet med eksterne og interne samarbejdspartnere. Tænketanken kommer med forslag til, hvordan man i fællesskab løfter tiltrækning- og tilknytningsindsatsen og målretter indsatser for at sikre sundhedspersonale på ældreområdet.
  - Der er i løbet af 2024 blevet implementeret et struktureret onboarding-program på hele Ældreområdet, der skal understøtte nye medarbejders gode start og øge tilknytningen.
  - Endelig er der arbejdet målrettet med Unge til Velfærd gennem blandt andet temadage på SOSU-skolen for 9. klasser i Svendborg Kommune og fokus på muligheden for erhvervspraktik som SOSU på ældreområdet i Svendborg.



- **Forebyggende indsatser:** I Svendborg Kommune er der fokus på forebyggende indsatser. Både ift. forebyggende hjemmebesøg, informationsarrangementer for borgere på 70, 75 og 80 år, samt at understøtte det gode liv for den enkelte i samarbejde med frivillige organisationer. Der er også fokus på forebyggelse af unødvendige akutte indlæggelser og genindlæggelser. Konkret har der i 2024 været arbejdet med at styrke samarbejdet med OUH Svendborg, bl.a. gennem styrket samarbejde mellem FAM og Akutfunktionen og projekt med fokus på den gode og trygge udskrivelse.
- **Demens:** I Svendborg Kommune er demensområdet højt prioriteret. Det er et mål, at ingen skal stå alene med demens. Demensarbejdet i Svendborg Kommune tager udgangspunkt i nationale, regionale og kommunale aftaler. I 2024 har der bl.a. været arbejdet med nedbringelse af anti-psykotisk medicin som led i Sundhedsstyrelsens Demensrejseholds Projekt Nedbringelse af anti-psykotisk medicin. Der er igangsat Projekt Tryk Kørsel for mennesker med demensdiagnose, der bor i eget hjem, hvor der er mulighed for at få befordring til fritidsformål, herunder besøg hos venner og familie, indkøb, kulturelle tilbud mv. Og endelig har Svendborg Kommune og Demensbyen modtaget Demensalliancens pris for Årets demensvenlige initiativ for boligen ifm. Demens Topmøde 2024.
- **Rehabilitering som velfærdsstrategi:** Forskning, studier og erfaringer viser, at det er muligt at give borgerne en bedre livskvalitet og samtidig reducere forbrug af hjemmehjælp ved en målrettet indsats med rehabilitering. Svendborg Kommune har fokus på at understøtte borgerne via rehabiliterende forløb, der i videst muligt omfang hjælper borgerne i at blive selvhjulpne.
- **Selvkoordinerende teams i hjemmeplejen.** I december 2022 igangsatte ældreområdet et udviklings- og afprøvningsprojekt med selvkoordinerende teams i hjemmeplejesektionerne. Med de selvkoordinerende teams planlægges hjemmeplejens ruter i mindre teams, hvor medarbejdernes faglighed i højere grad kommer i spil, og hvor borgerperspektivet styrkes. Resultaterne fra udviklingsprojektet har været gode, og det er efterfølgende blevet besluttet at organiserings- og samarbejdsformen med de selvkoordinerende teams skal implementeres i alle hjemmeplejesektioner.
  - Der er i 2024 ansat to teamsupportere i treårige projektstillinger, der i praksis skal være med til at implementere og understøtte de selvkoordinerende teams.
- **Effektiviseringer via bl.a. sygeplejeklinikker, afbureaukratisering, virtuelle besøg i hjemmeplejen og dosisdispensering:** Som led i udmøntning af budget 2024 er der på ældreområdet implementeret en række effektiviseringer, bl.a. via øget brug af sygeplejeklinikker, virtuelle besøg, afbureaukratisering og dosisdispensering.

## Socialområdet

### Aktiviteter i 2024:

- **Tema: Styrkelse af boområdet som leverandør:** Socialafdelingen ønsker at styrke boområdet som leverandør ved at omlægge to støttecentre til døgndækkede botilbud og ved at etablere flere driftsfællesskaber. Målet er at mindske botilbudsplaceringer udenfor kommunen.
- **Tema: Omlægning på hjemløseområdet:** Socialafdelingen har igangsat en udvikling og delvis omlægning indsatsen på hjemløseområdet som følge af dels regeringens hjemløsereform, der er trådt i kraft d. 1.10.2023, og dels udviklingen i Socialafdelingens udgifter til borgere på forsorgshjem de seneste år.
- **Tema: Masterplan for det sociale område:** Socialafdelingen har i løbet af 2023 udarbejdet en masterplan, som angiver de overordnede retninger for udviklingen af socialområdet frem mod 2027. Masterplanen skal politisk godkendes i første kvartal af 2024.

## Sundhedsfremme og forebyggelse

### **Aktiviteter i 2024:**

- **Styrkelse af frivilligområdet:** Det frivillige sociale område blev styrket med nye og tidssvarende rammer på Kvægtorvet og der er en stor og voksende aktivitet i huset. En handleplan for frivilligområdet er vedtaget.
- **Sundhedsplejen:** Der har i årets løb været fokus på børn og unges mentale sundhed.
- **Udvidet tandpleje til de 18-21-årige:** De tre nye klinikker er indviet og der arbejdes med de nye opgaver der kommer i relation til målgruppen.
- **Kvalitetsstandarder for patientrettede indsatser:** Sundhedsstyrelsens nye kvalitetsstandarder er ved at være implementeret.
- **Digitale tilbud:** Træningsafdelingen og Sundhedshuset har arbejdet med implementering af nye digitale tilbud til borgerne.
- **Sundhedsreform:** De overordnede rammer for sundhedsreformen blev vedtaget og arbejdet med præciseringer og afklaringer er i gang.



## Økonomiudvalget – Kort fortalt!

| Økonomiudvalget (Mio. kr.)   | Budget 2024  | Korrigeret budget | Regnskab 2024 |
|------------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>      | <b>255,6</b> | <b>225,5</b>      | <b>188,1</b>  |
| Administration               | 201,7        | 165,6             | 137,4         |
| IT                           | 40,0         | 45,7              | 36,9          |
| Beredskab og indsatsledelse  | 14,0         | 14,2              | 13,9          |
| <b>Overførselsudgifter:</b>  | <b>2,3</b>   | <b>2,3</b>        | <b>2,2</b>    |
| Seniorjob                    | 2,3          | 2,3               | 2,2           |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b> | <b>257,9</b> | <b>227,8</b>      | <b>190,3</b>  |

### Administration

#### Aktiviteter/indsatser i 2024:

##### **Rekruttering og fastholdelse – den attraktive arbejdsplads:**

Alderssammensætningen i den danske befolkning gennemgår i disse år store forandringer, og på en lang række af kommunens arbejdspladser er det nu et problem at kunne tiltrække og tilknytte kvalificerede medarbejdere.

Svendborg Kommune har i de senere år igangsat en række initiativer, som har betydning for arbejdsstyrken. Det omfatter blandt andet følgende:

- Som opfølgning på arbejdskraftanalysen, der blev præsenteret på Kommunalbestyrelsens budgetseminar den 29. august 2023 er der i 2024 igangsat en organisationsanalyse, der i 2025 skal munde ud i Svendborg Kommunes strategi for den attraktive og nytænkende arbejdsplads.
- Der er sket en forstærkning og intensivering af rekrutteringsinitiativer med formålet at sikre fortsat tilgang af kompetente medarbejdere og ledere til Svendborg Kommune.
- I efteråret 2023 blev det besluttet at igangsætte en række prøvehandling på udvalgte områder indenfor rammen af Attraktive faglige arbejdsfællesskaber. Prøvehandlingerne er igangsat i 2024, hvor flere løber ind i 2025 også.
- Der er derfor udviklet en række seniorværktøjer, der er implementeret i foråret 2024. F.eks. har alle ansatte på 59 år eller ældre modtaget et brev via e-Boks, hvor de er opfordret til at benytte sig af en seniorsamtale med deres leder.
- Alle medarbejdere indenfor Sundhedsområdet, Ældreområdet, Socialafdelingen, Dagtilbud samt Familie, Børn og Unge har modtaget et tilbud om at komme op i tid i foråret 2024. Derudover er alle ledige stillinger på de nævnte fagområder fra 1. september 2024 som udgangspunkt opslået på fuld tid.

#### **Ny Indkøbs- og Udbudspolitik:**

- Økonomiudvalget vedtog d. 12. marts 2024 en ny Indkøbs- og Udbudspolitik 2024-2030, der sætter en ny retning for hvordan Svendborg Kommune fremadrettet forvalter og prioriterer de kommunale indkøb.
- Politikken baserer sig fire grundfundamenter; Økonomi, Grøn omstilling, Social ansvarlighed og Lokalt samspil. Økonomi handler fortsat om, at vi skal forvalte vores midler så effektivt som muligt og her igangsættes bl.a. analyser af hvilke potentialeområder, der med fordel kan arbejdes videre med. Økonomiudvalget fremlægges en redegørelse for status og realisering på politikken indsatsområder første gang i 2026.

### **Hjemmeside:**

Kommunens nye hovedside gik i luften sidst i oktober 2024. Der arbejdes fortsat med kvalificering og tilretninger. Arbejdet med subsite er i gang og forventes afsluttet i foråret 2025.

### **Effektivitet og regelforenklning i økonomistyringen:**

Der har i 2023 kørt en regelforenklning og afbureaukratiseringsproces i Svendborg kommune, hvor der bl.a. er blevet peget på elementer der kan lette den decentrale økonomistyring. Det handler blandt andet om at gøre Økonomihåndbogen mere brugervenlig og tidssvarende.

I 2024 er der arbejdet med en delvis automatisering af bogføringen, samt muligheder for at anvende mobile applikationer via telefon og tablet.

## **It, Data og Digitalisering**

### **Aktiviteter/indsatser i 2024:**

#### **Robust IT-sikkerhed:**

Danmark er et af de mest digitale lande i verden, men har haft en kedelig plads på ranglisten når det kommer til sikkerheden, der er forbundet med den digitale udvikling. I takt med den digitale udvikling i verden, og med introduktionen af AI, ser trusselsbilledet for kommunerne ud til stadig at være rigtig højt.

- I 2024 bevilgede ØK et årsværk til styrkelse af Cybersikkerhed i Svendborg Kommune. Indenfor IDD's eget budget er der yderligere allokeret et årsværk til opgaven.
- Der har i 2024 været et øget fokus på systematisk analyse af trusselsvurderinger fra nationale trusselstjenester: Dcis-varsel, FE, KL, Kombit mm. og heraf påkrævede tekniske ændringer. Da trusselbilledet i Danmark er højt, er dette en ressourcekrævende men afgørende opgave for kommunens Cybersikkerhed.
- Alle PC-brugere tilgår nu deres PC via *VPN always on* hvilket er best practice og har højnet sikkerheden på PC'er.

#### **Styrket informationssikkerhed:**

I 2023/2024 fik Svendborg Kommune udarbejdet en række eksterne analyser indenfor informations- og cybersikkerhedsområdet i Svendborg Kommune. Analyserne, som bl.a. byggede på interviews med udvalgte medarbejdere og ledere i Svendborg Kommune, viste bl.a. et markant øget behov for struktur og retning på arbejdet med informationssikkerhed. På baggrund af politisk beslutning og heraf øget ressourcetilførsel til området blev yderligere 4 årsværk rekrutteret og allokeret til arbejdet med informationssikkerhed. Samtidig påbegyndtes opbygningen af en ny central faglig enhed, som har til opgave at servicere alle kommunens direktørområder.

## Erhvervs- og Turismeudvalget – Kort fortalt!

| Erhvervs- og Turismeudvalget (Mio. kr.)   | Budget 2024 | Korrigeret budget | Regnskab 2024 |
|-------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| <b>Serviceudgifter:</b>                   | <b>27,3</b> | <b>28,8</b>       | <b>28,0</b>   |
| <u>Erhverv</u>                            | <u>19,1</u> | <u>20,6</u>       | <u>18,7</u>   |
| - Erhvervskontor                          | 20,1        | 20,4              | 19,3          |
| - Iværksætter                             | -1,1        | 0,1               | -0,7          |
| <u>Havne og færger</u>                    | <u>8,3</u>  | <u>8,2</u>        | <u>9,3</u>    |
| - Havne                                   | -1,0        | -1,6              | -1,4          |
| - Færger                                  | 9,3         | 9,9               | 10,7          |
| <b>Erhvervs- og Turismeudvalget i alt</b> | <b>27,3</b> | <b>28,8</b>       | <b>28,0</b>   |

### Erhvervskontor og Iværksætter

#### Aktiviteter i 2024:

- Betjening af Erhvervs- og Turismeudvalget.
- Sekretariatsbetjening af Svendborg Erhvervsråd.
- Igangsættelse af ny turismestrategi og implementeringsplan.
- Bidrag til INTERREG projektansøgning (NuNa) sammen med Geopark-sekretariatet.
- Deltagelse i arbejdsgruppe omkring Strategisk Fysisk Udviklingsplan for Geopark Det Sydfynske Øhav.
- Bidrag til de erhvervsrettede tiltag i Klimahandleplanen.
- Samarbejdsaftale med Svendborg Event der afspejler udviklingsstrategien, erhvervspolitikken og klimahandleplanens indsatser og målsætninger.
- Bosætningsservice og samarbejde med Svendborg Bibliotek om velkomstarrangementer med et særligt sigte på børnefamilierne.
- Bidrag med de erhvervsrettede tiltag i Klimahandleplanen (ift. kommunikation til virksomheder, kommunikation om Erhvervshusets tilbud til virksomheder).
- Tovholder på indsats i Klimahandleplanen omhandlende bæredygtighed i turisme (Indsats: Fremme klimahensyn i turismesektoren).
- Rapportering til GDS-indekset.
- Velkomsttilbud til nye virksomheder, som er enten nystartet eller i årets løb har flyttet deres cvr-nummer til Svendborg Kommune.
- Iværksættertilbud til både nye og aktive iværksættere i Svendborg Kommune.

## Havne og Færger

### **Aktiviteter i 2024:**

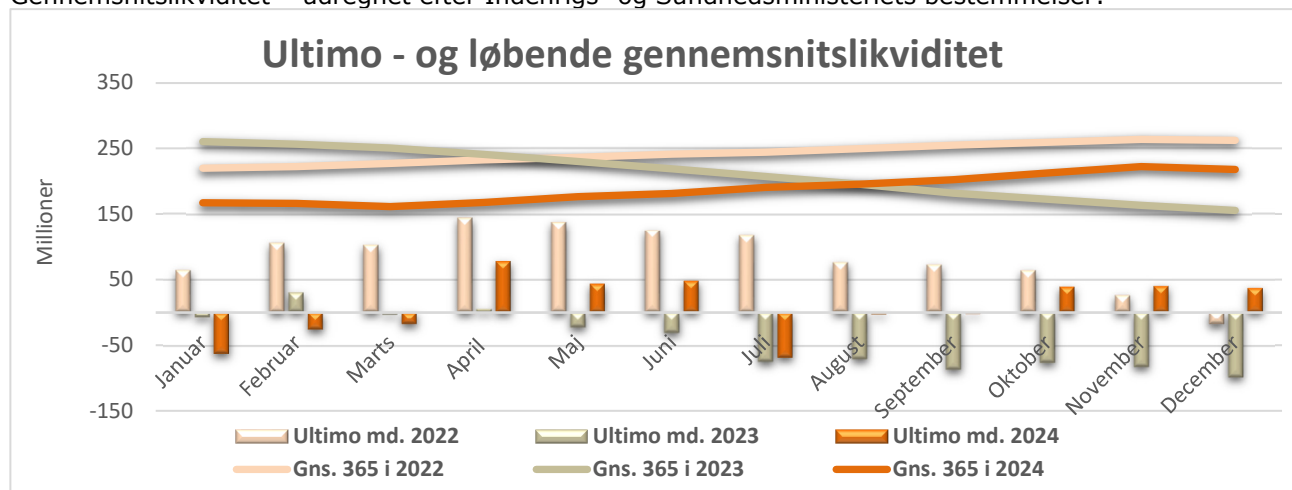
Drift og vedligehold af erhvervshavnen, seks lystbådehavne og anløbsbroer

- Drift og vedligehold af kommunens tre færger, samt fejring af MS Helges 100-års fødselsdag
- Projektledelse vedr. anskaffelse af Ny Højestene og Ny Hjortøbo
- Projektledelse af lade infrastruktur til nye el færger
- Deltagelse i lang række projektgrupper mht. udvikling og planlægning af Svendborg Havn, som fx:
  - Kommuneplanen
  - Højvandsbeskyttelse af Søndre Havn
  - Ny udviklingsplan for Fremtidens Havn
  - Havnepladsens fremtidige indretning i forbindelse med nye Ærøfærger

## Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.                | Regnskab<br>2021 | Regnskab<br>2022 | Regnskab<br>2023 | Regnskab<br>2024 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Regnskabsopgørelse:</b>                                             |                  |                  |                  |                  |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt)                     | -152,4           | -198,1           | -216,7           | -307,1           |
| Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån)                  | 3,5              | 15,4             | 52,1             | 107,7            |
| Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån)                 | 43,5             | -37,7            | -36,0            | -136,1           |
| Resultat af forsyningsvirksomheder (Svendborg Affald)                  | 5,0              | -6,5             | 0,1              | 0,0              |
| - = indtægt og + = udgift                                              |                  |                  |                  |                  |
| <b>Balance, aktiver</b>                                                |                  |                  |                  |                  |
| Anlægsaktiver                                                          | 3.510,2          | 3.544,4          | 3.612,5          | 3.638,0          |
| Omsætningsaktiver                                                      | 349,3            | 368,5            | 391,0            | 377,1            |
| Likvide aktiver                                                        | 24,7             | -18,1            | -97,8            | 37,2             |
| <b>Balance, passiver</b>                                               |                  |                  |                  |                  |
| Egenkapital                                                            | 971,9            | 1.348,3          | 1.402,4          | 1.718,3          |
| Hensatte forpligtelser                                                 | 1.025,8          | 700,1            | 700,1            | 562,2            |
| Langfristet gæld                                                       | 1.510,0          | 1.464,0          | 1.388,7          | 1.370,5          |
| - Heraf ældreboliger                                                   | 169,4            | 159,1            | 152,1            | 141,0            |
| Kortfristet gæld                                                       | 365,2            | 371,0            | 402,4            | 390,7            |
| <b>Gennemsnitlig likviditet</b><br>(Indenrigs- og Sundhedsministeriet) | 222,1            | 262,4            | 155,7            | 218,0            |
| <b>Likvide aktiver (9.22) ultimo pr. indbygger (t.kr.)</b>             | 0,4              | -0,3             | -1,6             | 0,6              |
| <b>Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)</b>                   | 25,5             | 24,5             | 23,3             | 22,8             |
| <b>Skatteudskrivning</b>                                               |                  |                  |                  |                  |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)                               | 159.460          | 166.612          | 171.847          | 182.308          |
| Udskrivningsprocent kommuneskat                                        | 26,30            | 26,30            | 26,30            | 26,30            |
| Grundskyldspromille                                                    | 23,320           | 23,320           | 23,320           | 8,800            |
| <b>Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)</b>                                    | 59.193           | 59.735           | 59.727           | 60.001           |

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser:





## Regnskabsopgørelse

| Note | Regnskabsopgørelse i mio. kr.               | Regnskab 2023   | Budget 2024     | Korr. budget 2024 | Regnskab 2024   | Afvigelse korr. budget | Afvigelse budget | Regnskab 2024 inkl. art 9 <sup>*)</sup> |
|------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|      | <b>Det skattefinansierede område:</b>       |                 |                 |                   |                 |                        |                  |                                         |
|      | <b>Indtægter</b>                            |                 |                 |                   |                 |                        |                  |                                         |
|      | Skatter                                     | -2.957,7        | -3.177,4        | -3.178,4          | -3.178,9        | 0,5                    | 1,5              | -3.178,9                                |
|      | Generelle tilskud mv.                       | -1.433,5        | -1.464,2        | -1.478,6          | -1.478,5        | -0,1                   | 14,2             | -1.478,5                                |
| 1    | <b>Indtægter i alt</b>                      | <b>-4.391,2</b> | <b>-4.641,6</b> | <b>-4.657,0</b>   | <b>-4.657,4</b> | <b>0,4</b>             | <b>15,8</b>      | <b>-4.657,4</b>                         |
| 2-4  | <b>Serviceudgifter</b>                      |                 |                 |                   |                 |                        |                  |                                         |
|      | Teknik- og Miljøudvalget                    | 301,4           | 317,7           | 321,5             | 309,0           | 12,4                   | 8,7              | 294,3                                   |
|      | Plan- og Lokalsamfundsudvalget              | 20,5            | 19,9            | 22,6              | 20,9            | 1,7                    | -1,0             | 21,0                                    |
|      | Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget           | 79,0            | 82,7            | 90,8              | 84,0            | 6,7                    | -1,3             | 84,3                                    |
|      | Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget        | 1.081,1         | 1.093,6         | 1.107,6           | 1.117,8         | -10,2                  | -24,3            | 1.130,5                                 |
|      | Kultur- og Fritidsudvalget                  | 80,9            | 85,3            | 91,1              | 85,7            | 5,4                    | -0,4             | 86,1                                    |
|      | Senior-, Social- og Sundhedsudvalget        | 1.160,7         | 1.199,7         | 1.220,7           | 1.212,4         | 8,3                    | -12,7            | 1.235,9                                 |
|      | Økonomiudvalget                             | 178,0           | 255,6           | 225,5             | 188,1           | 37,4                   | 67,5             | 165,6                                   |
|      | Erhvervs- og Turismeudvalget                | 27,7            | 27,3            | 28,8              | 28,0            | 0,8                    | -0,6             | 28,1                                    |
|      | <b>Serviceudgifter i alt</b>                | <b>2.929,2</b>  | <b>3.081,9</b>  | <b>3.108,6</b>    | <b>3.045,9</b>  | <b>62,6</b>            | <b>35,9</b>      | <b>3.045,8</b>                          |
|      | <b>Overførselsudgifter</b>                  | <b>1.234,7</b>  | <b>1.335,0</b>  | <b>1.326,8</b>    | <b>1.298,1</b>  | <b>28,7</b>            | <b>36,9</b>      | <b>1.298,2</b>                          |
|      | <b>Driftsudgifter i alt</b>                 | <b>4.163,9</b>  | <b>4.416,9</b>  | <b>4.435,4</b>    | <b>4.344,0</b>  | <b>91,3</b>            | <b>72,9</b>      | <b>4.344,0</b>                          |
| 5    | <b>Rente</b>                                | <b>10,5</b>     | <b>17,9</b>     | <b>16,9</b>       | <b>6,3</b>      | <b>10,6</b>            | <b>11,6</b>      | <b>6,3</b>                              |
|      | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b> | <b>-216,7</b>   | <b>-206,9</b>   | <b>-204,8</b>     | <b>-307,1</b>   | <b>102,3</b>           | <b>100,2</b>     | <b>-307,1</b>                           |
| 3/6  | <b>Anlægsudgifter, netto</b>                |                 |                 |                   |                 |                        |                  |                                         |
|      | Ejendomshandel                              | 27,8            | -14,0           | -37,7             | -4,6            | -33,1                  | -9,4             | -4,6                                    |
|      | Veje, Stier og Parkering                    | 28,6            | 36,7            | 47,7              | 37,8            | 10,0                   | -1,0             | 37,8                                    |
|      | Grøn omstilling                             | 5,4             | 17,3            | 11,7              | 9,6             | 2,1                    | 7,8              | 9,6                                     |
|      | Land-, By- og Havneudvikling                | 16,1            | 10,3            | 10,3              | 5,0             | 5,2                    | 5,2              | 5,0                                     |
|      | Kultur, Fritid og Idræt                     | 0,2             | 10,2            | 2,0               | 0,4             | 1,7                    | 9,8              | 0,4                                     |
|      | Vedligehold og Nybyg                        | 102,5           | 135,9           | 178,2             | 122,7           | 55,5                   | 13,2             | 122,7                                   |
|      | Administration                              | 0,1             | -56,4           | 1,0               | 0,1             | 0,8                    | -56,6            | 0,1                                     |
|      | Fokusprojekter                              | 0,0             | 0,0             | 0,0               | 0,0             | 0,0                    | 0,0              | 0,0                                     |
|      | <b>Anlægsudgifter i alt</b>                 | <b>180,6</b>    | <b>140,0</b>    | <b>213,2</b>      | <b>171,0</b>    | <b>42,2</b>            | <b>-31,0</b>     | <b>171,0</b>                            |
|      | <b>RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE</b>    | <b>-36,0</b>    | <b>-66,8</b>    | <b>8,4</b>        | <b>-136,1</b>   | <b>144,5</b>           | <b>69,3</b>      | <b>-136,1</b>                           |
|      | <b>Det brugerfinansierede område:</b>       |                 |                 |                   |                 |                        |                  |                                         |
|      | Svendborg Affald A/S                        | 0,1             | 0,0             | 0,0               | 0,0             | 0,0                    | 0,0              | 4,3                                     |
|      | <b>RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE</b>    | <b>0,1</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>       | <b>4,3</b>                              |
|      | <b>RESULTAT</b>                             | <b>-35,9</b>    | <b>-66,8</b>    | <b>8,4</b>        | <b>-136,1</b>   | <b>144,5</b>           | <b>69,3</b>      | <b>-131,7</b>                           |

| Note | Finansieringsoversigt i mio. kr. | Regnskab 2023 | Budget 2024  | Korr. budget 2024 | Regnskab 2024 | Afvigelse korr. budget | Afvigelse budget | Regnskab 2024 inkl. art 9 <sup>*)</sup> |
|------|----------------------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|      | <b>Resultat i alt</b>            | <b>-35,9</b>  | <b>-66,8</b> | <b>8,4</b>        | <b>-136,1</b> | <b>144,5</b>           | <b>69,3</b>      | <b>-131,7</b>                           |
| 7    | Afdrag på lån                    | 119,0         | 113,5        | 113,7             | 113,6         | 0,0                    | -0,1             | 113,6                                   |
| 7    | Låneoptagelse                    | -30,9         | -40,1        | -136,6            | -85,2         | -51,4                  | 45,1             | -85,2                                   |
| 8    | Finansforskydninger              | 35,7          | 1,7          | -0,6              | -20,5         | 19,9                   | 22,2             | -24,8                                   |
|      | Kursreguleringer                 | -8,1          | 0,0          | 0,0               | -6,9          | 6,9                    | 6,9              | -6,9                                    |
|      | <b>Ændring i likvide aktiver</b> | <b>79,8</b>   | <b>8,3</b>   | <b>-15,1</b>      | <b>-135,1</b> | <b>120,0</b>           | <b>143,4</b>     | <b>-135,1</b>                           |

- = indtægter og + = udgifter

\*) Regnskab 2024 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposteringer under serviceudgifter.

## Balance

| Note                 | Balance i mio. kr.                                   | Primo<br>2024  | Ultimo<br>2024 |
|----------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>       |                                                      |                |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> |                                                      |                |                |
| 9                    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                      |                |                |
|                      | Grunde                                               | 267,2          | 266,2          |
|                      | Bygninger                                            | 1.117,3        | 1.059,5        |
|                      | Tekniske anlæg mv.                                   | 193,1          | 193,8          |
|                      | Inventar                                             | 7,1            | 7,4            |
|                      | Anlæg under udførelse                                | 114,3          | 181,6          |
|                      | <b>I alt</b>                                         | <b>1.699,1</b> | <b>1.708,6</b> |
|                      | <b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>                    | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
| 10                   | <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>                     |                |                |
|                      | Langfristede tilgodehavender                         | 2.066,6        | 1.929,4        |
|                      | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)            | 0,2            | 0,0            |
|                      | <b>I alt</b>                                         | <b>2.066,8</b> | <b>1.929,4</b> |
| 9/11                 | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                             |                |                |
|                      | Varebeholdninger                                     | 0,0            | 0,0            |
|                      | Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)               | 76,9           | 76,9           |
|                      | Tilgodehavender hos staten                           | 16,6           | 14,0           |
|                      | Tilgodehavender i øvrigt                             | 248,0          | 237,3          |
|                      | Værdipapirer                                         | 49,5           | 48,9           |
|                      | <b>I alt</b>                                         | <b>391,0</b>   | <b>377,1</b>   |
| 12                   | <b>LIKVIDE AKTIVER</b>                               |                |                |
|                      | Likvide beholdninger                                 | -97,8          | 37,2           |
|                      | <b>I alt</b>                                         | <b>-97,8</b>   | <b>37,2</b>    |
|                      | <b>AKTIVER I ALT</b>                                 | <b>4.059,1</b> | <b>4.052,3</b> |
| <b>PASSIVER</b>      |                                                      |                |                |
| 13                   | <b>EGENKAPITAL</b>                                   |                |                |
|                      | Modpost for takstfinansierede aktiver                | 3,5            | 3,9            |
|                      | Modpost for selvejende institutioners aktiver        | 69,2           | 65,0           |
|                      | Modpost for skattefinansierede aktiver               | 1.703,4        | 1.716,6        |
|                      | Reserve for opskrivninger                            | 0,0            | 0,0            |
|                      | Balancekonto                                         | -220,2         | -67,2          |
|                      | <b>I alt</b>                                         | <b>1.555,8</b> | <b>1.718,3</b> |
| 13                   | <b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>                      |                |                |
|                      | Tjenestemandspensioner, arbejdsskade m.v.            | <b>700,1</b>   | <b>562,2</b>   |
| 14                   | <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>             |                |                |
|                      | Langfristede gældsforpligtelser                      | <b>1.388,7</b> | <b>1.370,5</b> |
|                      | <b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b> |                |                |
|                      | Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.   | <b>12,1</b>    | <b>10,6</b>    |
| 15                   | <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>             |                |                |
|                      | Gæld til pengeinstitut                               | 0,0            | 7,9            |
|                      | Gæld til Staten                                      | 19,2           | 20,0           |
|                      | Øvrig kortfristet gæld                               | 383,2          | 362,9          |
|                      | <b>I alt</b>                                         | <b>402,4</b>   | <b>390,7</b>   |
|                      | <b>PASSIVER I ALT</b>                                | <b>4.059,1</b> | <b>4.052,3</b> |

Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.104,3 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

| Indtægter (Mio. kr.)                           | Regnskab 2023   | Budget 2024     | Korrigeret budget | Regnskab 2024   |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| <b>Skatter:</b>                                | <b>-2.957,7</b> | <b>-3.177,4</b> | <b>-3.178,4</b>   | <b>-3.178,9</b> |
| Indkomstskat                                   | -2.696,2        | -2.876,5        | -2.876,4          | -2.876,4        |
| Grundskyld og dækningsafgift                   | -230,6          | -238,1          | -238,1            | -238,0          |
| Øvrige skatter og afgifter                     | -30,9           | -62,8           | -63,9             | -64,5           |
| <b>Generelle tilskud, moms m.v.</b>            | <b>-1.433,5</b> | <b>-1.464,2</b> | <b>-1.478,6</b>   | <b>-1.478,5</b> |
| <b>Skatter og generelle tilskud m.v. i alt</b> | <b>-4.391,2</b> | <b>-4.641,6</b> | <b>-4.657,0</b>   | <b>-4.657,4</b> |

Det vedtagne budget for 2024 udgør i alt -4.641,6 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på i alt -15,4 mio. kr. Korrigeret budget udgør herefter -4.657,0 mio. kr.

Det samlede regnskab for skatter, generelle tilskud og udligning udgør -4.657,4 mio. kr. Dette er en merindtægt på 15,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget er der tale om en merindtægt på 0,4 mio. kr.

#### Skatter:

Svendborg Kommune har for 2024 valgt at selvbudgettere. De budgetterede beløb er dog af forsigtighedshensyn sat lig med beløbene i den udmeldte statsgaranti for 2024. Indtægter fra indkomstskat på -2.876,4 mio. kr. afviger derfor kun med 0,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Afvigelsen skyldes en ekstra udgift vedr. kommunens medfinansiering af det skrå skatteloft.

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

SKAT er i gang med at udsende nye ejendomsvurderinger pr. 1.1.2020. Indtil alle husejere har modtaget deres endelige ejendomsvurderinger vil der blive lavet reguleringskørsler i forhold til det budgetterede grundlag, som bygger på et skøn fra SKAT fra maj 2023. De i årets løb foretagne reguleringskørsler udviser en tilbagebetaling af grundskyld for årene 2021-2023 på samlet 0,1 mio. kr.

Øvrige skatter og afgifter viser en merindtægt på 1,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Dette skyldes en merindtægt vedr. en særlig indkomstskat jf. kildeskattelovens § 48 E kaldet "forskerskat". Der er i årets løb givet en tillægsbevilling på -1,1 mio. kr. så den reelle merindtægt udgør 0,6 mio. kr.

#### Tilskud, udligning og moms:

Vedtaget budget for indtægter fra generelle tilskud, udligning og nettoudgifter på momsrefusionsordningen er på -1.464,2 mio. kr. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger for samlet -14,4 mio. kr. Korrigeret budget er herefter på -1.478,6 mio. kr.

De samlede indtægter fra generelle tilskud, udligning og nettoudgifter på momsrefusionsordningen er på -1.478,4 mio. kr. Afvigelsen på 0,2 mio. kr. skyldes stigende nettoudgifter på momsrefusionsordningen.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på samlet -14,4 mio. kr. Dette fordeler sig med følgende:

| <b>Tillægsbevillinger (Mio. kr.)</b>                               |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| Efterregulering af KMF for 2023                                    | 2,9          |
| Andel af kollektiv skattesanktion (modregning i bloktilskud)       | 1,7          |
| Andel af modregning i bloktilskud (afvigelse i.f.t. kommuneaftale) | 0,1          |
| Midtvejsregulering af bloktilskud for 2024                         | -20,0        |
| Bidrag til ordning vedr. dårlig udvikling i ledighed               | 0,9          |
| <b>Tillægsbevillinger i alt</b>                                    | <b>-14,4</b> |

Kommunerne har ved budgetlægningen for 2024 vedtaget budgetter, som indebærer, at de samlede skatteindtægter stiger i forhold til 2023. Dette indebærer, at der sker en modregning i bloktilskuddet svarende til skatteforhøjelsen. Svendborg Kommunes andel af dette udgør 1,7 mio. kr.

Kommunernes bloktilskud er derudover reduceret med 10 mio. kr. på landsplan som følge af at de budgetterede service- og anlægsudgifter under ét overstiger det aftalte i kommuneaftalen for 2024. Svendborg Kommunes andel af dette udgør 0,1 mio. kr.

Den samlede midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2024 udgør 20,0 mio. kr. (positiv regulering). Dette består af en midtvejsregulering på 11,8 mio. kr. som følge af en højere p/l-udvikling i 2024, 1,3 mio. kr. til kvalitetsløft i ældreplejen, 9,0 mio. kr. til dækning af udgifter til fordrevne fra Ukraine samt øvrige DUT-reguleringer på 5,9 mio. kr. Derudover er bloktilskuddet nedskrevet med 8,0 mio. kr. p.g.a. et lavere skøn over overførselsudgifter.

Finansieringsordningen, hvor kommuner, som oplever en dårligere udvikling i ledigheden i forhold til udviklingen i ledigheden i landsdelen, kan få et særtilskud. Dette særtilskud finansieres af samtlige kommuner i Danmark. Svendborg Kommunes bidrag til denne ordning udgør 0,9 mio. kr. for 2024.

Vedtaget budget for nettoudgifter til momsrefusionsordningen er på 0,675 mio. kr. Udgifter for 2024 udgør 0,850 mio. kr. Merforbrug på 0,175 mio. kr. skyldes primært, at der ikke har været nogen tilbagebetaling af moms vedr. tidligere år.

## Note 2 Serviceudgifter

De skattefinansierede driftsudgifter omfatter den del af kommunens driftsvirksomhed, som finansieres ved udskrivning af skatter, tilskud og refusioner samt forskellige driftsindtægter – eksempelvis forældrebetaling på daginstitutionsområdet. De I driftsudgifter opdeles i henholdsvis service- og overførselsudgifter. Overførselsudgifter omfatter udgifter, hvor kommunen kun har begrænset mulighed for direkte at påvirke udviklingen.

Regnskabsresultatet for serviceudgifter udviser et mindreforbrug på netto 35,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til Svendborg Kommunes fastlagte serviceramme udgør mindreforbruget 55,9 mio. kr.

Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2023 på 45,7 mio. kr., samt tillægsbevillinger på -19,0 mio. kr. er der et mindreforbrug på netto ca. 62,6 mio. kr. (restkorrigeret budget).

I forbindelse med behandling af overførsler til 2025, er der fundet finansiering af særlige merforbrug m.v. (Note 3), hvorefter der netto er bevilget/overført 59,4 mio. kr. til serviceudgifter i 2025.

*Der vises også resultat inkl. art 9, som er interne omposterede administrationsposter, der går i 0 mellem de enkelte udvalg. Der er ikke budgetteret på art 9, hvorfor kolonnen ikke direkte kan sammenholdes med det vedtagne budget.*

| 1.000 kr.                                         | Regnskab<br>2023 | Budget<br>2024   | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 | Regnskab<br>2024<br>Inkl. art 9 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------------------------|
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>                   |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Natur og Miljø                                    | 20.986           | 21.059           | 21.959               | 21.357           | 21.364                          |
| Center for Ejendomme og Teknisk Service           | <u>274.800</u>   | <u>290.455</u>   | <u>293.234</u>       | <u>281.381</u>   | <u>266.612</u>                  |
| - Trafik og infrastruktur                         | 87.534           | 96.624           | 98.256               | 95.827           | 95.827                          |
| - Ejendomsservice                                 | 138.431          | 144.354          | 147.248              | 140.565          | 140.565                         |
| - Kommunale ejendomme                             | 48.835           | 49.476           | 47.730               | 44.989           | 30.220                          |
| Fællessekretariat                                 | 5.659            | 6.209            | 6.269                | 6.301            | 6.301                           |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>             | <b>301.445</b>   | <b>317.723</b>   | <b>321.462</b>       | <b>309.039</b>   | <b>294.278</b>                  |
| <b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget</b>             |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Byg og BBR                                        | 8.510            | 8.176            | 8.637                | 8.020            | 8.069                           |
| Plan og Udvikling                                 | 12.008           | 11.724           | 13.968               | 12.890           | 12.890                          |
| <b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b>       | <b>20.518</b>    | <b>19.900</b>    | <b>22.605</b>        | <b>20.910</b>    | <b>20.959</b>                   |
| <b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>          |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Jobcenter og Borgerservice                        | <u>78.976</u>    | <u>82.730</u>    | <u>90.754</u>        | <u>84.010</u>    | <u>84.337</u>                   |
| - Jobcenter og Borgerservice                      | 78.995           | 81.424           | 89.109               | 83.561           | 83.881                          |
| - Statsfinansierede puljer og projekt             | -397             | 0                | 0                    | 0                | 0                               |
| - Øvrige serviceudgifter                          | 294              | 1.176            | 1.176                | 311              | 318                             |
| - Integrationsråd                                 | 84               | 131              | 469                  | 138              | 138                             |
| <b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>    | <b>78.976</b>    | <b>82.730</b>    | <b>90.754</b>        | <b>84.010</b>    | <b>84.337</b>                   |
| <b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget</b>       |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Skole og uddannelse:                              | <u>552.465</u>   | <u>559.638</u>   | <u>562.665</u>       | <u>573.700</u>   | <u>580.937</u>                  |
| - Skoler                                          | 537.593          | 546.922          | 550.603              | 562.038          | 564.801                         |
| - PPR                                             | 22.598           | 21.000           | 24.023               | 26.110           | 26.256                          |
| - Ungdommens Uddannelsesvejledning                | 5.310            | 5.042            | 0                    | 0                | 0                               |
| - Rammeinstitutioner                              | -13.036          | -13.326          | -11.960              | -14.448          | -10.121                         |
| Dagtilbud                                         | 266.298          | 275.434          | 283.474              | 283.236          | 285.038                         |
| Familie, Børn og Unge:                            | <u>262.348</u>   | <u>258.481</u>   | <u>261.436</u>       | <u>260.874</u>   | <u>264.554</u>                  |
| - Familie                                         | 232.037          | 228.258          | 228.142              | 228.579          | 229.129                         |
| - Specialundervisning for voksne                  | 31.016           | 33.275           | 33.342               | 32.778           | 32.778                          |
| - Ungdommens Uddannelsesvejledning                | 0                | 0                | 5.430                | 5.617            | 5.672                           |
| - Specialinstitutioner                            | 1.551            | 2.954            | 1.811                | 37               | 1.195                           |
| - Rammeinstitutioner                              | -5.719           | -8.739           | -10.196              | -8.850           | -6.933                          |
| - Administration                                  | 3.464            | 2.733            | 2.908                | 2.712            | 2.712                           |
| <b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt</b> | <b>1.081.110</b> | <b>1.093.553</b> | <b>1.107.575</b>     | <b>1.117.809</b> | <b>1.130.529</b>                |



| 1.000 kr.                                         | Regnskab<br>2023 | Budget<br>2024   | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 | Regnskab<br>2024<br>Inkl. art 9 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------------------------|
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                 |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Kultur og Fritid:                                 | 43.897           | 47.053           | 51.840               | 47.543           | 47.696                          |
| - Kultur                                          | 21.928           | 22.495           | 24.684               | 22.378           | 22.392                          |
| - Folkeoplysning og fritidsaktiviteter            | 16.105           | 19.064           | 20.514               | 18.569           | 18.708                          |
| - Sekretariat                                     | 5.864            | 5.493            | 6.642                | 6.597            | 6.597                           |
| Undervisnings- og Kulturinstitutioner:            | 36.980           | 38.266           | 39.270               | 38.157           | 38.393                          |
| - Bibliotek                                       | 23.516           | 24.358           | 24.973               | 24.784           | 24.902                          |
| - Musikskolen                                     | 5.592            | 5.876            | 6.181                | 6.065            | 6.142                           |
| - Ungdomsskole                                    | 7.873            | 8.032            | 8.116                | 7.307            | 7.349                           |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>           | <b>80.876</b>    | <b>85.319</b>    | <b>91.111</b>        | <b>85.700</b>    | <b>86.090</b>                   |
| <b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget</b>       |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Ældreområdet:                                     | 675.092          | 687.496          | 700.326              | 689.609          | 701.104                         |
| - Myndighedsafdeling                              | 117.697          | 288.662          | 133.359              | 133.935          | 138.020                         |
| - Hjemmepleje Øst                                 | 112.347          | 27.371           | 106.679              | 103.113          | 103.113                         |
| - Hjemmepleje Vest                                | 104.505          | 38.453           | 115.234              | 115.042          | 115.042                         |
| - Plejecenter Øst - Takstinstitutioner            | 134.940          | 120.614          | 141.679              | 139.381          | 139.381                         |
| - Plejecenter Vest - Takstinstitutioner           | 154.620          | 158.961          | 150.534              | 146.103          | 153.512                         |
| - Selvejende plejecentre - Takstinstitutioner     | 50.982           | 53.434           | 52.841               | 52.035           | 52.035                          |
| Socialområdet:                                    | 385.821          | 408.970          | 415.063              | 422.662          | 434.271                         |
| - Social Myndighedsafdeling                       | 391.639          | 414.818          | 416.832              | 431.705          | 432.178                         |
| - Døgntilbud                                      | 0                | 0                | 0                    | -972             | -916                            |
| - Dagtilbud                                       | 25.931           | 27.145           | 28.705               | 27.865           | 28.067                          |
| - Takstinstitutioner                              | -31.750          | -32.993          | -30.473              | -35.936          | -25.058                         |
| Sundhedsfremme og forebyggelse                    | 99.739           | 103.203          | 105.358              | 100.130          | 100.562                         |
| <b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt</b> | <b>1.160.652</b> | <b>1.199.669</b> | <b>1.220.747</b>     | <b>1.212.402</b> | <b>1.235.936</b>                |
| <b>Økonomiudvalget</b>                            |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Administration                                    | 126.859          | 201.688          | 165.557              | 137.395          | 114.810                         |
| IT                                                | 38.171           | 39.977           | 45.744               | 36.851           | 36.969                          |
| Beredskab og indsatsledelse                       | 12.925           | 13.973           | 14.204               | 13.855           | 13.855                          |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>                      | <b>177.955</b>   | <b>255.638</b>   | <b>225.504</b>       | <b>188.100</b>   | <b>165.633</b>                  |
| <b>Erhvervs- og Turismeudvalget</b>               |                  |                  |                      |                  |                                 |
| Erhverv:                                          | 19.516           | 19.070           | 20.555               | 18.658           | 18.672                          |
| - Erhvervskontor                                  | 19.924           | 20.134           | 20.419               | 19.347           | 19.347                          |
| - Iværksætter                                     | -408             | -1.064           | 136                  | -690             | -676                            |
| Havne og færger:                                  | 8.151            | 8.254            | 8.246                | 9.309            | 9.393                           |
| - Havne                                           | -1.013           | -1.009           | -1.609               | -1.420           | -1.372                          |
| - Færger                                          | 9.164            | 9.264            | 9.856                | 10.730           | 10.765                          |
| <b>Erhvervs- og Turismeudvalget i alt</b>         | <b>27.667</b>    | <b>27.324</b>    | <b>28.801</b>        | <b>27.967</b>    | <b>28.065</b>                   |
| <b>Skattefinansieret i alt</b>                    | <b>2.929.199</b> | <b>3.081.856</b> | <b>3.108.559</b>     | <b>3.045.938</b> | <b>3.045.827</b>                |

- = indtægter og + = udgifter

For yderligere forklaring henvises til udvalgenes bemærkninger i fagudvalgsbeskrivelserne.

### Note 3 Overførte bevillinger

Efterfølgende tabel viser de tekniske overførte bevillinger (genbevillinger) mellem de enkelte regnskabsår.

I forbindelse med opgørelsen af restbevillinger er konstateret særlige merforbrug m.v. på netto 17,3 mio. kr. og finansieringsmuligheder på netto 26,6 mio. kr. Af resterende restbevillinger uden overførselsadgang blev 18 mio. kr. afsat til anlægsprojekter indenfor folkeskoleområdet.

De særlige merforbrug omfatter: Byparken daginstitution, Mangfoldige læringsmiljøer/segregerede, Skårup Skole, Iværksætterprojekter, Energilån til VE, omplaceringer fra drift til anlæg, samt Ukraineudgifter til Ejendomsservice, Jobcenter, PPR, Mangfoldige læringsmiljøer/segregerede og befordring.

Finansiering af foretaget ved reduktion af overførte serviceudgifter for Teknik- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget, Senior-, Social- og Sundhedsudvalget, puljer for regnskabsafslutningen, samt områder uden overførselsadgang.

Den samlede bevilling på 85,6 mio. kr. blev behandlet og godkendt på Kommunalbestyrelsesmødet 25. marts 2025.

| Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr. | Ordinær overførsel fra 2023 til 2024 | Tillægsbev./ Særlige merud./fin. | 2023/2024 inkl tillægsbevillinger | 2023/2025 inkl tillægsbevillinger | Ordinær overførsel fra 2024 til 2025 | Tillægsbev./ Særlige merud./fin. | 2024/2025 inkl tillægsbevillinger | 2024/2026 inkl tillægsbevillinger |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Indtægter - skatter og tilskud</b>                                                           | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |
| <b>Drift:</b>                                                                                   |                                      |                                  |                                   |                                   |                                      |                                  |                                   |                                   |
| Teknik- og Miljøudvalget                                                                        | 6.435                                | -160                             | 6.275                             | 0                                 | 12.788                               | -4.501                           | 8.288                             | 0                                 |
| Plan- og Lokalsamfundsudvalget                                                                  | 1.163                                | 0                                | 1.163                             | 0                                 | 1.695                                | 0                                | 1.695                             | 0                                 |
| Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget                                                            | 7.217                                | 0                                | 7.217                             | 0                                 | 5.879                                | 548                              | 6.427                             | 0                                 |
| Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget                                                               | -25.683                              | 28.074                           | 2.391                             | -1.263                            | -7.684                               | 6.918                            | -766                              | -484                              |
| Kultur- og Fritidsudvalget                                                                      | 7.112                                | -209                             | 6.902                             | 0                                 | 5.410                                | 0                                | 5.410                             | 0                                 |
| Senior-, Social- og Sundhedsudvalget                                                            | 1.634                                | 3.538                            | 5.172                             | 46                                | 20.567                               | -1.000                           | 19.567                            | 28                                |
| Økonomiudvalget                                                                                 | 58.034                               | -41.618                          | 16.416                            | 0                                 | 37.404                               | -20.122                          | 17.282                            | 0                                 |
| Erhvervs- og Turismeudvalget                                                                    | 168                                  |                                  | 168                               | 0                                 | 834                                  | 704                              | 1.538                             | 0                                 |
| <b>Overførte driftsbevillinger i alt</b>                                                        | <b>56.079</b>                        | <b>-10.376</b>                   | <b>45.704</b>                     | <b>-1.217</b>                     | <b>76.892</b>                        | <b>-17.452</b>                   | <b>59.440</b>                     | <b>-456</b>                       |
| <b>Overførselsudgifter</b>                                                                      | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |
| <b>Renter</b>                                                                                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |
| <b>Anlæg:</b>                                                                                   |                                      |                                  |                                   |                                   |                                      |                                  |                                   |                                   |
| Ejendomshandel                                                                                  | -29.109                              | 0                                | -29.109                           | 0                                 | -32.996                              | 0                                | -32.996                           | 0                                 |
| Veje, Stier og Parkering                                                                        | 8.806                                | 344                              | 9.150                             | 0                                 | 9.969                                | 1.254                            | 11.224                            | 0                                 |
| Grøn omstilling                                                                                 | 6.878                                | -3.478                           | 3.400                             | 0                                 | 2.074                                | 1.040                            | 3.114                             | 0                                 |
| Land-, By- og Havneudvikling                                                                    | 13.370                               | 1.350                            | 14.720                            | 0                                 | 4.752                                | 0                                | 4.752                             | 0                                 |
| Kultur, Fritid og Idræt                                                                         | 477                                  | 0                                | 477                               | 0                                 | 1.660                                | 0                                | 1.660                             | 0                                 |
| Vedligehold og Nybyg                                                                            | 45.807                               | 0                                | 45.807                            | 0                                 | 55.030                               | 5.586                            | 60.616                            | 0                                 |
| Administration                                                                                  | 11.383                               | 0                                | 11.383                            | 0                                 | 916                                  | 0                                | 916                               | 0                                 |
| Fokusprojekter                                                                                  | 0                                    | 0                                | 0                                 | 0                                 | 0                                    | 18.000                           | 18.000                            | 0                                 |
| <b>Overførte anlægsbevillinger i alt</b>                                                        | <b>57.612</b>                        | <b>-1.784</b>                    | <b>55.828</b>                     | <b>0</b>                          | <b>41.405</b>                        | <b>25.881</b>                    | <b>67.286</b>                     | <b>0</b>                          |
| <b>Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område</b>                           | <b>113.691</b>                       | <b>-12.159</b>                   | <b>101.532</b>                    | <b>-1.217</b>                     | <b>118.298</b>                       | <b>8.428</b>                     | <b>126.726</b>                    | <b>-456</b>                       |
| <b>Finansiering</b>                                                                             |                                      |                                  |                                   |                                   |                                      |                                  |                                   |                                   |
| Lånoptagelse                                                                                    | -55.619                              |                                  | -55.619                           | 0                                 | -55.331                              | 0                                | -55.331                           | 0                                 |
| Finansforskydninger mv. og forsyning                                                            | 11.495                               |                                  | 11.495                            | 0                                 | 14.468                               | 236                              | 14.704                            | 0                                 |
| <b>Finansiering i alt</b>                                                                       | <b>-44.124</b>                       | <b>0</b>                         | <b>-44.124</b>                    | <b>0</b>                          | <b>-40.863</b>                       | <b>236</b>                       | <b>-40.627</b>                    | <b>0</b>                          |
| <b>Samlede overførte bevillinger</b>                                                            | <b>69.567</b>                        | <b>-12.159</b>                   | <b>57.408</b>                     | <b>-1.217</b>                     | <b>77.435</b>                        | <b>8.664</b>                     | <b>86.099</b>                     | <b>-456</b>                       |

## Note 4 Personaleforbrug

| 1.000 kr.                                         | Regnskab<br>2023 | Budget<br>2024 | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>                   |                  |                |                      |                  |
| Natur og Miljø                                    | 20.271           | 20.996         | 20.200               | 19.508           |
| Center for Ejendomme og Teknisk Service           | <u>97.254</u>    | <u>97.373</u>  | <u>101.710</u>       | <u>103.934</u>   |
| - Trafik og infrastruktur                         | 13.401           | 14.334         | 15.806               | 16.980           |
| - Ejendomsservice                                 | 68.486           | 71.999         | 71.900               | 70.599           |
| - Kommunale ejendomme                             | 15.368           | 11.040         | 14.004               | 16.355           |
| Fællessekretariat                                 | 5.207            | 5.750          | 5.833                | 5.569            |
| Overførselsudgifter                               | 5.405            | 2.349          | 2.349                | 5.604            |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>             | <b>128.137</b>   | <b>126.468</b> | <b>130.092</b>       | <b>134.615</b>   |
| <b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget</b>             |                  |                |                      |                  |
| Byg og BBR                                        | 9.289            | 9.025          | 9.492                | 8.606            |
| Plan og Udvikling                                 | 8.414            | 8.369          | 9.551                | 9.464            |
| <b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b>       | <b>17.703</b>    | <b>17.394</b>  | <b>19.043</b>        | <b>18.070</b>    |
| <b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>          |                  |                |                      |                  |
| Jobcenter og Borgerservice                        | <u>65.191</u>    | <u>68.586</u>  | <u>69.565</u>        | <u>69.015</u>    |
| - Jobcenter og Borgerservice                      | 64.897           | 67.410         | 68.389               | 68.652           |
| - Øvrige serviceudgifter                          | 294              | 1.176          | 1.176                | 363              |
| Overførselsudgifter                               | 6.104            | 6.092          | 6.092                | 6.713            |
| <b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>    | <b>71.295</b>    | <b>74.678</b>  | <b>75.657</b>        | <b>75.728</b>    |
| <b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget</b>       |                  |                |                      |                  |
| Skole og uddannelse:                              | <u>474.538</u>   | <u>492.616</u> | <u>496.726</u>       | <u>501.562</u>   |
| - Skoler                                          | 357.540          | 370.877        | 371.472              | 373.989          |
| - PPR                                             | 29.572           | 27.791         | 29.706               | 32.295           |
| - Ungdommens Uddannelsesvejledning                | 7.508            | 7.723          | 0                    | 0                |
| - Rammeinstitutioner                              | 79.918           | 86.225         | 95.548               | 95.278           |
| Dagtilbud                                         | 270.364          | 254.611        | 268.827              | 278.363          |
| Familie, Børn og Unge:                            | <u>160.333</u>   | <u>145.996</u> | <u>156.510</u>       | <u>158.780</u>   |
| - Familie                                         | 72.876           | 74.919         | 75.637               | 77.387           |
| - Specialundervisning for voksne                  | 509              | 326            | 326                  | 527              |
| - Ungdommens Uddannelsesvejledning                | 0                | 0              | 8.111                | 7.853            |
| - Specialinstitutioner                            | 46.929           | 37.549         | 37.971               | 37.240           |
| - Rammeinstitutioner                              | 34.233           | 30.575         | 31.796               | 32.615           |
| - Administration                                  | 5.786            | 2.627          | 2.669                | 3.158            |
| Overførselsudgifter                               | 838              | 936            | 936                  | 689              |
| <b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt</b> | <b>906.072</b>   | <b>894.159</b> | <b>922.999</b>       | <b>939.394</b>   |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                 |                  |                |                      |                  |
| Kultur og Fritid:                                 | <u>6.638</u>     | <u>5.982</u>   | <u>7.607</u>         | <u>7.551</u>     |
| - Kultur                                          | 1.102            | 206            | 1.160                | 1.142            |
| - Folkeoplysning og fritidsaktiviteter            | -1               | 534            | 782                  | 175              |
| - Sekretariat                                     | 5.537            | 5.242          | 5.665                | 6.234            |
| Undervisnings- og Kulturinstitutioner:            | <u>32.814</u>    | <u>31.919</u>  | <u>32.250</u>        | <u>33.175</u>    |
| - Bibliotek                                       | 16.491           | 16.802         | 16.883               | 16.952           |
| - Musikskolen                                     | 9.246            | 9.587          | 9.724                | 9.625            |
| - Ungdomsskole                                    | 7.078            | 5.530          | 5.643                | 6.598            |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>           | <b>39.452</b>    | <b>37.901</b>  | <b>39.857</b>        | <b>40.726</b>    |



| 1.000 kr.                                         | Regnskab<br>2023 | Budget<br>2024   | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget</b>       |                  |                  |                      |                  |
| Ældreområdet:                                     | 597.102          | 604.965          | 603.883              | 601.940          |
| - Myndighedsafdeling                              | 84.482           | 253.444          | 81.682               | 82.639           |
| - Hjemmepleje Øst                                 | 102.860          | 21.282           | 100.590              | 98.326           |
| - Hjemmepleje Vest                                | 97.668           | 31.505           | 108.286              | 107.612          |
| - Plejecenter Øst - Takstinstitutioner            | 131.089          | 114.966          | 136.030              | 135.478          |
| - Plejecenter Vest - Takstinstitutioner           | 149.417          | 152.726          | 145.945              | 145.365          |
| - Selvejende plejecentre - Takstinstitutioner     | 31.586           | 31.042           | 31.350               | 32.520           |
| Socialområdet:                                    | 221.744          | 217.331          | 223.068              | 237.772          |
| - Social Myndighedsafdeling                       | 23.829           | 22.282           | 25.898               | 25.751           |
| - Døgntilbud                                      | 0                | 0                | 0                    | 44               |
| - Dagtilbud                                       | 24.797           | 25.167           | 26.626               | 26.167           |
| - Takstinstitutioner                              | 173.118          | 169.882          | 170.544              | 185.810          |
| Sundhedsfremme og forebyggelse                    | 68.717           | 64.196           | 67.517               | 70.492           |
| <b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt</b> | <b>887.563</b>   | <b>886.492</b>   | <b>894.468</b>       | <b>910.204</b>   |
| <b>Økonomiudvalget</b>                            |                  |                  |                      |                  |
| Administration                                    | 62.054           | 68.875           | 64.299               | 66.143           |
| IT                                                | 16.867           | 17.027           | 16.593               | 17.603           |
| Beredskab og indsatsledelse                       | -143             | 0                | 0                    | 342              |
| Overførselsudgifter                               | 3.102            | 7.146            | 3.146                | 2.136            |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>                      | <b>81.880</b>    | <b>93.048</b>    | <b>84.038</b>        | <b>86.224</b>    |
| <b>Erhvervs- og Turismeudvalget</b>               |                  |                  |                      |                  |
| Erhverv:                                          | 5.191            | 5.177            | 5.010                | 3.894            |
| - Erhvervskontor                                  | 4.612            | 4.232            | 4.025                | 3.616            |
| - Iværksætter                                     | 579              | 945              | 985                  | 278              |
| Havne og færger:                                  | 13.479           | 12.581           | 13.731               | 14.001           |
| - Havne                                           | 5.905            | 5.939            | 5.939                | 5.866            |
| - Færger                                          | 7.574            | 6.642            | 7.792                | 8.135            |
| <b>Erhvervs- og Turismeudvalget i alt</b>         | <b>18.670</b>    | <b>17.758</b>    | <b>18.741</b>        | <b>17.895</b>    |
| <b>Skattefinansieret i alt</b>                    | <b>2.150.772</b> | <b>2.147.898</b> | <b>2.184.895</b>     | <b>2.222.856</b> |

Der er lønsumsstyring i Svendborg Kommune, hvorved der ikke måles på normeringer.

Lønsummen indgår som en del af den samlede driftsbudgettering og ses således under ét, sammen med den øvrige driftsrapportering for områderne.

Dette betyder f.eks., at nogle politikområder på lønområdet isoleret set, kan udvise et merforbrug i forhold til det korrigerede budget – men samlet set for hele driften et mindreforbrug.

Den samlede antal fuldtidsansatte i 2024 for Svendborg Kommune udgjorde 4.454 mod 4.550 i år 2023, svarende til et fald på 96 fuldtidsansatte eller 2,1 %.

Den samlede lønudgift er steget fra 2,151 mia. kr. i 2023 til 2,223 mia. kr. i 2024, svarende til en stigning på ca. 72,1 mio. kr. eller 3,3 %.

## Udvikling i lønsummen

### **Teknik- og Miljøudvalget:**

Udviklingen fra regnskab 2023 til regnskab 2024 viser en stigning på 6,5 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt:

- Den årlige lønudvikling fra 2023 til 2024
  - Iflg. KL's seneste opgørelse udgør stigningen 4,87 pct., som svarer til 6,2 mio. kr.
- Større organisationsændring i forbindelse med dannelsen af Miljø- og Teknikkontakten i Trafik og Infrastruktur, hvilket har betydet en stigning i lønudgiften i 2024 samt en forøgelse af antallet af ansatte i forhold til 2023.
- Vakant lederstilling i Klima, Natur og Miljø, som har betydet en lavere lønudgift i forhold til 2023.

### **Plan- og Lokalsamfundsudvalget:**

Udviklingen fra regnskab 2023 til regnskab 2024 viser en stigning på 0,4 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt:

- Den årlige lønudvikling fra 2023 til 2024
  - Iflg. KL's seneste opgørelse udgør stigningen 4,87 pct., som svarer til 0,8 mio. kr.
- Vakante stillinger i afdelingerne, som har betydet en lavere lønudgift i forhold til 2023.

### **Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget:**

For Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget er der stort set balance mellem korrigeret budget og regnskab med et mindreforbrug på 0,79% af lønsummen.

Lønudgifterne under "øvrige serviceudgifter" omhandler løn til borgere ansat med løntilskud i kommunen.

### **Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget:**

#### Skole og uddannelse:

Ungdommens uddannelsesvejledning er flyttet organisatorisk fra Skole og uddannelse til Familie, børn og unge.

På PPR ligger regnskab 2024 ca. 4,5 mio. kr. over budget, hvilket skyldes opstart af "Let tilgængeligt behandlingstilbud" hvor der er tilført 1,4 mio. kr. i løbet af året samt indsats til Ukraine for 2,6 mio. kr. som ikke ligger i budgettet, men tilføres ifm. regnskabsafslutningen.

Rammeinstitutionerne ligger ca. 12. mio. kr. over budget, hvilket skyldes en belægning der er væsentligt højere end budgetlagt. De ekstra udgifter bliver dækket af ekstra indtægter.

#### Dagtilbudsområdet:

Forskellen fra budget til korrigeret budget skyldes puljemidler, barselsudligning, trepartsmidler, finansiering af familiekonsulenter som ikke er budgetlagt i vedtaget budget men tilført korrigeret budget. Herudover skyldes det budgetændringer fra drift til løn.

Forskellen fra korrigeret budget til regnskab skyldes primært at børnehusene har konverteret drift til løn.

#### Familie, Børn og Unge:

Ungdommens uddannelsesvejledning er flyttet organisatorisk fra Skole og uddannelse til Familie, børn og unge.

Under administration er der brugt 0,5 mio. kr. mere end budgetteret. Merforbruget skyldes projekt på området med ekstern finansiering, der dækker merforbruget.

### **Kultur- og Fritidsudvalget:**

Udviklingen fra regnskab 2023 til regnskab 2024 viser en stigning på 1,3 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt den årlige lønudvikling fra 2023 til 2024 som iflg. KL's seneste opgørelse udgør stigningen 4,87 pct.

### **Senior-, Social- og Sundhedsudvalget:**

På Senior-, Social- og Sundhedsudvalget område ses et fald på i antal stillinger fra 2023 til 2024 på ca. 46 fuldtidsansatte. Faldet ses primært på ældreområdet og skyldes bl.a. omlægning af pausen i hjemmeplejen med deraf reduceret køretid samt en øget andel af virtuelle besøg i hjemmeplejen og en øget grad af dosisdispensering af medicin generelt på ældreområdet, som har betydet behov for færre hænder.

### **Økonomiudvalget:**

Udviklingen fra regnskab 2023 til regnskab 2024 viser en stigning på 4,3 mio. kr. Ud over den årlige lønudvikling, som iflg. KL's seneste opgørelse udgør 4,87 pct. fra 2023 til 2024, skyldes stigningen blandt andet følgende forhold:

- De kommende år vil der derfor være behov for opgradering af systemindkøb m.m. samt tilførsel af ressourcer for at opnå et nødvendigt sikkerhedsniveau. I forlængelse heraf besluttede Økonomiudvalget på mødet den 23. april 2024, at der i 2024 bevilges 0,917 mio. kr. til ansættelse af 4 årsværk fra 1.8.2024, som i 2024 finansieres inden for øvrige områder under Økonomiudvalget. Udgiften for 2025 og frem er finansieret via det indgåede budgetforlig for budget 2025.
- Som følge af øget behov for/krav til informationssikkerhed har der været afholdt udgifter på 0,4 mio. kr. til databaseskyttelsesrådgiver.
- I forbindelse med beredskabschefens fratrædelse er der udbetalt et engangsbeløb vedr. tjenestemandspension.

### **Erhvervs- og Turismeudvalget:**

Lønudgifterne i Erhverv og Iværksætteri har været lavere end i 2023 pga. organisationsændring, hvor to medarbejdere er overført til Fællessekretariatet, Miljø & Teknik. Derudover har to stillinger været delvist ubesat i 2024.

Lønudgifterne på færgerne er steget med 7,4 % i forhold til 2023. Dette skyldes dels de overenskomstmæssige lønstigninger i 2024, som udgør ca. 4,4 %. Dels har der været ekstra lønudgifter pga. ny chef-skipper på Højestene-færgen, afløserfærge som følge af uheld under Højestenes dokophold samt generelt øgede dokumentationskrav fra myndighedernes side.

## Note 5 Renteudgifter

Renter indeholder også kursgevinster og tab ved afhændelse af obligationer og ved lånoptagelse.

Renteresultatet for 2024 udviser en mindreudgift på netto 11,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en mindreudgift på 10,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 17,9 mio. kr. og det korrigerede budget på 16,9 mio. kr.

Udviklingen på -1,0 mio. kr. består primært af følgende ændringer:

- -0,6 mio. kr. vedr. garantiprovision
- -0,6 mio. kr. vedr. renteudgifter lån.
- 0,4 mio. kr. vedr. feriemidler
- -0,4 mio. kr. vedr. rentepuljen
- 0,2 mio. kr. vedr. byggelånsrenter

Mindreudgiften på 10,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består primært af følgende afvigelser:

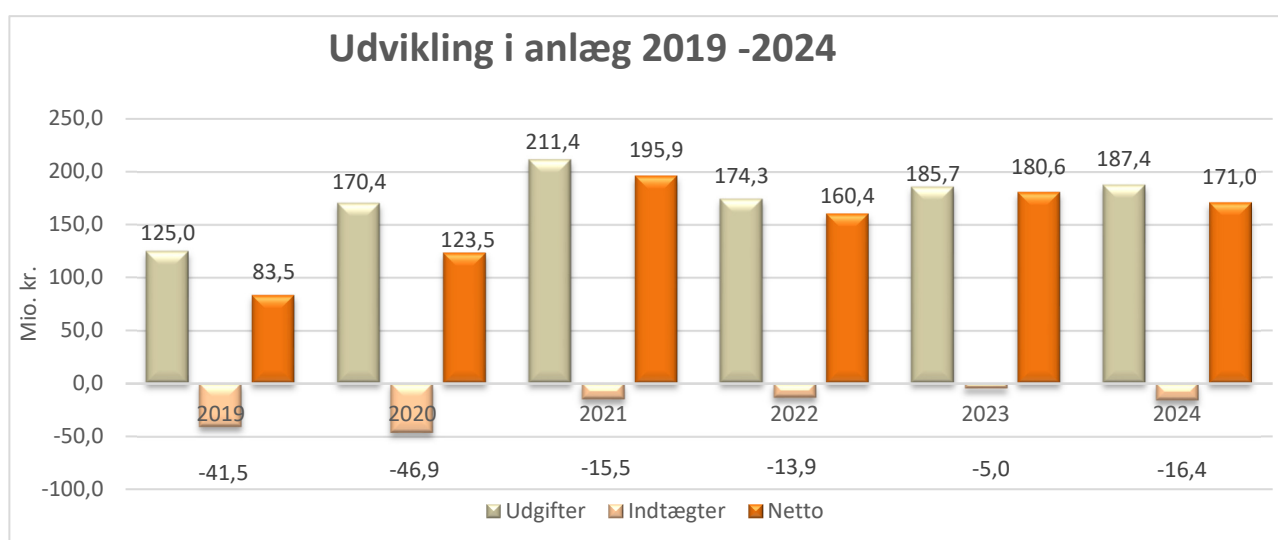
- Merindtægt på 5,0 mio. kr. vedr. renter af likvide aktiver.
- Merindtægt på 1,8 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender.
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. vedr. renter af langfristede tilgodehavender.
- Merindtægt på 0,4 mio. kr. vedr. renter af udlæg forsyningsvirksomheder m.v.
- Merudgift på 0,9 mio. kr. vedr. renter af lån
- Merindtægt på 3,3 mio. kr. vedr. rentepuljen, herunder kurstab og kursgevinster.
- Merindtægt på 0,4 mio. kr. vedr. garantiprovision

## Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

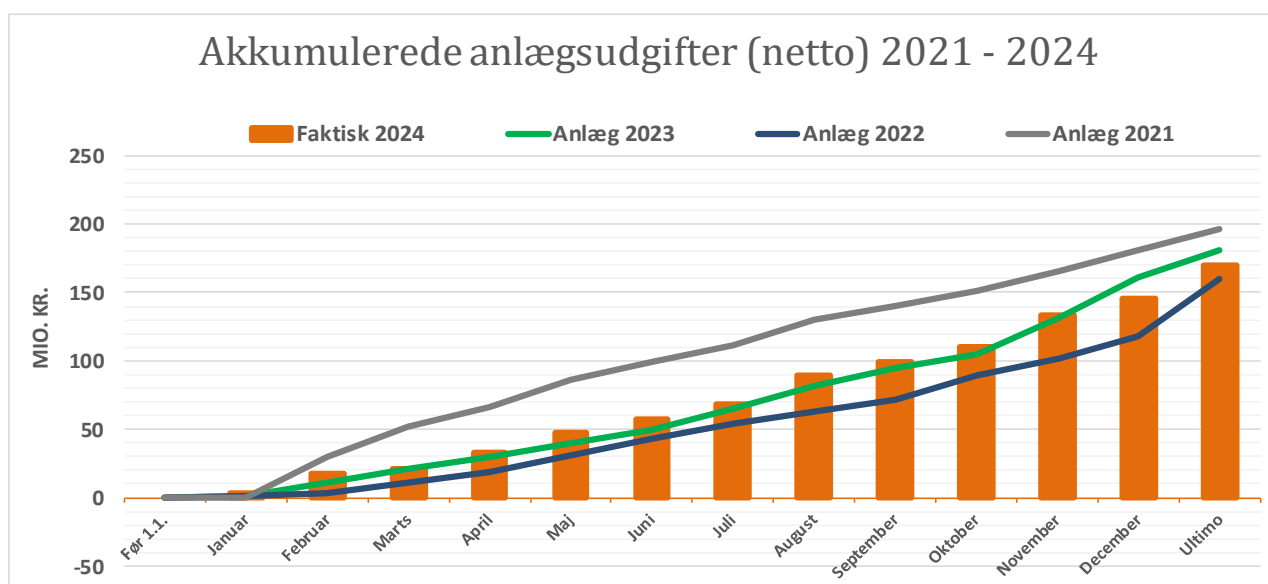
I 2024 har der været afholdt anlægsudgifter (netto) for 171,0 mio. kr. Sammenholdt med det vedtagne budget for 2024 på 140,0 mio. kr., svarer dette til et netto merforbrug på 31,0 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget (netto) for 2024 var på 213,2 mio. kr., og sammenholdt med de afholdte anlægsudgifter/-indtægter svarer dette til et mindreforbrug på ca. 42,2 mio. kr., hvoraf ca. 41,4 mio. kr. overføres til 2025. Hertil overførtes 25,9 mio. kr. vedr. overførsler fra drift (3,5 mio. kr.), projekt for lovgørelse af Frederiksen s bygninger (4,4 mio. kr.) og anlægsprojekter på folkeskolerne (18,0 mio. kr.).

Af nedenstående graf fremgår Svendborg Kommunes udgiftsforbrug og indtægter til anlægsinvesteringer i årene 2019 til 2024.



Graf herunder viser den faktiske akkumulerede udvikling i anlægsudgifterne i 2024. Linjegraferne viser de faktiske akkumulerede udviklinger i anlægsudgifter for årene 2021 – 2023.



Netto = sum af udgifter og indtægter

Som det fremgår, af omstående grafer, har nettoanlægsudgifterne i 2024 ligget godt 9,6 mio. kr. lavere end i 2023.

Anlægsudgiften i 2024 omfatter en lang række større og mindre projekter og puljer, hvoraf de samlede bruttoudgifter (ekskl. indtægter) udgør ca. 187,4 mio. kr. I disse indgår bl.a. særlig udgiftstunge projekter som:

|                                                  |               |
|--------------------------------------------------|---------------|
| ➤ Tankefuld, etape 2                             | 2,4 mio. kr.  |
| ➤ Byrum og adgangsvej ved SIMAC                  | 14,2 mio. kr. |
| ➤ Veje – Funktionsudbud                          | 17,1 mio. kr. |
| ➤ CO2 reduktionsplan – Varmepumper               | 3,4 mio. kr.  |
| ➤ CO2 reduktionsplan - Biler                     | 2,0 mio. kr.  |
| ➤ Svendborg Havn – Analyser mv.                  | 4,6 mio. kr.  |
| ➤ Landsbypuljen 2019-22                          | 2,2 mio. kr.  |
| ➤ Borgerbudgetter og potentialeplaner            | 2,0 mio. kr.  |
| ➤ Udbygning af dagtilbudspladser - Thurø         | 28,8 mio. kr. |
| ➤ Flere dagtilbudspladser i byen                 | 11,9 mio. kr. |
| ➤ Dagtilbudspladser i V. Skerninge og på Tåsinge | 8,3 mio. kr.  |
| ➤ Østerdalen                                     | 2,8 mio. kr.  |
| ➤ Dagtilbud – Sikkerhedsmæssige tiltag           | 2,7 mio. kr.  |
| ➤ Brandsikring – Aldersro Plejecenter            | 4,4 mio. kr.  |
| ➤ Brandsikring – Ollerup Plejecenter             | 3,4 mio. kr.  |
| ➤ Ombygning af børne- og ungdomstandpleje        | 3,5 mio. kr.  |
| ➤ DECT-telefoni og nødkald                       | 2,0 mio. kr.  |
| ➤ Udgifter forbundet med Multiarena              | 2,0 mio. kr.  |
| ➤ Vedligeholdelse af kommunale ejendomme         | 41,2 mio. kr. |

I 2024 har bruttoindtægterne udgjort ca. 16,4 mio. kr., hvoraf de væsentligste kan henføres til nedenstående projekter:

|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| ➤ Salg af erhvervsgrund Miljøvej                | -8,4 mio. kr. |
| ➤ Landsbypuljen 2019-22                         | -4,7 mio. kr. |
| ➤ Nedrivning af DLG-bygninger på Østre Havnevej | -2,9 mio. kr. |

I forbindelse med regnskabsafregningen afsluttes følgende projekter med en samlet projektbevilling på brutto 2 mio. kr. og derved:

|                                                  | <u>Nettobevilling</u> | <u>Forbrug</u> |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| ➤ Den blå Kant – Byrumsudvikling og klimasikring | 29,1 mio. kr.         | 28,6 mio. kr.  |
| ➤ Havneprojekter 2020                            | 7,7 mio. kr.          | 7,7 mio. kr.   |
| ➤ Havneprojekter 2021                            | 2,7 mio. kr.          | 2,7 mio. kr.   |
| ➤ Havneprojekter 2022                            | 2,9 mio. kr.          | 2,9 mio. kr.   |
| ➤ Affaldsgårde                                   | 9,7 mio. kr.          | 9,7 mio. kr.   |
| ➤ Udgifter forbundet med Multiarena              | 2,0 mio. kr.          | 2,0 mio. kr.   |
| ➤ Nedrivning af DLG-bygninger på havnen          | -2,9 mio. kr.         | -2,9 mio. kr.  |

I efterfølgende tabel vises anlægsnettoforbruget 2024 opdelt på kommunens 8 budgetområder:



## Anlægsudgifter

| Mio. kr.                                  | Regnskab<br>2023 | Budget<br>2024 | Korrigeret<br>budget | Regnskab<br>2024 | Rest-<br>korrigeret<br>budget |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|-------------------------------|
| <b>Ejendomshandel</b>                     |                  |                |                      |                  |                               |
| Køb og salg af grunde                     | 10,3             | -9,0           | -14,7                | -5,4             | -9,3                          |
| Køb og salg af fast ejendom               | 17,5             | -5,0           | -23,0                | 0,8              | -23,8                         |
| <b>Ejendomshandel i alt</b>               | <b>27,8</b>      | <b>-14,0</b>   | <b>-37,7</b>         | <b>-4,6</b>      | <b>-33,1</b>                  |
| <b>Veje, Stier og Parkering</b>           |                  |                |                      |                  |                               |
| Veje, fortove og cykelstier               | 24,6             | 30,1           | 35,9                 | 32,0             | 3,9                           |
| Parkering                                 | 0,3              | 3,5            | 3,8                  | 1,8              | 1,9                           |
| Trafiksikkerhed                           | 3,6              | 3,1            | 8,1                  | 3,9              | 4,2                           |
| <b>Veje, Stier og Parkering i alt</b>     | <b>28,5</b>      | <b>36,7</b>    | <b>47,7</b>          | <b>37,8</b>      | <b>10,0</b>                   |
| <b>Grøn omstilling</b>                    |                  |                |                      |                  |                               |
| Klimaneutralitet                          | 5,0              | 7,9            | 6,1                  | 5,7              | 0,4                           |
| Klimarobusthed                            | 0,3              | 3,3            | 1,6                  | 1,7              | -0,1                          |
| Natur og Miljø                            | 0,1              | 6,1            | 3,9                  | 2,2              | 1,7                           |
| <b>Grøn omstilling i alt</b>              | <b>5,4</b>       | <b>17,3</b>    | <b>11,7</b>          | <b>9,6</b>       | <b>2,1</b>                    |
| <b>Land-, By- og Havneudvikling</b>       |                  |                |                      |                  |                               |
| Byggemodning                              | 0,0              | 0,0            | 0,3                  | 0,0              | 0,3                           |
| Havneudvikling                            | 10,5             | 4,9            | 8,2                  | 4,7              | 3,5                           |
| Land- og Byudvikling                      | 0,0              | 0,0            | 0,0                  | 0,0              | 0,0                           |
| Projekter i lokalområder                  | 5,3              | 4,9            | 0,6                  | 0,1              | 0,5                           |
| Projekter i byområder                     | 0,3              | 0,5            | 1,2                  | 0,3              | 0,9                           |
| <b>Land-, By- og Havneudvikling i alt</b> | <b>16,1</b>      | <b>10,3</b>    | <b>10,3</b>          | <b>5,0</b>       | <b>5,3</b>                    |
| <b>Kultur, Fritid og Idræt</b>            |                  |                |                      |                  |                               |
| Kultur                                    | 0,1              | 5,2            | 0,4                  | 0,2              | 0,2                           |
| Fritid og Idræt                           | 0,1              | 5,0            | 1,6                  | 0,2              | 1,4                           |
| <b>Kultur, Fritid og Idræt i alt</b>      | <b>0,2</b>       | <b>10,2</b>    | <b>2,0</b>           | <b>0,4</b>       | <b>1,6</b>                    |
| <b>Vedligehold og nybyg</b>               |                  |                |                      |                  |                               |
| Skoleområdet                              | 1,4              | 3,5            | 3,6                  | 0,8              | 2,8                           |
| Dagtilbudsområdet                         | 61,9             | 53,4           | 64,3                 | 55,3             | 9,0                           |
| Sundhedsområdet/Ældreområdet              | 2,1              | 9,0            | 29,6                 | 18,1             | 11,5                          |
| Kulturelle bygninger                      | 6,8              | 0,0            | 0,4                  | 0,0              | 0,4                           |
| Administrative bygninger                  | 0,3              | 2,0            | 2,1                  | 2,1              | 0,0                           |
| Energioptimering/tiltag                   | 0,4              | 7,1            | 7,1                  | 0,1              | 7,0                           |
| Havne                                     | 4,4              | 16,7           | 23,6                 | 3,0              | 20,6                          |
| Vedligeholdelse af den kommunale          | 24,0             | 42,7           | 42,6                 | 41,3             | 1,3                           |
| Øvrige tiltag                             | 1,2              | 1,5            | 4,9                  | 2,0              | 2,9                           |
| <b>Vedligehold og nybyg i alt</b>         | <b>102,5</b>     | <b>135,9</b>   | <b>178,2</b>         | <b>122,7</b>     | <b>55,5</b>                   |
| <b>Administration</b>                     |                  |                |                      |                  |                               |
| Administrative projekter                  | 0,1              | -56,4          | 1,0                  | 0,1              | 0,9                           |
| <b>Administration i alt</b>               | <b>0,1</b>       | <b>-56,4</b>   | <b>1,0</b>           | <b>0,1</b>       | <b>0,9</b>                    |
| <b>Fokusprojekter</b>                     |                  |                |                      |                  |                               |
| Fremrykkede anlæg Covid-19                | 0,0              |                |                      |                  | 0,0                           |
| <b>Fokusprojekter i alt</b>               | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>                    |
| <b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>      | <b>180,6</b>     | <b>140,0</b>   | <b>213,2</b>         | <b>171,0</b>     | <b>42,2</b>                   |

- = indtægter og + = udgifter

## Note 7 Kapitalposter

### Optagne lån

Vedtaget budget 2024 var på -40,1 mio. kr. og regnskabet udgør -85,2 mio. kr. Forskellen på -45,1 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

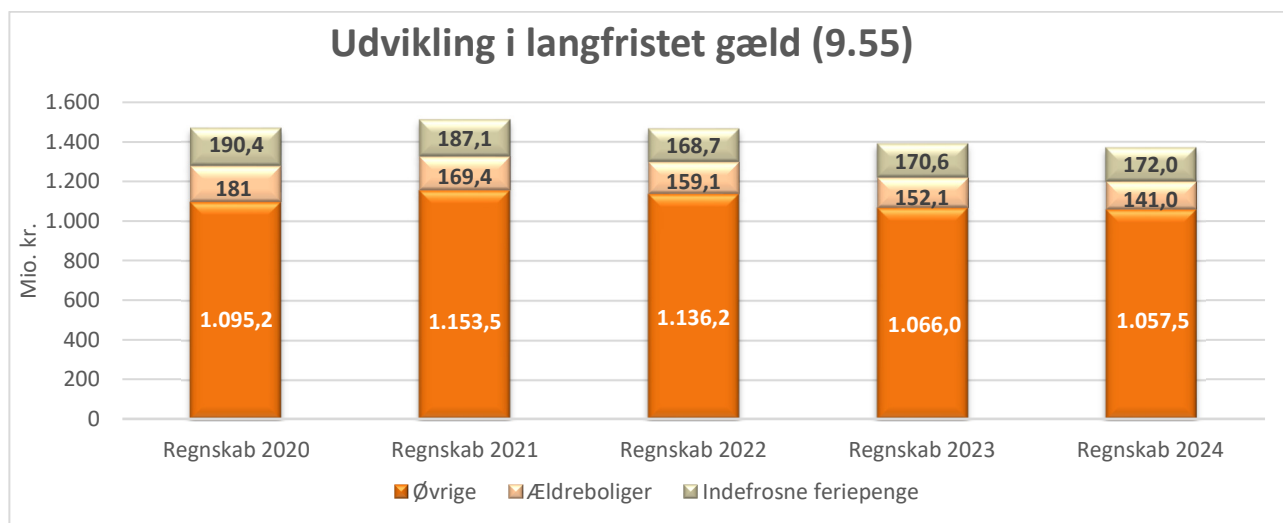
- En mindreindtægt på +40,1 mio. kr. vedr. låneramme lån 2024, idet lånoptagelsen først sker i foråret 2025 på baggrund af faktiske anlægsudgifter.
- En merindtægt på -56,2 mio. kr. vedr. låneramme lån, der er overført fra 2023 og optaget i foråret 2024.
- En merindtægt på -29,0 mio. kr. vedr. lånoptagelse til lånedispensation likviditet vedr. ejendoms-skatte og lånedispensation til den ordinære lånepulje.

| Mio. kr.                                          | Regnskab 2023 | Budget 2024  | Korrigeret budget | Regnskab 2024 |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|
| Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse | -30,9         | -40,1        | -136,6            | -85,2         |
| <b>I alt</b>                                      | <b>-30,9</b>  | <b>-40,1</b> | <b>-136,6</b>     | <b>-85,2</b>  |

Der overføres lånoptagelse på 51,4 mio. kr. til 2025.

### Afdrag på lån

I 2024 er der afdraget 113,6 mio. kr. af den langfristede gæld.



#### 9.55 Langfristet gæld

Den langfristede gæld er formindsket med netto 18,2 mio. kr. og kan henføres til:

- Lånoptagelse på 85,2 mio. kr. (56,2 mio. kr. vedr. lånerammen 2023).
- Afdrag på lån på 97,6 mio. kr.
- Afdrag på lån vedr. ældreboliger med 11,1 mio. kr.
- Opskrivning skyldige indefrosne feriemidler med 1,5 mio. kr.
- Øget leasingforpligtelse 3,8 mio. kr.

## Note 8    Finansforskydninger

Finansforskydninger i 2024 udviser en samlet likviditetsforbedring på 24,8 mio. kr.

| Mio. kr.                                                                                      | Regnskab 2023 | Budget 2024 | Korrigeret budget | Regnskab 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|
| <b>Kortfristet tilgodehavender:</b>                                                           | <b>15,5</b>   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>        | <b>-7,4</b>   |
| - Tilgodehavender hos Staten                                                                  | 1,9           | 0,0         | 0,0               | -2,6          |
| - Tilgodehavender i betalingskontrol                                                          | -11,7         | 0,0         | 0,0               | 35,2          |
| - Andre tilgodehavender                                                                       | 1,8           | 0,0         | 0,0               | -5,9          |
| - Mellemregninger mellem årene                                                                | 23,4          | 0,0         | 0,0               | -34,1         |
| <b>Pantebreve:</b>                                                                            | <b>43,0</b>   | <b>2,4</b>  | <b>11,9</b>       | <b>-25,9</b>  |
| - Pantebreve                                                                                  | 0,0           | 0,1         | 0,1               | 0,0           |
| - Aktier og Andelsbeviser m.v.                                                                | -0,3          | -0,3        | -0,3              | -0,3          |
| - Udlån til beboerindskud                                                                     | 1,3           | 1,0         | 1,0               | 1,2           |
| - Indskud i Landsbyggefonden                                                                  | 2,3           | 0,0         | 0,0               | 0,0           |
| - Andre langfristede udlån og tilgodehavender                                                 | 48,8          | 0,0         | 0,0               | -32,5         |
| - Deponerede beløb for lån m.v.                                                               | -9,1          | 1,6         | 11,1              | 5,7           |
| <b>Forskydninger i aktiver og passiver:</b>                                                   | <b>-0,6</b>   | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>        | <b>1,5</b>    |
| - Fonds, legater m.v.                                                                         | -0,6          | 0,0         | 0,0               | 1,5           |
| <b>Kortfristet gæld:</b>                                                                      | <b>-22,1</b>  | <b>-0,7</b> | <b>-12,5</b>      | <b>7,0</b>    |
| - Kassekreditter og byggelån                                                                  | 0,0           | 0,0         | -11,8             | -7,9          |
| - Kort gæld til staten                                                                        | -0,1          | -0,5        | -0,5              | -1,3          |
| - Kirkelige skatter og afgifter                                                               | 0,9           | -0,2        | -0,2              | -0,2          |
| - Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager, mellemregningskonti og skyldige feriepenge | -23,0         | 0,0         | 0,0               | 16,4          |
| - Selvejende institutioner med overenskomst                                                   | 0,0           | 0,0         | 0,0               | 0,0           |
| <b>Finansforskydninger i alt</b>                                                              | <b>35,7</b>   | <b>1,7</b>  | <b>-0,6</b>       | <b>-24,8</b>  |

### Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavender hos Staten er restrefusioner, som tilgår i efterfølgende regnskabsår. Tilgodehavendet er faldet med 2,6 mio. kr., og udgør 14,0 mio. kr. ved udgangen af 2024.
- Tilgodehavender i betalingskontrol (regningskrav) udviser en stigning på 35,2 mio. kr., samt afskrivninger på 1,2 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2024 er steget fra 72,8 mio. kr. til 106,8 mio. kr.
- Bevægelse på andre tilgodehavender er faldet med 5,9 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2024 er faldet fra 44,0 mio. kr. til 38,2 mio. kr.
- Mellemregning mellem årene er i løbet af 2024 faldet med 34,1 mio. kr. fra 66,7 mio. kr. til 32,6 mio. kr. Området omfatter periodisering af udgifter og indtægter imellem regnskabsårene og refusioner.
- Bevægelse andre langfristede udlån og tilgodehavende er faldet med 32,5 mio. kr. og steget med værdiregulering med 2,7 mio. kr. og dermed i løbet af 2024 er faldet fra 211,8 mio. kr. til 182,1 mio. kr.

Faldet Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager (periodiseringer) er bogførte ventende betalinger og reguleringer mellem regnskabsår. De skyldige periodiserede poster er faldet med 18,6 mio. kr., og udgør 107,8 mio. kr. ultimo 2024.

Mellemregningskonti som rummer en lang række konti til brug for registrering af forskydninger i mellemregningsforhold med borgere m.v., hjælpekonti, interne mellemregninger, indeholdt A-skat, moms m.v. Det samlede skyldige mellemregningsforhold er steget med 2,2 mio. kr., og udgør sammen med reguleringer/afskrivninger i løbet af 2024 herefter 206,1 mio. kr. ultimo 2024.

## Note 9 Materielle anlægsaktiver, og grunde og bygninger til videre- salg

| Anlægsoversigt i mio. kr.               | Grunde       | Bygninger       | Tekniske anlæg m.v. | Inventar     | Materielle anlægsaktiver under udførelse | Varelagre  | Grunde og bygninger til videre salg | I alt           |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------|---------------------|--------------|------------------------------------------|------------|-------------------------------------|-----------------|
| <b>Kostpris 1.1.2024</b>                | <b>276,7</b> | <b>2.160,9</b>  | <b>541,1</b>        | <b>90,7</b>  | <b>118,1</b>                             | <b>0,0</b> | <b>101,0</b>                        | <b>3.288,5</b>  |
| Åbningstilgang                          | 0,0          | 0,0             | 0,0                 | 0,0          | 0,0                                      | 0,0        | 0,0                                 | 0,0             |
| Tilgang                                 | 0,0          | 11,9            | 19,6                | 1,0          | 67,7                                     | 0,0        | 0,0                                 | 100,2           |
| Afgang                                  | -0,6         | -2,3            | -0,7                | 0,0          | 0,0                                      | 0,0        | 0,0                                 | -3,6            |
| Overført                                | 0,0          | 0,0             | 0,4                 | 0,0          | -0,4                                     | 0,0        | 0,0                                 | 0,0             |
| <b>Kostpris 31.12.2024</b>              | <b>276,2</b> | <b>2.170,5</b>  | <b>560,4</b>        | <b>91,7</b>  | <b>185,4</b>                             | <b>0,0</b> | <b>101,0</b>                        | <b>3.385,1</b>  |
| <b>Ned- og afskrivninger 1.1.2024</b>   | <b>-9,5</b>  | <b>-1.043,7</b> | <b>-347,9</b>       | <b>-83,6</b> | <b>-3,8</b>                              | <b>0,0</b> | <b>-24,1</b>                        | <b>-1.512,6</b> |
| Åbningsafskrivning                      | 0,0          | 0,0             | 0,0                 | 0,0          | 0,0                                      | 0,0        | 0,0                                 | 0,0             |
| Årets afskrivninger                     | -0,5         | -68,9           | -18,7               | -0,7         | 0,0                                      | 0,0        | 0,0                                 | -88,8           |
| Årets nedskrivninger                    | 0,0          | 1,6             | 0,0                 | 0,0          | 0,0                                      | 0,0        | 0,0                                 | 1,6             |
| <b>Ned- og afskrivninger 31.12.2024</b> | <b>-10,0</b> | <b>-1.111,0</b> | <b>-366,6</b>       | <b>-84,3</b> | <b>-3,8</b>                              | <b>0,0</b> | <b>-24,1</b>                        | <b>-1.599,8</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024</b> | <b>266,2</b> | <b>1.059,5</b>  | <b>193,8</b>        | <b>7,4</b>   | <b>181,6</b>                             | <b>0,0</b> | <b>76,9</b>                         | <b>1.785,4</b>  |
| <b>Finansielt leasede aktiver udgør</b> |              |                 |                     |              |                                          |            |                                     | <b>0,0</b>      |
| Afskrivning (over antal år) *)          |              | 15-50           | 8-15                | 3-5          |                                          | 3-5        |                                     | 3-50            |

\*) Omfatter kun anvendte afskrivningsperioder for bygninger, da der ikke afskrives på grunde.

Kommunens faste ejendomme er vurderet til 2.151,0 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 472,2 mio. kr. (Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2024 – 2022-vurdering).

Udover samtlige bygninger omfatter vurderingen de arealer, der er udstykket/vil kunne udstykkes til bolig-, erhvervs-, eller offentlige formål. Nogle af disse arealer er i øjeblikket bortforpagtet. Vejarealer og arealer, der ikke kan anvendes til bebyggelse, er i vurderingen sat til 0 kr.

### Immaterielle anlægsaktiver

Der er i balancen for 2024 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

**Note 10      Finansielle anlægsaktiver**

| Langfristede tilgodehavender (Mio. kr.)     | Primo 2024     | Ultimo 2024    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktier og andelsbeviser                     | 1.624,4        | 1.659,7        |
| Udlån til beboerindskud                     | 22,9           | 23,3           |
| Indskud i Landsbyggefonden m.v.             | 153,4          | 0,0            |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 211,8          | 186,6          |
| Deponerede beløb for lån m.v.               | 54,1           | 59,8           |
| <b>I alt</b>                                | <b>2.066,6</b> | <b>1.929,4</b> |

Fald i tilgodehavenderne på 137,2 mio. kan primært henføres til stigning i aktier og andelsbeviser på 35,3 mio. kr., fald i andre langfristede udlån og tilgodehavender (primært eksterne regnskaber som Svendborg Kraftvarme P/S med -11,0 mio. kr., Erhverv i gadeplan ned -4,0 mio. kr., -12,2 mio. kr. i lån til betaling af grundskyld, samt stigning i deponerede beløb på 5,7 mio. kr., og Landsbyggefonden er jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansat ultimo i balancen. Indskuddet udgør 153,4 mio. kr. ultimo 2024.

Stigning i aktier og andelsbeviser på 35,3 mio. kr. kan henregnes til:

- Sampension: 13,3 mio. kr.
- Svendborg Forsyning: 21,4 mio. kr.
- Øvrige 0,6 mio. kr.

Stigningen hos Sampension og Svendborg forsyning er årets resultat.

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskudslån er på 24,1 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 23,3 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab.

Den nominelle og regnskabsmæssige værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 182,1 mio. kr. Der er ikke reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

De deponerede midler udgør 59,8 mio. kr. fordelt på:

- Mærskgården: 6,1 mio. kr.
- Hjemmepleje Vest: 1,3 mio.kr.
- Mærskgården Udbygning: 2,5 mio. kr.
- SG-Huset: 1,2 mio. kr.
- Tved Boldklub: 1,1 mio. kr.
- Ollerup Multiarena: 8,0 mio. kr.
- SG-Huset 3 lån: 22,1 mio. kr.
- Svendborg Skyttecenter: 0,5 mio.
- Tåsinge Tennis & Padel Klub: 3,4 mio.
- Egense Rantzausminde Idrætsforening: 1,5 mio.
- Tennishal: 1,9 mio.
- Gymnastikhøjskolen i Ollerup: 5,0 mio.
- Arena Svendborg: 5,2 mio.

Specifikation af aktier m.v. er beregnet til indre værdi:

| Langfristede tilgodehavender vedr.<br>Aktier, ejerandele og andelsbeviser | Indre værdi (kr.)<br>2023 | Ejerandel (%)<br>2024 | Indre værdi (kr.)<br>2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| KP                                                                        | 113.931.250               | 0,625000              | 127.212.500               |
| Skårups Bæredygtige Energifællesskab                                      | 0                         | 20,000000             | 2.000                     |
| Beredskab Fyn                                                             | 1.086.000                 | 12,730000             | 1.061.000                 |
| Det gode Madhus I/S                                                       | 0                         | 84,810000             | -1.632.824                |
| Film Fyn A/S                                                              | 258.432                   | 13,450000             | 491.626                   |
| Svendborg Fjernvarmecentral                                               | 416.157                   | 4,111405              | 416.157                   |
| Klintholm I/S                                                             | 7.888.821                 | 31,647000             | 8.691.740                 |
| Svendborg Kraftvarme P/S                                                  | 500.000                   | 100,000000            | 500.000                   |
| Erhvervshus Fyn P/S                                                       | 380.869                   | 11,110000             | 474.266                   |
| Erhvervshus Fyn Komplementar ApS                                          | 4.039                     | 11,110000             | 4.088                     |
| Svendborg Forsyning A/S                                                   | 1.499.025.000             | 100,000000            | 1.520.467.000             |
| SKV Komplementar ApS                                                      | 40.000                    | 100,000000            | 40.000                    |
| Motas I/S                                                                 | 0                         | 9,900000              | 1.117.865                 |
| Kommunedata - Andelsindskud                                               | 35.789                    | -                     | 35.789                    |
| Svendborg Andelsboligforening                                             | 783.680                   | -                     | 783.680                   |
| <b>I alt</b>                                                              | <b>1.624.350.037</b>      |                       | <b>1.659.664.887</b>      |

#### **Sampension (KP):** (Årsrapport for 2023)

- Aktiekapitalen består af 800 aktier á kr. 1.000 i alt kr. 800.000.
- Svendborg Kommune har 5 aktier svarende til kr. 5.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 0,625 %.
- Egenkapitalen i KP udgør kr. 20.354.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 127.212.500.

#### **Skårups Bæredygtige Energifællesskab A.M.B.A.:** (opstart i 2024)

- Opstartskapital kr. 10.000.
- Svendborg Kommunes indskud kr. 2.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 20%.

#### **Beredskab Fyn:** (Årsrapport 2023)

- Egenkapitalen i Beredskab Fyn udgør kr. 39.318.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 12,81%.
- Den indre værdi af Svendborg Kommunes andel udgør kr. 1.061.000.

#### **Det gode Madhus I/S:** (Årsrapport 2023, Opstartet 1/7 2023)

- Egenkapitalen udgør -1.925.398
- Svendborg Kommunes indskud udgør 84,81%.
- Den indre værdi udgør -1.632.824.

#### **Film Fyn A/S:** (Årsrapport 2023)

- Aktiekapitalen består af A-aktier for i alt kr. 1.679.000 og B-aktier for i alt kr. 1.400.000, samlet aktiekapital er kr. 3.079.000.
- Svendborg Kommune har 8 A-aktier til en samlet værdi af kr. 214.000.
- Egenkapitalen i Film Fyn S/S udgør kr. 3.079.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 6,95%.
- Den indre værdi udgør kr. 491.626.

#### **Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A:** (Regnskab 2023)

- Andelskapitalen udgør kr. 11.339.776.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 416.157.
- Svendborg Kommunes andel udgør 3,67%.
- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 11.339.776.
- Den indre værdi udgør kr. 416.157.



**Klintholm I/S: (Opgørelse 2023)**

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 27.462.055.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 1.1.2023 udgør kr. 5.900.786.
- Svendborg Kommunes andel udgør 31,65 %
- Svendborg Kommunes bogførte indestående udgør kr. 8.691.740.

**Svendborg Kraftvarme A/S: (Årsrapport 2023)**

- Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 500.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Svendborg Kraftvarme A/S udgør kr. 500.000.
- Den indre værdi udgør kr. 500.000.

**Erhvervshus Fyn P/S: (Årsrapport 2023)**

- Aktiekapital udgør kr. 600.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 66.667.
- Svendborg Kommunes andel udgør 11,11 %.
- Egenkapitalen i Erhvervshus Fyn P/S udgør kr. 4.268.823.
- Den indre værdi udgør kr. 474.266.

**Erhvervshus Fyn Komplementar ApS: (Årsrapport 2023)**

- Aktiekapitalen udgør kr. 50.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 5.556.
- Svendborg kommunes andel udgør 11,11 %.
- Egenkapitalen i Udvikling Fyn Komplementar ApS udgør kr. 36.795.
- Den indre værdi udgør kr. 4.088.

**Svendborg Forsyning A/S: (Årsrapport 2023)**

- Aktiekapitalen udgør kr. 1.100.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 1.100.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Forsyning A/S udgør kr. 1.520.467.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.520.467.000.

**SKV Komplementar ApS:**

- Stiftet i 2021, komplementar i Svendborg Kraftvarme P/S
- Indskudskapital 40.000 kr.

**Motas I/S (Modtagestation Syddanmark I/S): (Årsrapport 2023)**

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 11.291.561.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 1.1.2022.
- Svendborg Kommunes andel udgør 9,9 %
- Svendborg Kommunes bogførte indestående udgør kr. 1.117.865.

**Den indre værdi er sat til primo 2023 for følgende:**

- Kommunedata.
- Svendborg Andelsboligforening.

Sampension (KP) og Svendborg Forsyning A/S opskrives med hhv. 13,3 mio. kr. og 21,4 mio. kr. Ved opstarten i 2023 af Det gode Madhus var flere uforudsete omkostninger ikke indregnet i madpriserne, derfor en negativ egenkapital.

## Note 11 Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

| Tilgodehavender i øvrigt (Mio. kr.)                     | Primo 2024   | Ultimo 2024  |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tilgodehavender i betalingskontrol                      | 72,8         | 106,8        |
| Andre tilgodehavender                                   | 44,0         | 38,2         |
| Mellemregning mellem årene                              | 66,7         | 32,6         |
| Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner | 64,5         | 59,7         |
| <b>I alt</b>                                            | <b>248,0</b> | <b>237,3</b> |

Tilgodehavender i øvrigt udviser en samlet ændring/fald på 10,7 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende i betalingskontrol (debitorer) er steget med 34,0 mio. kr. – heraf en stigning på ca. 20,5 mio. kr. vedr. offentlige/mellemkommunale opkrævninger og en stigning på ca. 13,4 mio. kr. vedr. øvrige restancer.
- Andre tilgodehavender er faldet med ca. 5,9 mio. kr. – hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms og refusioner.
- Periodisering / mellemregning mellem regnskabsår er faldet med 34,1 mio. kr.

### Øvrige omsætningsaktiver - Pantebreve (9.32.20)

| Værdipapirer (pantebreve) (Mio. kr.) | Primo 2024  | Ultimo 2024 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Svendborg Tekniske Skole             | 4,5         | 4,4         |
| Andre skoler                         | 0,2         | 0,0         |
| Daginstitutioner                     | 1,5         | 1,2         |
| Forsamlingshuse                      | 1,6         | 2,4         |
| Haller                               | 16,4        | 31,4        |
| Foreninger og klubber                | 1,6         | 1,7         |
| CAMA - Kollegierne                   | 2,2         | 2,2         |
| A. P. Møller Kollegiet               | 0,4         | 0,4         |
| Boligforeninger m.v.                 | 3,2         | 3,2         |
| Andre pantebreve                     | 16,6        | 0,4         |
| Boligforbedringsudvalg               | 1,0         | 1,0         |
| Ejendomsskattesystem                 | 0,3         | 0,3         |
| <b>I alt</b>                         | <b>49,5</b> | <b>48,6</b> |

Øvrige omsætningsaktiver udviser en samlet stigning på 0,9 mio. kr. SH-Hallen er flyttet fra "andre pantebreve" til "haller".

## Note 12 Likvide aktiver

### Den likvide beholdning fordeler sig med:

| Likvid beholdning (Mio. kr.)          | Primo 2024   | Ultimo 2024 |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| Kontante beholdninger                 | 0,3          | 0,2         |
| Indskud i pengeinstitutter            | -321,0       | -202,7      |
| Investerings- og placeringsforeninger | 82,5         | 93,2        |
| Realkredit obligationer               | 140,4        | 136,6       |
| Statsobligationer m.v.                | 0,0          | 9,9         |
| <b>I alt</b>                          | <b>-97,8</b> | <b>37,2</b> |

Den likvide beholdning er steget med 135,1 mio. kr., og kan specificeres således:

- Regnskabsresultat inkl. brugerfinansieret område: 131,7 mio. kr. (indtægt)
- Finansforskydninger på 24,8 mio. kr. (indtægt)
- Ikke realiserede kursgevinst på 6,9 mio. kr. af investering i obligationer og aktier. (indtægt)
- Lån, afdrag og optagelse: 28,4 mio. kr. (udgift)

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 8,3 mio. kr. og det korrigerede budget udviste en likviditetsstigning på 15,1 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 45,0 mio. kr. mere end det vedtagne budget, og 51,3 mio. kr. mere end det korrigerede budget (*beregnet ved afdrag på lån fratrasket lånoptagelse*).

Kommunens obligationer og investeringsbeviser er ved udgangen af 2024 placeret hos 3 pengeinstitutter med det formål at øge afkastet. Obligationerne er investeret med en varighed på op til 4 år.

## Note 13 Udvikling i Egenkapitalen

| Mio. kr.                                          | Primo 2024     | Ultimo 2024    |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Modpost for takstfinansierede aktiver (a)         | 3,5            | 3,9            |
| Modpost for selvejende institutioners aktiver (d) | 69,2           | 65,0           |
| Modpost for skattefinansierede aktiver (c)        | 1.703,4        | 1.716,6        |
| Reserve for opskrivninger (d)                     | 0,0            | 0,0            |
| Balancekonto (e)                                  | -220,2         | -67,2          |
| <b>I alt</b>                                      | <b>1.555,8</b> | <b>1.718,3</b> |

(a) – (d) er modposter til aktiver jf. note 9

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

| Mio. kr.                                | Regnskab 2024 |
|-----------------------------------------|---------------|
| Balancekonto ultimo 2023                | 373,6         |
| - reguleringer vedr. tidligere år       | -153,4        |
| <b>Balancekonto primo året</b>          | <b>220,2</b>  |
| Årets skattefinansierede driftsresultat | -307,1        |
| Årets skattefinansierede anlægsudgifter | 171,0         |
| Årets brugerfinansierede driftsresultat | 0,0           |
| Heraf beløb der påvirker aktiver/gæld   | 4,2           |
| Afskrivning, værdiregulering m.m.       | -21,2         |
| <b>I alt</b>                            | <b>67,2</b>   |

Reguleringer vedr. tidligere år på 153,4 mio. kr. kan henføres til Landsbyggefonden (se note 10).

Afskrivning, værdiregulering m.m. på 21,2 mio. kr. i 2024 skyldes hovedsageligt:

- Regulering af indefrosne feriemidler 31.12.2024 4,3 mio. kr.
- Kursreguleringer -6,9 mio. kr.
- Op- og nedskrivninger på aktie- og andelsbeviser m.v. -35,6 mio. kr.
- Landsbyggefonden 153,4 mio. kr.
- Regulering af hensatte forpligtelser – arbejdsskade -137,9 mio. kr.
- Øvrige afskrivninger og reguleringer 1,5 mio. kr.

## Hensatte forpligtelser

### Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 498,0 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen

### Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 64,186 mio. kr., og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2024.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der skal fra og med regnskab 2023 ikke længere foretages reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2029.

## Note 14 Langfristet gæld

### Konvertering af lån:

Der er ikke konverteret lån i løbet af 2024.

Den langfristede gæld er i 2024 faldet med 18,2 mio. kr., og kan for ultimo 2024 specificeres således:

| Mio. kr.                                 | Regnskab 2024  |
|------------------------------------------|----------------|
| Langfristet gæld, primo 2024             | 1.388,7        |
| Optagne lån                              | 85,2           |
| Afdrag på øvrige lån                     | -96,7          |
| Afdrag på ældreboliglån                  | -13,1          |
| Afdrag på færgedrift                     | -0,3           |
| Afdrag Lønmodtagernes Feriemidler        | -3,5           |
| Opskrivning Lønmodtagernes Feriemidler   | 4,9            |
| Nedskrivning leasingforpligtelse         | -0,8           |
| Bevægelse leasing                        | 4,6            |
| Bevægelse hallån                         | -0,6           |
| Indeks- og kursregulering pr. 31.12.2024 | 2,0            |
| <b>Langfristet gæld ultimo 2024</b>      | <b>1.370,5</b> |

Af den samlede langfristede gæld forfalder 120,2 mio. kr. til betaling i 2025, heraf vedrører 1,4 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Kommunens lån er fordelt på fast forrentede lån med 212,9 mio. kr., indeksslån med 50,0 mio. kr., variabelt forrentede lån med 897,5 mio. kr. og rentefrie lån med 0,1 mio. kr. ultimo 2024.

Herudover er der gæld på 172,0 mio. kr. vedr. lønmodtagernes Feriemidler og en leasingforpligtelse på 38,0 mio. kr.

Ved indgåelse af swapaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån (inkl. ældreboliglån og selvejende institutioner) udgør 777,3 mio. kr. (67,0%), og variabelt forrentede lån udgør 333,1 mio. kr. (28,7%). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør indeksslån 50,0 mio. kr. (4,3%) og rentefrie lån udgør 0,1 mio. kr. (0,0%).

I note 17 er vist en oversigt over bagvedliggende lån, hvor der er indgået swapaftaler. Beløb vises i mio. kr.



## Note 15 Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld kan specificeres således:

| Mio. kr.                                              | Primo 2024   | Ultimo 2024  |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kortfristet gæld til pengeinstitut                    | 0,0          | 7,8          |
| Anden gæld til Staten                                 | 19,2         | 20,0         |
| Kirkelige skatter og afgifter                         | -0,3         | -0,1         |
| Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodt. | 126,4        | 107,8        |
| Mellemregningskonti og skyldige feriepenge            | 203,8        | 206,1        |
| Selvejende institutioner med overenskomst             | 53,2         | 49,1         |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                         | <b>402,4</b> | <b>390,7</b> |

Ændringen (faldet) i kortfristet gæld på 11,7 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til et fald i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (*bogførte udgifter på regnskabsår 2024, som har afregningsdato efter 31.12.*) på 18,6 mio. kr. og en stigning i kortfristet gæld til pengeinstitut (Bygge kredit) på 7,8 mio. kr.

Mellemregningskonti rummer en lang række konti til brug for registrering af forskydninger i mellemregningsforhold med borgere, hjælpekonti, interne mellemregninger, indeholdt A-skat, moms, skyldige feriepenge (feriekort) m.v.

## Note 16 Almindelige kautions- og garantiforpligtelser og selvforsikring

I garantifortegnelsen anføres f.eks. garanti til boligbyggeri og garanti til enkeltpersoner i medfør af social lovgivning, boliglovgivning m.v.

Ved eventualforpligtelser forstås forhold eller situationer, der eksisterer på balancedagen, men hvis regnskabsmæssige virkning ikke kan opgøres endeligt, før udfaldet af en eller flere usikre fremtidige begivenheder bliver kendte.

Garanti- og eventualforpligtelser er pr. 31. december 2024: 2.104,3 mio. kr., og kan specificeres således:

| Mio. kr.                          | Primo 2024     | Ultimo 2024    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Kreditforeninger                  | 2.338,1        | 2.101,7        |
| Boligindskud                      | 2,3            | 2,1            |
| Sundhøj Børnebys Forældreforening | 0,3            | 0,3            |
| Stenstruphallen                   | 0,2            | 0,2            |
| <b>I alt</b>                      | <b>2.340,9</b> | <b>2.104,3</b> |

Af den samlede forpligtigelse vedrører 3,7 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status.

Der har været en faldende garantiforpligtigelse på 236,6 mio. kr. Generelt en stigende garantiforpligtigelse på de enkelte lån på 44,2 mio. kr. og den solidariske hæftelse vedrørende Udbetaling Danmark er faldet med 280,8 mio. kr.

Svendborg Kommune har en intern forsikringsordning vedrørende arbejdsskader, ejendomme, løsøre m.v.

Forsikringspræmier fastsættes således, at ordningen hviler i sig selv på længere sigt, hvor udgifter til arbejdsskader fordeles på funktionsområder efter medarbejderlønsum ultimo året og øvrige forsikringer er samlet under hovedkonto 6 – Administration.

Ændringen/faldet af garanti- og eventualforpligtelser på 236,6 mio. kr. kan specificeres således:

| Mio. kr.                                           | Regnskab 2024 |
|----------------------------------------------------|---------------|
| Jyske Realkredit                                   | -0,4          |
| Realkredit Danmark                                 | -20,0         |
| Nykredit                                           | 11,6          |
| Kommunekredit                                      | 53,2          |
| Kommunekredit - Udb. Danmark (solidarisk hæftelse) | -280,8        |
| Boligindskudslån                                   | -0,2          |
| <b>I alt</b>                                       | <b>-236,6</b> |

## Note 17 SWAP aftaler m.v.

| SWAP-aftaler.<br>Modpart | Oprindelig<br>hovedstol på<br>swappen | Nom.<br>restgæld<br>ultimo 2024 | Markedsværdi<br>ultimo 2024 *) | Udløbs-<br>tidspunkt | Renten<br>swappet<br>til | Swap<br>Rente<br>% | Valuta |
|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|--------|
| Danske Bank              | 223,9                                 | 69,7                            | -3,5                           | 2028                 | fast rente               | 4,73               | Kr.    |
| Danske Bank              | 91,3                                  | 48,8                            | 0,1                            | 2028                 | fast rente               | 2,12               | Kr.    |
| Danske Bank              | 156,5                                 | 106,3                           | 9,5                            | 2039                 | fast rente               | 1,07               | Kr.    |
| Danske Bank              | 23,1                                  | 19,7                            | 4,1                            | 2044                 | fast rente               | 0,10               | Kr.    |
| Danske Bank              | 20,7                                  | 17,5                            | 3,7                            | 2045                 | fast rente               | 0,10               | Kr.    |
| Danske Bank              | 64,1                                  | 57,0                            | 9,7                            | 2046                 | fast rente               | 0,69               | Kr.    |
| Danske Bank              | 48,4                                  | 44,1                            | 4,5                            | 2047                 | fast rente               | 1,44               | Kr.    |
| Nordea                   | 26,0                                  | 12,1                            | -0,2                           | 2032                 | fast rente               | 2,72               | Kr.    |
| Nordea                   | 94,7                                  | 31,0                            | -0,2                           | 2028                 | fast rente               | 2,64               | Kr.    |
| Nordea                   | 29,7                                  | 19,9                            | -1,1                           | 2038                 | fast rente               | 3,19               | Kr.    |
| Nordea                   | 138,3                                 | 94,7                            | -4,3                           | 2033                 | fast rente               | 3,29               | Kr.    |
| Nordea                   | 53,8                                  | 43,4                            | 4,7                            | 2041                 | fast rente               | 1,64               | Kr.    |

\*) Positive markedsværdi er gunstige og negative tab

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikringsinstrumenter som renteswap.

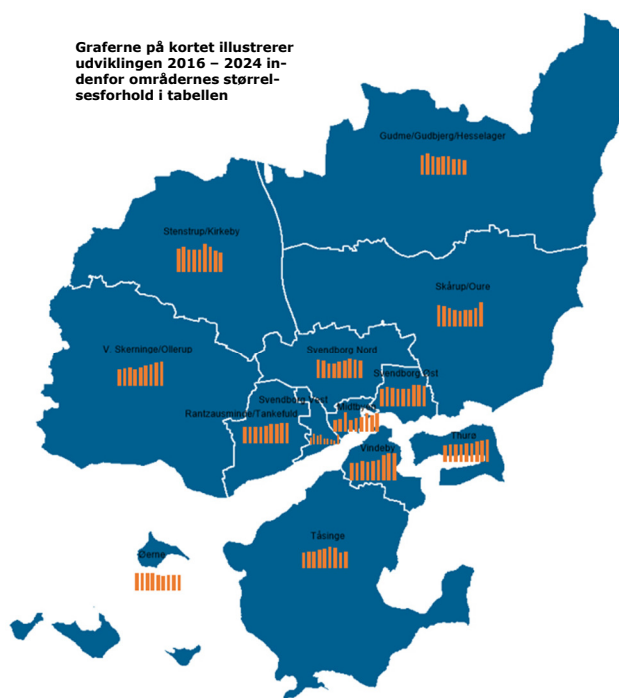
Ifølge lånebekendtgørelsen skal der oplyses herom ved brug af øvrige finansielle instrumenter.

En swap er et meget fleksibelt instrument, der kan anvendes til omlægning af et lån – i hele eller en del af løbetiden. Med en swap kan et lån med fast rente omlægges til variabel rente – eller omvendt – og eventuelt også til

# Befolkningsudvikling

Befolkningstallet steg i løbet af 2024 med 274 fra 59.727 ultimo 2023 til 60.001 ultimo 2024.  
(Kilde: Danmarks Statistik – 1. i kvrt.).

| Udv. i befolkningstal (Cpr.)        | 2023          | 2024          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Befolkningen ultimo året før</b> | <b>59.735</b> | <b>59.727</b> |
| Levendefødte                        | 448           | 498           |
| Døde                                | -762          | -643          |
| <b>Fødselsover/-underskud</b>       | <b>-314</b>   | <b>-145</b>   |
| Tilflyttede                         | 3.104         | 2.964         |
| Fraflyttede                         | -2.942        | -2.718        |
| <b>Netto til/-fracflyttede</b>      | <b>162</b>    | <b>246</b>    |
| Indvandret i indeværende år         | 460           | 510           |
| Indvandret før indeværende år       | 13            | 8             |
| <b>Indvandrede i alt</b>            | <b>473</b>    | <b>518</b>    |
| Udvandret i indeværende år          | -269          | -265          |
| Udvandret før indeværende år        | -51           | -74           |
| <b>Udvandrede i alt</b>             | <b>-320</b>   | <b>-339</b>   |
| <b>Nettoind/ - udvandrede</b>       | <b>153</b>    | <b>179</b>    |
| <b>Korrektioner</b>                 | <b>-9</b>     | <b>-6</b>     |
| <b>Årets befolkningsændring</b>     | <b>-8</b>     | <b>274</b>    |
| <b>Befolkning ultimo</b>            | <b>59.727</b> | <b>60.001</b> |



Kilde: Danmarks Statistik 11.2.2025 – Befolkning, den 1. i kvartalet 2025.

Udvikling i de enkelte lokalområder:

| Befolkningstal, ultimo (Cpr.) | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Svendborg Midtby *)           | 6.862         | 6.872         | 7.085         | 6.866         | 6.910         | 6.935         | 7.057         | 7.007         | 7.065         |
| Svenborg Øst                  | 7.046         | 7.108         | 7.075         | 7.058         | 7.044         | 7.042         | 7.166         | 7.169         | 7.141         |
| Svendborg Nord                | 9.206         | 9.118         | 8.933         | 8.918         | 9.051         | 9.153         | 9.251         | 9.209         | 9.144         |
| Svendborg Vest                | 4.640         | 4.716         | 4.690         | 4.708         | 4.615         | 4.630         | 4.601         | 4.579         | 4.709         |
| Rantzausminde - Tankefuld     | 2.602         | 2.618         | 2.614         | 2.636         | 2.727         | 3.004         | 3.105         | 3.151         | 3.237         |
| V.Skerninge - Ollerup         | 5.012         | 5.031         | 5.076         | 5.007         | 5.067         | 5.122         | 5.166         | 5.224         | 5.261         |
| Stenstrup - Kirkeby           | 3.886         | 3.914         | 3.871         | 3.872         | 3.869         | 3.941         | 3.911         | 3.863         | 3.840         |
| Gudme - Gudbjerg - Hesselager | 4.616         | 4.653         | 4.572         | 4.550         | 4.569         | 4.585         | 4.487         | 4.484         | 4.450         |
| Skårup - Oure                 | 4.866         | 4.854         | 4.831         | 4.807         | 4.789         | 4.806         | 4.807         | 4.829         | 4.902         |
| Thurø                         | 3.524         | 3.557         | 3.546         | 3.549         | 3.578         | 3.577         | 3.656         | 3.669         | 3.693         |
| Vindeby                       | 3.550         | 3.537         | 3.598         | 3.594         | 3.625         | 3.644         | 3.781         | 3.852         | 3.856         |
| Tåsinge                       | 2.594         | 2.611         | 2.602         | 2.625         | 2.646         | 2.664         | 2.649         | 2.593         | 2.609         |
| Øerne                         | 106           | 109           | 106           | 106           | 98            | 90            | 98            | 98            | 94            |
| <b>I alt</b>                  | <b>58.510</b> | <b>58.698</b> | <b>58.599</b> | <b>58.296</b> | <b>58.588</b> | <b>59.193</b> | <b>59.735</b> | <b>59.727</b> | <b>60.001</b> |

\*) inkl. indbyggere, som ikke er registreret på lokalområde.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Svendborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts- og anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

## God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

## Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Ingen.

## Driftsregnskab

### *Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger*

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter primo februar i det nye regnskabsår.

For at vise hele bruttoudgiftsregnskabet i resultatopgørelsen vises en ekstra kolonne, indeholdende interne omkonteringer på art 9.

Der budgetteres ikke på art 9, hvorved der ved sammenhold med det korrigerede budget for de enkelte berørte udvalg vil være afvigelse – men samlet set for alle udvalgene går art 9 omkontering i nul.

De interne omkonteringer indgår ikke i den videre regnskabsaflæggelse for de enkelte fagudvalg og de beregnede overførsler.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

### *Præsentation i udgiftsregnskabet*

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

## Balancen

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### Aktiver i balancen

I balancen optages aktiver, som kommunen ejer, uanset om de er udlånt til andre. Aktiver, som tilhører selvejende institutioner med driftsoverenskomst, optages også i balancen på særlige konti.

Værdien af finansielt leasede aktiver registreres også som et aktiv, selvom kommunen ikke ejer aktivet, hvis alle væsentlige risici og rettigheder er overført til kommunen. Ud over finansielle aktiver optages følgende hovedtyper af aktiver:

#### Materielle anlægsaktiver:

- 000 Grunde,
- 001 Bygninger
- 002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler
- 003 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr
- 004 Anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver:

- 005 Udgifter til udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver

#### Omsætningsaktiver:

- 006 Varebeholdninger/-lagre
- 007 Grunde og bygninger bestemt til videresalg

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en nybygning eller en væsentlig modernisering eller udvidelse.

### Værdiansættelse

#### **Aktiver anskaffet før 1. januar 1999:**

Hovedreglen er, at materielle aktiver skal måles til kostprisen, i det omfang disse oplysninger er til stede. Ældre ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er opgjort til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004, korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger. Andre typer af ældre aktiver er målt til kostpris eller fastsat efter bedste skøn.

Ombygninger 1999 – 2003 vedr. bygninger anskaffet før 1.1.1999 er betragtet som værende en del af ejendomsværdien 1.1.2004.

#### **Aktiver anskaffet efter 1. januar 1999:**

Aktiver anskaffet efter 1. januar 1999 er værdiansat ud fra den faktiske anskaffelsespris fratrasket afskrivninger.

Inventar over 100.000 kr. registreres. Praksis er, at køb af inventar aktiveres, når der er tale om indkøb i forbindelse med en nybygning, tilbygning eller om en væsentlig modernisering.

Materielle anlægsaktiver under udførelse værdi sættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

#### **Immaterielle aktiver:**

Immaterielle anlægsaktiver, der vil typisk være tale om omkostninger til udviklingsprojekter, f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter, værdi sættes ud fra anskaffelsessum.

#### **Omsætningsaktiver:**

Omsætningsaktiver omfatter varebeholdninger og fysiske anlæg til salg.

Varebeholdninger skal indregnes, såfremt værdien overstiger 1 mio. kr. Varebeholdninger omfatter i denne sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdninger omfatter lagre af råvarer og hjælpematerialer, produkter under forarbejdning og færdigvarer af enhver art til videresalg. Varebeholdninger omfatter ligeledes beredskabslagre og omkostningsvarer, der ikke er møntet på videresalg.

Fysiske aktiver til salg omfatter grunde og bygninger, der er bestemt til videresalg. Disse aktiver måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Ejendomsværdi for selvejende institutioner er indregnet i aktiverne.

Til dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktiverne anvendes faktura, tingbogsudskrifter, kontrakter og leasingaftaler.

### **Levetiden og afskrivningsperiode**

Levetiden fastsættes ud fra den forventede levetid (eller brugstid) for aktivet eller den typiske levetid for lignende aktiver.

Der er nedenfor angivet levetiden for de forskellige hovedgrupper af anlægsaktiver:

- Bygninger til administration 50 år.
- Skoler, daginstitutioner, ældreinstitutioner, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller mv. 30 år.
- Kommunale kiosker eller pavilloner m.v. 15 år.
- Tekniske anlæg, maskiner bl.a. slamsugere, containere gravkøer, fejmaskiner, sneplove, større græsplæneklippere, kraner og særlige maskiner eller specialudstyr til storkøkkener 15 år
- Tekniske anlæg, transportmidler bl.a. personbiler, lastbiler, minibusser og traktorer 8 år.
- Driftsmateriel, vvs- og el-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter 10 år.
- Kontorinventar samt inventar på institutioner 5 år
- IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere 3 år.

Levetiden for hvert enkelt aktiv revurderes ved åbningsbalancen efter bedste skøn – og sættes som udgangspunkt til maks. levetid. Der afskrives ikke på grunde, varebeholdninger (ekskl. hjælpemidler) og anlægsaktiver under udførelse. For enkelte aktiver fastsættes en scrapværdi, der ikke afskrives. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

### **Leasing**

Der skelnes mellem om en leasingaftale er finansiell- eller operationel. Det er kun finansielle leasingaftaler, som skal indgå i anlægskartoteket og balancen.

Ved et *finansielt leaset aktiv* forstås et aktiv, som kommunen leaser, og hvor alle væsentlige risici og rettigheder ved besiddelsen overføres til kommunen, selv om ejerforholdet ikke formelt overdrages til kommunen.

Et leasingarrangement er finansielt, såfremt kommunen primært har indgået dette af finansieringsmæssige årsager.

Men herudover er definitionen af finansiell leasing ikke entydig. Følgende er eksempler på situationer, som separat eller kombineret vil medføre, at en leasingkontrakt klassificeres som en finansiell leasingkontrakt:

1. Ejendomsretten til leasingaktivet overføres til kommunen på udløbstidspunktet for leasingaftalen.
2. Leasingperioden dækker den væsentligste del af aktivets økonomiske levetid.
3. Nutidsværdien af minimumsleasingydelse til leasinggiveren svarer stort set til aktivets dagsværdi.
4. Leasingaktivet er så specialiseret, at kun kommunen kan anvende det.
5. Kommunen har en attraktiv købsoption ved periodens udløb.
6. Ved ophør af leasingaftalen bæres leasinggivers tab af kommunen.
7. Kommunen afholder omkostninger ved annullering af leasingkontrakten.
8. Gevinst/tab tilfalder kommunen ved ændringer i dagsværdien for leasingaktivet.
9. Kommunen har option på at lease aktivet i yderligere en periode efter leasingkontraktens udløb til en leje, som er væsentlig lavere end markedslejen.

Alle ovennævnte indikatorer skal ikke nødvendigvis være opfyldt, for at der er tale om et finansielt leaset aktiv. Det må vurderes individuelt i den konkrete situation.

Økonomi foretager en individuel vurdering af leasingaftalen for at vurdere, om aktivet skal anses for at være finansiell eller operationel leasing.

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes for ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Svendborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Finansiell leasing er at sidestille med lånefinansiering, hvorfor aftaler om finansiell leasing er omfattet af bekendtgørelsen om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. Lånebekendtgørelsen indeholder ikke regler om leasingfinansiering af driftsanskaffelser, hvorfor der som udgangspunkt er mulighed herfor. Lånebekendtgørelsen sidestiller leasingfinansiering af anlæg med lån, hvorfor disse leasingaftaler skal henregnes til kommunens låneramme. Dvs. at indgåelse af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, om benyttelse af ejendomme lokaler m.v. eller aftale om drift af institutioner, hvis etablering kan sidestilles med en kommunal anlægsopgave.

Såfremt kommunen ikke har en uudnyttet låneramme, skal der ved indgåelse af lejeaftaler og lignende deponeres et beløb svarende til den højeste værdi af anskaffelsesomkostningerne eller værdien af de benyttede lokaler ifølge den senest foretagne offentlige vurdering ved aftalens indgåelse.

I aftaleperioden kan der af det deponerede beløb efter 10 år årligt hæves/frigives en femtedel.

*Operational leasing* svarer til en traditionel lejeaftale. I operationelle leasingaftaler er leasingperioden ofte væsentlig kortere end aktivets levetid. Aktivets anskaffessum bliver således ikke fuldt tilbagebetalt over lejeperioden, men genudlejes flere gange eller sælges af leasingselskabet efter udløbet af leasingaftalen. Ved operationel leasing påhviler vedligeholdelsespligten og forsikringsrisikoen typisk leasingselskabet, ligesom leasingselskabet må bære risikoen og ansvaret for aktivet som ved almindelige lejeaftaler.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser er opstået som resultat af tidligere begivenheder, og hvis indfrielse forventes at medføre afståelse af fremtidige økonomiske fordele. Hensatte forpligtelser er i modsætning til finansielle forpligtelser uvisse med hensyn til størrelse eller forfaldstid, og de skal vedrøre regnskabsåret eller tidligere regnskabsår.

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

#### **Forpligtelse vedr. tjenestemandspensioner:**

Som eksempel på kommunale hensatte forpligtelser kan der peges på tjenestemandspensioner, indfrielse af garantier, arbejdsskader, retssager, erstatningskrav, fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelse m.v. Da hensatte forpligtelser er uvisse mht. til størrelse eller forfaldstidspunkt, kan de ikke opgøres præcist på balancedagen. Hensatte forpligtelser skal derfor indregnes som det bedste skøn over de omkostninger, der på balancedagen er nødvendige for at afvikle forpligtigelsen.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2022 har SAMPENSION aktuariemæssigt opgjort kommunens bruttotjenestemandsforsikringsforpligtelse, samt indeståendet på genforsikring og bonuskontoen.

Den aktuariemæssige opgjorte forpligtelse skal opgøres minimum hvert 5. år, og dermed først udarbejdes igen i forbindelse med 2027-regnskabsaflæggelsen. I den mellemliggende periode skal saldoen ikke reguleres.

Pensionsforpligtelsen opgøres på baggrund af de ydelser, som tjenestemanden og/eller efterladte er berettiget til i henhold til det enhver tid gældende pensionsregulativ for kommuner. Pensionsforpligtelsen skal opgøres på baggrund af følgende forudsætninger:

- En pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder iht. Pensionsregulativet for kommuner.
- Forventet levealder baseres på Finanstilsynets senest offentliggjorte Benchmark for levetidsforudsætninger inkl. benchmark for forventede fremtidige levetidsforbedringer.
- Renteniveau baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtelser.
- Inflationsniveau og dermed ydelsesreguleringsniveau baseres på samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring og Pension. Inflationen fastsættes ud fra det langsigtede skøn.
- For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Ovenstående svarer til de gængse forudsætninger, der oftest anvendes ved en aktuariemæssig beregning af den ikke-forsikrede pensionsbyrde.

Forpligtelsen skal opgøres både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd. Ligeledes opgøres forpligtelsen for samtlige kommunale og amtskommunale områder. Kommuner, der er genforsikret, skal ikke indregne pensionsforpligtelsen i balancen, såfremt denne er fuldt afdækket. Er der elementer af selvforsikring i forsikringsaftalen, f.eks. i forbindelse med afskedigelse af tjenestemænd eller tidlig pensionering skal den ikke-afdækkede forpligtelse opgøres.

Opgørelsen af den ikke-afdækkede pensionsforpligtelse foretages aktuarmæssigt og på baggrund af de angivne forudsætninger. Pensionsforpligtelsen skal opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år.

Ændringer i pensionsforpligtelsen sker som følge af:

- a) Ændring som følge af forventet ændret dødelighed, invaliditetsforløb, inflationsforventninger og diskonteringsrente.
- b) Ændring som følge af forventet ændret afgangsalder, afskedigelse m.v.
- c) Blandt erhvervsaktive, fraflyttede og pensionerede tjenestemænd.
- d) Nedbringelse via løbende udbetalinger til pensionerede og fraflyttede tjenestemænd

Ændringen i pensionsforpligtelsen, som den opgøres efter pkt. c) svarer til udgiften i det udgiftsbaserede driftsregnskab.

Ved den aktuarmæssige opgørelse af pensionsforpligtelsen for tjenestemænd op- eller nedskrives den bogførte værdi på nærværende funktion, således at der er overensstemmelse mellem den bogførte værdi på funktionen og den aktuarmæssigt opgjorte forpligtelse. Op- eller nedskrivningen foretages med modpost på balancekontoen. Løbende pensionsudbetalinger, der nedbringer pensionsforpligtelsen, skal registreres ved brug af art 5.1 på funktion 6.52.72, Udbetaling af tjenestemandspension.

Det bemærkes, at pensionsforpligtelsen for tjenestemænd i folkeskolen m.v., der er ansat senest 31. marts 1992, henhører under staten, jf. § 12 i lov om tjenestemænd m.v. i folkeskolen. Ligeledes afholder staten i henhold til § 26b i lov om gymnasier m.v. pensionsudgifterne vedrørende rektorer og tjenstemandsansatte lærere ved regionernes og Frederiksberg Kommunes gymnasieskoler m.v. Staten yder tilskud til pensionsudgifterne vedrørende rektorer og tjenstemandsansatte lærere ved Københavns Kommunes gymnasieskoler m.v. Den statslige andel af pensionsforpligtelsen for tjenestemænd er ikke at henregne til kommunens opgørelse af pensionsforpligtelsen.

#### Forpligtelse vedr. feriepenge:

Feriepengeforpligtelser indgår delvist (indefrosset del) i regnskabet.

#### Indefrosne feriemidler

Som led i indfasning af ny ferielov udgør den samlede indekserede indefrosne feriepengeforpligtelse ultimo 2024: 172,0 mio. kr.

Den indefrosne sum vedrører perioden 1.9.2019 – 31.8.2020 er optaget i kommunens regnskab som gæld, og kan specificeres således:

- Skyldige indefrosne feriemidler 156,1 mio. kr.
- Skyldige indekseringer af indefrosne feriemidler (til maj 2024): 15,9 mio. kr.
- Indeksering juni – december 2024 tilskrives først når indekseringssats er opgjort maj 2025.

Gælden på 172,0 mio. kr. er optaget i kommunens balance som langfristet gæld.

De skyldige indefrosne feriemidler bliver én gang årligt i maj indekseret og afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler senest, når medarbejderen fratræder arbejdsmarkedet.

De forfaldne feriemidler, og akkumulerede årlige indekseringer af disse opkræves én gang årligt af Lønmodtagernes feriemidler med betalingsfrist 31. august.

Herudover er der mulighed for løbende frivillig indbetaling af feriemidler inkl. akkumuleret indeksering på cpr. niveau.

### Feriepengeforpligtelser

Feriepengeforpligtelser på 132,3 mio. kr. (ferie med løn, 6. ferieuge og overført ferie) for perioden efter indefrysningsperioden indgår ikke i regnskabet.

### Øvrige hensættelser:

Fra regnskab 2008 er det obligatorisk at indregne alle hensatte forpligtelser til åremålsansættelser og arbejdsskade.

Der er pr. 31.12.2024 ingen åremålsansættelser.

Aktuarmæssig opgørelse af arbejdsskadeforpligtelse er udarbejdet i forbindelse med regnskabsaflæggelse 2024 og er opgjort til 64,2 mio. kr. ultimo 2024. Opgørelsen er gældende i 5 år og er opgjort til forpligtelse omregnet til markeds-værdi.

Fra og med regnskabsåret 2023 skal aktuaropgørelsen ikke længere reguleres årligt.

Der skal udarbejdes en ny aktuarmæssig opgørelse af arbejdsskadeforpligtelse i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2029.

### **Anlægskartoteket**

Aktiverne registreres i anlægskartoteket og skal som minimum henføres til den funktion, som aktivet tilhører. Hvor omkostningssted er autoriseret, skal der endvidere ske henføring hertil.

For aktiver, der benyttes til flere forskellige formål, angives det funktionsnummer, som aktivet primært benyttes til.

I anlægskartoteket skal anføres følgende oplysninger om det enkelte aktiv:

- Kostpris (eller en alternativ vurdering for aktiver, erhvervet før 1. januar 1999).
- Årets afskrivninger
- Akkumulerede afskrivninger
- Årets nedskrivninger
- Akkumulerede nedskrivninger
- Årets opskrivninger
- Akkumulerede opskrivninger
- Den bogførte værdi

### ***Finansielle anlægsaktiver - tilgodehavender***

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

### ***Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser***

Andele af interessentskaber, som Svendborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Det er frivilligt at indberette indskud i Landsbyggefonden (9.24) som primo saldo, hvilket vi har valgt at gøre for at vise den aktuelle saldo – saldoen skal således omkonteres i forbindelse med regnskabsafslutningen.

### ***Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer***

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) pr. balancedagen.

### **Finansielle gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Indskud i landsbyggefonden primo saldobogføres og tilbagekonteres således, at saldo ultimo er 0.

### **Afskrivningspraksis**

Afskrivningerne skal 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 aktivets forventede levetid. Der foretages ikke afskrivning på grunde, herunder grunde til videresalg, igangværende anlæg og varebeholdninger/-lagre (ekskl. hjælpemidler).

Afskrivningsgrundlaget for aktiverne er som udgangspunkt lig med anskaffelsesprisen/kostprisen. Der kan i særlige tilfælde fastlægges en scrapværdi – typisk forekommer det i nogle af kommunens leasingkontrakter.

En eventuel ændring af brugstiden medfører ændringer af de fremtidige afskrivninger, således at aktivet afskrives over den nye resterende brugstid. Ændring i brugstiden indebærer derimod ikke korrektion af allerede foretagne afskrivninger.

Fra 2010 og fremadrettet foretages ikke bunkning af aktiver under aktiveringsgrænsen på 100.000 kr. Disse aktiver har tidligere været aktiveret som bunkning ud fra, om det var indkøbt til samme formål, og når der er tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Tidligere bunkede aktiver er fortsat indregnet og udgår i takt med afskrivning.

Større renoveringer i form af nye tilbygninger og tagkonstruktioner m.m., som har en anden levetid end den eksisterende bygning, medtages i anlægskartoteket som et selvstændigt aktiv og afskrives over den forventede levetid. Dette svarer i princippet til adskillelsen af grunde og bygninger, hvor levetiden også er forskellig.

Der kan foretages op- eller nedskrivninger af aktiver, hvis der indtræder særlige hændelser, som gør, at der sker en varig værdistigning eller værdiforringelse af aktivet. Hvis det f.eks. viser sig, at en grund er forurenset, kan der være behov for at nedskrive grundværdien indtil en eventuel oprensning er gennemført, og virkninger heraf er vurderet. Økonomi træffer den endelige afgørelse i forhold til op- og nedskrivninger.

### **Øvrige bemærkninger**

Ifølge affaldsbekendtgørelsen skal taksterne på affaldsområdet fastsættes og godkendes af Kommunalbestyrelsen. Beregningen af taksten kan foretages af selskabet.

Driftsindtægter og -udgifter skal konteres i kommunens bogføring. Det kan ske ved sumposter. Anlægsposter og afskrivninger skal ikke konteres i kommunens bogføring, hvis området administreres af et selskab.

Svendborg Affald A/S foreløbige regnskab er således optaget i kommunens regnskab.

Regnskabet er registreret under det brugerfinansierede område på hovedkonto 1 med modpost under finansforskydninger på konto 8 og har dermed ikke direkte påvirkning på kommunens likviditet.

Svendborg Affald A/S over-/underdækning er optaget i Svendborg Kommunes balance, hvor evt. forskel mellem foreløbigt og endeligt regnskab primo saldo korrigeres året efter.

*For at undgå, at selskabets over- eller underskud påvirker kommunens driftsresultat, udlignes dette på funktionerne 1.38.60 – 1.38.67 ved brug af den nye driftsgruppering 010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamlingen.*

*Udlæg vedr. affaldsområdet skal ved selskabsgørelse, hvis affaldsområdet er en af den kommunale forvaltning, fremgå af funktion 9.35.35, grp. 001-007.*

*Her gælder det ligesom ovenfor, at udlægget udlignes ved brug af den nye grp. 010 Modpost ved selskabsgørelse af affaldsindsamlingen. Det skyldes, at udlægget er et mellemværende mellem selskabet og affaldsforbrugerne, og ikke et mellemværende mellem kommunen og affaldsforbrugerne.*

### **Væsentlige opgaver for andre offentlige myndigheder**

Der er ikke udført væsentlige opgaver for andre offentlige myndigheder, som kan opgøres i særligt i beretningen.

**Svendborg Kommune**  
Ramsherred 5  
5700 Svendborg