# Årsberetning
# og
# Regnskab 2011

Svendborg
Kommune

**Rev. 30.4.2012**

# Indhold:


| | | |
|---|---|---|
| **Kommuneoplysninger** | Side | 2 |
| **Borgmesterens forord** | Side | 3 |
| **Påtegninger:** | | |
| Ledelsens påtegning | Side | 4 |
| Revisionspåtegning | Side | 5 |
| **Kommunens årsberetning 2011:** | | |
| Ledelsens årsberetning | Side | 6 |
| Kvalitetskontrakter | Side | 9 |
| Udvalgene – kort fortalt! | Side | 10 |
| Hoved- og nøgletal | Side | 21 |
| **Kommunens årsregnskab 2011:** | | |
| Regnskabsopgørelse & finansieringsoversigt | Side | 22 |
| Balance | Side | 23 |
| ***Noter til driftsregnskab og balance:*** | | |
| Note 1, Indtægter - skatter og generelle tilskud | Side | 24 |
| Note 2, Serviceudgifter | Side | 25 |
| Note 3, Uforbrugte/overførte bevillinger | Side | 27 |
| Note 4, Personale | Side | 28 |
| Note 5, Renteudgifter | Side | 32 |
| Note 6, Anlæg | Side | 33 |
| Note 7, Kapitalposter | Side | 34 |
| Note 8, Reguleringer | Side | 35 |
| Note 9, Materielle anlægsaktiver | Side | 36 |
| Note 10, Langfristede tilgodehavender af aktiver og ejerandele | Side | 37 |
| Note 11, Omsætningsaktiver | Side | 40 |
| Note 12, Likvide aktiver | Side | 41 |
| Note 13, Udvikling i egenkapitalen | Side | 41 |
| Note 14, Langfristet gæld | Side | 42 |
| Note 15, Kortfristet gæld | Side | 43 |
| Note 16. Kautions- og garantiforpligtigelser | Side | 43 |
| Note 17, SWAP | Side | 44 |
| Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand | Side | 45 |
| Anvendt regnskabspraksis | Side | *46* |

# 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 2011

## Kommunalbestyrelse

| | |
|---|---|
| A | Curt Sørensen, borgmester |
| F | Bruno Hansen, 1. Viceborgmester |
| V | Lars Erik Hornemann, 2. Viceborgmester |
| A | Hanne Klit |
| A | Grete Schødts |
| A | Flemming Madsen |
| A | Bo Hansen |
| A | Pia Dam |
| A | Christian Kaastrup |
| A | Bjarne Hansen |
| A | Gert Rasmussen |
| C | Jørgen Lundsgaard |
| C | Henrik Nielsen |
| | Masoum Moradi (Løsgænger) |
| F | Mogens Stampe |
| F | Bente Bondebjerg |
| O | Tina Petersen |
| O | Jens Munk |
| T | Arne Ebsen |
| V | Jesper Ullemose |
| V | Birger Jensen |
| V | Lise-Lotte Tilsted |
| V | Morten S. Petersen |
| V | Ulrik Sand Larsen |
| V | Mette Kristensen |
| V | Lærke Jensen |
| V | Jeppe Ottosen |
| V | Ulla Larsen |
| Ø | Gonzalo Carrillo |

## Direktion

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør
John Jensen, økonomi- og arbejdsmarkedsdirektør
Jan Præstholm, børn- og ungedirektør
Kjeld Bussborg Johansen, direktør for miljø og teknik
Claus Sørensen, socialdirektør
Tim Jeppesen, kultur-, erhverv og udviklingsdirektør

## Revision

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

# Borgmesterens forord

Der findes opgaver, man godt kunne ønske sig at være foruden. Sådan cirka lød min indledning, da jeg skrev forordet til budgettet for 2011.

Bemærkningen sigtede til, at den økonomiske situation var særdeles vanskelig. Vi havde valget mellem at løse opgaven lokalt – og selv afgøre, hvor det skulle gøre ondt - eller blot lade stå til, og så vente på at blive sat under administration. Samlet set var det nødvendigt at gennemføre besparelser for ca. 70 mio. kr.

Vi valgte at tage opgaven på os vel vidende, at rigtig mange borgere ikke ville undgå at mærke besparelser på en lang række af de borgernære serviceydelser. Samtidig var det dog magtpåliggende, at store dele af besparelserne skulle udmøntes gennem effektiviseringer i kommunens organisering af opgaverne uden forringelser, hvad angår selve indholdet i ydelserne.

Nu er det så regnskabets time, og bedømt på de økonomiske hovedtal kan vi heldigvis konstatere, at vi nåede sikkert i mål med det, som vi havde sat os for. Jeg mener stadig, at vi helst havde været opgaven foruden, men når det så er sagt, må der udtrykkes stor tilfredshed med den måde opgaven er blevet ført ud i livet.

For bag det ubehagelige udgangspunkt indeholder regnskabet for 2011 den positive fortælling om en ansvarlig og engageret indsats fra de ansatte på alle niveauer overalt i kommunen. Regnskabet for 2011 indeholder også fortællingen om viljen og evnen til omstilling, og regnskabet for 2011 indeholder ikke mindst fortællingen om evnen til at tænke i nye og mere effektive løsninger.

Jeg vælger at se dette som et positivt udgangspunkt for de opgaver, som venter forude. Der er nemlig ikke noget som tyder på, at det i de kommende år vil blive lettere, - tværtimod. Den internationale økonomiske krise raser med uformindsket styrke, og Danmark er i den sammenhæng ikke gået ram forbi.

Den samlede offentlige sektor er under et stort pres, hvilket det historisk store underskud på statsbudgettet aktuelt vidner om. Og det vil helt sikkert tage år, og ikke mindst store anstrengelser, at vende minus til plus. For kommunerne vil det betyde, at der ikke fra statslig side kan forventes noget økonomisk bidrag til finansiering af nye udgiftskrævende opgaver.

Derfor er det godt at vide, at vi selv kan gøre en forskel. Regnskabet for 2011 tydeliggør denne forskel, og det gør, at jeg ikke frygter for fremtiden. Vi har nemlig god grund til at have selvtillid i Svendborg Kommune.

Svendborg Kommune, den 17. april 2012

Curt Sørensen, borgmester

# Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 17. april 2012 aflagt årsregnskab for 2011 for Svendborg Kommune til kommunalbestyrelsen/byrådet.

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 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 17. april 2012

| | |
|---|---|
| Curt Sørensen, borgmester | Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør |

# Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kommunalbestyrelsen i Svendborg Kommune

Vi har efter aftale foretaget review af Svendborg Kommunes opstillede årsregnskab for 1. januar - 31. december 2011, der udarbejdes i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Kommunens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review
Vi har udført vort review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til økonomiansvarlige og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og afgiver derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Odense, den 17. april 2012

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Heidi Krieber

Registreret revisor

# Ledelsens årsberetning

***Årets væsentligste begivenheder***

Mange af de opgaver, som Svendborg Kommune har arbejdet med i 2011 vil sætte varige aftryk i de kommende år rundt om i Svendborg Kommune.

Et af Danmarks største by- og boligudviklingsprojekter, Tankefuld, blev skudt rigtigt i gang. De første grunde blev solgt i området og byggemodningen er i fuld gang.

Og ikke langt fra Tankefuld vedtog byrådet i august at støtte opførslen et nyt og meget utraditionelt idræts- og bevægelsescenter med det nye SG-Huset.

Trafiksikre skoleveje og bedre veje var også fokus. Svendborg er blevet udnævnt til Trafiksikker By i 2012.

Også asfalten på kommunens veje kom i fokus i 2011. Svendborg Kommune indgik to aftaler om vedligeholdelse af kommunens veje. En 15-årig aftale for vejene i landområderne og en 4-årig partnering aftale for Svendborg by, hvilket imødegår det økonomiske efterslæb.

De fem største fynske kommuner blev enige om, at danne provinsens stærkeste erhvervs- og turistorganisation, Udvikling Fyn. Samtidig blev det lokale erhvervsklima sat i fokus. Det skal bl.a. resultere i et nyt Erhvervenes Hus på Fredriksøen og i et tættere samarbejde med erhvervslivet.

En ny skolestruktur, der skal være med til at fremtidssikre Svendborgs skolevæsen, så dagens lys efter en lang og engageret debat. Og idrætsskoleprojektet bliver udvidet til også at omfatte skolernes overbygning.

Daginstitutionsområdet fik en ny struktur og arbejdet med at indføre "barnets reform" afspejler sig allerede nu i et ændret anbringelsesmønster. Samtidig åbnede vi den nye kommunale tandklinik og et nyt sundhedshus.

For kommunens ældre bliver projektet "Nye veje til aktivt liv" et af de projekter, der skal sikre endnu bedre kvalitet. Målet er, at borgere i stedet for traditionel hjemmehjælp tilbydes hjælp i form af træning og/eller hjælpemidler, så borgeren i videst muligt omfang selv vil kunne klare sin dagligdag.

Tættere på brugerne kunne være overskriften for årets gang i Jobcenter Svendborg. I forbindelse med Vestas lukning etablerede jobcentret en filial på virksomheden for nemt og hurtigt at kunne vejlede de afskedigede om job og uddannelse. Et godt samarbejde mellem jobcenter, virksomhed og de faglige organisationer har resulteret i at mere end 2/3 er hjulpet videre.

Det er blot nogle af de mange store projekter, der blev gennemført, samtidig med, at Svendborg Kommune fastholdt fokus på de daglige driftsopgaver.

Det betyder, at Svendborg Kommune trods store besparelser ved budgetvedtagelsen 2011, kommer styrket ud af 2011. Nødvendige strukturtilpasninger er gennemført og økonomien er konsolideret.

Det betød også, at Svendborg Kommune undgik større besparelser i forbindelse med fastlæggelse af budget 2012.

Det samlede sygefravær er bestemt også værd at nævne, idet det siden 2009 er faldet fra 5,33 % til 4,71 % i 2011.

***Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet***

Driftsoverskud

- Regnskabet 2011 viser et samlet driftsoverskud inkl. konto 7 på 112,2 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 83,3 mio. kr. i oprindeligt budget 2011, svarende til en forbedring på 28,9 mio. kr. Set i forhold til det korrigerede budget for 2011 er der tale om et mindreforbrug på 73,5 mio. kr., hvoraf ca. 5 mio. kr. (ekskl. konto 7) overføres til driften 2012 og 32,5 mio. kr. budget 2013.
- For konto 7 og 8 (ej drift) som omfatter renter, risikopulje, deponering låneoptagelse og generelle tilskud overføres samlet 30,2 mio. kr. til 2012.

Anlæg

- Der har i 2011 været afholdt anlægsudgifter (netto) på 125,1 mio. kr. sammenholdt med et oprindeligt budget på 150,0 mio. kr., svarende til et netto mindreforbrug på 24,9 mio. kr. Set i forhold til det korrigerede budget for 2011 på 142,9 mio. kr. er der tale om et netto mindreforbrug på 17,8 mio. kr., hvoraf ca. 12 mio. kr. overføres til 2012. I denne overførsel indgår en overført bevilling (fra drift) på -7,1 mio. kr. vedr. Hjortøhus, 1,0 mio. kr. fra Økonomiudvalget drift (erstatning fra Nordre Skole til anlægsvedligeholdelse) og 150 t. kr. vedr. stadion og idrætsanlæg.
- 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. I forbindelse med budgetvedtagelsen 2012, blev ca. 39,4 mio. kr. overført fra 2011 til vedtaget budget 2012.

Årets likviditetsændring

- Likviditeten udgør 52,4 mio. kr. ultimo 2011 - sammenholdt med 18,7 mio. kr. primo 2011 er beholdningen således forbedret med godt 33,7 mio. kr.

  Det vedtagne budget udviste en negativ likviditetsændring på 12,4 mio. kr. (svarende til en forbedring på 46,1 mio. kr.) og det korrigerede budget en udviser negativ likviditetsændring på 17,6 mio. kr. (svarende til en forbedring på 51,3 mio. kr.).

- Forbedringen på den likvide beholdning i forhold til vedtaget budget kan hovedsageligt henføres til:
  - Et forbedret resultat inkl. anlæg på ca. 53,8 mio. kr.
  - Finansforskydningerne udviser en forbedret udvikling på 11,2 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til mellemregning mellem årene og ekstraordinær indfrielse af forsyningsmellemværende med Svendborg Kommune.
  - Låneoptagelse: Resultatet udviser en netto mindre låneoptagelse på ca. 20 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.
  - Kursgevinster: Der er realiseret en kursgevinst på 1,1 mio. kr. som ikke er budgetlagt.
- Likviditeten har i gennemsnit i 2011 været på 152,0 mio. kr. *(efter ISM beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning)***.**

- Det forbedrede resultat afleder bevillingsoverførsel til budget 2012 og 2013 på i alt 49,5 mio. kr.

***Fremlæggelse af årsregnskabet / Fagudvalgenes bidrag.***

Beretningen for 2011 indeholder en "kort fortalt" beskrivelse for de enkelte fagudvalg, en økonomisk- og bevillingsoversigt. De enkelte fagudvalgs specifikke bidrag er udgivet i separat bind, hvorved årsberetningens fokus er rettet mod den overordnede økonomi. Årsregnskabet består således af:

- Årsberetning og regnskab 2011
- Fagudvalgenes årsberetninger 2011
- Regnskabsoversigter 2011
- Anlægsregnskab 2011

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

Under linket "Om Kommunen" findes også kvalitetskontrakter og opfølgning 2011.

***Forventninger til fremtiden***

I Budget 2011 blev der gennemført store effektiviseringer samt en tilpasning af kommunens serviceniveau. Det var nødvendigt for at sikre grundlæggende balance mellem kommunens udgifter og indtægter. Det betyder, at kommunen i dag her en økonomi der er i balance, på lang sigt. Svendborg Kommune kan derfor fastholde det nuværende serviceniveau og samtidig sikre plads til mindre udvidelser og forbedringer.

Kassebeholdningen er dog begrænset, og der er fortsat behov for en stram økonomisk styring. Budget 2012 fastholder derfor de centrale økonomiske målsætninger, der skal sikre en bæredygtig, troværdig og robust økonomi:

- Driftsoverskud skal udgøre ca. 100 mio. kr.
- Kommunens gennemsnitlige likviditet skal være 80-100 mio. kr.

Budget 2012, hvortil der henvises, bygger endvidere på:

- Byudvikling og lokal bæredygtighed, omhandlende: Havneudvikling, Omdannelse af torvet og tilgrænsende byrum, Trafikterminal, Byudviklingsområdet "Tankefuld" og lokale initiativer.
- Grønne investeringer
- Styrket erhvervsudvikling
- Sundhed og forebyggelse

# Kvalitetskontrakter

Kvalitetskontrakter er et nyt begreb der på landsplan indførtes, med henblik på sikring af, at kommunens borgere kan få et klart og overskueligt indblik i kommunens arbejde med kvalitetsudvikling.

I kvalitetskontrakten præsenteres de politiske mål for borgerne, så de på denne måde kan få information om, hvilket serviceniveau kommunen arbejder hen imod på de respektive serviceområder.

Kvalitetskontrakten skaber dermed et godt afsæt for den løbende dialog mellem kommunalbestyrelsen og kommunens borgere, og er et godt redskab til at sikre en dynamisk og målrettet indsats i den kommunale kvalitetsudvikling.

Svendborg Kommunes seneste kvalitetskontrakter er godkendt på Byrådets møde den 29. november 2011. Publikationen omfatter igangværende kvalitetskontrakter for 2011, som videreføres i 2012, samt nye kvalitetskontrakter, der er fastlagt i forbindelse med udarbejdelse af budget 2012.

Opfølgningsredegørelse 2011

Kommunen skal desuden årligt følge op på, hvor langt den er kommet med at opfylde de fastsatte mål.

Kommunen skal i en opfølgningsredegørelse vurdere, om indsatsen er tilstrækkelig for at nå de opsatte mål, og om målene fortsat vurderes relevante. På denne måde bliver borgerne også informeret om udviklingen i målopfyldelsen.

Svendborg Kommunes seneste opfølgningsredegørelse har været forelagt Byrådet den 19. september 2011.

I redegørelsen er der for hver kvalitetskontrakt givet en status for målopfyldelsen, samt en redegørelse for, hvordan der følges op på ikke realiserede mål. Endelig er der afslutningsvis anført, hvorvidt kvalitetskontrakten videreføres til 2012.

På **www.brugerinformation.dk** kan du finde kvalitetskontrakter for Svendborg Kommune og alle landets øvrige kommuner.

# Udvalget for Miljø og Teknik – Kort fortalt!

## Entreprenørafdelingen

Entreprenørafdelingen har i 2011 løst opgaver for 36,1 mio. kr.

Den daglige drift har været gennemført effektivt og målrettet i forhold til samarbejdspartnerne gennem dialogbaseret aftalestyring. Denne samarbejdsform har vist sin værdi gennem 2011 ved at Bestiller og Udfører har formået at udvikle og gennemføre ydelsesbeskrivelser og registreringer af de arbejdsområder der varetages i den daglige drift. Dette har også dannet grundlag for udbudsmaterialet til konkurrenceudsættelse af entreprenørafdelingen.

Der er gennem et konstruktivt samarbejde indført GPS-styring for vintertjeneste, og dette påtænkes indført for andre områder.

## Beredskab

Beredskabet har haft 180 udrykninger i 2011.

Beredskabet har yderligere i 2011 nået 350 brandsyn, udstedt 76 tilladelser til midlertidig overnatning, 82 tilladelser til arrangementer og 36 tilladelser til fyrværkeri.

På området for de frivillige er der gennemført uddannelser på 3.115 elevtimer. Falck har fået uddannet 5 hold, og der er afviklet 122 hold inden for førstehjælp, kurser, informationer og demonstrationer med i alt 1813 deltagere. Svendborg Søfartsskole har haft 29 hold med 431 elever på Brandskolen.

Det landsdækkende kommunikationssystem SINE blev i 2011 taget i brug.

## Byg, Vej og Miljø

Byg, Vej og Miljø varetager opgaver inden for blandt andet byggesag, udstykning, BBR, trafik, trafiksikkerhed, vejplanlægning, private fællesveje, industrimiljø, affald og beredskab.

Det er målet på området at opretholde en effektiv og serviceorienteret myndighedsbehandling inden for alle sagsområder.

Det er herudover målet at rekruttere og fastholde højt kvalificeret personale, som vil kunne matche borgernes og virksomhedernes behov for service og vejledning inden for alle sagsområderne.

I 2011 har der været særligt fokus på optimering af arbejdsgangene på byggesagsområdet og på fastlæggelse af en ny gebyrstruktur for 2012.

Herudover har området i 2011 digitaliseret alle kommunens olietankoplysninger i forbindelse med DIADEM-projektet.

På trafiksikkerhedsområdet er der blandt andet gennemført en række større cykelprojekter, herunder forbedring af forholdene for cyklister på A.P. Møllersvej, Østre Havnevej, Mølmarksvej og Teglværksvej.

På parkeringsområdet har der været fokus på ny takststruktur.

## Natur og Vand

Natur og Vand varetager opgaver indenfor hovedområderne: Landbrug, vandforsyning, råstoffer, jordforurening, badevand, natur og vandløb.

De væsentligste resultater i 2011 er:

Puklen af husdyrbrug er nu afviklet, så sager behandles i overensstemmelse med de tidsfrister der er aftalt mellem Kommunernes Landsforening og Staten.

I det hele taget er sagsbehandlingstiden nedbragt på de fleste sags typer, så kommunens mål for sagsbehandlingstider overholdes.

Der er udarbejdet skitseprojekter for første 2 vådområdeprojekter i overensstemmelse med statens vandplaner og der er igangsat et nyt projekt ved Hørup å.

Der er gennemført en del mindre naturplejeprojekter i højt målsatte naturområder. Og der er lavet nye informationsskilte til fortidsminder.

En ekstrabevilling gjorde det muligt at gennemføre 16 guidede natur ture i 2011 med et deltagerantal på 38 i gennemsnit. Turene er meget værdsat af deltagerne. Der er ikke bevillinger til at fortsætte i 2012.

Planlægningen for større husdyrbrug og særligt værdifulde landbrugsarealer er igangsat og skal indgå i den nye kommuneplan.

## Anlæg og Ejendom

Anlæg og Ejendom har gennem 2011 haft særligt fokus på fortsat at udarbejde ydelsesbeskrivelser og registreringer af diverse arbejdsområder, i tæt samarbejde med entreprenørafdelingen.

Afdelingen har desuden gennemført et omfattende udbudsmateriale til brug for konkurrenceudsættelse af entreprenørafdelingen.

Der har gennem året været arbejdet innovativt med opmåling og registreringer ved brug af GPS. Det giver overblik og et godt grundlag for planlægning af opgaverne, som eksempelvis optimering af rutekørsel for vintertjenesten og som grundlag for udbud af oprensning af gadebrønde. Yderligere kan nævnes rabatklipning i det åbne land og hegnsklipning. Dette har ikke tidligere været anvendt i kommunalt regi.

2011 var også året hvor kommunen udbød asfaltområdet i funktions- og partneringsudbud. Afdelingen har i stort omfang bidraget til tilblivelse af udbudsmaterialet der blev udført i samarbejde med en ekstern konsulent. Funktionsudbuddet blev udbudt for en 15 årig periode, mens partnering er for en 4-årig periode. Licitationsresultatet blev meget fordelagtigt for kommunen, og de bydende tilkendegav at de lave priser skyldes et godt, enkelt og gennemskueligt udbudsmateriale.

Indenfor byggeområdet kan særligt fremhæves nybyggeriet af en specialinstitution ved Sundhøjskolen. Det er blevet til et godt byggeri som er gennemført i et fortrinligt samarbejde mellem direktørområdet, specialinstitutionen og totalentreprenøren.

Gennem 2011 har der været fokus på energibesparelse. Der har gennem året pågået planlægning af et energispareprojekt som Esco. I slutningen af året er dette suppleret med alternative projektformer med henblik på politisk behandling i 2012.

## Sekretariat og Udvikling

Sekretariatet har det overordnede ansvar for det administrative budget på konto 6.

De 3 faglige administrative afdelinger har deres eget driftsbudget, og derudover administrerer de hver deres del af det administrative budget på konto 6.

Sekretariatet udarbejder månedlige budgetkontroller og supporterer de faglige afdelinger med økonomisk rådgivning.

Også på andre områder gives der support til de faglige administrative afdelinger. Det gælder IT, UMT-dagsorden, posthåndtering og arkivering.

Hertil kommer organisationsudvikling i forbindelse med omlægning fra 4 til 3 administrative chefer pr. 1. maj 2012 og kommunikation, hvor der er lagt øget vægt på at dyrke den gode historie.

Sekretariatet har tværfagligt medvirket i forskellige innovationsprojekter, blandt andet GPS-styring til brug ved opmåling og registrering.

Derudover er Sekretariatet ansvarlige for lejekontrakter på forpagtninger og ejendomme samt de afledte indtægter heraf.

# Arbejdsmarkedsudvalget – Kort fortalt!

## Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsudvalgets ansvarsområde omfatter drift af Jobcenter Svendborg samt overførselsindkomster på områderne Beskæftigelsesindsats, Sociale ydelser, Sygedagpenge og Forsikrede ledige.

Kommunens beskæftigelsesplan, der hvert år udarbejdes efter dialog med Det Lokale Beskæftigelsesråd og kommunalbestyrelsen, udstikker de overordnede rammer og mål for beskæftigelsesindsatsen.

## Jobcenter

Jobcenter Svendborg foretog i 2011 en spørgeskemaundersøgelse blandt 560 tilfældigt udvalgte brugere af jobcenteret. Undersøgelsen, der lagde vægt på borgernes opfattelse af mødet med jobcentret, dokumenterede, at der overordnet er en høj brugertilfredshed. I 2012 er der fokus på at arbejde videre med undersøgelsens resultater.

## Beskæftigelsesindsats

2011 har været præget af stigende ledighed, der trods en målrettet indsats, har betydet en stigning i flere af jobcentrets målgrupper. Jobcentret har haft og vil fortsat have fokus på at begrænse langtidsledigheden og ungdomsarbejdsløsheden.

Jobcenter Svendborg åbnede 1. juni 2011 en jobcenterfilial i Hømarksområdet som led i regeringens ghettoindsats.

## Sociale ydelser

Via et tæt samarbejde og dialog mellem de ansatte i Borgerservice og Jobcenteret arbejdes der forsat for at sikre udbetaling af de rette ydelser til de berettigede borgere.

## Sygedagpenge

I 2011 var der fortsat fokus på den tidlige og aktive indsats på sygedagpengeområdet, der blev i gangsat i 2010. En lovændring pr. 1. maj reducerede dog målgruppen for aktive tilbud, hvilket har betydet, at det ikke har været muligt at nedbringe antal sager over 26 ugers varighed. I 2012 er der fokus på en fortsat udvikling af indsatsen med særligt fokus på borgere med psykiske problemstillinger.

## Forsikrede ledige

Der gennemførtes i 2011 en særlig varslingsindsats for de afskedigede medarbejdere på Vestas i Rudkøbing. Ved udgangen af 2011 var to tredjedele af medarbejderne kommet videre i ny beskæftigelse.

# Erhvervsudvalget – Kort fortalt!

## Erhverv og Turisme

**Vækststrategien**
Kvalitetskontrakten afsluttes.

DesignVækst, Design2Innovate, Innovation og Kompetenceudvikling, Syddanske Ingeniørprojekt og Fremtidsfabrikken løber videre uafhængigt af vækststrategiens hovedspor.

Der arbejdes videre med vækst og erhvervsudvikling under visionen "Svendborg – årets vækstkommune 2015".

**Etablering af Udvikling Fyn**

Efter byrådet beslutning i juni 2011 om tilslutning til Udvikling Fyn, er der henover efteråret arbejdet med etableringen. Pr. 1. januar er der åbnet en afdeling af Udvikling Fyn i det tidligere turistkontor.

## IT og Telefoni

**Serviceniveauaftaler for IT drift**

Ydelseskatalog og Service Levvel Agreement er endnu ikke fuldt implementeret i organisationen. Der mangler dels udarbejdelse af specifikke versioner for skole- og ældre/handicapområdet, ligesom der skal der gennemføres en formidling af indholdet via intranettet.
IT og telefoni er præget af både stabil drift og god support, hvilket dokumenteres gennem overholdelse af service level på bl.a. telefonsupporten.

## Borgerservice

**Helhedsorienteret sagsbehandling.**

Indsatser i 2011

- Kompetence udviklingen af "faggrupperne" i Borgerservice er iværksat, denne proces er fortløbende.
- Der er konkret aftalt nye fokusområder med Jobcenteret – sygedagpengeområdet og fleksjobområdet. Disse er projektlagt – snitflader er beskrevet og projektet er igangsat.
- HOS indsatsen har akkumuleret et mer-provenu fra 2010 til 2011 på ca. 1,1 mio.

**Kontaktcenterløsning**

Der er i 2011 etableret et Kontaktcenter som servicerer personlige og telefoniske henvendelser fra borgerne.

De foreløbige resultater viser, at 40 procent af samtlige opkald på hovednummer ikke viderestilles - men "straksafklares" i Kontaktcenteret. Af de personlige henvendelser "straksafklares" 70 procent af alle henvendelser.

**Udbetaling Danmark**

Borgerservice har i 2011 været præget af de usikkerheder der er i forhold til etablering af Udbetaling Danmark, 14 medarbejder skal virksomhedsoverdrages.

Organisation er tilpasset de nye udfordringer, samtidig med, at der hele tiden har fokus på sikker drift. De første medarbejdere overdrages 1. oktober 2012 og de sidste 1. marts 2013.

# Kultur- og planlægningsudvalget – Kort fortalt!

## Bibliotek

I 2011 nåede biblioteket følgende:

- Udarbejdelse af lokal handlingsplan for forankring af den nationale rapport om "Folkebibliotekerne i vidensamfundet"
- Åbningstiden på Hovedbiblioteket blev øget med 2 timer på hverdage i ekspeditionen
- Læringssessions for borgerne om IT
- Ansøgninger til Bibliotek og Medier, Biblioteksstyrelsen: Walkie Talkie med unge, Den fynske Tone, Elvira på Tåsinge, Projekt NonUsers
- Samarbejde med Borgerservice om fælles Digital Kanalstrategi
- Udviklingssamarbejde med uddannelsesinstitutioner
- Bardatræf, Minikulturel Rygsæk, Walkie Talkie, innovationsprojekter med mange aktører for børn og unge
- Udgivelse af bogen "På opdagelse i Svendborg" ved Peter Olesen
- Udgivelse af bogen "Svendborgs æresborgere" med lokale samarbejdspartnere
- Morgenuniversitet for ansatte og gæster
- Knap 1 mio. udlån og ca. 400.000 besøgende

## Ungdomsskole

- Ungdomsskolen nåede i 2011 den højeste brugerprocent nogensinde. Ca. hver 3. elev brugte Ungdomsskolen
- Internationalt sendte Ungdomsskolen 50 elever på udveksling og modtog 40 til lejren "Earth, wind and fire"
- Der blev afholdt gallafest og julebal og fest for de unge, med stor succes og stor deltagelse
- Ungdomsskolen er nu fuldt digitaliserede. Tilmelding, framelding, betaling, breve og beskeder foregår alt sammen via hjemmeside, mail, facebook og sms'er
- Cosmos, cafeen og Skårup klubberne bugner af elever
- Nordreklubben, Oasen og Stenstrup klubben lukkede i 2011.

## Musikskole

I 2011 har der på Musikskolen været fokus på:

- Økonomisk genopretning
- Opdatering af instrumentbank
- Udendørs arealer
- Stokkebækskolen
- Talentlinie

## Kultur og fritid

På kultur og fritidsområdet har der i 2011 blandt andet været fokus på:

- Idrætsskoleprojektet
- Samarbejde med TeamDanmark, hvorfra kommunen modtog en hæderspris for sin indsats for nye måder at arbejde med talent på
- SG-huset
- Færdiggørelse af klubhus til Tåsinge Forenede Boldklubber
- Anlæg af Tåsinge tennisekspermentarium
- Ny lov på Folkeoplysningsmrådet
- Udformning af samarbejdsaftaler med kulturinstitutionerne

## Trafik

I 2011 nåede Trafikområdet:

- Etablering af 4 brugerudvalg i lyst- og Ø-havnene
- Udvikling og forhandling af nyt ordensreglement m.v. vedrørende Tuxensvej
- Udvikling af ny hjemmeside
- Formulering af markedsføringsstrategi og gennemførsel af mange markedsføringstiltag
- Gennemførelse af en række kvalitetsaktiviteter for gæstesejlere i højsæsonen
- Udarbejdelse af egen vision for hele organisationen
- Der er i 2011 udarbejdet og vedtaget en ny kollektiv trafikplan, der vil blive implementeret i kommunen i 2012
- Ventesalen på Rutebilstationen er genåbnet
- Kommunen har i samarbejde med Rejseplanen fået skærme til realtids visning af køreplansoplysninger
- Der er indført et nyt regulativ fra taxikørsel i Svendborg Kommune gældende fra 1. oktober 2011

## Plan og GIS

På Plan og GIS har der i 2011 været fokus på:

- Planstrategi og lokalområdestrategi
- Kulturarvens muligheder
- Analyse af landskabets karakter
- Lokalplaner for boliger ved Svendborg Sund Marina, bevaring af Rantzausmindekysten, ny anvendelse til erhverv for AMU-skolen, etablering af nyt hospice ved Skovsbovej m.m.
- Fortsat udvikling af Tankefuld
- Forarbejder for omdannelse af Svendborg Havn
- Aftale med Real Dania om omdannelse af centrale dele af bymidten

# Børn- og ungeudvalget – Kort fortalt!

## Skoleområdet

Ny skolestruktur implementeret pr. 1. august 2011.

19 gamle skoler og SFO'er afsluttet regnskabsmæssigt pr. 31.7.2011.

Kompetenceudvikling gennemført for alle lærere og pædagoger.

## Børn og Unge med særlige behov

**Familieafdelingen:**

Implementering af den politisk vedtagne strategi.

Implementering af netværksbaserede metoder.

Ensartede standarder for sagsbehandlingen.

Påbegyndt resultatdokumentation på enkeltsagsniveau.

Styrkelse af overgangen fra barn til voksen.

Gennemført brugerundersøgelse.

**PPR:**

Der er udarbejdet en kvalitetsstandard og samarbejdsaftale for PPR's arbejde.

I den tværfaglige betjening videreudvikles de konsultative forløb.

Hvor det er påkrævet foretages en pædagogisk psykologisk udredning.

PPR og Familieafd. Videreudvikler det tværfaglige samarbejde.

**Specialinstitutionerne:**

Gennemført en kapacitetstilpasning af området i forhold til efterspørgselen efter pladser. Bl.a. nedlæggelse af tre døgntilbud under BUC samt nedjustering af kapaciteten i særligt dagtilbud.

Opsplitning af CSV Sydøstfyn.

## Dagtilbud

Under udmøntningen af formål for skole og dagtilbud, har de kommunale dagtilbud skabt mission og fælles referenceramme, samt faglighedsblomsten, som også det selvejende netværk har tilsluttet sig

Resursepædagogerne blev decentralt forankret, og der blev gennemført kursusvirksomhed for alle niveauer samt knyttet sammenhæng mellem almenpædagogikken og de særlige indsatser for børn i udsatte positioner

Den nye dagtilbudsstruktur blev iværksat med 8 kommunale områder og 4 selvejende dagtilbud i et forpligtende netværk samt 9 private leverandører

Der blev omlagt vuggestuepladser til dagplejepladser blandt andet i forbindelse med udfasning af pavilloner

## UU-Center Sydfyn

D. 17. februar 2012 er status på elever, der har afsluttet grundskolen efter enten 9. eller 10. klasse, således:

- 85,5 % af årgang 2009 er i gang med en ungdomsuddannelse eller har gennemført en
- 87,1 % af årgang 2010 er i gang med en ungdomsuddannelse eller har gennemført en
- Af årgang 2011 går 39,9 % stadig i grundskolen (10. klasse) 51, 9 % er i gang med en ungdomsuddannelse

Disse tal korresponderer med Ministeriet for Børn og Undervisnings profilfigurer, da der bliver målt rent på ungdomsuddannelser.

# Sundheds- og forebyggelsesudvalget – Kort fortalt!

## Sundhedsfremme og forebyggelse

**Sundheds- og forebyggelsesudvalgets konkrete projekter/initiativer i 2011:**

- "Mit liv" Rehabiliteringsindsats for borgere med hjertekarsygdomme, kræft, KOL og diabetes
- Sund i Hømarken
- *Grib chancen – tilbud til overvægtige børn. Herunder også Sund mad i børnefamilier, som er et diætisttilbud til familier med overvægtige børn.
- Svendborgløbet
- Uge 40 kampagne på alkoholområdet
- "Kun med kondom"-kampagne på ungdomsuddannelserne
- Sund Sex Skole
- Sund By
- Forebyggelse af rygestart – undervisning af alle 7. klasser, events på alle ungdomsuddannelser, rygestopkurser for unge og opstart af X:IT som pilotprojekt på Østre Skole
- Rygestop kurser på apoteker
- Astmaskole
- SMUK – Sunde Mennesker Uanset Kultur
- Små skridt til varigt vægttab
- Praksiskonsulent
- Opstart af GO' Start – Sundhedsplejens rolle i at støtte nydanske forældre
- Aktiv transport – fokus på aktiv transport blandt børn og unge
- Cykler uden grænser – bl.a. cykelfremmekampagner rettet mod skoler og daginstitutioner
- Sundhedsplejersketelefon
- Udgivelse af ETOS Svendborg 2010 (Sundheds- og trivselsundersøgelse blandt 5., 7. og 9. Klasser).
- Solsikker Kommune

Udover dette gives driftstilskud til "Mødrerådgivningen"

## Medfinansiering af sygehusvæsenet og andre sundhedsydelser

I 2011 var afregningen vedr. kommunal medfinansiering væsentligt lavere end i 2010. Det skyldes først og fremmest, at det indbyggertals baserede grundbidrag pr indbygger på godt 71 mio. kr. overgik til Økonomiudvalget. Når der ses bort herfra sås en mere afdæmpet udgiftsudvikling, hvor det havde betydning, at regionerne, modsat regnskabet for 2010, holdt sig inden for rammerne af det aftalte aktivitetsniveau.

## Tandpleje

I 2011 har der været særlig fokus på:

- at få samlet hele tandplejen i en ny moderne centralklinik på Toldbodvej 17.
- Tandklinikken har været i drift fra 12.09.11. Alle kompetencer er nu samlet på et sted, og det giver helhed i opgaveløsningen både for brugerne og de ansatte.
- arbejdet med forberedelserne til at hjemtage specialtandplejen fra 01.01.12. Denne opgave har indtil 01.01.12 været købt i Odense Kommune.

## Træning

I 2011 har der været fokus på:

- Effektivisering, omstrukturering af hold for at håndtere et øget antal genoptræningsplaner, herunder fokus på administrative arbejdsgange og visitering med henblik på at sikre en hurtig opstart uden ventetid
- Oprettelse af det tværfaglige tilbud "Hovedværket" til borgere med erhvervet hjerneskade
- Videreudviklingen af træningselementet i "Mit liv – tilbage til hverdagen", herunder opstart af KOL hold og Diabeteshold
- Systematisk opkvalificering af terapeuter i forhold til nye evidensbaserede træningsmetoder, dels et særligt fokus på udviklingen af den kliniske vejledning af studerende - dels i forhold til en generel kvalitetsudvikling i afdelingen.

# Sundheds- og forebyggelsesudvalget – Kort fortalt!

## Sundhedspleje

I 2011 har der været særligt fokus på:

- at justere sundhedsplejen efter ny organisering af småbørns- og skolesundhedspleje
- Sundhedshuset åbnede 1. oktober: Der har været afholdt 201 individuelle sundhedskonsultationer, 13 start af mødregrupper, 2 start af fædregrupper, 18 åbne café-møder med vejledning i grupper.
- Overgang til individuelle undersøgelser og samtaler med alle skoleelever i 0., 1., 6., og 8. klasse, samt efter behov. Sundhedspædagogisk tilbud på klasseplan i 3. og 5. klasserne
- Konsulentopgaver på kommunens daginstitutioner og skoler især i forhold til smitsomme sygdomme, håndtering af medicin samt rådgivning om hygiejne

## Forebyggende hjemmebesøg

Økonomien til de forebyggende hjemmebesøg blev reduceret, og opgaven med at udføre besøgene overgik i reduceret udgave til hjemmesygeplejen.

# Socialudvalget – Kort fortalt!

## Ældreområdet

**I 2011 har ældreområdet:**

Udmøntet fastholdelses- og rekrutteringsstrategien ved fortsat fokus på sygefravær og trivsel - f.eks. uddelt Arbejdsglædens Pris to gange.

Videreført seniorlivspolitikken ved bl.a. at etablere sygeplejeklinikker, så borgerne kan komme til sygeplejerskerne, i stedet for at vente i hjemmet samt udbygget informationen omkring kommunes plejecentre på Svendborg Kommunes hjemmeside.

Opstart af projektet Nye Veje til aktivt liv med fokus på mulighederne for rehabilitering og velfærdsteknologi til gavn og glæde for den enkelte borger - status efter 4 måneder er, at knap 7 ud af 10 borgere i træningsforløb bliver selvhjulpne.

Fortsat fokus på sund- og ernæringsrigtig kost til de ældre borgere ved hjælp af bl.a. ernæringsscreening.

Arbejdet videre med bolighandlingsplan, herunder udvidelse af plejecenter Vindeby Pilevej med 12 nye demensboliger og 8 nyindrettede gæsteboliger.

Produceret godt 373.000 hovedretter i Det Gode Madhus.

Leveret omkring 293.189 timers praktisk bistand og pleje.

Har en boligmasse på 306 ældreboliger og 555 plejeboliger.

## Socialområdet

**I 2011 har socialområdet:**

Vedtaget bolighandlingsplan – herunder bevilget midler til ombygning og renovering af Trappebæksvej og Tvedvej, der forventes afsluttet i 2013.

Haft fokus på overgange fra Barn til Voksen – bl.a. sikret større sammenhæng og helhed i indsatsen.

Besluttet at etablere et Frivillighus.

Etableret et nyt værested, der samler indsatsen for borgere med erhvervet hjerneskade.

Afviklet entreprenøraftaler – og etableret nye bilaterale aftaler på misbrugsområdet og administration samtidig er der indgået aftaler om etablering af satellitter på Langeland og Ærø for at sikre tilgængelighed.

# Nærdemokratiudvalget – Kort fortalt!

| Nærdemokrati |
|---|
| I 2011<br>➢ Understøtte frivillighed/foreninger og lokalområderne<br>➢ Borgerinddragelse<br>➢ Dialogmøder med borgerne<br>➢ Svendborg bloggen, borgernes eget dialogforum |

# Økonomiudvalget – Kort fortalt!

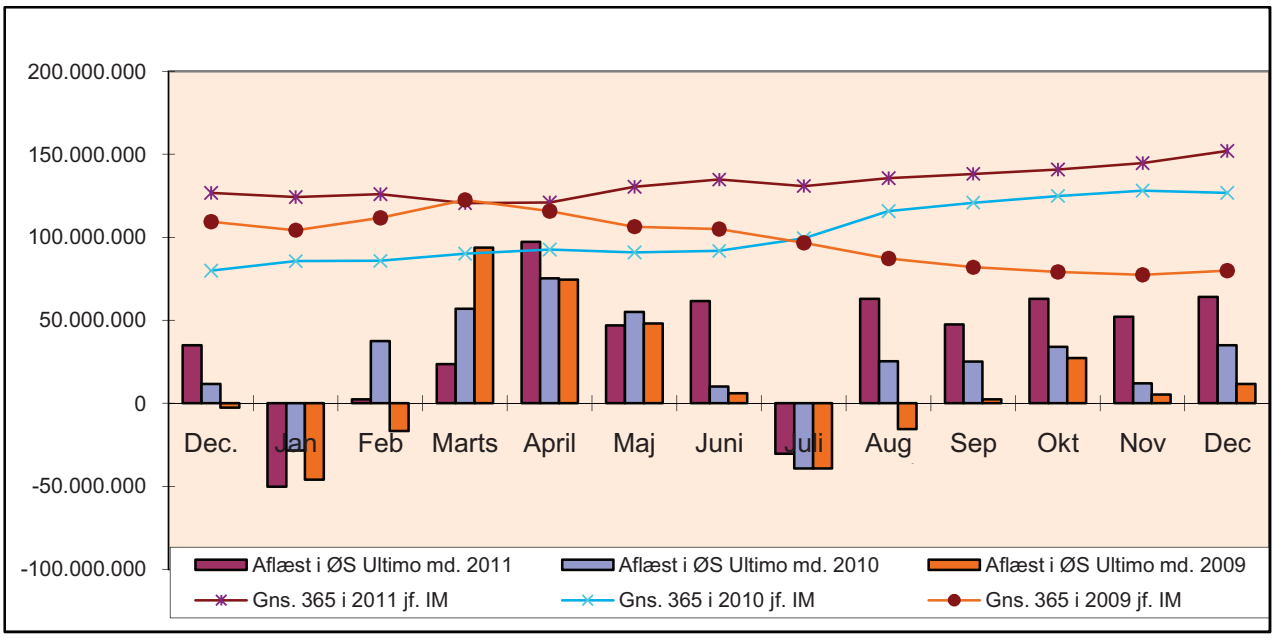
| Serviceudgifter *(Administration)* |
|---|
| I 2011<br>➢ I forbindelse med udmøntning af oprindelig indkøbsbesparelse, har der har i været afholdt udbud m.v., som i 2011 har medført en besparelse på 3,8 mio. kr.<br>➢ Effektiviseringspulje udmøntes via prisafprøvning og indkøbsanalyse.<br>➢ Prisafprøvning på entreprenør og transport samt lønadministration vil først blive afgjort i 2012. Der er i 2011 afholdt udgifter til eksterne rådgivningsfirma i forbindelse med udarbejdelse af udbud.<br>➢ I samarbejde med et konsulentfirma blev der foretaget en indkøbsanalyse, som har resulteret i opjustering af indkøbsfunktionen, som skal medvirke til mulliggørelse af indhøstning af besparelsespotentiale på 13-19 mio. kr.<br>➢ Merindtægt på elevrefusion på grund af ekstra elev- og praktikpladser.<br>➢ Mindreudgifter på barselsudligningspuljen<br>➢ HR afdelingen igangsatte innovationsprojekt for kommunens afdelinger |

| Indkomstoverførsler *(Økonomisk sikring, pensioner, boligstøtte m.v.)* |
|---|
| I 2011<br>➢ En faldende trend i antallet af tilkendelser af førtidspension.<br>Nye tiltag samt ændret praksis på området.<br>➢ Stigning i udgifter til boligsikring.<br>På grund af finanskrisen har flere fået mulighed for boligsikring. |

# Hoved- og nøgletal

| Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. | Regnskab 2008 | Regnskab 2009 | Regnskab 2010 | Regnskab 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Regnskabsopgørelse:** | | | | |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt) | -53,3 | 4,1 | -44,1 | -112,1 |
| Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån) | 161,4 | -56,2 | 15,2 | 4,6 |
| Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån) | 185,8 | 93,5 | 59,2 | 12,9 |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, drift (ekskl. afdrag på lån) | -13,0 | -18,5 | - | - |
| Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg | 5,6 | 11,9 | - | - |
| **Balance, aktiver** | | | | |
| Anlægsaktiver | 3.517,9 | 3.406,1 | 3.252,6 | 3.243,4 |
| Omsætningsaktiver | -36,6 | -54,7 | -86,7 | -93,8 |
| Likvide aktiver | -2,9 | 10,7 | 18,7 | 52,4 |
| **Balance, passiver** | | | | |
| Egenkapital | 1.565,7 | 1.313,2 | 1.466,2 | 1.424,3 |
| Hensatte forpligtelser | 440,6 | 434,5 | 413,7 | 489,8 |
| Langfristet gæld (inkl. fonde og legater) | 1.075,4 | 1.246,9 | 1.175,2 | 1.191,6 |
| - Heraf ældreboliger | 154,9 | 256,6 | 248,2 | 241,2 |
| Kortfristet gæld | 398,7 | 367,6 | 129,5 | 236,1 |
| **Gennemsnitlig likviditet (Indenrigs- og Sundhedsministeriet)** | 109,4 | 79,9 | 126,7 | 152,0 |
| **Likvide aktiver (9.22) pr. indbygger(t.kr.)** | 0 | 0,2 | 0,3 | 0,9 |
| **Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)** | 15,3 | 18,4 | 19,9 | 20,3 |
| **Skatteudskrivning** | | | | |
| Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) | 118.610 | 120.781 | 126.567 | 134.230 |
| Udskrivningsprocent kommuneskat | 26,1 | 26,1 | 26,80 | 26,80 |
| Grundskyldspromille | 21,32 | 21,32 | 23,32 | 23,32 |
| **Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)** | 59.185 | 58.998 | 58.713 | 58.551 |

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser:



# Regnskabsopgørelse

| Regnskabsopgørelse i mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korr. budget 2011 | Regnskab 2011 | Regnskab 2011 inkl. art 9 *) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Det skattefinansierede område** | | | | | |
| **Indtægter** | | | | | |
| Skatter | -2.186,9 | -2.274,8 | -2.271,0 | -2.271,6 | -2.271,6 |
| Generelle tilskud mv. | -1.097,2 | -997,2 | -1.056,9 | -1.055,2 | -1.055,2 |
| **Indtægter i alt** | **-3.284,1** | **-3.272,0** | **-3.327,9** | **-3.326,8** | **-3.326,8** |
| **Serviceudgifter** | | | | | |
| Udvalget for Miljø og Teknik | 87,2 | 84,9 | 93,0 | 91,5 | 91,5 |
| Arbejdsmarkedsudvalg | 40,2 | 42,7 | 42,1 | 39,1 | 39,1 |
| Erhvervsudvalget | 91,8 | 84,5 | 86,5 | 86,1 | 86,1 |
| Kultur- og planlægningsudvalget | 141,8 | 139,5 | 140,1 | 136,2 | 136,2 |
| Børn - og ungeudvalget | 1.044,5 | 986,6 | 1.010,6 | 1.006,6 | 1.007,7 |
| Sundheds- og forebyggelsesudvalget | 249,6 | 180,4 | 187,4 | 182,1 | 182,1 |
| Socialudvalget | 758,6 | 747,4 | 742,3 | 731,3 | 737,8 |
| Nærdemokratiudvalget | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Økonomiudvalget | 113,4 | 142,6 | 111,2 | 101,5 | 93,9 |
| **Serviceudgifter i alt** | **2.527,2** | **2.408,7** | **2.413,3** | **2.374,5** | **2.374,5** |
| **Overførselsudgifter** | **682,2** | **745,5** | **812,6** | **810,6** | **810,6** |
| **Driftsudgifter i alt** | **3.209,4** | **3.154,2** | **3.225,9** | **3.185,1** | **3.185,1** |
| **Rente** | **30,6** | **34,5** | **63,3** | **29,5** | **29,5** |
| **RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED** | **-44,1** | **-83,3** | **-38,7** | **-112,2** | **-112,2** |
| **Anlægsudgifter, netto** | | | | | |
| Udvalget for Miljø og Teknik | 32,7 | 34,3 | 77,4 | 52,7 | 52,7 |
| Erhvervsudvalget | -3,3 | 0,0 | -3,7 | -3,6 | -3,6 |
| Kultur- og planlægningsudvalget | 15,2 | 58,6 | 14,8 | 16,8 | 16,8 |
| Børn - og ungeudvalget | 51,6 | 54,2 | 22,3 | 30,5 | 30,5 |
| Sundheds- og forebyggelsesudvalget | 0,2 | 8,9 | 9,1 | 7,6 | 7,6 |
| Socialudvalget | 7,3 | 2,3 | 28,4 | 24,0 | 24,0 |
| Økonomiudvalget | -0,4 | -8,3 | -5,4 | -2,9 | -2,9 |
| **Anlægsudgifter i alt** | **103,3** | **150,0** | **142,9** | **125,1** | **125,1** |
| **RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE** | **59,2** | **66,7** | **104,2** | **12,9** | **12,9** |

| Finansieringsoversigt i mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korr. budget 2011 | Regnskab 2011 | Regnskab 2011 inkl. art 9 *) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultat i alt** | **59,2** | **66,7** | **104,2** | **12,9** | **12,9** |
| Afdrag på lån | 652,1 | 45,7 | 182,1 | 182,4 | 182,4 |
| Låneoptagelse | -696,1 | -74,0 | -208,3 | -190,7 | -190,7 |
| Finansforskydninger | -21,8 | -26,0 | -60,4 | -37,2 | -37,2 |
| Kursreguleringer | -1,3 | 0,0 | 0,0 | -1,1 | -1,1 |
| **Ændring i likvide aktiver** | **-7,9** | **12,4** | **17,6** | **-33,7** | **-33,7** |

*- = indtægter og + = udgifter / *) Regnskab 2011 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposteringer under serviceudgifter.*

# Balance

| Note | Balance i mio. kr. | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|---|
| | **AKTIVER** | | |
| | **ANLÆGSAKTIVER** | | |
| 9 | **Materielle anlægsaktiver** | | |
| | Grunde | 300,5 | 296,6 |
| | Bygninger | 1.137,1 | 1.078,4 |
| | Tekniske anlæg mv. | 114,3 | 105,4 |
| | Inventar | 31,8 | 30,6 |
| | Anlæg under udførelse | 140,6 | 180,5 |
| | **I alt** | **1.724,3** | **1.691,5** |
| | **IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER** | **0,0** | **0,0** |
| 10 | **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER** | | |
| | Langfristede tilgodehavender | 1.671,4 | 1.549,9 |
| | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld) | 0,0 | 0,0 |
| | **I alt** | **1.671,4** | **1.549,9** |
| 11 | **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | |
| | Varebeholdninger | 2,8 | 1,4 |
| | Fysiske anlæg til salg (jordforsyning) | 24,4 | 64,3 |
| | Tilgodehavender hos staten | -15,3 | -5,3 |
| | Tilgodehavender i øvrigt | -123,9 | -31,4 |
| | Værdipapirer | 25,3 | 27,5 |
| | **I alt** | **-86,7** | **56,5** |
| 12 | **LIKVIDE AKTIVER** | | |
| | Likvide beholdninger | 18,7 | 52,4 |
| | **I alt** | **18,7** | **52,4** |
| | **AKTIVER I ALT** | **3.327,7** | **3.350,3** |
| | **PASSIVER** | | |
| 13 | **EGENKAPITAL** | | |
| | Modpost for takstfinansierede aktiver | 3,1 | 2,8 |
| | Modpost for selvejende institutioners aktiver | 68,8 | 62,0 |
| | Modpost for skattefinansierede aktiver | 1.679,6 | 1.692,4 |
| | Reserve for opskrivninger | 8,7 | -19,0 |
| | Balancekonto | -173,1 | -313,9 |
| | **I alt** | **1.587,1** | **1.424,3** |
| | **HENSATTE FORPLIGTIGELSER** | | |
| | Tjenestemandspensioner | **413,7** | **489,8** |
| | **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER** | | |
| 14 | Langfristede gældsforpligtelser | **1.188,7** | **1.191,6** |
| | **NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.** | | |
| | Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v. | **8,8** | **8,5** |
| 15 | **KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER** | | |
| | Gæld til pengeinstitut | 0,0 | 20,9 |
| | Gæld til Staten | 10,0 | 81,8 |
| | Øvrig kortfristet gæld | 119,4 | 133,4 |
| | **I alt** | **129,4** | **236,1** |
| | **PASSIVER I ALT** | **3.327,7** | **3.350,3** |

*Kautions- og garantiforpligtelser udgør 810,1 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.*

# Noter til driftsregnskab og balance

## Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

| Mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 |
|---|---|---|---|---|
| Indkomstskat | -2.006,0 | -2.083,9 | -2.083,9 | -2.084,6 |
| Grundskyld og dækningsafgift | -145,0 | -157,9 | -157,9 | -157,5 |
| Øvrige skatter og afgifter | -36,0 | -33,0 | -29,2 | -29,5 |
| Generelle tilskud | -1.097,2 | -997,1 | -1.056,8 | -1.055,2 |
| **Skatter og generelle tilskud mv. i alt** | **-3.284,2** | **-3.271,9** | **-3.327,8** | **-3.326,8** |

Det samlede regnskab for skatter og generelle tilskud viser en merindtægt på 54,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet en mindreindtægt på 1,0 mio. kr., som dækkes af kassebeholdningen.

Regnskabet for indkomstskat baserer sig på "det statsgaranterede grundlag" for den kommunale indkomstskat, som Byrådet besluttede ved budgetvedtagelsen for 2011. Bidrag til medfinansiering af nedslag i indkomstskatten, på grund af "det skrå skatteloft", blev en smule mindre end estimeret og forklarer en positiv regnskabsafvigelse på 0,7 mio. kr.

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Afvigelsen vedrører sager om fradrag for forbedringer, hvor det er skattemyndigheden som træffer afgørelse. Der er ikke givet tillægsbevilling, hvorfor regnskabet afviger negativt i forhold til korrigeret budget med samme beløb.

Øvrige skatter og afgifter viser en mindreindtægt på 3,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Årsagen er mindreindtægter fra dødsboskat på 3,8 mio. kr., hvortil er givet tillægsbevilling, og merindtægter på 0,3 mio. kr. fra "særlig indkomstskat" efter kildeskattelovens § 48 E også kaldet "forskerordningen". Sidstnævnte forklarer afvigelsen i forhold til korrigeret budget.

Generelle tilskud viser en merindtægt på 58,1 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Afvigelsen dækker over en række reguleringer af statstilskuddet til kommunerne som følge af finansieringsomlægning på beskæftigelsesområdet, ændringer i lovgivning, midtvejsregulering og efterregulering. I overskrifter Således:

1. Merindtægt - Finansieringsomlægning på beskæftigelsesområdet: 92,6 mio. kr.
2. Mindreindtægt – Efterregulering af beskæftigelsestilskud 2010: 11,0 mio. kr.
3. Mindreindtægt – Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud 2011: 18,0 mio. kr.
4. Mindreindtægt – Midtvejsregulering efter DUT-princippet m.v.: 3,9 mio. kr.
5. Mindreindtægt – Efterregulering af frokostordning 2010: 1,5 mio. kr.
6. Merudgift- Tilbagebetaling af refunderet købsmoms: 0,1 mio. kr.

Der er givet tillægsbevilling til de 4 førstnævnte punkter, hvorfor regnskabet afviger negativt i forhold til korrigeret budget med 1,6 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 skattefinansierede driftsudgifter opdeles i henholdsvis service- og overførselsudgifter. Overførselsudgifter omfatter udgifter, hvor kommunen her ingen eller begrænset mulighed har for direkte at påvirke udviklingen.

Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på netto 34,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2010 på -4,1 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 8,7 mio. kr. er der et mindreforbrug på netto ca. 38,8 mio. kr., hvoraf 5,1 mio. kr. overføres til 2012 og 33,5 mio. kr. overføres til 2012. Der er endvidere overført til anlæg 2012: -7,1 mio. kr. vedr. Hjortøhus. 1,0 mio. kr. vedr. anlægsvedligehold og 0,15 mio. kr. vedr. stadion og idrætsanlæg, samt 1,1 mio. kr. til generelle tilskud 2012.

*Der vises også resultat inkl. art 9, som er interne omposteret 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. For yderligere forklaring henvises til udvalgenes bemærkninger i udvalgsbeskrivelserne.*

| Serviceudgifter i mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 | Regnskab 2011 inkl. art 9 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Miljø og Teknikudvalget** | | | | | |
| Entreprenørafdelingen | -0,5 | 0,4 | 2,2 | 2,2 | 2,2 |
| Beredskab | 10,3 | 10,6 | 11,5 | 11,4 | 11,4 |
| Byg, veje og Miljø | -3,1 | -4,7 | -2,9 | -4,1 | -4,1 |
| Anlæg og ejendom | 50,5 | 49,7 | 51,7 | 51,6 | 51,6 |
| Natur og Vand | 3,0 | 2,6 | 2,5 | 2,9 | 2,9 |
| Sekretariat og Udvikling | 27,0 | 26,3 | 28,0 | 27,5 | 27,5 |
| **Miljø og Teknikudvalget i alt** | **87,2** | **84,9** | **93,0** | **91,5** | **91,5** |
| **Arbejdsmarkedsudvalget** | | | | | |
| Jobcenteret | 40,2 | 42,7 | 42,1 | 39,1 | 39,1 |
| **Arbejdsmarkedsudvalget i alt** | **40,2** | **42,7** | **42,1** | **39,1** | **39,1** |
| **Erhvervsudvalget** | | | | | |
| Erhverv og Turisme | 16,3 | 9,8 | 9,6 | 9,6 | 9,6 |
| Borgerservice | 30,5 | 30,2 | 28,6 | 28,3 | 28,3 |
| IT | 45,1 | 44,6 | 48,4 | 48,2 | 48,2 |
| **Erhvervsudvalget i alt** | **91,9** | **84,6** | **86,6** | **86,1** | **86,1** |
| **Kultur- og Planlægningsudvalget** | | | | | |
| Institutioner | 40,2 | 38,1 | 37,9 | 38,1 | 38,1 |
| Kultur og fritid | 54,8 | 53,8 | 58,6 | 56,4 | 56,4 |
| Plan og GIS | 2,4 | 2,8 | 8,7 | 8,0 | 8,0 |
| Udvikling og erhverv | 14,8 | 13,5 | 5,0 | 5,6 | 5,6 |
| Trafik | 29,5 | 31,3 | 29,8 | 28,1 | 28,1 |
| **Kultur- og Planlægningsudvalget i alt** | **141,7** | **139,5** | **140,0** | **136,2** | **136,2** |

*- = indtægter og + = udgifter*

| Serviceudgifter i mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 | Regnskab 2011 inkl. art 9 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Udvalget for Børn og Unge** | | | | | |
| Skoler | 483,1 | 483,8 | 486,2 | 484,9 | 485,4 |
| Dagtilbud | 253,1 | 235,3 | 238,2 | 240,0 | 240,4 |
| Familie | 188,1 | 141,7 | 155,7 | 155,3 | 155,3 |
| PPR/Vidtgående specialundervisning | 75,3 | 74,2 | 73,4 | 72,8 | 72,8 |
| UU-vejledning | 5,7 | 5,1 | 10,9 | 10,2 | 10,2 |
| Specialundervisning for voksne | 14,2 | 19,6 | 19,6 | 13,0 | 13,0 |
| Specialinstitutioner | 1,3 | -0,6 | -2,2 | 4,2 | 4,4 |
| Administrative afdelinger | 23,7 | 27,5 | 28,8 | 26,2 | 26,2 |
| **Udvalget for Børn og Unge i alt** | **1.044,5** | **986,6** | **1.010,6** | **1.006,6** | **1.007,7** |
| **Sundheds- og forebyggelsesudvalget** | | | | | |
| Sundhedsfremme og forebyggelse | 249,6 | 180,4 | 187,4 | 182,1 | 182,1 |
| **Sundheds- og forebyggelsesudv. i alt** | **249,6** | **180,4** | **187,4** | **182,1** | **182,1** |
| **Socialudvalget** | | | | | |
| Ældreområdet | 536,9 | 532,1 | 531,3 | 524,5 | 525,0 |
| Socialområdet | 224,2 | 224,6 | 224,0 | 215,1 | 221,1 |
| Sekretariat | -2,5 | -9,4 | -13,0 | -8,3 | -8,3 |
| **Socialudvalget i alt** | **758,6** | **747,3** | **742,3** | **731,3** | **737,8** |
| **Nærdemokratiudvalget** | | | | | |
| Nærdemokrati | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| **Nærdemokratiudvalget i alt** | **0,1** | **0,1** | **0,1** | **0,1** | **0,1** |
| **Økonomiudvalget** | | | | | |
| Administation mv. | 113,4 | 142,6 | 111,2 | 101,5 | 93,9 |
| **Økonomiudvalget i alt** | **113,4** | **142,6** | **111,2** | **101,5** | **93,9** |
| **Skattefinansieret drift i alt** | **2.527,2** | **2.408,7** | **2.413,3** | **2.374,5** | **2.374,5** |

*- = indtægter og + = udgifter*

## Note 3 Overførte bevillinger

Nedenstående tabel viser de tekniske overførte bevillinger (genbevillinger) mellem de enkelte regnskabsår. Som udgangspunkt overføres driftsoverskud pr. udvalg til budget 2013. Statsfinansierede puljemidler med særskilt revisionspåtegning og evt. nettodriftsunderskud overføres til 2012. Restbevillinger for ikke afsluttede anlæg overføres til 2012.

I nedenstående opgørelse over overførsler til 2012 og 2013 indgår følgende afvigelser (i forhold til gældende overførselsregler):

- Miljø og Teknikudvalget: Merindtægt for parkering på 1,1 mio. kr. overføres fra drift til generelle tilskud (konto 7) 2012. Endvidere overføres 231 t.kr. til 2012 vedr. skadedyrsbekæmpelse og ledningsejerbidrag (brugerfinansieret).
- Udvalget for Børn og Unge: Mindreindtægt på 7,1 mio. kr. vedr. Hjortøhus overføres fra drift til anlæg 2012 (anlægsbevilling).
- Kultur- og Planlægningsudvalget: Mindreforbrug på 150 t. kr. vedr. stadion og idrætsanlæg overføres fra drift til anlæg 2012 (anlægsbevilling).
- Økonomiudvalget: Indtægt på 1,0 mio. kr. vedr. erstatning fra Nordre Skole overføres fra drift til anlægsvedligehold 2012 (anlægsbevilling).

| **Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.** | **2010/2011** | **2010/ Budget 2012** | **2011/2012** | **2011/ Budget 2013** |
|---|---|---|---|---|
| Miljø og Teknikudvalget | 0 | 1.839 | -510 | 901 |
| Arbejdsmarkedsudvalget | -148 | 0 | 1.689 | 2.526 |
| Erhvervsudvalget | 0 | 2.064 | 0 | 681 |
| Kultur- og Planlægningsudvalget | 0 | 731 | 345 | 3.359 |
| Udvalget for Børn og Unge | 937 | 2.619 | 682 | 10.188 |
| Sundheds- og forebyggelsesudvalget | 0 | 2.033 | 1.395 | 1.763 |
| Socialudvalget | 300 | 4.629 | 1.462 | 9.520 |
| Nærdemokratiudvalget | 0 | 73 | 0 | 33 |
| Økonomiudvalget | -5.165 | 0 | 0 | 3.490 |
| **Overførte driftsbevillinger i alt** | **-4.076** | **13.987** | **5.063** | **32.461** |
| **Konto 7 & 8** | **-4.237** | **0** | **30.200** | **0** |
| Miljø og Teknikudvalget | 16.550 | 0 | 23.629 | 0 |
| Erhvervsudvalget | 294 | 0 | 0 | 0 |
| Kultur- og Planlægningsudvalget | 6.016 | 0 | -929 | 0 |
| Udvalget for Børn og Unge | 1.557 | 0 | -15.241 | 0 |
| Sundheds- og forebyggelsesudvalget | 161 | 0 | 1.401 | 0 |
| Socialudvalget | 24.200 | 0 | 4.449 | 0 |
| Økonomiudvalget | -14.555 | 0 | -1.332 | 0 |
| **Overførte anlægsbevillinger i alt** | **34.223** | **0** | **11.977** | **0** |
| **Samlede overførte bevillinger** | **25.911** | **13.987** | **47.240** | **32.461** |

*- = indtægter og + = udgifter*

## Note 4 Personaleforbrug

| 1.000 kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Miljø og Teknikudvalget** | | | | |
| Entreprenørafdelingen | 21.389 | 16.026 | 18.893 | 19.499 |
| Beredskab | 2.973 | 2.830 | 2.824 | 3.175 |
| Byg, veje og Miljø | 806 | 507 | 506 | 365 |
| Anlæg og ejendom | 24 | 96 | 20 | -45 |
| Sekretariat og Udvikling | 35.682 | 35.137 | 35.327 | 36.476 |
| **Miljø og Teknikudvalget i alt** | **60.874** | **54.596** | **57.570** | **59.470** |
| **Arbejdsmarkedsudvalget** | | | | |
| Jobcenteret, løntilskudsjob m.v. | 43.649 | 96.992 | 96.676 | 81.126 |
| Indkomstoverførsler - beskæftigelsesindsats | 50.377 | 7.357 | 11.167 | 11.647 |
| **Arbejdsmarkedsudvalget i alt** | **94.026** | **104.349** | **107.843** | **92.773** |
| **Erhvervsudvalget** | | | | |
| Erhverv og Turisme | 2.437 | 2.533 | 1.477 | 1.964 |
| Borgerservice | 28.151 | 28.276 | 26.047 | 25.827 |
| IT | 8.026 | 8.347 | 7.659 | 7.766 |
| **Erhvervsudvalget i alt** | **38.614** | **39.156** | **35.183** | **35.557** |
| **Kultur- og Planlægningsudvalget** | | | | |
| Institutioner | 32.185 | 30.684 | 31.139 | 30.944 |
| Kultur og fritid | 16.128 | 15.248 | 21.133 | 22.258 |
| Plan og GIS | | | 5.625 | 5.602 |
| Udvikling og erhverv | 14.579 | 12.217 | 3.833 | 4.155 |
| Trafik | 9.166 | 9.235 | 9.377 | 9.292 |
| **Kultur- og Planlægningsudvalget i alt** | **72.058** | **67.384** | **71.107** | **72.251** |
| **Udvalget for Børn og Unge** | | | | |
| Skoler | 364.128 | 352.958 | 482.969 | 353.384 |
| Dagtilbud | 271.174 | 247.428 | 243.847 | 254.297 |
| Familie | 40.607 | 41.179 | 41.932 | 43.913 |
| PPR/Vidtgående specialundervisning | 13.309 | 13.234 | 13.286 | 12.900 |
| UU-vejledning | 11.495 | 9.157 | 12.548 | 12.543 |
| Specialundervisning for voksne | | 122 | 13 | 0 |
| Specialinstitutioner | 164.700 | 138.063 | 135.785 | 169.824 |
| Administrative afdelinger | 21.441 | 25.125 | 24.684 | 23.590 |
| **Udvalget for Børn og Unge i alt** | **886.854** | **827.266** | **955.064** | **870.451** |
| **Sundheds- og forebyggelsesudvalget** | | | | |
| Sundhedsfremme og forebyggelse | 37.255 | 31.926 | 37.553 | 38.006 |
| **Sundheds- og forebyggelsesudv. i alt** | **37.255** | **31.926** | **37.553** | **38.006** |
| **Socialudvalget** | | | | |
| Ældreområdet | 464.947 | 460.611 | 462.476 | 451.960 |
| Socialområdet | 138.959 | 127.673 | 131.323 | 133.329 |
| Sekretariat | 23.037 | 20.898 | 23.371 | 24.704 |
| **Socialudvalget i alt** | **626.943** | **609.182** | **617.170** | **609.993** |
| **Økonomiudvalget** | | | | |
| Administation mv. | 46.704 | 59.221 | 57.082 | 46.489 |
| **Økonomiudvalget i alt** | **46.704** | **59.221** | **57.082** | **46.489** |
| **Skattefinansieret i alt** | **1.863.328** | **1.793.080** | **1.938.572** | **1.824.990** |

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

**Den samlede antal fuldtidsansatte i 2011 for Svendborg Kommune udgjorde 4.726 (*5.006 i 2010*).**

Bemærkninger til personaleforbruget:

## Udvalget for Miljø og Teknik

Entreprenørafdelingen
På området for vintertjeneste er der en afvigelse på ca. 0,6 mio. kr. mellem korrigeret budget og regnskab 2011. Dette skyldes den nye administrative opbygning af kontoplaner m.m. i løbet af 2011. Dette har bevirket at den udførende del, værksted samt vagtcentral ikke har været budgetlagt i økonomisystemet. Alle udgifter er dog faktureret videre til bestiller jf. diverse aftaler.

Beredskab
På brandskolen er der en afvigelse på ca. 0,3 mio. kr. mellem korrigeret budget og regnskab 2011. Dette skyldes primært større kursusaktivitet. Udgiften er faktureret videre til brugerne af brandskolen.

Sekretariat og Udvikling
På området er der en afvigelse på ca. 1,2 mio. kr. mellem korrigeret budget og regnskab 2011. Af praktiske grunde er det administrative budget på konto 6 placeret under Sekretariat og Udvikling, men administreres af de 3 faglige afdelinger.

Merforbruget skyldes primært den digitale registrering af olietanke i Svendborg Kommune, miljøvagtsordningen samt et øget fokus på landbrugssager. Det samlede merforbrug dækkes af midler fra staten samt mindreforbrug på den øvrige konto 6.

## Arbejdsmarkedsudvalget

Serviceudgifter
For serviceudgifterne ses et mindreforbrug på netto 15,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er ingen afvigelser på jobcenterets løn- og vikarkonto, men der er merudgifter på 2,0 mio. kr. til ansatte i projekter finansieret af staten m.v. Disse lønudgifter bliver ikke budgetteret, og derfor opstår afvigelsen. Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommunen samt servicejob viser mindreforbrug på 17,5 mio. kr. Mindreforbruget modsvares i overvejende grad af mindreindtægter fra statsrefusion og tilskud.

Indkomstoverførsler
Der er ikke afvigelser i lønudgifter til projektledere på jobcenter Danmarksvej. I forbindelse med etablering af midlertidigt jobcenter på Vestas i Rudkøbing er der merudgifter til ikke budgetteret løn på 0,5 mio. kr., som finansieres af tilskud fra staten.

## Erhvervsudvalget

Erhvervskontoret
Merforbruget skyldes primært lønudgifter til medarbejderen på projektet Technical Visit Svendborg heri medregnet et overført underskud fra 2010, merforbruget er finansieret indenfor politikområdet. Projektet er lukket i sommeren 2011.

Borgerservice
En mindre besparelse på lønningerne skyldes primært periodevis ledige stillinger.

IT
Et merforbrug på lønninger finansieres indenfor politikområdet.

## Udvalget for Kultur og Planlægning

Den primære forskel mellem regnskab 2010 og regnskab 2011 skyldes den almindelige pris- og lønudvikling. Denne modsvares dog stort set af udmøntning af besparelser foretaget i 2011. Herudover er der i 2011 foretaget budgettilpasning i forbindelse med organisationsændring.

Forskellen mellem korrigeret budget 2011 og regnskab 2011 skyldes primært øgede lønudgifter på sekretariatets område samt lønudgifter vedr. Sport Study Sydfyn og Team Danmark som ikke er budgetlagt på art 1.

## Udvalget for Børn og Unge

Skoler
Udviklingen fra regnskab 2010 til regnskab 2011 udgør et samlet fald i lønforbruget på 11,5 mio. kr. (i 2011-priser). Faldet er sammensat af et fald på folkeskolerne på 4,2 mio. kr. og på SFO'erne på 1,2 mio. kr. samt et fald på 9,2 mio. kr. som følge af, at den ny heldagsskole blev overflyttet til Afd. For Børn og Unge med Særlige Behov pr. 1. august 2010. Samtidig er der sket en forøgelse af lønudgifterne på 3,1 mio. kr., idet Svendborg Juniorklub er flyttet fra dagtilbudsområdet til skoleområdet pr. 1. august 2011.

Faldet på skoler og SFO'er er en følge af besparelsen i forbindelse med ny skolestruktur implementeret pr. 1. august 2011, hvorfor besparelsen kun slår igennem med 5/12 i 2011. I skoleåret 2011/12 er besparelsen delvist modvirket af, at der samtidig er udlagt ressourcer til kompetenceudvikling. Faldet dækker desuden over et mindre fald i elevtal (demografi). Faldet på skolerne svarer til 9,4 lærerstilling på helårsbasis svarende til 22,5 fra skoleår 2010/11 til 2011/12, mens faldet i SFO'erne svarer til 3,6 pædagog-stilling på helårsbasis svarende til 8,6 stilling fra skoleår 2010/11 til 2011/12.

Den store forskel mellem regnskab og det korrigerede budget på ca. 130 mio.kr. kan henføres til en teknisk omplacering af budgettet i forbindelse med lukning af de gamle skoler pr. 1. august 2011. De gamle skoler fik fjernet 5/12 af deres budget, idet dette budget skulle anvendes til finansiering af de nye skoler i den ny skolestruktur. Budgettet blev dog udelukkende fjernet på driftskonti, hvorved lønbudgettet i økonomisystemet er blevet "kunstigt" forhøjet på de lukkede skoler i 2011.

Dagtilbudsområdet
Udviklingen fra regnskab 2010 til regnskab 2011 udgør et samlet fald i lønforbruget på 16,9 mio. kr. Det samlede fald er sammensat af en stigning på dagplejeområdet på 2,1 mio. kr., som dels skyldes konvertering af vuggestuepladser til dagplejepladser, samt et fald i institutionerne på 15,5 mio. kr., som hovedsagligt skyldes gennemførte besparelser som følge af benchmark forud for budget 2011. Derudover er klubtilbuddet teknisk flyttet over til skoleområdet, hvilket betyder at lønforbruget er flyttet fra dagtilbudsområdet med 3,1 mio. kr.
Forskellen mellem lønregnskabet og det korrigerede lønbudget udgør et merforbrug på 10,5 mio. kr., som primært skyldes demografiske afvigelser på 5,0 mio. kr., hørere lønudvikling på dagplejen end budgetforudsat med 4,1 mio. kr. samt merforbrug vedr. institutionerne på 1,5 mio. kr.

Familie
Stigningen i forbruget på 3,3 mio. kr. i forhold til regnskab 2010 består af følgende: Stigning i plejefamilie og netværksplejefamilie med 2,9 mio. kr., stigning i støtte- og kontaktpersoner og personlige rådgivere med 0,7 mio. kr., stigning i praktisk pædagogisk støtte med 0,5 mio. kr. og et fald i aflastningsfamilier med 0,8 mio. kr.

UU
Stigningen i forbruget fra 2010 til 2011 på 1,0 mio. kr. ligger i personale på projekterne "Fra dygtiggørelse til myndiggørelse" og "Hold Fast".

Specialinstitutioner
Stigning i forbruget fra 2010 til 2011 på 5,1 mio. skyldes helårsvirkning ved overflytning af Den Nye Helddagsskole fra skoleområdet på 9,2 mio. kr. samt et mindre forbrug på Støtte-/kontaktpersonordningen på -3,2 mio. kr. pga. Familieafdelingen har oprettet et fastansat korps inden for denne ordning. Derudover har der på nogle områder været en højre personalenormering pga. merindskrivning af børn.

Administrative afdelinger
Stigningen i forbruget fra 2010 til 2011 på 2,1 mio. kr. ligger hovedsagelig i Familieafdelingens opnormering af sagsbehandler-ressourcer.

## Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Sammenholdes korrigeret budget med regnskabsresultatet 2011, er der en afvigelse på ca. 0,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes blandt andet sundhedsfremme området, hvor budgetter vedr. forskellige projekter ofte står på en konto, men udgifter bliver konteret på mange forskellige områder

## Socialudvalget

Sammenholdes korrigeret budget med regnskabstallet, er der et samlet mindreforbrug på godt 7,1 mio. kr., der dækker over flere udsving. Således har ældreområdet et samlet mindreforbrug på 10,5 mio. kr., der bl.a. modsvares af et merforbrug på 2,0 mio. kr. på socialområdet.

Ældreområdets mindreforbrug på 10,5 mio. kr. skyldes primært Myndighedsafdelingen, der har mindreforbrug på 7,5 mio. kr. der bl.a. vedrører fritvalgspuljen, de selvejende institutioner og pulje til Bolighandlingsplan. Desuden har hjemmeplejen og plejecentrene et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Socialområdets merforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt eksternt finansierede projekter.

## Økonomiudvalget

Forskellen mellem regnskab 2010 og regnskab 2011 skyldes, at der i 2010 har været merudgifter til løn/vederlag til byråd på grund af løn til tidligere borgmester i et år samt vederlag til tidligere udvalgsformænd i 3 måneder.

Mindreudgifter til løn i HR og Økonomi og Indkøb på grund af nedlagte stillinger i forbindelse med udmøntning af besparelser samt indtægt på dagpengerefusion vedr. barsel.

Endvidere har der været lønudgift til seniorjob i 2011, hvor der i 2010 ikke var personer i seniorjob.

Den store forskel, der er mellem vedtaget og korrigeret budget, skyldes omplaceringer af løn- og barselspuljer til andre udvalg.

## Note 5 Renteudgifter

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

Renteresultatet for 2011 udviser en mindreudgift på netto 5,0 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en mindreudgift på 33,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 34,5 mio. kr. og det korrigerede budget på 63,3 mio. kr. Udviklingen på 28,8 mio. kr. består blandt andet af følgende ændringer:

- Udlodning salg af kommuneforsikring på 0,8 mio. kr.
- Renteudgifter vedrørende slutafregning af mellemværende med Vand og Affald på 0,5 mio. kr.
- Renteudgifter på ældreboliglån på 2,5 mio. kr.
- Renteudgifter budgetlagte lån på 5,1 mio. kr. er overført til kassen.
- Renteudgifter lånerammen er steget med 0,6 mio. kr.
- Overførsel fra 2010 til Valutapuljen på 28,8 mio. kr. og tilgang i årets løb på 2,3 mio. kr.

Mindreudgiften på 33,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består blandt andet af følgende afvigelser:

- Netto mindreindtægt på 1,6 mio. kr. vedrørende renter af likvide aktiver samt obligationsinvesteringer.
- Mindreindtægt på 1,8 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender
- Merindtægt på 1,4 mio. kr. af aktieudbytte, fordi indskudskapitalen Naturgas Fyn i 2011 bliver ekstraordinært forrentet via udmøntning af en andel af de ekstraordinære effektiviseringsgevinster på drift og renter for årene 2005, 2006 og 2007.
- Mindreudgift på 2,2 mio. kr. vedr. renter af langfristet gæld.
- Mindreudgift på 33,2 mio. kr. vedr. valutapuljen, som overføres til 2012.

## Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

I forhold til vedtaget budget er der i 2011 et mindreforbrug på 24,9 mio. kr. Efter overførsel af mindreforbrug fra 2010 på 34,2 mio. kr. og tillægsbevillinger på -41,3 mio. kr. (hovedsagelig overført anlægsbudget til budget 2012) udgør mindreforbruget 17,8 mio. kr., hvoraf:

- 17,9 mio. kr. i uafsluttede anlæg søges overført til 2012.
- 0,2 mio. kr. i merforbrug vedr. helt eller delvist afsluttede anlæg tilbageføres til kassen.
- Endvidere overføres fra drift 2011 til anlæg 2012:
  - 7,1 mio. kr. i mindreindtægt vedr. Hjortøhus (Udvalget for Børn og Unge).
  - 0,2 mio. kr. i mindreforbrug vedr. stadion og idrætsanlæg (Udvalget for Kultur og Plan).
  - 1,0 mio. kr. fra erstatning vedr. Nordre Skole overføres til anlægsvedligehold 2012 (Økonomiudvalget)

| Anlægsudgifter i mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 |
|---|---|---|---|---|
| **Miljø og Teknikudvalget** | | | | |
| Entreprenørafdelingen | -0,1 | 0,0 | 0,0 | -1,7 |
| Beredskab | 0,4 | 1,6 | 0,8 | 0,8 |
| Byg, veje og Miljø | 2,6 | 2,6 | 12,1 | 3,7 |
| Anlæg og ejendom | 30,4 | 30,1 | 65,5 | 51,0 |
| Natur og Vand | -0,6 | 0,0 | -1,0 | -1,1 |
| **Miljø og Teknikudvalget i alt** | **32,7** | **34,3** | **77,4** | **52,7** |
| **Erhvervsudvalget** | | | | |
| Erhverv og Turisme | -3,7 | 0,0 | -3,7 | -3,6 |
| Borgerservice | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Erhvervsudvalget i alt** | **-3,3** | **0,0** | **-3,7** | **-3,6** |
| **Kultur- og Planlægningsudvalget** | | | | |
| Kultur og fritid | 7,5 | 18,4 | 6,7 | 4,7 |
| Plan og GIS | 1,2 | 32,9 | 1,3 | 8,5 |
| Trafik | 6,4 | 7,3 | 6,8 | 3,6 |
| **Kultur- og Planlægningsudvalget i alt** | **15,1** | **58,6** | **14,8** | **16,8** |
| **Udvalget for Børn og Unge** | | | | |
| Skoler | 34,0 | 22,0 | -5,7 | 7,6 |
| Dagtilbud | 13,6 | 10,0 | 10,9 | 5,5 |
| Specialinstitutioner | 4,0 | 22,2 | 17,1 | 17,4 |
| **Udvalget for Børn og Unge i alt** | **51,6** | **54,2** | **22,3** | **30,5** |
| **Sundheds- og forebyggelsesudvalget** | | | | |
| Sundhedsfremme og forebyggelse | 0,2 | 8,9 | 9,1 | 7,6 |
| **Sundheds- og forebyggelsesudv. i alt** | **0,2** | **8,9** | **9,1** | **7,6** |
| **Socialudvalget** | | | | |
| Sekretariat | 7,3 | 2,3 | 28,4 | 24,0 |
| **Socialudvalget i alt** | **7,3** | **2,3** | **28,4** | **24,0** |
| **Økonomiudvalget** | | | | |
| Administation mv. | -0,4 | -8,3 | -5,4 | -2,9 |
| **Økonomiudvalget i alt** | **-0,4** | **-8,3** | **-5,4** | **-2,9** |
| **Skattefinansieret anlæg i alt** | **103,2** | **150,0** | **142,9** | **125,1** |

*- = indtægter og + = udgifter*

## Note 7 Kapitalposter

### Optagne lån

Forskellen mellem vedtaget budget og regnskab på 116,7 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

- En mindreindtægt på 11,6 mio. kr. vedr. låneramme lån 2011
- En merindtægt på 133,8 mio. kr. vedr. konvertering af lån
- En mindreindtægt på 5,6 mio. kr. vedr. Stenstrup Plejehjem

| Mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 |
|---|---|---|---|---|
| Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse | 694,5 | 74,0 | 208,3 | 190,7 |
| Nedskrivning ældreboliglån | 1,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **I alt** | **696,1** | **74,0** | **208,3** | **190,7** |

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2012 er der flyttet 16,1 mio. kr. fra budget 2011 til budget 2012 vedr. Terminalbygningen, ny skolestruktur og Svendborg Ny Idrætscenter. Endvidere overføres låneoptagelse på 13,2 mio. kr. til 2012.

### Afdrag på lån

I 2011 er der afdraget 182,4 mio. kr. af den langfristede gæld.

I beløbet på 182,4 mio. kr. indgår også afdrag vedr. konvertering af 3 lån i euro på 129,0 mio. kr. og 53,4 mio. kr. som almindelig afdrag.

## Note 8 Reguleringer

Regnskabet for 2011 udviser et fald i det samlede nettotilgodehavender på 37,2 mio. kr.

| Mio. kr. | Regnskab 2010 | Budget 2011 | Korrigeret budget | Regnskab 2011 |
|---|---|---|---|---|
| Tilgodehavender hos Staten | -19,9 | 0,0 | 0,0 | 10,0 |
| Tilgodehavender i betalingskontrol | -0,3 | 0,0 | 0,0 | -3,5 |
| Andre tilgodehavender | -0,2 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |
| Mellemregninger mellem årene | 4,3 | -20,4 | -20,4 | 17,8 |
| Pantebreve | -0,1 | 0,0 | 0,0 | -0,1 |
| Aktier og andelsbeviser m.v. | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 1,8 |
| Udlån til beboerindskud | 0,7 | 1,0 | 1,0 | 1,1 |
| Indskud i landsbyggefonden | 0,0 | 0,0 | 9,1 | 3,2 |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 7,7 | 6,0 | -10,9 | -24,7 |
| Deponerede beløb for lån m.v. | 3,7 | -12,5 | -16,0 | -9,2 |
| Fonds, legater m.v. | -9,7 | 0,0 | -1,5 | 0,3 |
| Kortfristet gæld | -8,3 | -0,5 | -22,1 | -33,7 |
| **I alt** | **-21,6** | **-26,0** | **-60,4** | **-37,2** |

Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende hos staten hedder funktionen – men primo 2011 skyldte Svendborg Kommune 15,3 mio. kr. vedr. for meget hjemtaget refusion i 2010. I forbindelse med regnskab 2011 er denne saldo faldet med godt 10 mio. kr. således at der henstår et skyldigt tilbagebetalingspligtigt refusionsbeløb på 5,3 mio. kr.
- Mellemregning mellem årene (bevægelser der bogføres før eller efter kalenderåret/supplementsbogføring) udgør 27,5 mio. samt forudbetalt refusion på -9,7 mio. kr. Det afsatte fald på 20,4 mio. kr. i det vedtagne budget til øvrige finansforskydninger fordeler sig regnskabsmæssigt over de i tabellen viste områder.
- Langfristede tilgodehavender er faldet med 24,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til forsyningsselskabernes afregning af mellemværendet med kommunen. I det vedtagne budget var der afsat 6 mio. kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskatter, regnskabet udviser dog stort set en uændret saldo. Det korrigerede budget indeholder en tillægsbevilling på -16,9 mio. kr. vedr. forsyningsselskabernes mellemværende.
- Der er i løbet af 2011 frigivet netto 9,2 mio. kr. af de deponerede midler mod budgetteret 12,5 mio. De bundne likvide midler er således faldet fra primo 52,8 mio. kr. til ultimo 43,6 mio. kr. og er specificeret nærmere i note 10.
- Bevægelsen på den kortfristede gæld dækker over en lang række bevægelser indenfor mellemregningskonti, kortfristet gæld til staten og periodisering mellem regnskabsårene på ca. 12,3 mio. kr. netto. Hertil kommer en byggekredit på 20,9 mio. kr. vedr. Vindeby Pilevej (budgettet hertil indgår i det korrigerede budget som overførsel fra regnskab 2010).

## Note 9 Materielle anlægsaktiver

| Anlægsoversigt i mio. kr. | Grunde | Bygninger | Tekniske anlæg m.v. | Inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse | Varelagre | Grunde og bygninger til videresalg | I alt |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kostpris 1.1.2011** | **303,7** | **1.446,4** | **287,9** | **83,2** | **140,6** | **6,2** | **26,0** | **2.294,0** |
| Åbningstilgang | 0,0 | 0,0 | 0,9 | 0,0 | 2,1 | 0,0 | 4,4 | 7,4 |
| Tilgang | 0,0 | 2,6 | 9,3 | 11,1 | 42,1 | 0,0 | 46,3 | 111,4 |
| Afgang | -3,4 | -7,8 | -7,3 | -0,1 | -1,6 | 0,0 | -1,8 | -22,0 |
| Overført | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,7 | -2,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Kostpris 31.12.2011** | **300,3** | **1.442,2** | **290,8** | **95,9** | **180,5** | **6,2** | **74,9** | **2.390,8** |
| **Ned- og afskrivninger 1.1.2011** | **-3,2** | **-309,3** | **-173,6** | **-51,5** | **0,0** | **-3,4** | **-1,6** | **-542,6** |
| Åbningsafskrivning | 0,0 | 0,0 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,1 |
| Årets afskrivninger | -0,5 | -44,6 | -11,7 | -13,8 | 0,0 | -1,4 | 0,0 | -72,0 |
| Årets nedskrivninger | 0,0 | -9,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -9,0 | -18,9 |
| **Ned- og afskrivninger 31.12.2011** | **-3,7** | **-363,8** | **-185,4** | **-65,3** | **0,0** | **-4,8** | **-10,6** | **-633,6** |
| **Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011** | **296,6** | **1.078,4** | **105,4** | **30,6** | **180,5** | **1,4** | **64,3** | **1.757,2** |
| Samlet værdi 1.1.2011 | 300,5 | 1.137,1 | 115,1 | 31,7 | 142,7 | 2,8 | 28,8 | 1.758,7 |
| **Finansielt leasede aktiver udgør** | **0,0** | **0,0** | **4,4** | **6,6** | **0,0** | **1,4** | **0,0** | **12,4** |
| 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 2.134,6 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 387,9 mio. kr. *(Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2011).*

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 2011 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

## Note 10 Finansielle anlægsaktiver

| | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| **Langfristede tilgodehavender** | | |
| Aktier og andelsbeviser | 1.364,3 | 1.372,4 |
| Tilgodehavender hos grundejere | 0,4 | 0,4 |
| Udlån til beboerindskud | 14,8 | 15,5 |
| Indskud i landsbyggefonden m.v. | 100,5 | 0,0 |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 138,6 | 117,9 |
| Deponerede beløb for lån m.v. | 52,8 | 43,7 |
| **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **1.671,4** | **1.549,9** |

Ændringen i tilgodehavenderne på 123,0 mio. kan hovedsageligt henføres til regulering af indskud i Landsbyggefonden, andre langfristede udlån og tilgodehavender, samt deponerede beløb.

Landsbyggefonden skal jf. Indenrigs- og sundhedsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen. Indskuddet udgør 103,6 mio. kr. ultimo 2011.

Ændringen i andre langfristede udlån og tilgodehavender skyldes hovedsageligt indfrielse af forsyningsmellemværende med kommunen.

De deponerede midler udgør 43,7 mio. kr. fordelt på:

- 2,3 mio. kr. - Pavilloner
- 13,2 mio. kr. – Mærskgården
- 0,2 mio. kr. – Svendborg Havn
- 9,9 mio. kr. – Bloktilskud / Kvalitetsfondsmidler 2010
- 10,2 mio. kr. - Bloktilskud / Kvalitetsfondsmidler 2011
- 7,9 mio. kr. - Tandklinik

## Beregnede tab på tilgodehavender (9.32.22 – 9.32.25 & 9.52)

| Mio. kr. | Status (nom. værdi) | Forventet tab | Balanceværdi (nedskrevet værdi) |
|---|---|---|---|
| Udlån til beboerindskudslån (9.23) | 15,5 | -0,5 | 14,8 |
| **I alt** | **15,5** | **-0,5** | **14,8** |

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen 2011 skal der foretages en skønsmæssig vurdering af et forventet kommende tab på tilgodehavender. Skønnet er baseret ud fra væsentlighed og en historisk vurdering af tidligere afskrivninger. Afskrivningsbeløbet er dermed ikke et udtryk for faktiske foretagne afskrivninger.
Der er ikke opgjort forventet tab på 9.22 og 9.25, og statens andel af det forventede tab er konteret på 9.52 med 0,3 mio. kr.

| Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser | Indre værdi (kr.) 2010 | Ejerandel (%) 2011 | Indre værdi (kr.) 2011 |
|---|---|---|---|
| ATF 2005 A/S (Tarco A/S) | 1.266.587 | 3,303085 | 1.285.649 |
| KP | 39.525.000 | 0,625000 | 44.418.750 |
| Naturgas Fyn | 23.633.842 | 12,984616 | 26.351.498 |
| Film Fyn A/S | 3.258.629 | 15,571429 | 2.867.241 |
| Svendborg Fjernvarmecentral | 5.243.417 | 5,454322 | 542.086 |
| Perkolatfonden FAKS | 320.151 | - | 249.785 |
| Grundkort Fyn A/S | 1.186.861 | 12,100000 | 1.308.708 |
| Svendborg Vejbelysning A/S | 1.699.000 | 100,000000 | 1.493.000 |
| Svendborg Vand A/S | 151.326.337 | 100,000000 | 152.006.996 |
| Svendborg Spildevand A/S | 1.109.190.081 | 100,000000 | 1.110.422.958 |
| Klintholm I/S | 6.849.067 | 31,595014 | 6.775.425 |
| Svendborg Kraftvarme A/S | 500.000 | 100,000000 | 500.000 |
| Svendborg Affald A/S | 19.523.019 | 100,000000 | 19.524.000 |
| Svendborg Forsyningsservice A/S | 0 | 100,000000 | 1.992.000 |
| Kommunedata - andelsindskud | 35.789 | - | 35.789 |
| Svendborg Andelsboligforening | 783.680 | - | 783.680 |
| **I alt** | **1.364.341.460** | | **1.370.557.565** |

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

**AFT 2005 A/S:** (tidligere Tarco A/S – årsrapport for 2010)
- Selskabets aktiekapital er nominelt kr. 2.000.000.
- Svendborg Kommunes aktiebeholdning er nominelt kr. 66.061,70.
- Svendborg Kommunes andel udgør 3,303085 %.
- Egenkapitalen i AFT 2005 A/S udgør jf. regnskab 2010 kr. 38.922.673.
- Den indre værdi udgør 1.285.649.

**KP:** (Årsrapport for 2010)
- Aktiekapitalen består af 800 aktier á kr. 1.000 i alt kr. 800.000.
- Svendborg Kommune har 5 aktier á kr. 1.000 svarende til kr. 5.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 0,625 %.
- Egenkapitalen i KP udgør kr. 7.107.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 44.418.750.

**Naturgas Fyn:** (Årsrapport 2010)
- Kommunernes indskudskapital er i alt kr. 97.125.987.
- Svendborg Kommunes andel af indskudskapitalen kr. 12.611.436.
- Svendborg Kommunes andel udgør 12,9846 %.
- Egenkapitalen i Naturgas Fyn udgør kr. 202.349.000.
- Den indre værdi udgør kr. 26.351.498.

**FilmFyn A/S**: (Årsrapport 2010)
- Aktiekapitalen består af A-aktier for i alt kr. 700.000 og B-aktier for i alt kr. 1.400.000, samlet aktiekapital er kr. 2.100.000.
- Svendborg Kommune har 7 A-aktier til en samlet værdi af kr. 327.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 15,571429 %.
- Egenkapitalen i FilmFyn A/S udgør kr. 18.413.473.
- Den indre værdi udgør kr. 2.867.241.

**Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A:** (Regnskab 1.4.2010 – 31.3.2011)
- Andelskapitalen udgør kr. 9.938.659.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 524.342.
- Svendborg Kommunes andel udgør 5,454322 %.

- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 9.938.659.
- Den indre værdi udgør kr. 542.086.

**Perkolatfonden Fyns Affald Koordineringsselskab (FAKS):** (Opgørelse pr. 31.12.2010)
- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 11.290.083.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 01.04.2002 udgør kr. 879.853.
- Svendborg Kommunes indestående udgør kr. 249.785.

**Grundkort Fyn A/S:** (Årsrapport 2010)
- Selskabskapitalen udgør i alt kr. 1.000.000.
- Svendborg Kommunes har aktiebeholdning for kr. 121.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 12,1 %.
- Egenkapitalen i Grundkort Fyns A/S udgør kr. 10.815.766.
- Den indre værdi udgør kr. 1.308.708.

**Svendborg Vejbelysning A/S:** (Årsrapport 2010)
- Aktiekapitalen udgør kr. 1.000.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for 1.000.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Svendborg Vejbelysning udgør kr. 1.493.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.493.000.

**Svendborg Vand A/S:** (Årsrapport 2010)
- Aktiekapitalen udgør 2.001.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 2.000.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 99,95 %.
- Egenkapitalen i Svendborg Vand A/S udgør kr. 1552.083.000.
- Den indre værdi udgør kr. 152.006.997.

**Svendborg Spildevand A/S:** (Årsrapport 2010)
- Aktiekapitalen udgør kr. 10.001.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 10.000.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 99,99 %.
- Egenkapitalen i Svendborg Spildevand A/S udgør kr. 1.110.534.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.110.422.958.

**Klintholm I/S:** (Opgørelse 2010)
- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 21.444.602.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 01.01.2010 udgør kr. 6.775.425.
- Svendborg Kommunes andel udgør 31,60 %
- Svendborg Kommunes indestående udgør kr. 6.775.425.

**Svendborg Kraftvarme A/S:** (Årsrapport 2010)
- 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.

**Svendborg Affald A/S:** (Årsregnskab 2010)
- Aktiekapitalen udgør kr. 1.000.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 1.000.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.

- Egenkapitalen i Svendborg Affald A/S udgør kr. 19.524.000.
- Den indre værdi udgør kr. 19.524.000.

**Svendborg Forsyningsservice A/S:** (Årsrapport 2010)
- Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 500.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Forsyningsservice A/S udgør kr. 1.992.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.992.000.

Den indre værdi er sat til primo 2010 for følgende:
**Kommunedata.**
**Svendborg Andelsboligforening.**

## Note 11 Omsætningsaktiver

## Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

| Mio. kr. | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| Tilgodehavender i betalingskontrol *) | 58,5 | 131,3 |
| Andre tilgodehavender | 1,1 | 1,8 |
| Mellemregning mellem årene | -195,6 | -177,8 |
| Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner | 12,1 | 13,3 |
| **I alt** | **-123,9** | **-31,4** |

**) Stigningen i tilgodehavender i betalingskontrol kan hovedsageligt henføres til optagelse af tilbagebetalingspligtig underholdsbidrag og kontanthjælp på 77,7 mio. kr. Statens andel på 72,6 mio. kr. er ligeledes optaget som kortfristet gæld.*

## Øvrige omsætningsaktiver (9.32.20)

| Mio. kr. | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| **Værdipapirer (pantebreve)** | | |
| Svendborg Tekniske Skole | 4,4 | 4,4 |
| Andre skoler | 3,2 | 3,2 |
| Daginstitutioner | 0,2 | 0,2 |
| Forsamlingshuse | 1,7 | 1,7 |
| Haller | 6,3 | 8,8 |
| Foreninger og klubber | 0,4 | 0,4 |
| CAMA - kollegierne | 2,2 | 2,2 |
| A. P. Møller Kollegiet | 0,4 | 0,4 |
| Boligforeninger m.v. | 3,2 | 3,2 |
| Andre Pantebreve | 1,2 | 1,0 |
| Boligforbedringsudvalg | 1,6 | 1,6 |
| Ejendomsskattesystem | 0,4 | 0,4 |
| **I alt** | **25,2** | **27,5** |

## Note 12 Likvide aktiver

### Den likvide beholdning fordeler sig med:

| Mio. kr. | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| Kontante beholdninger | 0,5 | 0,5 |
| Indskud i pengeinstitutter | -106,0 | -75,7 |
| Realkreditobligationer | 105,2 | 103,3 |
| Statsobligationer m.v. | 19,0 | 24,3 |
| **I alt** | **18,7** | **52,4** |

Kommunens obligationer er i 2011 placeret hos 2 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 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| Modpost for takstfinansierede aktiver (a) | -3,1 | -2,8 |
| Modpost for selvejende institutioners aktiver (d) | -68,8 | -62,0 |
| Modpost for skattefinansierede aktiver (c) | -1.679,6 | -1.692,4 |
| Reserve for opskrivninger (d) | -8,7 | 19,0 |
| Balancekonto (e) | 173,1 | 313,9 |
| **I alt** | **-1.587,1** | **-1.424,3** |

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

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

| Mio. kr. | Regnskab 2011 |
|---|---|
| Balancekonto ultimo 2010 | 294,0 |
| - reguleringer vedr. tidligere år | 120,9 |
| **Balance primo året** | **173,1** |
| Årets skattefinansierede driftsresultat | -112,2 |
| Årets skattefinansierede anlægsudgifter | 125,1 |
| Heraf beløb der påvirker aktiver/gæld | -8,3 |
| Afskrivning, værdiregulering m.m. | 136,2 |
| **I alt** | **313,9** |

Afskrivning, værdiregulering m.m. skyldes i 2011 hovedsageligt kursregulering af obligationer, regulering af aktiers indre værdi, tjenestemandsforpligtelse, Landsbyggefonden, regulering af lån samt urealiseret kurstab mv.

## Note 14 Langfristet gæld

| Mio. kr. | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| Selvejende institutioner med overenskomst | 16,2 | 15,6 |
| Ældreboliger | 248,2 | 241,2 |
| Færgedrift | 4,9 | 4,7 |
| Øvrig gæld, herunder låneramme inkl. byfornyelse | 866,4 | 883,5 |
| Finansielt leasede aktiver | 30,7 | 19,4 |
| Skyldigt tilslutningsbidrag | 22,4 | 27,2 |
| **I alt** | **1.188,7** | **1.191,6** |

**Konvertering af lån:**
I 2011 er 3 låneramme lån konverteret fra euro til danske kroner, da den danske rente var lavere end renten på euro. Endvidere er et variabelt lån på ca. 5 mio. kr. konverteret til lån med en fast rente på 2,49 %.

Udviklingen i gælden i 2011 kan specificeres således:

| Mio. kr. | Regnskab 2011 |
|---|---|
| Langfristet gæld primo 2011 | 1.188,7 |
| Optagne lån | 190,7 |
| Afdrag på øvrige lån (heraf konverterede lån 129,0) | -174,8 |
| Afdrag på ældreboliglån | -7,6 |
| Afdrag færgedrift | -0,2 |
| Afdrag hallån | -0,3 |
| Nedskrivning af rente- og afdragsfrit lån vedr. Højestene | -0,3 |
| Opskrivning skyldigt tilslutningsbidrag | 4,9 |
| Ændring i leasingforpligtigelse | -11,3 |
| Indeks - og kursregulering pr. 31.12.2011 | 1,8 |
| **Langfristet gæld ultimo 2011** | **1.191,6** |

Af den samlede langfristede gæld forfalder 43,8 mio. kr. til betaling i 2012, heraf vedrører 0,5 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Under øvrige lån indgår udlandslån i schweizer franc, svarende til 52,0 mio. kr. ultimo 2011 mod 55,6 mio. kr. ultimo 2010. Lånet er den 3. januar 2012 konverteret til et lån i danske kroner. Alle lån i euro er i løbet af 2011 også konverteret til danske kroner.

Lånene derudover er fordelt på fast forrentede lån med 58,7 mio. kr., indekslån med 90,2 mio. kr., variabelt forrentede lån med 930,1 mio. kr. og rentefrie lån med 14,0 mio. kr. ultimo 2011.

Ved indgåelse af swapaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån udgør 488,2 mio. kr. (43 %), og variabelt forrentede lån udgør 500,7 mio. kr. (43 %). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør lån i CHF 52,0 mio. kr. (5 %), indekslån 90,2 mio. kr. (8 %) og rentefrie lån udgør 14,0 mio. kr. (1 %)

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 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| Kortfristet gæld til pengeinstitut | 0,0 | 20,9 |
| Anden gæld til staten *) | 10,0 | 81,8 |
| Kirkelige skatter og afgifter | -0,3 | -0,3 |
| Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 123,4 | 45,8 |
| Mellemregningskonti | -36,8 | 53,8 |
| Skyldige feriepenge | 21,2 | 21,2 |
| Selvejende institutioner med overenskomst | 11,9 | 12,9 |
| **I alt** | **129,4** | **236,1** |

**) I anden gæld til Staten indgår en beregnet statslig andel af kortfristet tilgodehavendet på 72,6 mio. kr. Det kortfristede tilgodehavende er ligeledes korrigeret for 72,6 mio. kr. på balancen.*

## Note 16 Almindelige kautions- og garantiforpligtelser

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

Ved eventualforpligtelse 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 2011: 810,1 mio. kr. og kan specificeres således:

| Mio. kr. | Primo 2011 | Ultimo 2011 |
|---|---|---|
| Kreditforeninger | 364,5 | 803,8 |
| Købsmoms af udstykningsområder | 7,2 | 3,3 |
| Boligindskud | 1,9 | 2,2 |
| Indestående i perkolatfonden | 0,4 | 0,3 |
| Sundhøj Børnebys Forældreforening | 0,3 | 0,3 |
| Stenstruphallen | 0,2 | 0,2 |
| **I alt** | **374,5** | **810,1** |

Af den samlede forpligtigelse vedrører 5,61 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status, ligeledes er indestående i perkolatfonden på 0,3 mio. kr. medtaget i kommunens status.

Forpligtigelser vedrørende kreditforeninger er steget med 439,3 mio. kr. og kan hovedsageligt henføres til garantier for Svendborg Forsyningsservice A/S, Svendborg Spildevand A/S, Svendborg Vand A/S og Svendborg Kraftvarme A/S.

## Note 17 SWAP aftaler m.v.

| SWAP-aftaler. Modpart | Oprindelig hovedstol på swappen | Nom. restgæld ultimo 2011 | Markedsværdi ultimo 2011 | Udløbs-tidspunkt | Renten swappet til | Swap Rente % | Valuta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| KommuneKredit | 27,9 | 21,8 | -4,6 | 2028 | fast rente | 4,71 | Kr. |
| Danske Bank | 175,0 | 167,9 | -10,4 | 2013 1) | fast rente | 4,45 | Kr. |
| Danske Bank | 152,9 | 152,9 | -17,6 | 2020 | fast rente | 4,25 | Kr. |
| Danske Bank | 250,0 | 239,8 | -56,2 | 2028 | fast rente | 4,82 | Kr. |
| Nordea | 26,0 | 26,0 | -1,1 | 2032 | fast rente | 2,82 | Kr. |

1) Denne swap bliver ved udløb i 2013 sandsynligvis erstattet af swap med fast rente på 4,25%.
Markedsværdien bliver ikke effektueret.

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikrings-instrumenter, såsom valutaterminskontrakter, valutaterminsoptioner samt rente- og valutaswap.

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 en anden valuta. Rent praktisk sker der det, at to parter bytter betalingsforpligtigelser.

En valutaterminsforretning er en forpligtigende aftale mellem to parter om levering af valuta på et aftalt tidspunkt til en på forhånd aftalt pris. Valutaterminsforretninger kan f.eks. anvendes, hvis vi har optaget et lån i udenlandsk valuta og ønsker at sikre en eller flere kommende ydelsesbetalinger.

Der er på nuværende tidspunkt ingen valutaterminskontrakter.

## Omkostningskalkulationer vedr. personlig og praktisk bistand

### Vejledende prisberegning på fritvalg 2012

Siden indførelsen af fritvalgs ordningen 1. januar 2003 er der blevet beregnet fritvalgs priser til brug for afregning med de private og kommunale leverandører. I dag bliver sektionerne i Hjemmepleje Øst og Vest afregnet for det antal timer som leveres til borgeren.

I 2012 fortsættes med den organisering, som blev udformet under kommunesammenlægning og derfor afregnes der i fem forskellige kategorier

- Praktisk hjælp
- Personlig pleje hverdag
- Personlig pleje aften
- Personlig pleje weekend
- Personlig pleje nat

I henhold til lov om Social Service § 91, stk. 9 har kommunalbestyrelsen pligt til at efterbetale private leverandører i de tilfælde, hvor det efterfølgende viser sig, at de fastsatte priskrav er lavere end de faktiske omkostninger ved levering af personlig og praktisk hjælp.

Prisberegningen for 2012 omfatter derfor lige som i 2011, både en beregning af de faktiske priser for 2011 samt vejledende priser for 2012.

I den faktiske pris for 2011 blev beregningen foretaget på 293.000 timer, mens der i 2010 blev udført 311.000 timer i beregningen. Der er altså afholdt 5,8 % færre timer i 2011.

I 2011 kunne sektionerne samlet set afholde udgifterne indenfor deres budgetter. Den samlede afvigelse pr. time er -0,17 kr.

Den vejledende pris for 2011, har som nævnt, blandt andet været udgangspunkt for afregningen med de kommunale leverandører og for eventuel regulering til private leverandører. Beregningen af den faktiske pris for 2011 betyder at de private leverandører ikke skal efterreguleres, da den vejledende pris for 2011 og den faktiske pris for 2011 er enslydende. Der er kun leverandører af praktisk bistand i Svendborg Kommune.

Den vejledende timepris for 2012 består af:

| Kr. pr. time | Privat takst | Kommunal udgift | Kommunal takst |
|---|---|---|---|
| Praktisk hjælp | 310 | 295 | 237 |
| Pleje hverdag | 366 | 351 | 293 |
| Pleje aften | 501 | 486 | 428 |
| Pleje weekend | 460 | 445 | 387 |
| Pleje nat | 668 | 653 | 595 |

*Kommunal takst: Skal dække de direkte lønudgifter til praktisk hjælp og pleje leveret af kommunen.*
*Kommunal udgift: Kommunal takst tillagt forbrug til ledere, driftsudgifter og administration mv.*
*Privat takst (total kommunal udgift): Kommunal takst tillagt overhead (udgifter til fællesadministration).*

# 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.

Fra 2010 er kommunens regnskabsaflæggelse korrigeret i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets ændrede krav til regnskabsaflæggelse.

2010 regnskabet indeholder således ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel eller pengestrømsopgørelse.

Ændringen har ingen indvirkning på kommunens udgiftsbaserede regnskabsresultat, men blot at enkle nøgletal vedrørende det omkostningsbaserede resultat er udgået.

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

**God bogføringsskik**

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

**Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år**

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra ISM ændret på følgende områder:

Arbejdsskadepræmier er konteret ud på omkostningssteder (funktion 3. niv.) fra funktion 6.74.

Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 de 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 0,-

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 ISM 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 værdisættes 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, værdisættes 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 varerlagret, 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, fejemaskiner, sneplove, større græsplæneklippere, kraner og særlige maskiner eller specialudstyr til storkøkkener 15 år
- Tekniske anlæg, transportmidler bl.a. personbiler, lastbiler, minibusser og traktorer 8 år.
- Driftsmateriel, vvs- og el-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter 10 år.
- Kontorinventar samt inventar på institutioner 5 år
- IT og andet kommunikationsudstyr samt større servere 3 år.

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

Levetid for Energispareprojektet er fortsat uændret.

***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 minimumsleasingydelserne til leasinggiveren svarer stort set til aktivets dagsværdi.
4. Leasingaktivet er så specialiseret, at kun kommunen kan anvende det.
5. Kommunen har en attraktiv købsoption ved periodens udløb.
6. Ved ophør af leasingaftalen bæres leasinggivers tab af kommunen.
7. Kommunen afholder omkostninger ved annullering af leasingkontrakten.
8. Gevinst/tab tilfalder kommunen ved ændringer i dagsværdien for leasingaktivet.
9. Kommunen har option på at lease aktivet i yderligere en periode efter leasingkontraktens udløb til en leje, som er væsentlig lavere end markedslejen.

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

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

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelserne med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes for ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelserne 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.

Finansiel leasing er at sidestille med lånefinansiering, hvorfor aftaler om finansiel 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.

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

***Hensatte forpligtelser***

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

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

Forpligtelse vedr. tjenestemandspensioner:

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

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen 2011 har SAMPENSION aktuarmæssigt opgjort kommunens bruttotjenestemandsforpligtigelse.

Til forpligtelsen beregnes normalt også indestående på genforsikring og bonuskonto. SAMPENSION havde ikke administrativ mulighed for at opgøre disse på regnskabets afslutnings tidspunktet, hvorved der skønsmæssigt er beregnet en forholdsmæssig forpligtigelse med udgangspunkt den tidligere aktuarmæssige opgørelse af 1.1.2007.

Når SAMPENSION aktuarmæssigt har mulighed for, at opgøre indeståendet på genforsikring og bonuskontoen korrigeres de optagne forpligtelser.

Der er taget udgangspunkt i en pensionsalder på 62 år.

Kapitalværdien af pensionsforpligtelserne er overordnet summen af de forventede fremtidige pensionsudbetalinger, diskonteret fra forfaldstidspunktet tilbage til 31. december 2011 med en given diskonteringsrente.

Der er i beregningerne forudsat regulering af pensionsydelserne ud fra en lønudviklingstakt på 2 % p.a.

De beregnede værdier er herefter tilbagediskonteret til 31. december 2011, med en rente på 4 % p.a.

Satserne er i forhold til tidligere aktuarmæssig beregning af 1.1.2007 nedjusteret fra henholdsvis 3 % og 5 %, med den konsekvens, at de opgjorte forpligtelser er steget kraftigt.

Pensionsforpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år.

Øvrige hensættelser:

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke længere i regnskabet. Saldoen er i forbindelse med regnskabsafslutningen 2011 opgjort til 248,3 mio. kr. pr. 31.12.2011 *(260,6 mio. kr. pr. 31.12.2010*).

***Anlægskartoteket***

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

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

I anlægskartoteket skal anføres følgende oplysninger om det enkelte aktiv:

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

***Finansielle anlægsaktiver - tilgodehavender***

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

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

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

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

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

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

***Finansielle gældsforpligtigelser***

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

***Afskrivningspraksis***

Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives altid for et helt år, selvom et aktiv måske kun har været i brug en del af det første regnskabsår. Afskrivningerne fordeles lineært over aktivets forventede levetid. Der foretages ikke afskrivning på grunde, herunder grunde til videresalg, igangværende anlæg og varebeholdninger/-lagre (ekskl. hjælpemidler).

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

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

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

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

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

Der kan foretages op- eller nedskrivninger af aktiver, hvis der indtræder særlige hændelser, som gør, at der sker en varig værdistigning eller værdiforringelse af aktivet. Hvis det f.eks. viser sig, at en grund er forurenet, 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.