



Svendborg
Kommune

UDKAST

Årsregnskab & beretning 2023



Indholdsfortegnelse:

2 | Kommuneoplysninger

3 | Borgmesterens forord

4 | Påtegninger:

4 Ledelsens påtegning

5 | Kommunens årsberetning 2023:

5 Ledelsens årsberetning

11 Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023 - 2035

12 Udvalgene – kort fortalt!

30 Hoved- og nøgletal

31 | Kommunens årsregnskab 2023:

31 Regnskabsopgørelse & finansieringsoversigt

32 Balance

33 | *Noter til driftsregnskab og balance:*

33 Note 1, Indtægter - skatter og generelle tilskud

35 Note 2, Serviceudgifter

37 Note 3, Uforbrugte/overførte bevillinger

38 Note 4, Personale

40 Note 5, Renteudgifter

41 Note 6, Anlæg

44 Note 7, Kapitalposter

45 Note 8, Finansforskydninger, reguleringer

46 Note 9, Materielle anlægsaktiver, og grunde og bygninger til videresalg

47 Note 10, Finansielle anlægsaktiver, Langfristede tilgodehavender og ejerandele

50 Note 11, Omsætningsaktiver

51 Note 12, Likvide aktiver

52 Note 13, Udvikling i egenkapitalen

53 Note 14, Langfristet gæld

54 Note 15, Kortfristet gæld

54 Note 16. Kautions- og garantiforpligtigelser

55 Note 17, SWAP

56 | *Befolkningsudvikling*

57 | *Anvendt regnskabspraksis*

Kommuneoplysninger:

Svendborg Kommune

Ramsherred 5

5700 Svendborg

Telefon: 62 23 30 00

Hjemmeside: www.svendborg.dk

E-mail: Svendborg@Svendborg.dk

CVR: 29 18 97 30

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023



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
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

2023 blev på trods af svære rammevilkår endnu et godt år.

Befolkningsudviklingen har været præget af en nettotilflytning, som bidrog til, at den samlede set har været så godt som uændret i 2023. Svendborg Kommune er dermed fortsat godt på vej mod en milepæl på 60.000 borgere.

Det er primært unge familier fra hovedstaden, der vælger os til i såvel byen som lokalområderne. I tider, hvor mange lokalsamfund oplever affolkning, er det positivt, at mange lokalsamfund i Svendborg Kommune som f.eks. Ulbølle og Ollerup oplever en solid vækst.

Samtidig var ledigheden historisk lav på ca. 3 % i Svendborg Kommune, og fulgte landsgennemsnittet.

Svendborg Kommune oplevede samtidig en markant investorinteresse indenfor bolig-, havne- og erhvervsområdet, hvor bl.a. kan nævnes, at SIMAC og den nye maritime erhvervspark blev taget i brug, og om kort tid påbegynder UCL opførelse af deres domicil "Campus Svendborg Havn", som danner rammer for deres professionsuddannelser som sygeplejerske-, lærer- og pædagoguddannelsen.

På Frederikshavn har BaggårdTeatret modtaget midler fra A.P. Møller Fonden til etablering af et helt nyt teaterhus, som uden tvivl vil styrke byens udvikling og det rige kulturliv, vi allerede har.

På initiativ fra lokale investorer opføres der i den vestlige bydel af Svendborg Kommune en ny multiarena. Planen er at fylde arenaen med fællesskab og idræt, samt danne rammen for store sportslige begivenheder med plads op til 4.000 publikummer.

Klimakrisen er global – og den rammer også lokalt. Lige før julen oplevede vi stormen Pia, og før det en stormflod af voldsomme dimensioner. Samtidig er vores hav, bogstaveligt talt, ved at miste pusten. I 2023 har vi haft det værste iltsvind i 20 år. Det er en tragedie – lige under overfladen.

Svendborg Kommune kom i 2023 for alvor i gang med implementering vores klimahandleplan, som bl.a. omfatter investering i grøn energi, reduktion af CO₂-udledningen og stormflodsbeskyttelse.

Svendborg Kommune oplever, som mange andre kommuner, et stigende udgiftspres bl.a. på grund af voldsom vækst indenfor det specialiserede socialområde, demografi m.v. Stigningerne kompenseres normalt igennem aftale mellem KL og Regeringen, man aldrig fuldt ud, og i 2023 var compensationen ikke stor nok, hvorved budgetforhandlingerne for budget 2024 bl.a. bød på sparerammer på 60 mio. kr. i 2024 - stigende til 100 mio. kr. i 2027.

Trods de mange udfordringer er det takket være en stor indsats fra kommunens medarbejdere igen i år lykkedes at levere en sikker drift af alle de velfærdsydelser, som vores brugere er afhængige af. Der skal naturligvis også lyde en stor tak til borgere, brugere og erhvervslivets medvirken hertil.

Jeg glæder mig særligt over, at Svendborg Kommune på trods af et øget udgiftspres på velfærdsområdet, effektiviseringskrav, og udfordringer i millionklassen, kan levere et historisk pænt regnskabsresultat for den ordinære drift med et overskud på driften på 216,7 mio. kr.

Svendborg Kommune har i 2023 afholdt anlægsudgifter for 180,6 mio. kr., som blandt andet omfattede Køb af A. P. Møllers Vej (SIMAC) udbygning af vuggestue- og dagtilbudspladser, CO₂ reduktions- og klimatilpasningsprojekter, projekter indenfor vej- og ejendomsvedligeholdelse, og trafikikkerhed, by- og havneudvikling.

Driftsresultatet set sammen med anlægsudgifter og finansielle poster udviser et træk på likviditeten på 79,8 mio. kr. i 2023.

Med disse ord ønsker jeg god læselyst med Svendborg Kommunes årsberetning for 2023.

Svendborg Kommune, den 23. april 2024

Bo Hansen, borgmester



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 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 30. april 2024 overgivet regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 30. april 2024

Bo Hansen, borgmester

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør

Ledelsens årsberetning

Årets væsentligste begivenheder

Høje energipriser, renter, inflation, stormflod, stigende udgifter til det mangfoldige læringsmiljøer/segregerede og familieområdet, samt krigen i Ukraine satte også sit præg på Svendborg Kommunes rammevilkår hen over året 2023.

Svendborg Kommune måtte som alle andre tilpasse sig forholdene, anbefalinger og krav – dette samtidig med, at dens virke ikke blev sat på stand by.

Den løbende befolkningstilflytning i Svendborg Kommune fortsatte i 2023, og med et stigende børnetal har der også i 2023 været et overskyggende fokus på udbygning af dagtilbudsområdet.

2023 bød på en række spændende og udfordrende aktiviteter, herunder en lang række store som små anlægsprojekter rundt om i kommunen, som f.eks.:

- Byudvikling i Kirkeby
- Køb af A. P. Møllers Vej (SIMAC)
- Byrum og adgangsvej ved SIMAC
- Vejvedligeholdelse
- Udmøntning af CO2 reduktionsplan (Varmepumper og Biler)
- Fortsat udvikling og klimatilpasning af Svendborg Havn.
- Byfornyelse – Landsbypulje
- Udbygning af dagtilbudspladser – Thurø
- Flere dagtilbudspladser – Byen
- Hjortøhus – Etablering af vuggestue- og børnehavepladser
- Østerdalen
- Dagtilbud - Sikkerhedsmæssige tiltag
- Udbygning af vuggestuepladser – Sundet
- Svendborg Tennishal
- Vedligeholdelsesprogram for kommunale bygninger.

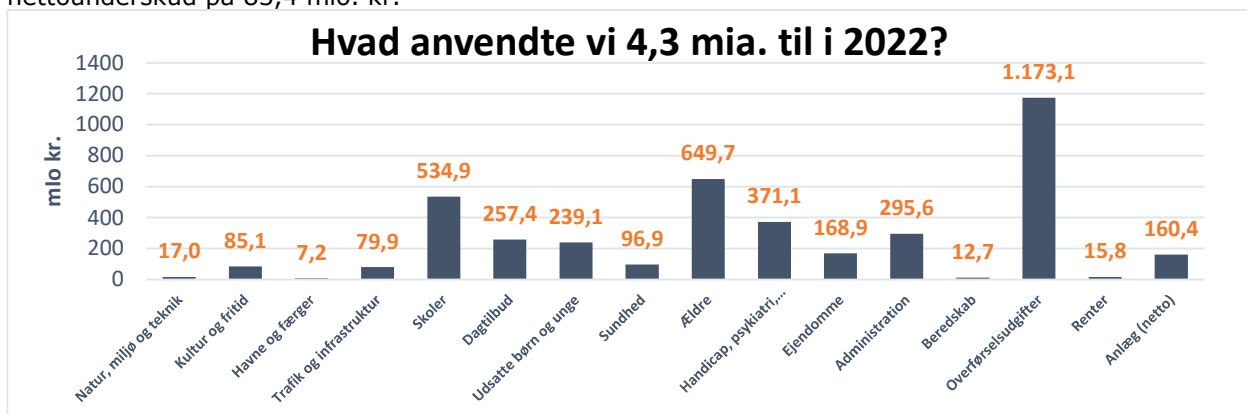
Samtidig blev der fastholdt fokus på de daglige driftsopgaver. Under afsnittet "Udvalgene kort fortalt!" beskrives de enkelte politikområders aktiviteter overordnet, og mere uddybende i publikationen "Fagudvalgenes årsberetninger".

Svendborg Kommune disponerede i 2023 over godt 4,3 mia. kr., fordelt på 2,9 mia. kr. til serviceudgifter, 1,2 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 2023 et nettooverskud på 36,0 mio. kr., mod budgetlagt nettooverskud på 45,7 mio. kr. og korrigeret budget udvisende et nettounderskud på 83,4 mio. kr.

Hvad anvendte vi 4,3 mia. til i 2022?



Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet

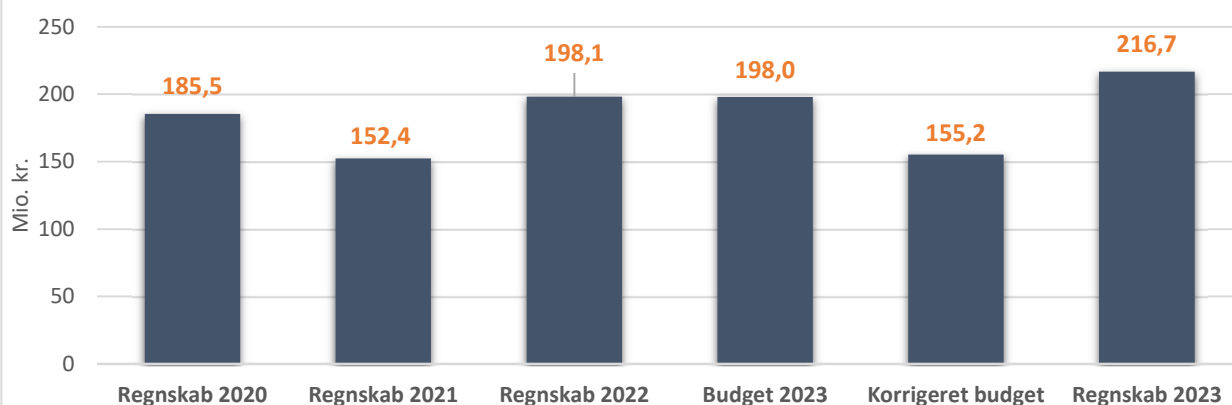
Driftsoverskud

Regnskab 2023 udviser samlet set **et ordinær driftsoverskud** inkl. renter på 216,7 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 198,0 mio. kr. i vedtaget budget 2023, svarende til et meroverskud på 18,7 mio. kr.

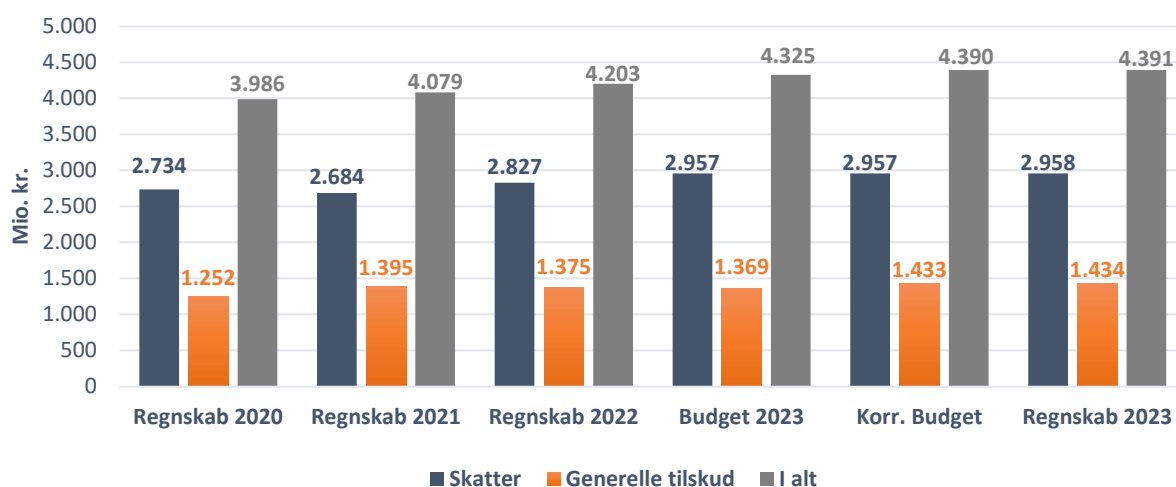
Set i forhold til det korrigerede budget for 2023 er der tale om et mindreforbrug på 61,4 mio. kr., hvoraf ca. 56,1 mio. kr. overføres til driften 2024 og -1,2 mio. kr. til budget 2025 efter almindelige overførselsregler, samtidig bevilges en nettotillægsbevilling på -10,4 mio. kr. til driften 2024, til finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v.

Den samlede driftsbevilling til 2024 udgør herefter 45,7 mio. kr., og -1,2 mio. kr. til budget 2025.

Resultat af ordinær driftsvirksomhed



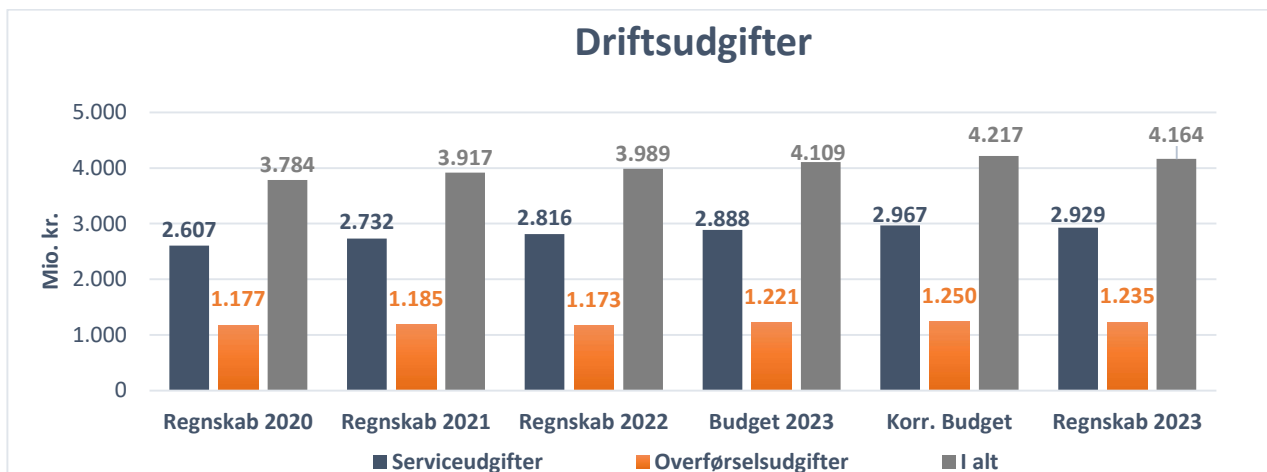
Udviklingen i kommunens indtægtgrundlag



Driftsudgifter

Serviceudgifter udgjorde i 2023: 2,929 mia. kr., hvilket svarer til et merforbrug på ca. 41,6 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 2,888 mia. kr., og et mindreforbrug på ca. 37,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 2,967 mia. kr.

Overførselsudgifter udgjorde i 2023: 1,235 mia. kr., hvilket svarer til et merforbrug på ca. 13,6 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 1,221 mia. kr.



Anlæg

Der blev i 2023 afholdt anlægsudgifter (netto) på 180,6 mio. kr. sammenholdt med det vedtagne budget på 152,3 mio. kr. Anlægsudgiften i 2023 ligger lidt over niveau for år 2022 – men under år 2021.

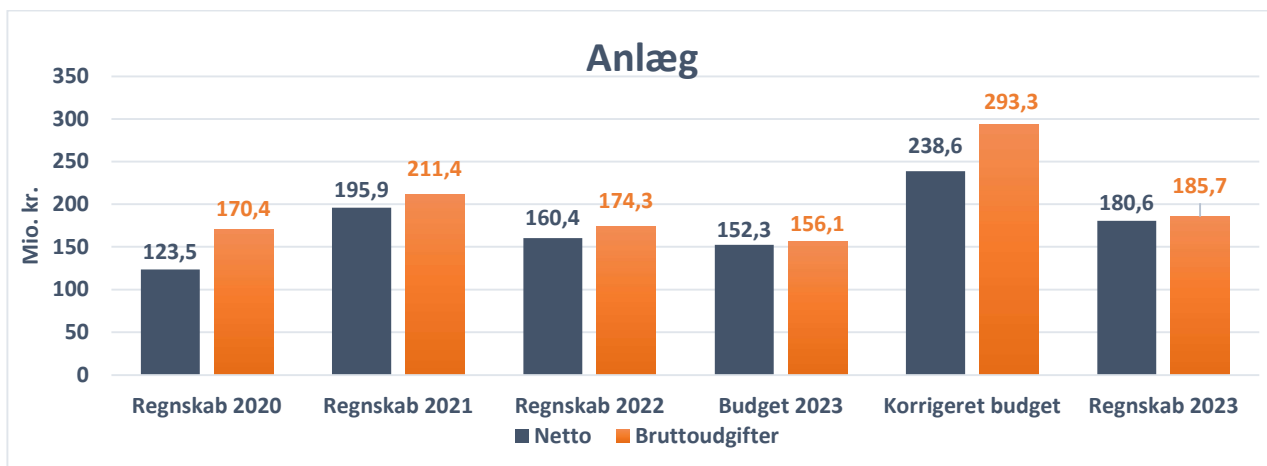
Set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2023 på netto 238,6 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på ca. 58,0 mio. kr., hvoraf ca. 57,6 mio. kr. overføres til 2024.

Forskellen mellem overførsler og restbudgettet på ca. 0,4 mio. kr. kan henføres til afsluttede projekter.

Ud over ordinære overførsler er der overført 0,3 mio. kr. til anlæg fra alm. skolekørsel (Teknik- og Miljøudvalget, drift) og 3,50 mio. kr. til drift fra CO2 reduktion – biler.

Den samlede anlægsbevilling til 2024 udgør herefter netto 55,8 mio. kr. (brutto 112,5 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 fratrukket anlægsindtægter.

Finansiering

For lån er der i løbet af 2023 netto afdraget 88,1 mio. kr. og finansforskydninger, brugerfinansieret område og kursreguleringer udviser samlet et likviditetstræk på 27,6 mio. kr.

Overførsler af restbevillinger til 2024, og efterfølgende budgetår

Efter Svendborg Kommunes regler for overførsel af restbevillinger (restkorrigeret budget) til efterfølgende regnskabsår, udgør overførslerne 69,6 mio. kr. og -1,2 mio. kr. til budget 2025.

Særlige økonomiske udfordringer m.v. og finansiering blev udlignet i forbindelse med overførselsregnskabet.

Den samlede overførselsbevilling til 2024 udgør: 57,4 mio. kr., heraf udgør serviceudgifter 45,7 mio. kr.

Hertil overføres -1,2 mio. kr. til budget 2025.

Garanti- og eventualforpligtelser

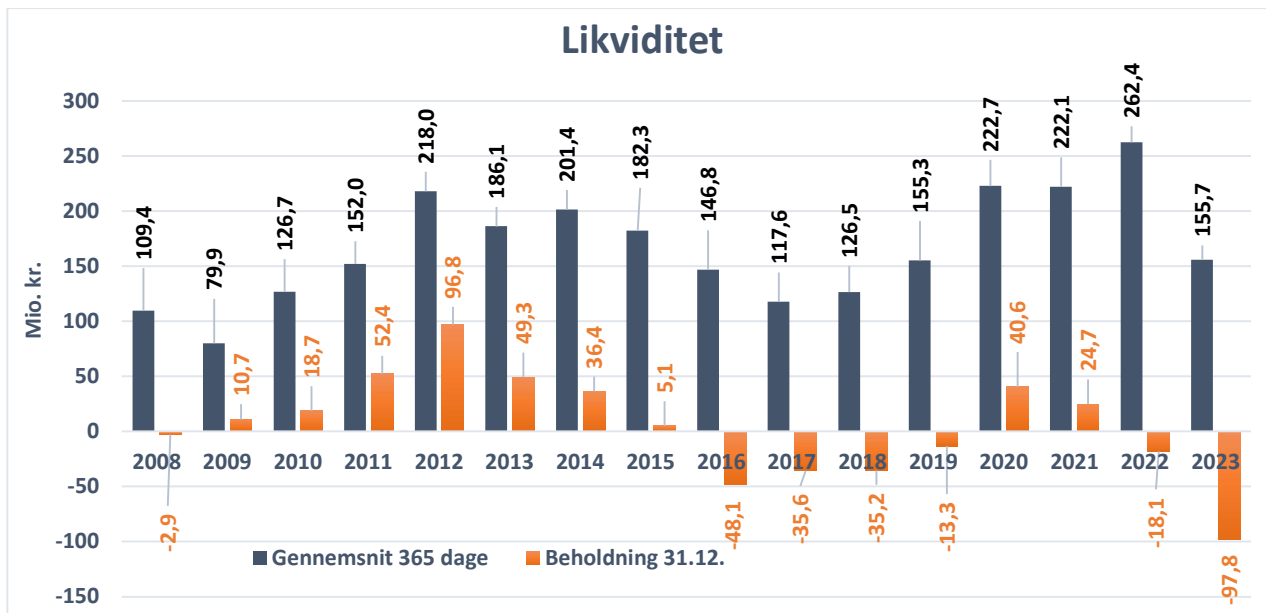
Svendborg Kommunes samlede garanti- og eventualforpligtelser udgør 2.340,9 mio. kr. ved udgangen af 2023, mod 2.599,2 mio. kr. primo.

En samlet garanti heraf på 918,8 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrører Udbetaling Danmark, og er medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2023 faldet med ca. 226,0 mio. kr. Herudover er øvrige garantier faldet med 32,3 mio. kr.

Årets likviditetsændring

Den gennemsnitlige likviditet var i 2023 på 155,7 mio. kr., og dermed 106,7 mio. kr. lavere end 2022.

(Efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning).



Den likvide beholdning er negativ med 97,8 mio. kr. ultimo 2023 - sammenholdt med en negativ saldo på 18,1 mio. kr. primo 2023 er beholdningen således **faldet med godt 79,8 mio. kr.**

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 17,1 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 121,8 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 14,8 mio. kr. mere end det vedtagne budget, og netto afdraget 55,6 mio. kr. mere lån end det korrigerede budget.

Fremlæggelse af årsregnskabet / Fagudvalgenes bidrag

Beretningen for 2023 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:

- Årsberetning 2023.
- Fagudvalgsberetninger.
- Regnskabsoversigter 2023.
- Anlægsregnskab 2023.
- Ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2023.

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

Forventninger til fremtiden

Den 22. september 2023 indgik alle Kommunalbestyrelsens partier budgetforlig for 2024, 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 217 mio. kr. i 2024 og stigende i årene frem.
- 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 nedbringer kommunens gæld med i alt 281 mio. kr. i perioden
- Gennemsnitlig likviditet skal udgøre minimum 125 mio. kr.
 - Jf. forliget ligger likviditeten over den økonomiske målsætning.

Økonomaftalen mellem KL og Regeringen for 2024 er en stram aftale, som er blevet til i en tid, hvor den kommunale økonomi generelt er udhulet af en ekstraordinær inflation på 1,9 mia. kr., som kommunerne ikke er blevet kompenseret for. Det svarer til 19 mio. kr. for Svendborg Kommunes vedkommende. Det udfordrer mange kommuner. I økonomaftalen opreguleres kommunernes serviceramme med 2,4 mia.kr., der bl.a. er afsat til stigende udgifter vedr. demografi. Det svarer til 24 mio. kr. for Svendborg Kommunes vedkommende. Dog skal kommunerne selv være med til at finansiere 0,7 mia. kr. vedr. besparelser på administration, samt yderligere 0,3 mia. kr. i rammereduktion vedr. tidlig pension (Arnepension del 2). For Svendborg Kommunes vedkommende svarer det samlet til 10 mio. kr.

Som en del af finanslovsforhandlingerne har regeringen, den 24. august 2023 besluttet at løfte den kommunale serviceramme for 2024 med yderligere 650 mio. kr. til prioritering af velfærden. Det giver Svendborg Kommune 6,5 mio. kr. Økonomaftalen og den afsatte finanslovspulje efterlader imidlertid kommunerne med et betydeligt ikke-finansieret udgiftspres. Det betyder, at langt de fleste kommuner står overfor markante besparelser.

Svendborg Kommune hører samtidig ikke til blandt de rigeste kommuner. Kommunens likviditet er presset bl.a. som følge af kraftig gældsafvikling og en indtægtsudvikling under landsgennemsnittet. Indtægtssiden stiger, men ikke nok til at likviditeten er tilstrækkelig. På trods af at folketallet grundet tilflytning stiger, ligger beskatningsgrundlaget fortsat under landsgennemsnit og udviklingen er lavere end landsgennemsnittet.

Samtidig står kommunen over for betydelige investeringer i velfærd, som følge af flere børn og ældre, samt investeringer i klimatilpasning, omlægning af kommunens energiforbrug m.m. Pres på det specialiserede socialområde, manglende kompensation for stigende energipriser, øget forventningspres om øget offentlig service gør det ikke nemmere, at få økonomien til at hænge sammen. Det er udviklingstræk, som presser alle landets kommuner. For at kunne finansiere dette udgiftspres, er Svendborg Kommune – på lige fod med de fleste andre kommuner – nødsaget til at gennemføre besparelser på en lang række andre områder.

Fastholdelse af kernevelfærden

Forligspartierne har i denne situation lagt afgørende vægt på, at man så vidt muligt fastholder 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. 11 mio. kr.
- For det andet er der i 2024 afsat midler på knap 50 mio. kr. til imødegåelse af særlige budgetmæssige udfordringer. Vurderingen er, at disse ikke kan finansieres inden for de nuværende rammer uden en utilsigtet forringelse af serviceniveauet.

Ovenstående indebærer, at kommunens samlede serviceudgifter – selv efter en række uomgængelige besparelser – når det højeste niveau nogensinde. Serviceudgifterne er således hævet med ca. 60 mio. kr. på grund af det nævnte udgiftspres til demografi og andre udfordringer. For at finansiere dette, har forligspartierne været nødsaget til at anvende en stor del af det besparelseskatalog, der har været behandlet politisk i løbet af foråret og sommeren. Indenfor det samlede katalog på 60 mio. kr. gennemføres således besparelser, der summerer til ca. 42 mio. kr. i 2024.

Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023 - 2035

Kommunalbestyrelsen vedtog i august 2023 "Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023 - 2035". Strategien præsenterer Kommunalbestyrelsens ambitioner og ønsker for Svendborgegnens langsigtede udvikling, og kan bruges som politisk værktøj til, at navigere i beslutninger herom.

Kommunalbestyrelsens ambitioner bygger på:

- Svendborg Kommune, som Cittaslow-kommune med værdier som kvalitet, omtanke og lokale særpræg i centrum.
- En vision om, at gøre det "vigtige bedre i stedet for at stræbe efter mere, større, flere og hurtigere".

og 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.

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.

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.

Der er ultimo 2023 igangsat en proces med at udpege et begrænset antal signaturprojekter, som administrationen kan konkretisere yderligere med hensyn til indhold, økonomi, synergieffekter m.v. Beskrivelsen forelægges efterfølgende til politisk beslutning om igangsættelse, udarbejdelse af budgettema til budget 2025, udsættelse eller lignende.

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 værtsskab - 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 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	296,8	309,8	301,4
Natur og Miljø	17,4	22,8	21,0
Trafik og infrastruktur	87,2	86,9	87,5
Ejendomsservice	143,8	149,3	138,4
Kommunale ejendomme	43,0	45,6	48,8
Fællessekretariat	5,4	5,2	5,7
Overførselsudgifter:	-10,4	-8,6	-9,8
Center for Ejendomme og Teknisk Service	-10,4	-8,6	-9,8
Teknik- og Miljøudvalget i alt	286,4	301,2	291,6

Klima, Natur og Miljø

Aktiviteter i 2023:

- Der er hentet tilsagn til en række forundersøgelser med henblik på at gennemføre fysiske indsatser i vandløb jf. den statslige vandområdeplan, Vandplan 2021-2027.
- Der er igangsat indledende arbejder med henblik på udførsel af en række anlægsprojekter i vandløb jf. den statslige vandområdeplan, Vandplan 2015-2021.
- Mulighederne for at forbedre miljøforholdene i Det Sydfynske Øhav er undersøgt. Det er blandt andet foregået med Geopark Det Sydfynske Øhav og fynske kommuner i regi af Liv i Lillebælt samarbejdet. Der har primært været arbejdet på projektorganisering, indsats og sikring af finansiering samt identifikation af egnede lokaliteter til projekter.
- 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'.
- LIFE-projekt på Skarø til klimasikring af klokkefrøens levesteder i Det Sydfynske Øhav er afsluttet.
- Der er arbejdet videre med implementering af Skovstrategien for de kommunale skove.
- Der er erhvervet yderligere 92 ha til skovrejsningsprojektet øst for Svendborg, som Svendborg Kommune, Svendborg Vand & Affald og Naturstyrelsen har indgået en 20-årig samarbejdsaftale om. Der er således erhvervet i alt 114 ha ud af projektets 540 ha.
- Svendborg Kommune har, i fællesskab med de øvrige kommuner på Fyn og øer samt Naturstyrelsen, sendt ansøgning til EU om LIFE-midler til et stort tværkommunalt projekt (LIFE-Ring) til bevarelse og styrkelse af biodiversiteten på Fyn.
- Danmarks Naturfredningsforening (DN) rejste ultimo 2021 en fredningssag for den del af Vejstrup Ådal, som ligger øst for Nyborgvej. Kommunen har fremsendt høringssvar og har efter ønske fra Fredningsnævnet bistået Danmarks Naturfredningsforening i at indarbejde kommunens høringssvar i et revideret forslag til fredningen.
- Der er opsat nye info-skilte ved ni besøgsområder i Geoparken.
- Bidrag til Udviklingsstrategien.
- Vandforsyningsplan 2023-2035 blev udarbejdet, og har været i 8 ugers høring. Planen er indstillet til endelig godkendelse den 27. februar 2024.

- Beredskabsplan for den almene vandforsyning blev opdateret.
- 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 gennemført et pilotprojekt med Beredskab Fyn om kortlægning af kommunens brandhaner.
- Der er gennemført en proces omkring overdragelse af Svendborg Vands anlægsaktiver og vandforsyningsaktiviteter på Tåsinge til de private vandværker, Vindeby Vandforsyning og Bjerreby Vandværk på grund af det kommunale medejerskab af Vand og Affald.
- Vandværkerne har arbejdet videre med de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO'er).
- Alle tilsyn på landbrugs- og industriområdet er nået.
- Der er arbejdet med implementering af Svendborg Kommunes Klimahandleplan 2022 for at opnå klimaneutralitet og klimarobusthed senest i 2050. Den første statusrapportering er givet. 30 af de 49 indsatser har god eller lidt fremdrift.
- Der er gennemført energitjek hos en række boligejere, afholdt klimafestival, uddelt klimapris, etableret et energifællesskab samt vedtaget målsætning for klimavenlig mad i kantiner m.m.
- Der er samarbejdet med Plan om realisering af tre projekter vedrørende sol- og vindenergianlæg.
- Der blev truffet en strategisk principbeslutning, der begrænser muligheden for udvidelse af varmforsyning baseret på biomasse.
- Svendborg Kraftvarme har stoppet for affaldsforbrændingen og er nu i gang med oprydningsarbejdet.
- Svendborg Kommune har deltaget i en række aktiviteter sammen med flere kommuner i Region Syddanmark EU-projektet COHEAT.
- Projekt Nabovarme blev gennemført.
- Der er afholdt dialogmøder mellem fjernvarmeselskaber og politikere.
- Kommunen fik nyt Regulativ for Husholdningsaffald.
- På spildevandsområdet er der arbejdet videre med masterplanens indsatser med forsyningen.

Center for Ejendomme og Teknisk Service

Aktiviteter i 2023:

Trafik og infrastruktur:

- I 2023 forestod Trafik & Infrastruktur gennemførelsen af en række **anlæg**, herunder udførelsen af byrummet på Nordre Kaj ved SIMAC, indledende arbejder for klimatilpasning ved Søndre Havn, krydsningsløsning for Thurø Nyt Børnehus, udvidelse af parkering på Jessens Mole og forberedelse til byggemodning i Kirkeby.
- En **ny driftsaftale** for drift og vedligeholde af de offentlige arealer, herunder også de grønne arealer, på tværs af 5 forretningsområder i kommunen, blev indgået i april 2023. Der er efterfølgende arbejdet med at implementere nye praksisser og rutiner med den nye driftsrepræsentant, med fokus på klimavenlige indsatser.
- I forbindelse med den sikre drift har Trafik & Infrastruktur også i løbet af året implementeret **intelligente digitale løsninger** for henholdsvis parkeringsadministrationen og Svendborg Borgertip, hvor sidstnævnte mindre end et år efter lanceringen havde fået mere end 3.000 indberetninger. Den digitale parkeringsadministration har bidraget til at forenkle bestilling og betaling af de

forskellige parkeringsløsninger som anvendes i Svendborg Kommune, og hermed bidraget til en mere sømløs administration af borgernes og virksomhedernes parkeringsbehov.

- En ny **parkeringsstrategi** for Svendborg By blev også udarbejdet og godkendt af kommunalbestyrelsen i 2023. Strategien vil bidrage til en målrettet og styret udvikling af byen med fokus på at skabe løsninger for optimal udnyttelse af parkeringsmulighederne i byen, foruden minimere parkeringssøgning.
- Også i 2023 har Trafik & Infrastruktur bidraget til udarbejdelsen af **lokalplaner** samt salgsmateriale i forbindelse med kommunens fortsatte udvikling.

Ejendomsservice

- Ledelsesudvikling
- Nyt koncept for nytteindsats
- Målrettet fokus på Facility Management
- Ny driftskontrakt på pasning af grønne områder
- Gennemførelse af energibesparelser
- Fokus på attraktive faglige arbejdsfællesskaber
- Sikker drift.

Kommunale ejendomme

- Afdelingen har haft en stor andel i for analyserne og dataindsamling til Kloge Kvadratmeter.
- Brandsikring af bygningerne er fortsat et fokuspunkt.
- Understøttede det øgede behov for dagtilbudspladser.
- Den grønne omstilling med fokus på at nedbringe såvel CO₂-aftrykket som energiforbruget.

Fællessekretariat

Aktiviteter i 2023:

- 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.
- Programledelse af Svendborg Kommunes udviklingsstrategi.
- Projektledelse og betjening af den politiske styregruppe for Kloge Kvadratmeter.
- 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.

Plan- og Lokalsamfundsudvalget – Kort fortalt!

Plan- og Lokalsamfundsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	23,5	21,7	20,5
Byg og BBR	11,1	8,8	8,5
Plan og Udvikling	12,4	12,9	12
Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt	23,5	21,7	20,5

Byg & BBR

Aktiviteter i 2023:

- Fastholdelse af kort byggesagsbehandlingstid.
- Øget koordinering mellem afdelingerne Byg og BBR samt Plan

Plan og Udvikling

Aktiviteter i 2023:

- Udviklingsstrategi
- Kommuneplantillæg og lokalplaner
- By- og lokaludvikling
- Lokalområdeudvikling
- Landsbyfornyelsesmidler
- Planlægning for vedvarende energi
- Arkitektur

Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget – Kort fortalt!

Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	82,8	87,0	79,0
Jobcenter og Borgerservice	82,8	87,0	79,0
Overførselsudgifter:	1.024,4	1.051,8	1.055,7
Beskæftigelsesindsats	40,2	31,8	32,3
Sociale ydelser	416,0	418,7	422,1
Forsikrede ledige	87,5	97,3	97,8
Senior- og førtidspension	409,1	432,5	431,5
Boligsikring, boligydelse og personlig	71,6	71,5	72,0
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	1.107,2	1.138,8	1.134,7

Jobcenter og Borgerservice

Aktiviteter i 2023:

Jobcenter

- I 2023 har ledigheden været relativt stabil i Svendborg. Ledigheden steg i slutningen af 2022, og der var en reel bekymring for at denne tendens ville fortsætte i 2023, men det er lykkedes at undgå store stigninger. Det er samtidig lykkedes at skabe et lille fald i antallet af borgere på kontanthjælp og uddannelseshjælp.
- Der har gennem 2023 været fokus på at redefinere nytteindsatsen, som er et vigtigt redskab i jobcentrets arbejde med ret og pligt. I løbet af 2023 er der indgået leverandøraftaler med såvel Center for Ejendomme og Teknisk Service som Ældreområdet. Antallet af borgere i nytteindsatsen er øget markant, og de borgere, der i dag henvises til nytteindsatsen, bliver tilknyttet en personlig jobformidler, der skal hjælpe den enkelte borger videre.
- Året har i lighed med 2022 været præget af et relativt højt antal sygemeldte, hvilket er en tendens, der ofte ses, når ledigheden er relativt lav, og flere borgere har fået en tilknytning til arbejdsmarkedet. Der har været kontinuerligt fokus på denne udfordring gennem året, et fokus der fastholdes i 2024.
- 2023 var året, hvor Jobcenter Svendborg var vært for den første lokale job- og uddannelsesmesse. Omkring 1.000 borgere besøgte Midtbyhallen, hvor jobcentret havde inviteret ca. 40 virksomheder og 9 uddannelsesinstitutioner. Kravet til virksomhederne var, at de skulle have et konkret rekrutteringsbehov, altså medbringe konkrete job, hvilket resulterede i at flere gode match blev skabt mellem virksomhederne og de ledige. Succesen gentages i foråret 2024.

Borgerservice

- I 2023 har MitID fyldt meget i Borgerservice, da overgangen fra NemID til MitID blev skubbet til oktober, hvilket gav borgerne en længere frist. Der opleves borgere, som har fået hacket deres MitID og derfor havde behov for nye identiteter, samt en opdatering i loginprocessen, som også har krævet en del nye adgange. Opgaven med MitID har vist sig fortsat større og mere kompleks end forventet og varslet, hvilket har betydet et stort pres på Borgerservice. Det forventes at MitID-opgaven fortsat vil fylde og være ressourcekrævende i 2024.

- Efterspørgslen efter pas har i 2023 været lige så stor som året før. Især op til sommerferien oplevedes en stor efterspørgsel på tider til nye pas, pasforlængelser og hastepas.
- Opgaverne med MitID, pas og kørekort har fyldt meget gennem det meste af 2023 og fokus har derfor været på at nedbringe ventetid. Der er blevet indført en ny måde at bestille tider på, som har gjort at tiden udnyttes bedre og flere borgere har kunne få den hjælp, de havde brug for. I foråret 2023 har der været indført mulighed for at få hjælp til MitID uden tidsbestilling i Jobbutikken på Centrumpladsen 4, hvilket frigjorde tid til de øvrige Borgerserviceopgaver.
- De øvrige områder Borgerservice dækker over, bl.a. vielser og beboerindskudslån har igennem 2023 haft en stigning i ansøgninger på begge områder. Flere borgere vælger Svendborg til når de skal vies, og flere har ønsket bolig i byen.
- Borgerne har taget Mobil Borgerservice til sig, og i sommeren 2023 blev antal lokaliteter udvidet fra 6 til 12. Der er igennem året lavet knap 1.700 ekspeditioner i alt.
- I august flyttede Borgerservice tilbage på Centrumpladsen 4 og har fået et fælles ekspeditionsområde med Jobbutikken. Det har givet en større samhørighed med resten af jobcenteret og nye muligheder for samarbejde.

Integrationsråd

Aktiviteter i 2023:

- Integrationsrådet har i 2023 deltaget i Demokratifestivalen i Ollerup og i Kulinarisk Sydfyn. Deltagelse i arrangementerne er med til at øge rådets synlighed.
- Integrationsrådet har i 2023 støttet flere arrangementer:
 - Etniske foreningers deltagelse i Kulinarisk Sydfyn
 - Arrangement afholdt af Antiracistisk Netværk om paradigmeskiftet i dansk asylpolitik
 - Børnarrangement afholdt af Dansk Flygtningehjælps frivilliggruppe
- Derudover har Integrationsrådet i 2023 fået visningsret på to vigtige dokumentarfilm; Flugt og Moosa Lane.
- I forbindelse med budgetforliget for 2024 blev der sat fokus på integrationsrådets arbejde og der vil i 2024 være en dialogproces med Borger- og arbejdsmarkedsudvalget, der blandt andet skal omhandle fokusområderne; Negativ social kontrol samt arbejdspligten og samfundskontrakten.

Beskæftigelsesindsats

Aktiviteter i 2023:

- Det primære fokus i 2023 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 det rette match mellem arbejdsgivere og ledige borgere – også de borgere, der står længere fra arbejdsmarkedet. For jobparate borgere er der fokus på rekruttering at hjælpe virksomhederne med at få den arbejdskraft, der er behov for.
- Jobcentrets andel af de fynske jobordrer er steget markant gennem 2023, og samtidig opleves også en stigende ansættelsesgrad.
- For borgere længere væk fra arbejdsmarkedet er der fokus på, via virksomhedsrettede tilbud, at skabe timer med ordinære ansættelser.

Sociale Ydelser

Aktiviteter i 2023:

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

Integration

Aktiviteter i 2023:

- Krigen i Ukraine har også i 2023 været en afgørende faktor i forhold til integrationsindsatsen. Flygtninge fra Ukraine udgør størstedelen af de flygtninge, der er i Svendborg og de flygtninge Svendborg fortsat modtager.
- Der er fortsat et tæt samarbejde på tværs af kommunen. Kommunens Center for Ejendomme og Teknisk Service (CETS) hjælper med boligplaceringsopgaven. Interkulturelt team hjælper med modtagelse af familier med børn og hjulpet dem til rette i de pasnings- og skoletilbud, der er etableret til målgruppen. Derudover er der også et tæt samarbejde med frivillige organisationer som Dansk Flygtningehjælp.
- I 2022 var det primære fokus at geare op til at løse modtagelses- og boligplaceringsopgaven, mens der i 2023 blev sat øget fokus på den beskæftigelsesrettede indsats. Der er fortsat en del ukrainere, der står udenfor arbejdsmarkedet, men det forventes, at andelen vil kunne nedbringes markant i 2024 ved at fastholde en jobrettet og fokuseret indsats.

Forsikrede Ledige

Aktiviteter i 2023:

- Der er i 2023 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 2023:

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

Boligsikring, Boligydelse og Personlige Tillæg

Aktiviteter i 2023:

- 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 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	1.025,5	1.045,1	1.081,1
Skole og uddannelse	534,6	544,9	552,5
Dagtilbud	256,3	267,2	266,3
Familie, Børn og Unge	234,6	233,0	262,3
Overførselsudgifter:	-4,7	-4,7	-12,8
Familie, Børn og Unge	-4,7	-4,7	-12,8
Teknik- og Miljøudvalget i alt	1.020,8	1.040,4	1.068,3

Fælles for Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget

Aktiviteter i 2023:

➤ **Børne- og Ungepolitikken:**

Der er gennemført en lang række dialoger med børn og unge, ledere, forældre, forskere, politikere m.fl. Formålet har været at afdække udfordringer, potentialer og fremtidsønsker og på den baggrund formulere en ny børne- og ungepolitik og et fælles børne- og ungesyn. Politikken forventes vedtaget i april 2024.

Skole og Uddannelse

Aktiviteter i 2023:

➤ **Mangfoldige læringsmiljøer:**

Med baggrund i Rambøll rapportens pointer og opmærksomhedspunkter arbejdes der med at omsætte den overordnede ramme for skolernes arbejde med mangfoldige læringsmiljøer. Dette i tæt sammenhæng med bl.a. "Kommissorium for udvikling af fremtidens folkeskole i Svendborg kommune" og "Ind i Fællesskaber - Handleplaner for områderne Skole og Uddannelse og Familie, Børn og Unge".

➤ **Indsatser i udskolingen:**

Samarbejde med ungdomsuddannelser, erhvervslivet og praksisfaglig undervisning er uddrag af de indsatser, der har været i udskolingen.

➤ **Engineering i skolen (EIS):**

70 lærere og 18 ledere er uddannet i at designe og afvikle undervisningsforløb, der tilstræber, at eleverne i skolen løser opgaver/udfordringer ud fra de samme metoder, som ingeniører typisk arbejder ud fra.

Dagtilbud

Aktiviteter i 2023:

- **Den pædagogiske læreplan:**
Alle børnehuse og dagplejegrupper arbejder ud fra den pædagogiske læreplan.
- **Mangfoldige læringsmiljøer i dagtilbud:**
Mangfoldige læringsmiljøer er i 2023-2024 et politisk indsatsområde, hvor fokus er at styrke og udvikle de almene læringsmiljøer.
- **Rekruttering og fastholdelse:**
I 2023 er der arbejdet med at styrke de "Attraktive Faglige Arbejdsfællesskaber" på dagtilbudsområdet
- **Tilsyn via observationer:**
I 2023 er der foretaget uanmeldte og anmeldte observationer.
- **Udbygning af dagtilbudspladser:**
Med afsæt i budget 2023 blev der samlet set udbygget med 37 vuggestuepladser og 25 børnehavepladser.

Familie, Børn og Unge

Aktiviteter i 2023:

- **Forberedelser til Barnets lov**
Familieafdelingen har arbejdet for at blive klar til at implementere Barnets lov ved årsskiftet.
Der har været arbejdet med følgende temaer:
 - Et børnevenligt system
 - Organisering og inddragelse
 - Rettigheder og retssikkerhed
 - Rette og rettidig indsats i tilbudsviften samt ledelse og organiseringBarnets lov trådte i kraft pr. 1. januar 2024
- **Styrket samarbejde mellem Center for børn, unge og familier og dagtilbud og skole**
En del børn i dagtilbud og skole har en indsats gennem Center for børn, unge og familier, grundet familiens vanskeligheder. Dagtilbud, skole og CBUF har derfor styrket deres samarbejde i forhold til at understøtte barnets trivsel og udvikling.
- **Videreudvikling af erfaringer i forbindelse med Projekt Styrket match**
I projektet er der blevet arbejdet med at styrke samarbejdet til plejefamilier og børn og ungehjem. Projektets målgruppe er desuden blevet udvidet så også de akutte sager nu er en del af indsatsen.

Kultur- og Fritidsudvalget – Kort fortalt!

Kultur- og Fritidsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	83,1	88,0	80,9
<u>Kultur og Fritid</u>	<u>45,9</u>	<u>50,5</u>	<u>43,9</u>
- Kultur	22,3	24,4	21,9
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	18,6	19,8	16,1
- Sekretariat	5,0	6,3	5,9
<u>Undervisnings- og Kulturinstitutioner</u>	<u>37,2</u>	<u>37,5</u>	<u>37,0</u>
- Bibliotek	24,0	24,0	23,5
- Musikskolen	5,6	5,7	5,6
- Ungdomsskole	7,6	7,8	7,9
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	83,1	88,0	80,9

Kultur og Fritid

Aktiviteter i 2023:

- Svendborg Kommunes Udviklingsstrategi 2023-2035 "Fra mere til bedre – fremtidens Svendborg" blev 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 blev 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.
- Realiseringen af visionsprojektet Det nye Ribers Gård blev ved forlig om budget 2024 understøttet med en anlægspulje på 7,5 mio. kr. i 2026 som kommunal medfinansiering, forudsat det bliver muligt at rejse den nødvendige eksterne fondsfinansiering til resten af projektet
- "Kultur på Recept" har været afholdt med midler fra Kulturregionen og evalueret med tilfredshed fra både deltagere og medvirkende kulturaktører. Projektet er forankret i projektgruppen "Børn og Unges Mentale Sundhed". Projektgruppen har prioriteret midler til at udvikle og fortsætte indsatsen i 2024 som en del af "Cultural Pearls."

Undervisnings- og Kulturinstitutioner

Aktiviteter i 2023:

Bibliotek

Bibliotekerne havde fokus på relations baseret værtskab.

- Der blev i 2023 afviklet 382 arrangementer på de 7 biblioteker, heraf var de 50 CREATE arrangementer. Hertil kommer ugentlige håndarbejdscafeer på Gudme, Lundby og Svendborg Bibliotek.
- Guidet fælleslæsning og guidet fællessang er tiltag der er stor efterspørgsel på. Guidet fælleslæsning indgår i projektet Kultur på recept samt i Culturel Pearls-samarbejdet.
- Eksperimentarium i Gudme har travlt. Udover at skabe engagement og fællesskaber lokalt, har biblioteket fusioneret med Stokkebækskolens bibliotek.
- SAK og biblioteket åbnede et mindre kunstbibliotek, der kan besøges i SAK's åbningstid.

Musikskolen

- Band Camp. Som led i arbejdet med vores musikalske fællesskaber, har vi afholdt Band Camp for vores sammenspilshold. Her var der rig mulighed for at mødes på kryds og tværs af alder, køn og instrumenter, til udvikling af fællesskab.
- Projektuge. Årets store projektuge, hvor hele det normale skema bliver erstattet af en uge i fællesskabets tegn. Ugen foregik på Svendborg Gymnasium, hvor der ud over fælles kor blev arbejdet i forskellige faglige fællesskaber, afsluttet med en koncert for forældre, bedsteforældre og søskende.
- PR-dage og Åbent Hus: Her turnerede vores elever rundt på kommunens skoler og spillede koncerter. Det giver store oplevelser for Musikskole- samt folkeskoleelever. Ugen afsluttedes med et Åbent Hus, hvor vi i 2023 havde besøg af ca. 600 besøgende.
- Talentkoncerter, fagkoncerter, Cafékoncerter, julekoncerter mm. Hvoraf 13 koncerter afholdes i salen på Musikskolen og 4 koncerter ude af huset.
- Spil dansk korkoncert: Fælles korprojekt mellem Musikskolen og kommunens skoler. 600 skoleelever samledes sammen med 4 af musikskolens orkestre i Svendborg Idrætscenter til en dag med fælleskor og musik. Afsluttedes med en offentlig koncert.

Ungdomsskole

- Vi arbejder stadig med demokrati - fordi det er vigtigt.
- Trivsel, eller mangel på samme fylder mere og mere af vores arbejdstid og i vores tilbud.
- Vi er nu akkrediteret i Erasmus+ systemet, og det giver os adgang til projektmidler i EU-regi.
- Ungdomsskolen er en attraktiv samarbejdspartner for skolerne, og vi udvikler løbende sammen med skoleforvaltningen.

Senior-, Social- og Sundhedsudvalget – Kort fortalt!

Senior-, Social- og Sundhedsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	1.144,3	1.151,3	1.160,6
Ældreområdet	666,0	671,0	675,1
Socialområdet	379,2	379,5	385,8
Sundhedsfremme og forebyggelse	99,1	100,8	99,7
Overførselsudgifter:	208,0	208,0	198,8
Socialområdet	-36,6	-36,6	-45,8
Sundhedsfremme og forebyggelse	244,6	244,6	244,6
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt	1.352,3	1.359,3	1.359,4

Ældreområdet

Aktiviteter i 2023:

- **Masterplan for Fremtidens Ældrelev frem mod 2025:** Masterplanen understøtter en udmøntning af ældreområdets politikker og strategier. Masterplanen er udarbejdet i dialog med borgere og interessenter om, hvordan vi i fællesskab kan løse fremtidens udfordringer og sikre det gode liv for alle – hele livet. Der udarbejdes årligt en status for masterplanen til SSSU
- **Bolighandlingsplan:** Svendborg Kommune skal sikre, at det kommunale udbud af plejecentre og ældrevenlige boliger er tilstrækkeligt, både i forhold til at overholde plejeboligarantien og i forhold til at sikre boliger, der matcher borgernes ønsker og behov. Vi skal samtidig forholde os til, at de nye ældregenerationer har boligønsker, der adskiller sig fra de tidligere tiders ældre, herunder at mange ønsker at bo i seniorboliger. I 2026 står der et nyt plejecenter, Sofielund, klar i Tankefuld med 48 pleje- og demensboliger. 22 af boligerne er erstatningspladser for Plejecenter Caroline Amalie, der lukker i 2026 mens de resterende 26 boliger er nye boliger, som følge af demografien. Hesselager Plejecenter lukker også senest i 2026, hvor der etableres 22 erstatningspladser på hhv. Bryghuset og Ollerup Plejecenter.
- **Rekruttering og fastholdelse:** En af ældreområdets største udfordringer er at sikre veluddannet personale til at løse opgaverne. Der er politisk nedsat en tænketank der understøtter ledelsens tiltag på området. Der arbejdes målrettet med gode praktikpladser, brancheskift og unge til velfærd med fokus på blandt andet fritidsjobbere, erhvervspraktikker og temadage for 9. og 10. klasserne på SOSU-skolen. I forhold til fastholdelse arbejdes med psykologisk tryghed, onboarding, introkurser og mentorer
- **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.
- **Demens:** I Svendborg Kommune er demensområdet højt prioriteret. Det er et mål, at ingen skal stå alene med demens. I 2023 har der fortsat været fokus på at faglig viden implementeres og understøtter kvaliteten i pleje og omsorg af borgere med demens. Desuden er der fokus på det stigende behov for rådgivning, boliger, uddannelse mv. Demensarbejdet i Svendborg Kommune tager udgangspunkt i nationale, regionale og kommunale aftaler.
- **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.

Socialområdet

Aktiviteter i 2023:

- **Styrkelse af indsatser i Dagområdet:** Socialafdelingen har arbejdet med at styrke anvendelsen af u visiterede tilbud efter servicelovens § 104. Borgerne kan således få støtte til mere end de kunne tidligere.
- **Masterplan på det sociale område:** Med inddragelse af relevante interessenter har administrationen udarbejdet en masterplan på det sociale område. Masterplanen blev klar i første høringsversion i december 2023 med henblik på politisk behandling januar 2024.
- **Implementering af VUM 2.0 og Fælles Faglige Begreber:** Alle afdelinger på socialområdet har i løbet af 2023 arbejdet med lokal implementering af metoden.
- **Styring af udgifterne til det specialiserede voksenområde:** Grundet tidligere års merforbrug på området har administrationen arbejdet på forskellige tiltag til at styre udgifterne bedre.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Aktiviteter i 2023:

- **Styrkelse af frivilligområdet:** Det frivillige sociale område blev styrket med nye og tidssvarende rammer på Kvægtorvet. Fuld indflytning primo 2024. Det frivillige sociale område blev i 2023 igen fejret med deltagelse af knap 300 frivillige.
- **Styrket inddragelse af fædre i sundhedsplejen:** Der har i årets løb været fokus på styrket inddragelse af fædrene i sundhedsplejens tilbud. Der er i samarbejde med Mødrehjælpen etableret Fars Legestue, og i samarbejde med Mødre rådgivningen etableret screening og tilbud til mænd med efterfødselsreaktioner.
- **Rygestop til psykisk sårbare:** Der har været arbejdet med at udvikle og tilpasse tilbud om rygestop til borgere med psykiske udfordringer.
- **Udvidet tandpleje til de 18-21-årige:** Tandplejens tilbud udvides over de næste år til at omfatte nye årgange. Der er søgt og tildelt midler til udvidelse af tandplejen med tre klinikker og arbejdet igangsættes i starten af 2024.
- **Tilbud til kvinder i livskriser:** Træningsafdelingen har i et samarbejde med Jobcenteret udviklet et tilbud til kvinder i 30-50års alderen der har været sygemeldte med reaktioner på forskellige udfordringer.
- **Sundhedsaftale og Sundhedsklynger:** Det politiske og administrative arbejde med at udforme og godkende den nye sundhedsaftale er afsluttet, der arbejdes videre med den konkrete udmøntning. Organiseringen og arbejdet i Sundhedsklyngerne er ved at tage form.

Økonomiudvalget – Kort fortalt!

Økonomiudvalget (Mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	202,1	236,2	178,0
Administration	150,6	177,7	126,9
IT	38,2	45,2	38,2
Beredskab og indsatsledelse	13,3	13,3	12,9
Overførselsudgifter:	3,8	3,2	2,8
Seniorjob	3,8	3,2	2,8
Økonomiudvalget i alt	205,9	239,4	180,8

Administration

Aktiviteter/indsatser i 2023:

Rekruttering og fastholdelse – den attraktive arbejdsplads:

- Tiltrækning, fastholdelse og udvikling af medarbejdere vil i de kommende år sætte dagsordenen både i den offentlige og i den private sektor. Svendborg Kommune har i de sidste år igangsat en række initiativer, som har betydning for arbejdsstyrken.
- I forbindelse med budget 2024 blev der udarbejdet en arbejdskraftsanalyse, som Kommunalbestyrelsen fik præsenteret på budgetseminar i august 2023.
- Vedr. rekruttering og on-boarding er der sket en forstærkning og intensivering af rekrutteringsinitiativer med formålet at sikre fortsat tilgang af kompetente medarbejdere og ledere til Svendborg Kommune.
- I 2023 er der i hele organisationen gennemført en 360 graders ledelsevaluering, som fremadrettet gennemføres hvert andet år.
- Der har i 2023 været afholdt tre 'introduktion for nye ledere', som alle nye ledere i Svendborg Kommune deltager i, hvor de nye ledere sammen med direktørerne særligt fokus på ledelsespoltikken og forventningerne til kommunens ledere.
- Svendborg Kommune har i løbet af 2023 på forskellig vis drøftet fleksibilitetsdagsordenen. Der er i regi af MED-Hovedudvalget samt i ledelsesorganisationen støbt et fundament og igangsat et arbejde med Attraktive faglige arbejdsfællesskaber, der skal afprøves og implementeres fra 2024 i form af dels fælles prøvehandlinger og dels prøvehandlinger på de enkelte arbejdspladser.
- I 2023 har der været fokus på at gøre det mere attraktivt for medarbejderne at bevare tilknytningen til arbejdsmarkedet, samt at gøre det mere attraktivt for medarbejdere at gå op i tid. Svendborg Kommune har deltaget i projekt Seniorpartnerskabet og En fremtid mod fuldtid-partnerskabet, og erfaringerne herfra, indgår i arbejde med attraktive, faglige arbejdsfællesskaber.

Grøn Omstilling:

- I Svendborg Kommune arbejdes der med en klimahandlingsplan, hvori indkøb og elektrificering af bilflåden samt opstilling af lade infrastruktur indgår som vigtige elementer i den grønne omstilling.
- Omstillingen af den kommunale bilflåde til el-drift fortsatte med stor fart i 2023 og med udgangen af 2023 havde Svendborg Kommune ca. 100 el-biler ud af en samlet bilflåde på 245 køretøjer, herunder er der idriftsat 35 nye el-biler i hjemmeplejen.
- Udrulning af offentlig el-lade infrastruktur på kommunale arealer blev ligeledes igangsat med udbud af de første to etaper af i alt 4 etaper. De to etaper vedrører 14 lokationer hvor der er valgt en privat lade operatør, der de næste 10 år skal drive el-lade standere som offentligheden kan benytte.

Hjemmeside:

- Svendborg Kommunes hjemmeside er fra 2014. Systemet, hjemmesiden kører i, vil ikke blive vedligeholdt fremadrettet, og derfor er det besluttet at udskifte hjemmesiden www.svendborg.dk samt subsites.
- Arbejdet med implementeringen af en ny hjemmeside er i gang. Aftalen er indgået i efteråret 2023, og arbejdet med design er godkendt. I foråret 2024 foregår selve implementeringen af ny hjemmeside som forventes klar i maj 2024. Subsites vil først være på plads i løbet af efteråret 2024.

Transparent økonomistyring:

- For at sikre økonomisk gennemsigtighed og et retvisende grundlag for økonomistyringen, har Økonomi i 2023 arbejdet på at skabe mere tydelige budgetforudsætninger, bl.a. ved detail mæssig tilpasning og fordeling af budgettet, hvor pris og mængde forudsætninger har ændret sig. Der er desuden udarbejdet forskellige analyser, herunder en kortlægning og benchmark af Svendborg kommunes administration. Økonomistyringen på anlægsområdet er desuden blevet optimeret ift. at kunne tilvejebringe et økonomisk retvisende billede af projekterne, hvilket har muliggjort en mere realistisk periodisering.

It

Aktiviteter/indsatser i 2023:

Digitalisering:

- I forbindelse med budgetprocessen for 2024 blev der udarbejdet en for analyse vedr. digitale potentialer. Analysen viste, at der i Svendborg Kommune er etableret et udbredt digitalt fundament af fagsystemer og ibrugtagne nye teknologier, der bidrager til effektivt at løfte kerneopgaven.
- Svendborg Kommune har som en af de første fynske kommuner allerede udarbejdet retningslinjer for brug af ChatGPT samt afvikler kurser for medarbejderne i brug teknologien.
- Digitaliseringskonsulenter har i løbet af året deltaget i flere større IT-anskaffelser eller digitaliseringsinitiativer initieret af fagområderne til styrkelse af fagområdets vurdering af fremtidige digitale løsninger.

Digital sammenhængskraft:

- I Svendborg Kommune er de store fællesoffentlige projekter forankret og projekt ledet i det centrale digitaliseringsteam i et tæt og koordineret samarbejde med implementeringsansvarlige/projektdeltagere i fagområderne. Disse projekter har national fokus og berører alle/en stor del af borgerne og medarbejderne samt er projekter kommunen er forpligtiget til bl.a. gennem de årlige økonomaftaler. Herunder kan som eksempler for 2023 nævnes gennemførelse af projekterne:
 - MitID Erhverv
 - Borgerblikket
 - Næste Generation Digital Post
- Yderligere har der i 2023 været et særligt fokus på den nationale platform for datadeling SAPA.
- Derudover er der gennem implementering af et centralt Identity Management system sket en betydelig ensretning og automatisering af tildeling af roller og rettighed til størstedelen af kommunens fagsystemer.

Robust cybersikkerhed:

- I takt med den digitale udvikling ændres cybertrussels- og risikobilledet for kommunen. Derfor har der i 2023 været ekstra fokus på at sikre vores IT-systemer mod ondsindede angreb udefra, samt fortsat øge arbejdet med awareness og governance omkring vores data.

Erhvervs- og Turismeudvalget – Kort fortalt!

Erhvervs- og Turismeudvalget (Mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Serviceudgifter:	29,4	27,8	27,7
<u>Erhverv</u>	<u>20,9</u>	<u>19,7</u>	<u>19,5</u>
- Erhvervskontor	20,6	20,1	19,9
- Iværksætter	0,3	-0,4	-0,4
<u>Havne og færger</u>	<u>8,5</u>	<u>8,1</u>	<u>8,2</u>
- Havne	-0,2	-0,6	-1,0
- Færger	8,7	8,7	9,2
Erhvervs- og Turismeudvalget i alt	29,4	27,8	27,7

Erhvervskontor og Iværksætter

Aktiviteter i 2023:

- Betjening af Erhvervs- og Turismeudvalget.
- Godkendelse og iværksættelse af ny erhvervspolitik og handleplan.
- Bidrage til de erhvervsrettede tiltag i Klimahandleplanen.
- Sekretariatsbetjening af Svendborg Erhvervsråd.
- Samarbejdsaftale med Svendborg Event der afspejler udviklingsstrategien, erhvervspolitikken og klimahandleplanens indsatser og målsætninger.
- Flytning af aktiviteter og medarbejdere til Svendborg Maritime Erhvervspark samt afvikling af aktiviteter i Fremtidsfabrikkerne på Jessen Mole og Kvægtorvet.
- Bosætningservice og samarbejde med Svendborg Bibliotek om velkomstarrangementer med særligt sigte på børnefamilierne.
- Iværksættertilbud til både nye og aktive iværksættere Svendborg Kommune.
- Velkomsttilbud til nye virksomheder, som er enten nystartet eller i årets løb har flyttet deres CVR-nummer til Svendborg Kommune.
- Gennemføre det 4-årige projekt INNO:UNG (finansieret af Novo-fonden) i samarbejde med Skole- og Uddannelsesområdet samt den årlige iværksætterkonkurrence "Projekt Edison", begge med det formål at gøre flere unge opmærksom på iværksætteri og erhvervsuddannelserne.

Havne og Færger

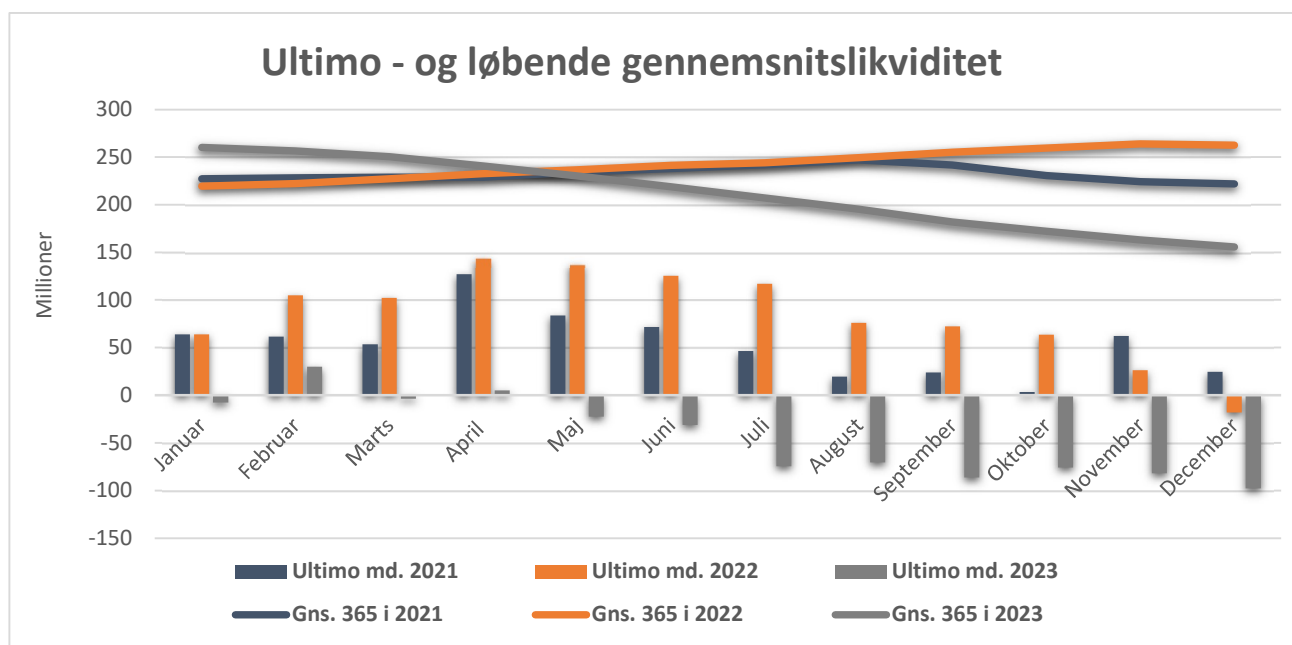
Aktiviteter i 2023:

- Tværkommunalt samarbejde med Ærø, Faaborg-Midtfyn og Langeland Kommune omkring færger og havne.
- Projektarbejde angående ny miljøvenlig afløser for færgen Højestene.
- Videreudvikling af "Fremtidens Færginfrastruktur" med udgangspunkt i "Ny Hjortøbo" og med fokus på miljøvenlighed og fleksibel sejlads i Det Sydfynske Øhav.
- Påbegyndelse af en strategi for tilpasning af havneorganisationens roller og opgaver i "Fremtidens Havn".
- Udvikling af servicekoncept for lystbådehavnenes og færgernes tilsammen ca. 140.000 betalende gæster.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Regnskabsopgørelse:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt)	-185,5	-152,4	-198,1	-216,7
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån)	-55,0	3,5	15,4	52,1
Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån)	-62,0	43,5	-37,7	-36,0
Resultat af forsyningsvirksomheder (Svendborg Affald)	-1,3	5,0	-6,5	-0,1
<i>- = indtægt og + = udgift</i>				
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	3.458,1	3.510,2	3.544,4	3.612,5
Omsætningsaktiver	345,2	349,3	368,5	391,0
Likvide aktiver	40,6	24,7	-18,1	-97,8
Balance, passiver				
Egenkapital	922,8	971,9	1.348,3	1.402,4
Hensatte forpligtelser	1.055,6	1.025,8	700,1	700,1
Langfristet gæld	1.466,6	1.510,0	1.464,0	1.388,7
- Heraf ældreboliger	181,0	169,4	159,1	152,1
Kortfristet gæld	389,5	365,2	371,0	402,4
Gennemsnitlig likviditet (Indenrigs- og Sundhedsministeriet)	222,7	222,1	262,4	155,7
Likvide aktiver (9.22) ultimo pr. indbygger(t.kr.)	0,7	0,4	-0,3	-1,6
Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)	25,0	25,5	24,5	23,3
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	159.005	159.460	166.612	171.847
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,80	26,30	26,30	26,30
Grundskyldspromille	23,32	23,32	23,32	23,32
Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)	58.588	59.193	59.735	59.727

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser:



Regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse korr. budget	Afvigelse budget	Regnskab 2023 inkl. art 9 *)
	Det skattefinansierede område:							
	Indtægter							
	Skatter	-2.827,1	-2.956,7	-2.956,7	-2.957,7	1,0	1,0	-2.957,7
	Generelle tilskud mv.	-1.375,4	-1.368,6	-1.432,9	-1.433,5	0,6	64,9	-1.433,5
1	Indtægter i alt	-4.202,5	-4.325,3	-4.389,5	-4.391,2	1,6	65,9	-4.391,2
2-4	Serviceudgifter							
	Teknik- og Miljøudvalget	271,8	296,9	309,8	301,4	8,4	-4,6	283,6
	Plan- og Lokalsamfundsudvalget	21,9	23,5	21,7	20,5	1,2	3,0	20,6
	Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	80,2	82,8	87,0	79,0	8,1	3,8	79,4
	Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	1.031,3	1.025,6	1.045,2	1.081,1	-35,9	-55,6	1.088,6
	Kultur- og Fritidsudvalget	91,2	83,1	88,0	80,9	7,1	2,3	81,4
	Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	1.117,7	1.144,4	1.151,3	1.160,7	-9,3	-16,3	1.177,1
	Økonomiudvalget	174,2	202,1	236,1	178,0	58,2	24,1	170,7
	Erhvervs- og Turismeudvalget	27,2	29,3	27,8	27,7	0,2	1,7	27,8
	Serviceudgifter i alt	2.815,6	2.887,6	2.966,9	2.929,2	37,7	-41,6	2.929,1
	Overførselsudgifter	1.173,1	1.221,1	1.249,6	1.234,7	14,9	-13,6	1.234,9
	Driftsudgifter i alt	3.988,7	4.108,7	4.216,5	4.163,9	52,6	-55,2	4.163,9
5	Rente	15,8	18,5	17,7	10,5	7,2	8,0	10,5
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-198,1	-198,0	-155,2	-216,7	61,4	18,7	-216,7
3/6	Anlægsudgifter, netto							
	Ejendomshandel	-4,3	2,5	-1,3	27,8	-29,1	-25,3	27,8
	Veje, Stier og Parkering	27,9	32,4	37,4	28,6	8,8	3,8	28,6
	Grøn omstilling	5,5	13,0	12,3	5,4	6,9	7,6	5,4
	Land-, By- og Havneudvikling	6,7	10,7	29,6	16,1	13,6	-5,3	16,1
	Kultur, Fritid og Idræt	17,2	0,0	0,8	0,2	0,6	-0,2	0,2
	Vedligehold og Nybyg	104,1	139,5	148,2	102,5	45,6	36,9	102,5
	Administration	-0,5	-45,7	11,7	0,1	11,6	-45,8	0,1
	Fokusprojekter	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Anlægsudgifter i alt	160,4	152,3	238,6	180,6	58,0	-28,3	180,6
	RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE	-37,7	-45,7	83,4	-36,0	119,4	-9,6	-36,0
	Det brugerfinansierede område:							
	Svendborg Affald A/S	-6,5	0,0	0,0	0,1	-0,1	-0,1	0,1
	RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE	-6,5	0,0	0,0	0,1	-0,1	-0,1	0,1
	RESULTAT	-44,2	-45,7	83,4	-35,9	119,3	-9,7	-35,9

Note	Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korr. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse korr. budget	Afvigelse budget	Regnskab 2023 inkl. art 9 *)
	Resultat i alt	-44,2	-45,7	83,4	-35,9	119,3	-9,7	-35,9
7	Afdrag på lån	125,7	110,4	119,1	119,0	0,0	-8,6	119,0
7	Låneoptagelse	-72,6	-37,1	-86,6	-30,9	-55,6	-6,2	-30,9
8	Finansforskydninger	17,3	-10,5	5,9	35,7	-29,8	-46,2	35,7
	Kursreguleringer	16,5	0,0	0,0	-8,1	8,1	8,1	-8,1
	Ændring i likvide aktiver	42,8	17,1	121,8	79,8	42,0	-62,6	79,8

- = indtægter og + = udgifter

*) Regnskab 2023 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposteringer under serviceudgifter.

Balance

Note	Balance i mio. kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	260,7	267,2
	Bygninger	1.125,3	1.117,3
	Tekniske anlæg mv.	155,9	193,2
	Inventar	7,1	7,1
	Anlæg under udførelse	124,3	114,3
	I alt	1.673,3	1.699,1
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
10	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Langfristede tilgodehavender	2.023,2	1.913,2
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	0,1	0,2
	I alt	2.023,3	1.913,4
9/11	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	77,1	76,9
	Tilgodehavender hos staten	14,7	16,6
	Tilgodehavender i øvrigt	230,8	248,0
	Værdipapirer	45,8	49,5
	I alt	368,4	391,0
12	LIKVIDE AKTIVER		
	Likvide beholdninger	-18,1	-97,8
	I alt	-18,1	-97,8
	AKTIVER I ALT	4.046,9	3.905,7
PASSIVER			
13	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	3,9	3,5
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	73,3	69,2
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.673,1	1.703,3
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-249,9	-373,6
	I alt	1.500,4	1.402,4
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER		
13	Tjenestemandspensioner, arbejdsskade m.v.	700,1	700,1
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
14	Langfristede gældsforpligtelser	1.464,0	1.388,7
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		
	Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	11,4	12,1
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
	Gæld til Staten	15,9	19,2
	Øvrig kortfristet gæld	355,1	383,2
	I alt	371,0	402,4
	PASSIVER I ALT	4.046,9	3.905,7

Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.340,9 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

Indtægter (Mio. kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Skatter:	-2.827,1	-2.956,7	-2.956,7	-2.957,7
Indkomstskat	-2.567,8	-2.696,2	-2.696,2	-2.696,2
Grundskyld og dækningsafgift	-226,1	-231,1	-231,1	-230,6
Øvrige skatter og afgifter	-33,2	-29,3	-29,3	-30,9
Generelle tilskud, moms m.v.	-1.375,4	-1.368,6	-1.432,8	-1.433,5
Skatter og generelle tilskud m.v. i alt	-4.202,5	-4.325,3	-4.389,5	-4.391,2

Det vedtagne budget for 2023 udgør i alt -4.325,3 mio. kr. Der er i årets løb givet en samlet tillægsbevilling på -64,2 mio. kr. Korrigeret budget udgør herefter -4.389,5 mio. kr.

Det samlede regnskab for skatter, generelle tilskud og udligning udgør -4.391,2 mio. kr. Dette er en merindtægt på 65,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget er det en merindtægt på 1,7 mio. kr.

Skatter:

Regnskabet for indkomstskat er opgjort på baggrund af "statsgaranteret budgetgrundlag" for 2023. Indtægter fra indkomstskat svarer derfor til vedtaget budget på 2.696,2 mio. kr.

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en mindreindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

SKAT er i gang med at udsende nye ejendomsvurderinger pr. 1.1.2020. Indtil borgerne har modtaget deres endelige ejendomsvurderinger kan der foretages reguleringskørsler i forhold til det budgetterede grundlag, som byggede på skøn fra SKAT i august 2022. Der er i årets løb foretaget en række reguleringer, som samlet set giver et mindre provenu på 0,4 mio. kr. Derudover er der tilbagebetalt grundskyld vedr. tidligere indkomstår for i alt 0,1 mio. kr. som følge af at SKAT i årets løb har ændret tidligere ejendomsvurderinger med tilbagevirkende kraft.

Øvrige skatter og afgifter viser en merindtægt på 1,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Dette skyldes en merindtægt fra en særlig indkomstskat jf. kildeskattelovens § 48 E kaldet "forskerskat".

Tilskud, udligning og moms:

Indtægter fra generelle tilskud, udligning og nettoudgifter på momsrefusionsordningen viser en samlet merindtægt på 64,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget på -1.368,6 mio. kr. Der er i årets løb givet en negativ tillægsbevilling på 64,3 mio. kr. så den reelle merindtægt udgør 0,6 mio. kr.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på samlet -64,3 mio. kr. Dette fordeler sig med følgende:

Mio. kr.	
Andel af kollektiv skattesanktion	0,8
Tilskudsordning kommuner med dårlig udvikling i ledighed	0,9
Efterregulering af KMF 2022	2,9
Midtvejsregulering bloktilskud 2023	-69,0
Tillægsbevillinger i alt	-64,3

Den samlede midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2023 udgør 78,1 mio. kr. (positiv regulering). Dette består af en midtvejsregulering vedr. overførselsudgifter på 33,7 mio. kr., en midtvejsregulering på 16,9 mio. kr. vedr. højere p/l-udvikling i 2023, 14,3 mio. kr. i kompensation for udgifter afledt af Covid-19 og fordrevne fra Ukraine samt øvrige DUT-reguleringer på 13,2 mio. kr.

I vedtaget budget for 2023 var der afsat 9,1 mio. kr. til en forventet positiv midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2023. Den samlede midtvejsregulering af bloktilskuddet udgør således 69 mio. kr.

Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. udligning og tilskud kan henføres til at efterreguleringsbeløbet vedr. KMF 2022 blev lavere end forudsat.

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. momsrefusionsordningen skyldes, at der er foretaget en gennemgang af tidligere års momsregnskab og denne gennemgang har resulteret i en tilbagebetaling på 0,5 mio. kr.

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 merforbrug på netto 41,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til Svendborg Kommunes fastlagte serviceramme (2.907,9 mio. kr.) udgør merforbruget 21,5 mio. kr.

Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2022 på 45,1 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 34,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på netto ca. 37,7 mio. kr. (restkorrigeret budget).

I forbindelse med behandling af overførsler til 2024, er der fundet finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. (Note 3), hvorefter der netto er bevilget/overført 45,7 mio. kr. til serviceudgifter i 2024.

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 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Regnskab 2023 Inkl. art 9
Teknik- og Miljøudvalget					
Natur og Miljø	17.175	17.434	22.799	20.986	20.995
Center for Ejendomme og Teknisk Service	<u>248.716</u>	<u>274.055</u>	<u>281.776</u>	<u>274.800</u>	<u>256.913</u>
- Trafik og infrastruktur	79.937	87.205	86.937	87.534	87.543
- Ejendomsservice	128.328	143.840	149.275	138.431	138.431
- Kommunale ejendomme	40.451	43.009	45.564	48.835	30.939
Fællessekretariat	5.915	5.366	5.227	5.659	5.659
Teknik- og Miljøudvalget i alt	271.806	296.854	309.802	301.445	283.567
Plan- og Lokalsamfundsudvalget					
Byg og BBR	10.667	11.092	8.790	8.510	8.582
Plan og Udvikling	11.257	12.381	12.891	12.008	12.008
Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt	21.924	23.474	21.681	20.518	20.590
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget					
Jobcenter og Borgerservice	<u>80.204</u>	<u>82.771</u>	<u>87.029</u>	<u>78.976</u>	<u>79.405</u>
- Jobcenter og Borgerservice	79.864	81.519	85.874	78.995	79.415
- Statsfinansierede puljer og projekt	-126	0	-397	-397	-397
- Øvrige serviceudgifter	339	1.130	1.130	294	303
- Integrationsråd	127	121	422	84	84
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	80.204	82.771	87.029	78.976	79.405
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget					
Skole og uddannelse:	<u>534.875</u>	<u>534.629</u>	<u>544.894</u>	<u>552.465</u>	<u>556.158</u>
- Skoler	519.661	522.292	528.068	537.593	541.063
- PPR	20.777	19.776	22.686	22.598	22.759
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	5.157	4.870	4.971	5.310	5.373
- Rammeinstitutioner	-10.721	-12.310	-10.831	-13.036	-13.036
Dagtilbud	257.387	256.299	267.237	266.298	268.373
Familie, Børn og Unge:	<u>239.064</u>	<u>234.629</u>	<u>233.035</u>	<u>262.348</u>	<u>264.038</u>
- Familie	211.845	206.146	203.735	232.037	232.886
- Specialundervisning for voksne	31.206	33.421	32.362	31.016	31.016
- Specialinstitutioner	950	603	1.557	1.551	2.213
- Rammeinstitutioner	-7.503	-8.829	-8.622	-5.719	-5.540
- Administration	2.566	3.287	4.004	3.464	3.464
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt	1.031.326	1.025.556	1.045.167	1.081.110	1.088.569

1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Regnskab 2023 Inkl. art 9
Kultur- og Fritidsudvalget					
Kultur og Fritid:	<u>52.965</u>	<u>45.915</u>	<u>50.492</u>	<u>43.897</u>	<u>44.084</u>
- Kultur	23.531	22.337	24.387	21.928	21.946
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	17.331	18.560	19.756	16.105	16.275
- Landsstævne	6.086	0	0	0	0
- Sekretariat	6.017	5.018	6.348	5.864	5.864
Undervisnings- og Kulturinstitutioner:	<u>38.196</u>	<u>37.225</u>	<u>37.496</u>	<u>36.980</u>	<u>37.275</u>
- Bibliotek	24.103	24.040	23.983	23.516	23.677
- Musikskolen	6.059	5.618	5.670	5.592	5.681
- Ungdomsskole	8.035	7.567	7.843	7.873	7.917
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	91.161	83.141	87.988	80.876	81.359
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget					
Ældreområdet:	<u>649.714</u>	<u>666.042</u>	<u>671.015</u>	<u>675.092</u>	<u>680.154</u>
- Myndighedsafdeling	109.370	262.496	118.908	117.697	122.759
- Hjemmepleje Øst	107.939	41.341	108.482	112.347	112.347
- Hjemmepleje Vest	99.388	35.618	102.101	104.505	104.505
- Plejecenter Øst - Takstinstitutioner	130.714	116.192	133.568	134.940	134.940
- Plejecenter Vest - Takstinstitutioner	152.408	159.849	157.381	154.620	154.620
- Selvejende plejecentre - Takstinstitutioner	49.895	50.547	50.575	50.982	50.982
Socialområdet:	<u>371.089</u>	<u>379.229</u>	<u>379.540</u>	<u>385.821</u>	<u>396.721</u>
- Social Myndighedsafdeling	368.782	382.281	381.585	391.639	392.060
- Døgntilbud	0	0	0	0	72
- Dagtilbud	25.010	25.534	25.767	25.931	26.173
- Takstinstitutioner	-22.703	-28.586	-27.812	-31.750	-21.583
Sundhedsfremme og forebyggelse	96.935	99.111	100.756	99.739	100.240
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt	1.117.739	1.144.383	1.151.311	1.160.652	1.177.115
Økonomiudvalget					
Administration	123.066	150.585	177.670	126.859	119.447
IT	38.473	38.197	45.164	38.171	38.305
Beredskab og indsatsledelse	12.652	13.298	13.298	12.925	12.925
Økonomiudvalget i alt	174.191	202.080	236.132	177.955	170.677
Erhvervs- og Turismeudvalget					
Erhverv:	<u>19.994</u>	<u>20.889</u>	<u>19.753</u>	<u>19.516</u>	<u>19.543</u>
- Erhvervs kontor	20.654	20.556	20.105	19.924	19.924
- Iværksætter	-660	333	-352	-408	-381
Havne og færger:	<u>7.247</u>	<u>8.455</u>	<u>8.082</u>	<u>8.151</u>	<u>8.250</u>
- Havne	-1.832	-222	-587	-1.013	-959
- Færger	9.080	8.677	8.670	9.164	9.209
Erhvervs- og Turismeudvalget i alt	27.241	29.344	27.835	27.667	27.793
Skattefinansieret i alt	2.815.591	2.887.602	2.966.945	2.929.199	2.929.074

- = 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 økonomiske udfordringer m.v. og finansieringsmuligheder på netto 29,5 mio. kr. bl.a. vedr. stormflodsskader, arbejdsskader og forsikring, Familieafdelingen, mangfoldige læringsmiljøer/segregering, Ældreområdet (hjælpemidler mv., Sygeplejedespot og Det Gode Madhus), omplacering fra drift til anlæg og mellem anlæg.

Udfordringerne er finansieret ved mindreforbrug for områder uden overførselsadgang, Pulje for regnskabsafslutning, parkering, vintertjeneste, mindreforbrug for el og varme og lægekørsel.

Af omplacering fra drift (Teknik- og Miljøudvalget) til anlæg indgår et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. for befording som overføres til Veje, stier og parkering.

Af omplacering fra anlæg (Grøn Omstilling – CO2 reduktion) til drift indgår et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. (Teknik- og Miljøudvalget) til busdrift.

Den samlede bevilling på 56,2 mio. kr. blev behandlet og godkendt på Kommunalbestyrelsesmødet 17. marts 2024.

Uforbrugte bevillinger og rådgighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.	2022/2023 inkl tillægs- bevillinger	2022/2024 inkl tillægs- bevillinger	2022/2025 inkl tillægs- bevillinger	2022/2026 inkl tillægs- bevillinger	Ordinær overførsel fra 2023 til 2024	Tillægsbev./ Særlige øk. Udfordringer	2023/2024 inkl tillægs- bevillinger	2023/2025 inkl tillægs- bevillinger
Indtægter - skatter og tilskud	0	0	0	0	0	0	0	0
Drift:								
Teknik- og Miljøudvalget	7.565	0	0	0	6.435	-160	6.275	0
Plan- og Lokalsamfundsudvalget	1.009	0	0	0	1.163	0	1.163	0
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	3.735	0	0	0	7.217	0	7.217	0
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	11.298	-4.678	-4.806	0	-25.683	28.074	2.391	-1.263
Kultur- og Fritidsudvalget	4.712	0	0	0	7.112	-209	6.902	0
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	3.519	-7.302	-5.500	-5.030	1.634	3.538	5.172	46
Økonomiudvalget	12.928	0	0	0	58.034	-41.618	16.416	0
Erhvervs- og Turismeudvalget	333	0	0	0	168		168	0
Overførte driftsbevillinger i alt	45.098	-11.980	-10.306	-5.030	56.079	-10.376	45.704	-1.217
Overførselsudgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg:								
Ejendomshandel	-12.125	0	0	0	-29.109	0	-29.109	0
Veje, Stier og Parkering	5.061	0	0	0	8.806	344	9.150	0
Grøn omstilling	8.526	0	0	0	6.878	-3.478	3.400	0
Land-, By- og Havnudvikling	33.233	0	0	0	13.370	1.350	14.720	0
Kultur, Fritid og Idræt	7.572	0	0	0	477	0	477	0
Vedligehold og Nybyg	50.756	0	0	0	45.807	0	45.807	0
Administration	508	0	0	0	11.383	0	11.383	0
Fokusprojekter	720	0	0	0	0	0	0	0
Overførte anlægsbevillinger i alt	94.250	0	0	0	57.612	-1.784	55.828	0
Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område	139.348	-11.980	-10.306	-5.030	113.691	-12.159	101.532	-1.217
Finansiering								
Låneoptagelse	-40.448	0	0	0	-55.619	0	-55.619	0
Finansforskydninger mv. og forsyning	31.789	0	0	0	11.495	0	11.495	0
Finansiering i alt	-8.659	0	0	0	-44.124	0	-44.124	0
Samlede overførte bevillinger	130.689	-11.980	-10.306	-5.030	69.567	-12.159	57.408	-1.217

Note 4 Personaleforbrug

1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Teknik- og Miljøudvalget				
Natur og Miljø	15.898	17.104	21.675	20.271
Center for Ejendomme og Teknisk Service	<u>96.753</u>	<u>92.355</u>	<u>93.225</u>	<u>97.254</u>
- Trafik og infrastruktur	13.890	12.667	12.667	13.401
- Ejendomsservice	67.000	68.981	69.850	68.486
- Kommunale ejendomme	15.863	10.707	10.707	15.368
Fællessekretariat	5.442	4.988	4.492	5.207
Overførselsudgifter	5.419	2.260	2.260	5.405
Teknik- og Miljøudvalget i alt	123.512	116.707	121.652	128.137
Plan- og Lokalsamfundsudvalget				
Byg og BBR	12.522	12.050	9.839	9.289
Plan og Udvikling	8.324	8.056	8.342	8.414
Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt	20.845	20.106	18.180	17.703
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget				
Jobcenter og Borgerservice	<u>65.703</u>	<u>69.514</u>	<u>69.976</u>	<u>65.191</u>
- Jobcenter og Borgerservice	64.616	68.384	68.846	64.897
- Statsfinansierede puljer og projekt	643	0	0	0
- Øvrige serviceudgifter	444	1.130	1.130	294
Overførselsudgifter	4.677	5.862	5.862	6.104
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt	70.380	75.377	75.839	71.295
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget				
Skole og uddannelse:	<u>457.236</u>	<u>460.665</u>	<u>457.952</u>	<u>474.538</u>
- Skoler	350.215	355.027	348.822	357.540
- PPR	27.229	26.287	28.859	29.572
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	6.629	7.423	7.447	7.508
- Rammeinstitutioner	73.162	71.928	72.823	79.918
Dagtilbud	252.569	241.056	263.506	270.364
Familie, Børn og Unge:	<u>158.386</u>	<u>173.484</u>	<u>173.334</u>	<u>160.333</u>
- Familie	74.254	94.188	93.915	72.876
- Specialundervisning for voksne	486	314	314	509
- Specialinstitutioner	43.606	44.722	46.545	46.929
- Rammeinstitutioner	31.930	31.086	29.554	34.233
- Administration	8.110	3.174	3.006	5.786
Overførselsudgifter	303	900	900	838
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt	868.493	876.105	895.691	906.072
Kultur- og Fritidsudvalget				
Kultur og Fritid:	<u>8.982</u>	<u>6.099</u>	<u>6.818</u>	<u>6.638</u>
- Kultur	1.234	199	1.099	1.102
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	881	1.129	515	-1
- Landsstævne	1.263	0	0	0
- Sekretariat	5.604	4.771	5.204	5.537
Undervisnings- og Kulturinstitutioner:	<u>32.849</u>	<u>31.249</u>	<u>31.487</u>	<u>32.814</u>
- Bibliotek	17.024	17.035	16.898	16.491
- Musikskolen	9.455	8.897	8.973	9.246
- Ungdomsskole	6.370	5.317	5.615	7.078
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	41.830	37.348	38.304	39.452

1.000 kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget				
Ældreområdet:	<u>590.990</u>	<u>604.359</u>	<u>598.475</u>	<u>597.102</u>
- Myndighedsafdeling	80.794	248.650	93.866	84.482
- Hjemmepleje Øst	113.919	30.423	100.168	102.860
- Hjemmepleje Vest	92.739	30.028	95.809	97.668
- Plejecenter Øst - Takstinstitutioner	126.304	111.061	128.486	131.089
- Plejecenter Vest - Takstinstitutioner	146.054	154.441	150.319	149.417
- Selvejende plejecentre - Takstinstitutioner	31.180	29.756	29.827	31.586
Socialområdet:	<u>217.212</u>	<u>188.709</u>	<u>190.720</u>	<u>221.744</u>
- Social Myndighedsafdeling	22.911	21.416	24.190	23.829
- Døgntilbud	0	0	0	0
- Dagtilbud	25.076	23.694	23.152	24.797
- Takstinstitutioner	169.225	143.599	143.377	173.118
Sundhedsfremme og forebyggelse	66.379	62.222	64.160	68.717
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt	874.581	855.290	853.355	887.563
Økonomiudvalget				
Administration	56.514	66.813	60.456	62.054
IT	15.851	15.758	16.520	16.867
Beredskab og indsatsledelse	-137	0	0	-143
Overførselsudgifter	3.877	7.476	7.176	3.102
Økonomiudvalget i alt	76.106	90.048	84.153	81.880
Erhvervs- og Turismeudvalget				
Erhverv:	<u>6.587</u>	<u>7.286</u>	<u>6.063</u>	<u>5.191</u>
- Erhvervskontor	5.420	5.363	4.835	4.612
- Iværksætter	1.167	1.923	1.227	579
Havne og færger:	<u>12.558</u>	<u>12.040</u>	<u>12.143</u>	<u>13.479</u>
- Havne	5.233	5.753	5.733	5.905
- Færger	7.324	6.287	6.410	7.574
Erhvervs- og Turismeudvalget i alt	19.145	19.327	18.206	18.670
Skattefinansieret i alt	2.094.892	2.090.308	2.105.380	2.150.772

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 2023 for Svendborg Kommune udgjorde 4.550 mod 4.434 i år 2022, svarende til en stigning på 226 fuldtidsansatte eller 5,2 %.

Den samlede lønudgift er steget fra 2,095 mia. i 2022 til 2,151 mia. kr. i 2023, svarende til en stigning på ca. 56 mio. kr. eller 2,7 %.

Note 5 Renteudgifter

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

Renteresultatet for 2023 udviser en mindreudgift på netto 8,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en mindreudgift på 7,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 18,5 mio. kr. og det korrigerede budget på 17,7 mio. kr. Udviklingen på -0,8 mio. kr. består primært af følgende ændringer:

- -0,5 mio. kr. vedr. rentepuljen.
- -0,3 mio. kr. vedr. renteudgifter lån.

Mindreudgiften på 7,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består primært af følgende afvigelser:

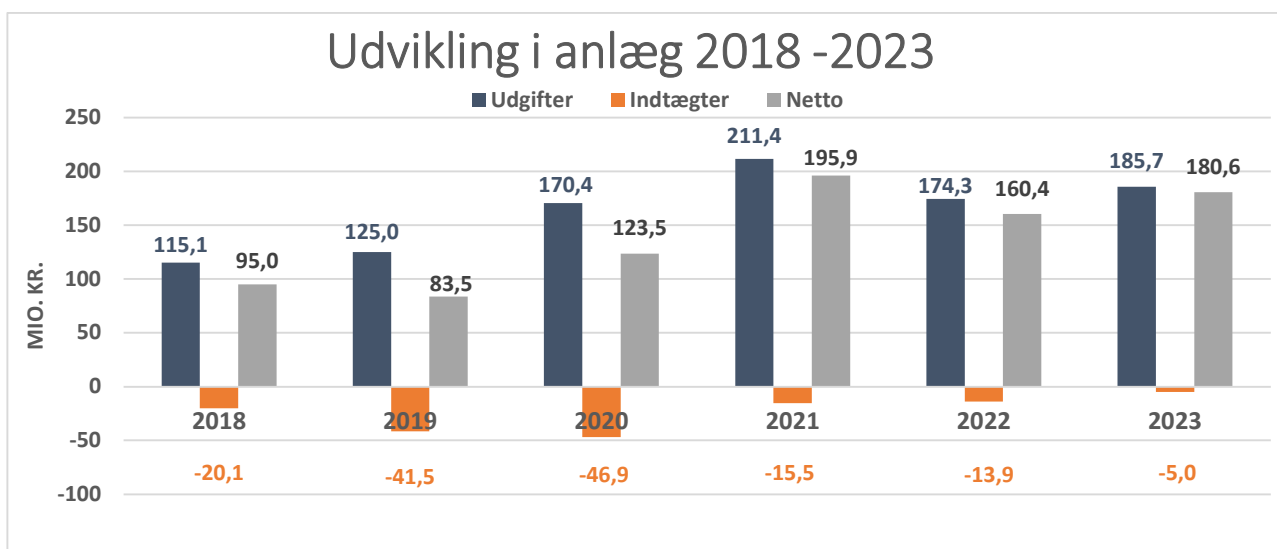
- Merindtægt på 1,1 mio. kr. vedr. renter af likvide aktiver.
- Merindtægt på 1,7 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender.
- Merindtægt på 0,4 mio. kr. vedr. renter af langfristede tilgodehavender.
- Merudgift på -0,6 mio. kr. vedr. renter af udlæg forsyningsvirksomheder m.v.
- Merudgift på -4,2 mio. kr. vedr. renter af lån
- Mindreudgift på 8,6 mio. kr. vedr. rentepuljen, herunder kurstab og kursgevinster.
- Merindtægt på 0,2 mio. kr. vedr. garantiprovision

Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

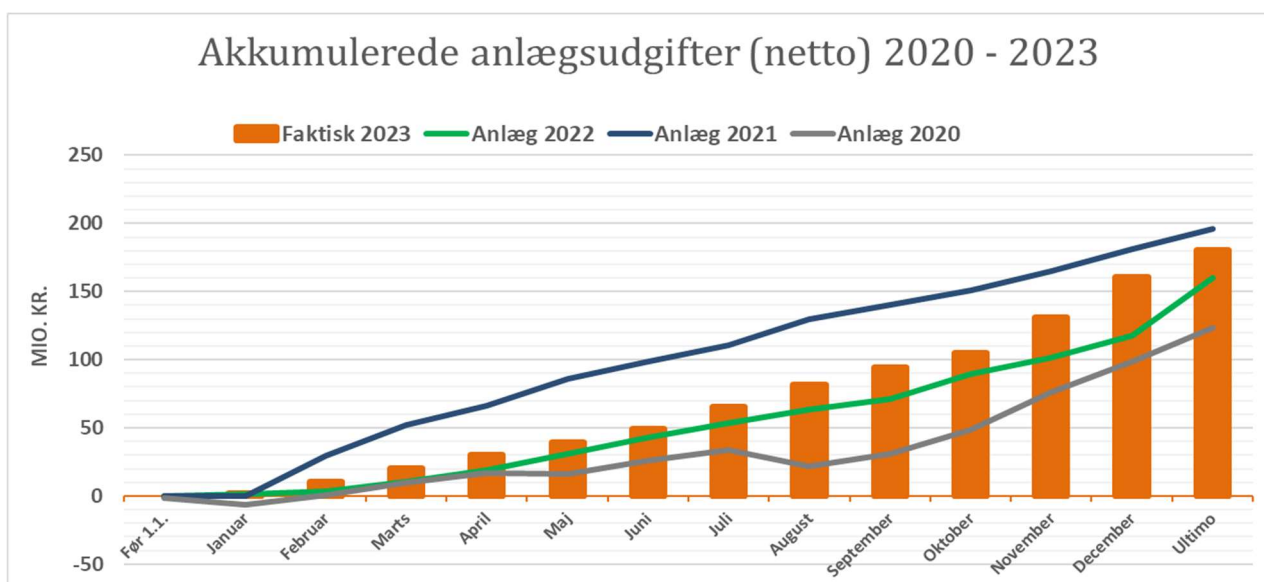
I 2023 har der været afholdt anlægsudgifter (netto) for 180,6 mio. kr. Sammenholdt med det vedtagne budget for 2023 på 152,3 mio. kr., svarer dette til et netto merforbrug på 28,3 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget (netto) for 2023 var på 238,6 mio. kr., og sammenholdt med de afholdte anlægsudgifter/-indtægter svarer dette til et mindreforbrug på ca. 58,0 mio. kr., hvoraf ca. 57,6 mio. kr. overføres til 2024.

Af nedenstående graf fremgår Svendborg Kommunes udgiftsforbrug og indtægter til anlægsinvesteringer i årene 2018 til 2023.



Graf herunder viser den faktiske akkumulerede udvikling i anlægsudgifterne i 2023. Linjegraferne viser de faktiske akkumulerede udviklinger i anlægsudgifter for årene 2020 - 2022.



Netto = sum af udgifter og indtægter

Som det fremgår, af omstående grafer, har nettoanlægsudgifterne i 2023 ligget godt 20,4 mio. kr. højere end i 2022.

Anlægsudgiften i 2023 omfatter en lang række større og mindre projekter og puljer, hvoraf de samlede bruttoudgifter (ekskl. indtægter) udgør ca. 185,7 mio. kr. I disse indgår bl.a. særlig udgiftstunge projekter som:

➤ Byudvikling i Kirkeby	6,3 mio. kr.
➤ Køb af A. P. Møllers vej (SIMAC)	20,0 mio. kr.
➤ Byrum og adgangsvej ved SIMAC	9,3 mio. kr.
➤ Veje – Funktionsudbud	14,8 mio. kr.
➤ CO2 reduktionsplan – Varmepumper	2,3 mio. kr.
➤ CO2 reduktionsplan - Biler	2,4 mio. kr.
➤ Salg af grund til SIMAC	5,6 mio. kr.
➤ Svendborg Havn – Analyser mv.	5,2 mio. kr.
➤ Landsbypuljen 2019-22	3,1 mio. kr.
➤ Borgerbudgetter og potentialeplaner	2,4 mio. kr.
➤ Hjortøhus – Etablering af vuggestue og børnehavepladser	16,8 mio. kr.
➤ Udbygning af dagtilbudspladser - Thurø	14,7 mio. kr.
➤ Flere dagtilbudspladser i byen	11,9 mio. kr.
➤ Østerdalen	7,8 mio. kr.
➤ Dagtilbud – Sikkerhedsmæssige tiltag	2,2 mio. kr.
➤ Udbygning af vuggestuepladser Sundet	6,1 mio. kr.
➤ Vedligeholdelse af kommunale ejendomme	24,0 mio. kr.
➤ Svendborg Tennishal	6,7 mio. kr.
➤ Havneprojekter 2020-23	5,1 mio. kr.

I 2023 har bruttoindtægterne udgjort ca. 5,0 mio. kr., hvoraf de væsentligste kan henføres til nedenstående projekter:

➤ Salg af erhvervsgrund – Svalbardvej (tilbageført)	-3,1 mio. kr.
➤ Salg af Mette Ruds Vej 18A	-1,5 mio. kr.
➤ Salg af ejendomme	-1,8 mio. kr.
➤ Vandløb	-1,6 mio. kr.
➤ Aktivitetshus – Den Gamle Hestestand	-2,1 mio. kr.

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

	<u>Nettobevilling</u>	<u>Forbrug</u>
➤ Køb af A. P. Møllers Vej (SIMAC)	20,0 mio. kr.	20,0 mio. kr.
➤ Trafiksikkerhedsprojekter - Cykelstier	5,2 mio. kr.	5,2 mio. kr.
➤ Vandløb – Syltemæ Å	3,6 mio. kr.	3,4 mio. kr.
	-2,9 mio. kr.	-2,7 mio. kr.
➤ Liv i min by	16,9 mio. kr.	16,7 mio. kr.
➤ Event Summer 5700	2,0 mio. kr.	1,9 mio. kr.
➤ Rantzausmindehallen - Omklædning	2,4 mio. kr.	2,4 mio. kr.
➤ Udendørs overdækning i dagtilbud	3,7 mio. kr.	3,7 mio. kr.
➤ Aktivitetshus – Den Gamle Hestestald	3,2 mio. kr.	3,2 mio. kr.
➤ Etablering af flexboliger	6,7 mio. kr.	6,7 mio. kr.
➤ Innovativt energispareprojekt	75,3 mio. kr.	75,3 mio. kr.
➤ Arkiv	1,4 mio. kr.	1,2 mio. kr.
➤ Tagarbejde	8,8 mio. kr.	8,8 mio. kr.
➤ Erhvervshjælpepakke – COVID-19	6,6 mio. kr.	6,6 mio. kr.

I efterfølgende tabel vises anlægsnettoforbruget 2023 opdelt på kommunens 8 budgetområder:

Anlægsudgifter

Mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Rest-korrigeret budget
Ejendomshandel					
Køb og salg af grunde	-4,3	0,0	0,0	10,3	-10,3
Køb og salg af fast ejendom	0,1	2,5	-1,3	17,5	-18,8
Ejendomshandel i alt	-4,2	2,5	-1,3	27,8	-29,1
Veje, Stier og Parkering					
Veje, fortove og cykelstier	20,2	29,1	32,0	24,6	7,4
Parkering	0,5	1,1	0,9	0,3	0,6
Trafiksikkerhed	7,2	2,2	4,5	3,6	0,9
Veje, Stier og Parkering i alt	27,9	32,4	37,4	28,5	8,9
Grøn omstilling					
Klimaneutralitet	3,6	9,4	9,7	5,0	4,7
Klimarobusthed	0,4	0,4	1,5	0,3	1,2
Natur og Miljø	1,5	3,2	1,1	0,1	1,0
Grøn omstilling i alt	5,5	13,0	12,3	5,4	6,9
Land-, By- og Havneudvikling					
Byggemodning	2,8	0,0	0,3	0,0	0,3
Havneudvikling	6,7	3,9	14,7	10,5	4,2
Land- og Byudvikling	-7,2	0,0	0,2	0,0	0,2
Projekter i lokalområder	4,3	6,5	11,9	5,3	6,6
Projekter i byområder	0,0	0,3	2,5	0,3	2,2
Land-, By- og Havneudvikling i alt	6,6	10,7	29,6	16,1	13,5
Kultur, Fritid og Idræt					
Kultur	0,6	0,0	0,4	0,1	0,3
Fritid og Idræt	16,6	0,0	0,4	0,1	0,3
Kultur, Fritid og Idræt i alt	17,2	0,0	0,8	0,2	0,6
Vedligehold og nybyg					
Skoleområdet	4,3	1,0	1,5	1,4	0,1
Dagtilbudsområdet	36,1	95,0	73,7	61,9	11,8
Sundhedsområdet/Ældreområdet	8,1	12,5	17,4	2,1	15,3
Kulturelle bygninger	0,2	0,0	7,1	6,8	0,3
Administrative bygninger	0,1	0,0	0,4	0,3	0,1
Energioptimering/tiltag	5,8	0,0	0,3	0,4	-0,1
Havne	5,0	2,9	9,2	4,4	4,8
Vedligeholdelse af den kommunale	31,5	28,0	37,3	24,0	13,3
Øvrige tiltag	13,0	0,0	1,2	1,2	0,0
Vedligehold og nybyg i alt	104,1	139,4	148,1	102,5	45,6
Administration					
Administrative projekter	-0,5	-45,7	11,7	0,1	11,6
Administration i alt	-0,5	-45,7	11,7	0,1	11,6
Fokusprojekter					
Fremrykkede anlæg Covid-19	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Fokusprojekter i alt	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefinansieret anlæg i alt	160,4	152,3	238,6	180,6	58,0

- = indtægter og + = udgifter

Note 7 Kapitalposter

Optagne lån

Forskellen mellem vedtaget budget og regnskab på +6,2 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

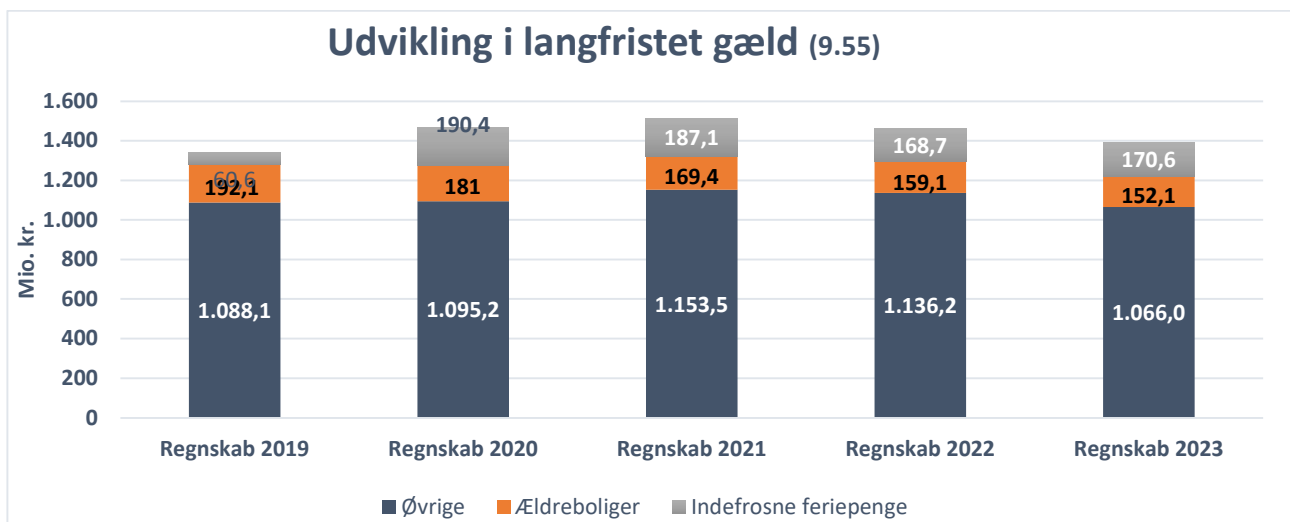
- En mindreindtægt på +23,5 mio. kr. vedr. låneramme lån 2023, idet lånoptagelsen først sker i foråret 2024 på baggrund af faktiske anlægsudgifter.
- En merindtægt på -28,9 mio. kr. vedr. låneramme lån, der er overført fra 2022 og optaget i foråret 2023. Der er anvendt budget på 13,6 mio. kr. i 2023 vedr. lån til grundskyld. Netto merindtægt i 2023 er derfor på -15,3 mio. kr.
- En merindtægt på -2,0 mio. kr. vedr. lånoptagelse til selvejende institutioner. Beløbet er overført fra 2022.

Mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse	-72,6	-37,1	-86,6	-30,9
I alt	-72,6	-37,1	-86,6	-30,9

Der overføres lånoptagelse på 55,6 mio. kr. til 2024.

Afdrag på lån

I 2023 er der afdraget 119,0 mio. kr. af den langfristede gæld.



9.55 Langfristet gæld

Den langfristede gæld er formindsket med netto 75,3 mio. kr. og kan henføres til:

- Lånoptagelse på -30,9 mio. kr. (28,9 mio. kr. vedr. lånerammen 2022 og 2,0 mio. kr. selvejende institutioner).
- Afdrag på lån på 93,0 mio. kr.
- Afdrag på lån gammel SIMAC-bygning på 9,9 mio. kr.
- Afdrag på lån vedr. ældreboliger med 7,0 mio. kr.
- Opskrivning skyldige indfrosne feriemidler med -1,9 mio. kr.
- Øget leasingforpligtelse -1,8 mio. kr.

Note 8 Finansforskydninger

Finansforskydninger i 2023 udviser en samlet likviditetsbinding på 35,7 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korrigeret budget	Regnskab 2023
<u>Kortfristet tilgodehavender:</u>	<u>4,7</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>15,5</u>
- Tilgodehavender hos Staten	5,5	0,0	0,0	1,9
- Tilgodehavender i betalingskontrol	-4,2	0,0	0,0	-11,7
- Andre tilgodehavender	-3,0	0,0	0,0	1,8
- Mellemregninger mellem årene	6,4	0,0	0,0	23,4
<u>Pantebreve:</u>	<u>15,3</u>	<u>-10,9</u>	<u>5,4</u>	<u>43,0</u>
- Pantebreve	-0,2	0,1	0,1	0,0
- Aktier og Andelsbeviser m.v.	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
- Udlån til beboerindskud	0,7	1,0	1,0	1,3
- Indskud i Landsbyggefonden	0,0	0,0	2,3	2,3
- Andre langfristede udlån og tilgodehavender	21,0	0,0	0,0	48,8
- Deponerede beløb for lån m.v.	-5,9	-11,7	2,3	-9,1
<u>Forskydninger i aktiver og passiver:</u>	<u>-0,1</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-0,6</u>
- Fonds, legater m.v.	-0,1	0,0	0,0	-0,6
<u>Kortfristet gæld:</u>	<u>-2,6</u>	<u>0,5</u>	<u>0,5</u>	<u>-22,1</u>
- Kort gæld til staten	-0,4	-0,5	-0,5	-0,1
- Kirkelige skatter og afgifter	-0,3	0,9	0,9	0,9
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager, mellemregningskonti og skyldige feriepenge	10,5	0,0	0,0	-23,0
- Selvejende institutioner med overenskomst	-12,4	0,0	0,0	0,0
Finansforskydninger i alt	17,3	-10,5	5,9	35,7

Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavender hos Staten er restrefusioner, som tilgår i efterfølgende regnskabsår. Tilgodehavendet er steget med 1,9 mio. kr., og udgør 16,6 mio. kr. ved udgangen af 2023.
- Tilgodehavender i betalingskontrol (regningskrav) udviser et fald på 11,7 mio. kr., samt afskrivninger på 1,9 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2023 er faldet fra 86,4 mio. kr. til 72,8 mio. kr.
- Bevægelse på andre tilgodehavender er steget med 1,8 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2023 er steget fra 42,2 mio. kr. til 44,0 mio. kr.
- Mellemregning mellem årene er i løbet af 2023 steget med 23,4 mio. kr. fra 43,3 mio. kr. til 66,7 mio. kr. Området omfatter periodisering af udgifter og indtægter imellem regnskabsårene og refusioner.
- Bevægelse andre langfristede udlån og tilgodehavende er: 48,8 mio. kr. for eksterne regnskaber optaget i kommuns regnskab som Svendborg Kraftvarme P/S med 44,8 mio. kr., Naturama -18,1 mio. kr., 19,0 mio. kr. i øget lån til betaling af stigninger i grundskyld samt en række øvrige mindre poster på i alt 3,1 mio. kr.
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager (periodiseringer) er bogførte ventende betalinger og reguleringer mellem regnskabsår. De skyldige periodiserede poster er steget med 7,9 mio. kr., og udgør 126,4 mio. kr. ultimo 2023.

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 15,1 mio. kr., og udgør sammen med reguleringer/afskrivninger i løbet af 2023 herefter 203,8 mio. kr. ultimo 2023.

Note 9 Materielle anlægsaktiver, og grunde og bygninger til videresalg

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Varelagre	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
Kostpris 1.1.2023	269,7	2.102,9	485,8	91,2	128,1	0,0	101,2	3.179,0
Åbningstilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	7,7	27,8	28,6	1,2	54,7	0,0	0,0	120,0
Afgang	-0,7	-5,1	-2,7	-1,7	0,0	0,0	-0,2	-10,3
Overført	0,0	35,3	29,4	0,0	-64,7	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2023	276,7	2.160,9	541,1	90,7	118,1	0,0	101,0	3.288,7
Ned- og afskrivninger 1.1.2023	-9,0	-977,8	-329,8	-84,1	-3,8	0,0	-24,1	-1.428,7
Åbningsafskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,5	-65,9	-18,1	0,5	0,0	0,0	0,0	-84,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	-9,5	-1.043,7	-347,9	-83,6	-3,8	0,0	-24,1	-1.512,6
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	267,2	1.117,3	193,2	7,1	114,3	0,0	76,9	1.776,0
Finansielt leasede aktiver udgør	0,0	0,0	29,7	0,1	0,0	0,0	0,0	29,8
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 2.095,5 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 475,9 mio. kr. (Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2023).

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 2023 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

Note 10 Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender (Mio. kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
Aktier og andelsbeviser	1.631,2	1.624,4
Udlån til beboerindskud	22,8	22,9
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	151,1	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	154,8	211,8
Deponerede beløb for lån m.v.	63,2	54,1
I alt	2.023,2	1.913,2

Faldet i tilgodehavenderne på 110,0 mio. kan primært henføres til fald i aktier og andelsbeviser på 6,9 mio. kr., stigning i andre langfristede udlån og tilgodehavender (primært eksterne regnskaber som Svendborg Kraftvarme P/S: 44,8 mio. kr. og Naturama: -18,1 mio. kr.) og lån til betaling af stigninger i grundskyld: 19,0 mio. kr.) på 57,0 mio. kr., samt fald i deponerede beløb på 9,1 mio. kr., hvor 2,6 mio. kr. vedrører den årlige delvise frigivelse.

Landsbyggefonden er jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansat ultimo i balancen. Indskuddet udgør 151,1 mio. kr. ultimo 2023.

Faldet i aktier og andelsbeviser på 6,9 mio. kr. kan henregnes til:

- Sampension: -25,0 mio. kr.
- Svendborg Forsyning: 18,4 mio. kr.
- Øvrige -0,3 mio. kr.

Sampension blev ramt af negativt afkast på aktiemarkedet pga. krigen i Ukraine, energikrise, stigende renter og inflation.

Stigningen hos Svendborg forsyning er årets resultat.

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskudsåen er på 23,7 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 22,9 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab.

Den nominelle og regnskabsmæssige værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 212,6 mio. kr. Der er ikke reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

De deponerede midler udgør 54,1 mio. kr. fordelt på:

- Mærskgården: 7,1 mio. kr.
- Hjemmepleje Vest: 2,7 mio. kr.
- Mærskgården Udbygning: 2,7 mio. kr.
- SG-Huset: 1,3 mio. kr.
- Tved Boldklub: 1,2 mio. kr.
- Ollerup Multiarena: 8,4 mio. kr.
- SG-Huset 3 lån: 23,0 mio. kr.
- 9 P-pladser: 0,1 mio. kr.
- Svendborg Skyttecenter: 0,5 mio.
- Tåsinge Tennis & Padel Klub: 3,5 mio.
- Egense Rantzausminde Idrætsforening: 1,6 mio.
- Tennishal: 2,0 mio.

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

Langfristede tilgodehavender vedr. Aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi (kr.) 2022	Ejerandel (%) 2023	Indre værdi (kr.) 2023
KP	138.925.000	0,625000	113.931.250
Beredskab Fyn	963.000	12,730000	1.086.000
Film Fyn A/S	388.460	13,450000	258.432
Svendborg Fjernvarmecentral	416.157	4,111405	416.157
Klintholm I/S	7.840.720	31,647000	7.888.821
Svendborg Kraftvarme P/S	500.000	100,000000	500.000
Erhvervshus Fyn P/S	675.960	11,110000	380.869
Svendborg Forsyning A/S	1.480.674.000	100,000000	1.499.025.000
SKV Komplementar ApS	40.000	100,000000	40.000
Erhvervshus Fyn Komplementar ApS	5.075	11,110000	4.039
Kommunedata - Andelsindskud	35.789	-	35.789
Svendborg Andelsboligforening	783.680	-	783.680
I alt	1.631.247.841		1.624.350.037

Sampension (KP): (Årsrapport for 2022)

- 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. 18.229.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 113.931.250.

Beredskab Fyn: (Årsrapport 2022)

- Egenkapitalen i Beredskab Fyn udgør kr. 39.509.000.
- Den indre værdi af Svendborg Kommunes andel udgør kr. 1.086.000.

Film Fyn A/S: (Årsrapport 2022)

- 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. 3.718.284.
- Svendborg Kommunes andel udgør 6,95%.
- Den indre værdi udgør kr. 258.432.

Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A: (Regnskab 2022)

- Andelskapitalen udgør kr. 10.828.656.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 416.157.
- Svendborg Kommunes andel udgør 3,84%.
- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 10.699.616.
- Den indre værdi udgør kr. 416.157.

Klintholm I/S: (Opgørelse 2022)

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 24.773.207.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 1.1.2021 udgør kr. 5.900.786.
- Svendborg Kommunes andel udgør 31,65 %
- Svendborg Kommunes bogførte indestående udgør kr. 7.888.821.

Svendborg Kraftvarme A/S: (Årsrapport 2022)

- 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 2022)

- 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. 3.427.819.
- Den indre værdi udgør kr. 380.869.

Svendborg Forsyning A/S: (Årsrapport 2022)

- 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. 1.499.025.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.499.025.000.

SKV Komplementar ApS:

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

Erhvervshus Fyn Komplementar ApS: (Årsrapport 2022)

- 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. 36.353.
- Den indre værdi udgør kr. 4.039.

Den indre værdi er sat til primo 2022 for følgende:

- Kommunedata.
- Svendborg Andelsboligforening.

Sampension (KP) nedskrives med 25 mio. kr. Svendborg Forsyning A/S opskrives med 18,4 mio. kr.

Note 11 Omsætningsaktiver

Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

Tilgodehavender i øvrigt (Mio. kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
Tilgodehavender i betalingskontrol	86,4	72,8
Andre tilgodehavender	42,2	44,0
Mellemregning mellem årene	43,3	66,7
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	59,0	64,5
I alt	230,9	248,0

Tilgodehavender i øvrigt udviser en samlet ændring/stigning på 17,1 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende i betalingskontrol (debitorer) er faldet med 13,6 mio. kr. – heraf et fald på ca. 6,5 mio. kr. vedr. offentlige/mellemkommunale opkrævninger og et fald på ca. 7,1 mio. kr. vedr. øvrige restancer.
- Andre tilgodehavender er steget med 1,8 mio. kr. – hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms og refusioner.
- Periodisering / mellemregning mellem regnskabsår er steget med 23,4 mio. kr.

Øvrige omsætningsaktiver - Pantebreve (9.32.20)

Værdipapirer (pantebreve) (Mio. kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
Svendborg Tekniske Skole	4,4	4,5
Andre skoler	0,4	0,2
Daginstitutioner	1,6	1,5
Forsamlingshuse	1,7	1,6
Haller	13,2	16,4
Foreninger og klubber	0,2	1,6
CAMA - Kollegierne	2,2	2,2
A. P. Møller Kollegiet	0,4	0,4
Boligforeninger m.v.	3,2	3,2
Andre pantebreve	17,1	16,6
Boligforbedringsudvalg	1,1	1,0
Ejendomsskattesystem	0,3	0,3
I alt	45,8	49,5

Øvrige omsætningsaktiver udviser en samlet stigning på 3,7 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til ny hal til Tåsinge Tennis & Padel Klub på.

Note 12 Likvide aktiver

Den likvide beholdning fordeler sig med:

Likvid beholdning (Mio. kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
Kontante beholdninger	0,3	0,3
Indskud i pengeinstitutter	-225,4	-321,0
Investerings- og placeringsforeninger	73,8	82,5
Realkredit obligationer	133,2	140,4
Statsobligationer m.v.	0,0	0,0
I alt	-18,1	-97,8

Den likvide beholdning er faldet med 79,8 mio. kr., og kan specificeres således:

- Regnskabsresultat inkl. brugerfinansieret område: 35,9 mio. kr. (indtægt)
- Finansforskydninger på 35,7 mio. kr. (udgift)
- Ikke realiserede kursgevinst på 8,1 mio. kr. af investering i obligationer og aktier. (indtægt)
- Lån, afdrag og optagelse: 88,1 mio. kr. (udgift)

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 17,1 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 121,8 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 14,8 mio. kr. mere end det vedtagne budget, og 55,6 mio. kr. mere end det korrigerede budget (*beregnet ved afdrag på lån fratrukket lånoptagelse*).

Kommunens obligationer og investeringsbeviser er ved udgangen af 2023 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 2023	Ultimo 2023
Modpost for takstfinansierede aktiver (a)	3,9	3,5
Modpost for selvejende institutioners aktiver (d)	73,3	69,2
Modpost for skattefinansierede aktiver (c)	1.673,1	1.703,4
Reserve for opskrivninger (d)	0,0	0,0
Balancekonto (e)	-249,9	-373,6
I alt	1.500,4	1.402,4

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

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2023
Balancekonto ultimo 2022	402,0
- reguleringer vedr. tidligere år	-152,1
Balancekonto primo året	249,9
Årets skattefinansierede driftsresultat	-216,7
Årets skattefinansierede anlægsudgifter	180,6
Årets brugerfinansierede driftsresultat	0,1
Heraf beløb der påvirker aktier/gæld	1,2
Afskrivning, værdiregulering m.m.	158,5
I alt	373,6

Reguleringer vedr. tidligere år på -152,1 mio. kr. kan henføres til Landsbyggefonden 151,1 mio. kr. og indskud i Beredskab FYN 1,0 mio. kr. (se note 10).

Afskrivning, værdiregulering m.m. på 158,5 mio. kr. i 2023 skyldes hovedsageligt:

- Regulering af indefrosne feriemidler 31.12.2023 5,6 mio. kr.
- Kursreguleringer -8,1 mio. kr.
- Op- og nedskrivninger på aktie- og andelsbeviser m.v. 6,5 mio. kr.
- Landsbyggefonden 153,4 mio. kr.
- Øvrige afskrivninger og reguleringer 1,1 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 regnskabsafregningen for regnskabsåret 2027.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 202,1 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2019 tillagt en pristalsregulering for regnskabsårene 2020 – 2022 ud fra reguleringssats efter lov om arbejdsskadeforsikring, lov om sikring mod følger af arbejdsskade, liv om arbejdsskadeforsikring og lov om forsikring mod følger af ulykkestilfælde.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der skal fra og med regnskab 2023 ikke længere foretages reguleringer i den mellemliggende periode, hvorved saldoen fremstår uændret fra regnskabsåret 2022.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2024.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Note 14 Langfristet gæld

Konvertering af lån:

Der er ikke konverteret lån i løbet af 2023.

Den langfristede gæld er i 2023 faldet med 75,3 mio. kr., og kan for ultimo 2023 specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2023
Langfristet gæld, primo 2023	1.464,0
Optagne lån	30,9
Afdrag på øvrige lån	-92,1
Afdrag på ældreboliglån	-12,9
Afdrag på færgedrift	-0,3
Afdrag rente og afdragsfrie lån	-9,9
Afdrag Lønmodtagernes Feriemidler	-3,8
Opskrivning Lønmodtagernes Feriemidler	5,6
Nedskrivning leasingforpligtelse	-1,3
Bevægelse leasing	3,1
Bevægelse hallån	-0,6
Indeks- og kursregulering pr. 31.12.2023	5,9
Langfristet gæld ultimo 2023	1.388,7

Af den samlede langfristede gæld forfalder 113,5 mio. kr. til betaling i 2024, heraf vedrører 1,0 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Kommunens lån er fordelt på fast forrentede lån med 213,6 mio. kr., indekslån med 53,1 mio. kr., variabelt forrentede lån med 917,2 mio. kr. og rentefrie lån med 0,1 mio. kr. ultimo 2023.

Herudover er der gæld på 170,6 mio. kr. vedr. lønmodtagernes Feriemidler og en leasingforpligtelse på 34,2 mio. kr.

Ved indgåelse af swapaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån (inkl. ældreboliglån og selvejende institutioner) udgør 839,9 mio. kr. (70,9%), og variabelt forrentede lån udgør 291,0 mio. kr. (24,6%). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør indekslån 53,1 mio. kr. (4,5%) 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 2023	Ultimo 2023
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
Anden gæld til Staten	15,9	19,2
Kirkelige skatter og afgifter	0,7	-0,3
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodt.	118,5	126,4
Mellemregningskonti og skyldige feriepenge	188,7	203,8
Selvejende institutioner med overenskomst	47,2	53,2
Kortfristet gæld i alt	371,0	402,4

Ændringen i kortfristet gæld på 31,4 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til en stigning i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (*bogførte udgifter på regnskabsår 2023, som har afregningsdato efter 31.12.*) på 7,9 mio. kr. og en stigning på mellemregningskontiene på 15,1 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 2023: 2.340,9 mio. kr., og kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2023	Ultimo 2023
Kreditforeninger	2.596,1	2.338,1
Boligindskud	2,6	2,3
Sundhøj Børnebys Forældreforening	0,3	0,3
Stenstruphallen	0,2	0,2
I alt	2.599,2	2.340,9

Af den samlede forpligtigelse vedrører 3,8 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status.

Generelt en faldende garantiforpligtigelse på de enkelte lån. Den solidariske hæftelse vedrørende Udbetaling Danmark er faldet med 226 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 258,4 mio. kr. kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2023
Jyske Realkredit	0,1
Realkredit Danmark	8,6
Nykredit	-5,1
Kommunekredit	-35,5
Kommunekredit - Udb. Danmark (solidarisk hæftelse)	-226,0
Boligindskuds lån	-0,4
I alt	-258,4

Note 17 SWAP aftaler m.v.

SWAP-aftaler. Modpart	Oprindelig hovedstol på swappen	Nom. restgæld ultimo 2023	Markedsværdi ultimo 2023 *)	Udløbs-tidspunkt	Renten swappet til	Swap Rente %	Valuta
Danske Bank	223,9	85,7	-4,2	2028	fast rente	4,73	Kr.
Danske Bank	91,3	60,0	1,0	2028	fast rente	2,12	Kr.
Danske Bank	156,5	113,2	13,0	2039	fast rente	1,07	Kr.
Danske Bank	23,1	20,6	5,0	2044	fast rente	0,10	Kr.
Danske Bank	20,7	18,3	4,5	2045	fast rente	0,10	Kr.
Danske Bank	64,1	59,6	12,0	2046	fast rente	0,69	Kr.
Danske Bank	48,4	45,8	6,0	2047	fast rente	1,44	Kr.
Nordea	26,0	13,4	-0,1	2032	fast rente	2,72	Kr.
Nordea	94,7	38,2	0,1	2028	fast rente	2,64	Kr.
Nordea	29,7	21,4	-0,8	2038	fast rente	3,19	Kr.
Nordea	138,3	104,2	-3,5	2033	fast rente	3,29	Kr.
Nordea	53,8	45,8	6,5	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 sikrings-instrumenter som renteswap.

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

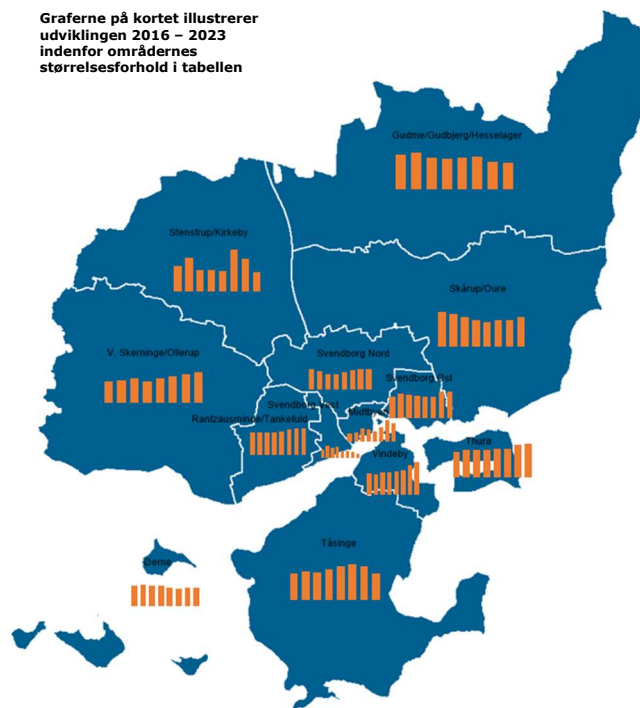
En swap er et meget fleksibelt instrument, der kan anvendes til omlægning af et lån – i hele eller en del af løbetiden. Med en swap kan et lån med fast rente omlægges til variabel rente – eller omvendt – og eventuelt også til

Befolkningsudvikling

Befolkningstallet faldt i løbet af 2023 med 8 fra 59.735 ultimo 2022 til 59.727 ultimo 2023.
(Kilde: Danmarks Statistik - 1. i kv.).

Udv. i befolkningstal (Cpr.)	2022	2023
Befolkningen ultimo året før	59.193	59.735
Levendefødte	519	448
Døde	-728	-762
Fødselsover/-underskud	-209	-314
Tilflyttede	3.382	3.104
Fraflyttede	-2.972	-2.942
Netto til/-raflyttede	410	162
Indvandret i indeværende år	660	460
Indvandret før indeværende år	17	13
Indvandrede i alt	677	473
Udvandret i indeværende år	-255	-269
Udvandret før indeværende år	-69	-51
Udvandrede i alt	-324	-320
Nettoind/ - udvandrede	353	153
Korrektioner	-12	-9
Årets befolkningsændring	542	-8
Befolkning ultimo	59.735	59.727

Graferne på kortet illustrerer udviklingen 2016 - 2023 indenfor områdernes størrelsesforhold i tabellen



Kilde: Danmarks Statistik 12.2.2024.

Udvikling i de enkelte lokalområder:

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

*) 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.

Regnskabsmateriale 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

Fra og med 2023 skal hensættelserne til tjenstemandsforpligtelse og arbejdsskader alene aktuarberegnes minimum hvert 5. år.

Hensættelserne skal ikke reguleres i de mellemliggende år.

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 fratrukket 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 nettorealisationsværdi, 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, snepløve, 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 finansiel- 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 finansiel leasing ikke entydig. Følgende er eksempler på situationer, som separat eller kombineret vil medføre, at en leasingkontrakt klassificeres som en finansiel 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 markedsløjen.

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 finansiel 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 anskaffelse sum 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 forpligtelse 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 forpligtelsen.

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 forpligtelsen.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2022 har SAMPENSION aktuariemæssigt opgjort kommunens bruttotjenestemandspensioner, 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 aktuarmæssig 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 tjenestemandsansatte lærere ved regionernes og Frederiksberg Kommunes gymnasieskoler m.v. Staten yder tilskud til pensionsudgifterne vedrørende rektorer og tjenestemandsansatte 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 2023: 170,6 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 159,6 mio. kr.
- Skyldige indekseringer af indefrosne feriemidler (til maj 2023): 11,0 mio. kr.
- Indeksering juni – december 2023 tilskrives først når indekseringssats er opgjort maj 2024.

Gælden på 170,6 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 126,6 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. 31.12.2023 ingen åremålsansættelser.

Aktuarmæssig opgørelse af arbejdsskadeforpligtelse på oprindeligt 191,0 mio. kr. er udarbejdet ultimo 2019. Opgørelsen er gældende i 5 år og er opgjøret til forpligtelse omregnet til markedsværdi.

Summen af aktuaropgørelsen blev i årene 2020 – 2022 vurderet årligt ud fra udviklingen i mængden af sager og afholdt udgifter for erstatninger, herudover blev summen pristalsreguleret ud fra reguleringssats efter lov om arbejdsskadeforsikring, lov om sikring mod følger af arbejdsskade, liv om arbejdsskadeforsikring og lov om forsikring mod følger af ulykkestilfælde.

Fra og med regnskabsåret 2023 skal aktuaropgørelsen ikke længere reguleres årligt, hvorved den regulerede saldo på 202,1 mio. kr. ultimo 2022 er uændret.

Der skal udarbejdes en ny aktuarmæssig opgørelse af arbejdsskadeforpligtelse i forbindelse med aflæggelse af regnskab 2024.

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 nettorealisationseværdien.

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 nominal 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 forurennet, 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.

Væsentlige opgaver for andre offentlige myndigheder

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