

UDKAST



Svendborg
Kommune

Årsregnskab & beretning 2018



Indholdsfortegnelse:

2 | Kommuneoplysninger

3 | Borgmesterens forord

4 | Påtegninger:

4 Ledelsens påtegning

5 Den uafhængige revisors reviewerklæring

6 | Kommunens årsberetning 2018:

6 Ledelsens årsberetning

11 Udvalgene – kort fortalt!

27 Hoved- og nøgletal

28 | Kommunens årsregnskab 2018:

28 Regnskabsopgørelse & finansieringsoversigt

29 Balance

30 | *Noter til driftsregnskab og balance:*

30 Note 1, Indtægter - skatter og generelle tilskud

31 Note 2, Serviceudgifter

33 Note 3, Uforbrugte/overførte bevillinger

34 Note 4, Personale

35 Note 5, Renteudgifter

36 Note 6, Anlæg

39 Note 7, Kapitalposter

40 Note 8, Finansforskydninger, reguleringer

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

42 Note 10, Finansielle anlægsaktiver, Langfristede tilgodehavender og ejerandele

45 Note 11, Omsætningsaktiver

46 Note 12, Likvide aktiver

47 Note 13, Udvikling i egenkapitalen

48 Note 14, Langfristet gæld

49 Note 15, Kortfristet gæld

49 Note 16. Kautions- og garantiforpligtigelser

50 Note 17, SWAP

51 | *Befolkningsudvikling*

52 | *Anvendt regnskabspraksis*

Kommuneoplysninger:

Svendborg Kommune

Ramsherred 5

5700 Svendborg

Telefon: 62 23 30 00

Hjemmeside: www.svendborg.dk

E-mail: Svendborg@Svendborg.dk

CVR: 29 18 97 30

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2018



Byråd 2018-2021

A	Bo Hansen, borgmester	F	Bruno Hansen
V	Lars Erik Hornemann, 1. viceborgmester	O	Dorthe Ullemose
A	Søren Kongegaard, 2. viceborgmester		Jens Munk (løsgænger)
A	Anne Katrine Olsen		Jesper Larsen (løsgænger)
A	Flemming Madsen		Morten S. Petersen (løsgænger)
A	Hanne Klit	V	Birger Jensen
A	John Arly Henriksen	V	Jesper Ullemose
A	Maria Haladyn	V	Mette Kristensen
A	Niels Christian Nielsen	V	Per Nykjær Jensen
A	Pia Dam	V	René Haahr
A	Torben Frost	Å	Karl Magnus Bidstrup
B	Hanne Ringgaard Møller	Ø	Susanne Gustenhoff
B	Steen Tinning	Ø	Jens Erik Laulund Skotte
C	Henrik Nielsen	Ø	Jesper Kiel
C	Palle Fischer		

Direktion

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør
John Jensen, direktør for Social, Sundhed og
Beskæftigelse
Claus Sørensen, direktør Børn, Unge, Kultur og Fritid
Torben Jørgensen, direktør for Miljø, Erhverv og Teknik

Revision

BDO Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

Fælledvej 1
5000 Odense C

Borgmesterens forord

Når man ser tilbage på året 2018, er der nogle sager, der igen trak masser af overskrifter. Vindmøller og solceller, byudviklingsprojekter, torvet og forskellige lokalplaner fylder altid meget. Man kan sommetider næsten få indtryk af, at kommunen ikke beskæftiger sig med andet. I virkeligheden dækker disse områder kun en meget lille brøkdel af kommunens samlede virke. Langt den største del handler nemlig om kommunale velfærdsydelser for de 58.599 borgere, der bor i vores kommune.

Ved starten af året var de kommunale velfærdsydelser under et voldsomt pres. Byrådet stod derfor overfor en meget vanskelig opgave. For at sikre langsigtet balance i kommunens budget, skulle der findes budgetforbedringer på ca. 100 mio. kr. Det skyldes flere forhold. For det første havde det tidligere byråd udskudt et sparekrav på 50 mio. kr. Hertil kom, at den kommunale medfinansiering af sygehusudgifterne steg langt mere end forudset. Samtidig blev den lovede udligningsreform udskudt. Disse forhold betød, at kommunens kassebeholdning var meget lav.

Byrådet eniges i foråret om et delforlig med reduktioner på godt 70 mio. kr., og nåede i mål ved det endelige budgetforlig. Men det er desværre kun rammerne – nu skal der handling til! Hele vejen rundt i Svendborg Kommune s organisation skal der reduceres og passes til, siges farvel til gode kollegaer, skæres og justeres på serviceydelser og tilbud mv.

Det er Byrådets håb, at Svendborg Kommune trods alt alligevel kan forblive en attraktiv kommune med vækst og udvikling.

2018 blev året, hvor Bedre Balance II blev offentliggjort, hvilket medførte, at 2 kontorer fra Styrelsen for Forskning og Uddannelse med ca. 50 medarbejdere er placeret i Svendborg. En anden glædelig ting er, at SKAT styrkes, hvilket medførte at Svendborgs eksisterende skatteafdeling fastholdes, og får flere medarbejdere. Det nye center bliver et kombineret kunde- og sagsbehandlercenter for ejendomsvurderinger og vil omfatte ca. 200 skattemedarbejdere, når det er fuldt implementeret.

I 2018 besøgte H. M. Dronningen Svendborg, en stor oplevelse, som jeg er sikker på, at flere vil mindes mange år frem.

Generelt endte 2018 for Svendborg Kommune med en utrolig lav ledighed på kun 4 %, et huspriseniveau over gennemsnittet i Region Syddanmark og en mindre tilbagegang i antal indbyggere.

I 2018 har der bl.a. været fokus på fokus på Fremtidens ældre liv – seniorboliger, etablering af Unesco-Geopark med fantastiske perspektiver for Svendborg og de sydfynske kommuners turisme, fortsat udvikling af Svendborg Havn, understøttelse af realiseringen af et nyt SIMAC som omdrejningspunkt i et maritimt kraftcenter på Nordre Kaj og værtskab for det kommende DGI Landsstævne i 2021. Kommunens ejendom i Bagergade står tom, og Byrådet har besluttet, at ejendommen skal udbydes til salg. Bygning kan anvendes til flere forskellige formål – som f.eks. seniorboliger.

En anden ting, som jeg glæder mig særligt over er, at Svendborg Kommune til trods for en slunken kassebeholdning og effektiviseringskrav i millionklassen, kan fremlægge et regnskabsresultat for den ordinære drift med et pænt overskud på driften på 171,4 mio. kr. - budgettet sagde 114,5 mio. kr. Kommunens netto anlægsudgifter landede på 95,0 mio. kr., med udskudte anlægsinvesteringer på netto 53,9 mio. kr. til 2019.

Disse resultater set sammen med de finansielle poster udviser en styrket likviditet på 0,4 mio. kr. i 2018. Med disse ord ønsker jeg god læselyst med Svendborg Kommunes årsberetning for 2018.

Svendborg Kommune, den 23. april 2019

Bo Hansen, borgmester



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 for Svendborg Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Byrådet den 30. april 2019 overgivet regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 30. april 2019

Bo Hansen, borgmester

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til Byrådet i Svendborg Kommune

Vi har udført review af perioderegnskabet (årsregnskabet) for Svendborg Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter. Perioderegnskabet (årsregnskabet) udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Ledelsens ansvar for perioderegnskabet (årsregnskabet)

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et perioderegnskab (årsregnskabet), der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et perioderegnskab (årsregnskabet) uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om perioderegnskabet (årsregnskabet). Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at perioderegnskabet (årsregnskabet) som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i kommunen, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om perioderegnskabet (årsregnskabet).

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at perioderegnskabet (årsregnskabet) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 ikke i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af byrådet godkendte budget samt korrigerede budget for 2018 som sammenligningstal i perioderegnskabet (årsregnskabet) for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt review.

Odense, 23. april 2019

BDO, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne2272

Henrik Halgrener
Registreret revisor
MNE-nr. mne16085

Ledelsens årsberetning

Årets væsentligste begivenheder

Året 2018 bød på mange spændende og udfordrende aktiviteter, herunder en lang række store som små anlægsprojekter rundt om i kommunen, som:

- Vedligeholdelsesprogram for kommunale bygninger
- Ny Børnehuset – Hus 53
- Renovering Ørkildskolen
- Arealeffektiviseringer
- Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet
- Fortsat udvikling af Svendborg Havn
- Innovativt energispareprojekt

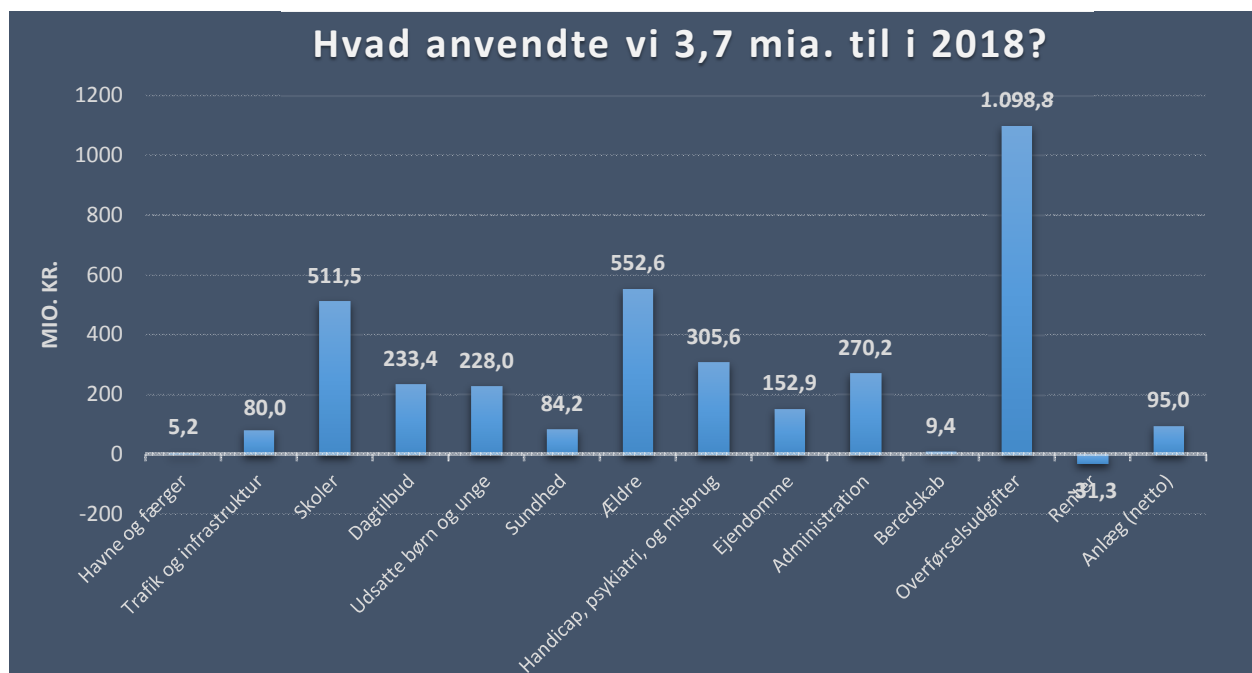
Salg af Nature Energi betød en ekstraordinær indtægt på 48,7 mio. kr. (*indgår under renter i resultatoversigten*), hvilket er medvirkende til et ekstraordinært resultat i forhold til vedtaget budget. 36,5 mio. kr. af indtægten skulle deponeres (*indgår under finansforskydninger i resultatoversigten*), hvorefter 12,2 mio. kr. kunne tilgå den likvide beholdning.

Samtidig blev der fastholdt fokus på de daglige driftsopgaver. Under afsnittet "Udvalgene kort fortalt!" beskrives de enkelte politikområders aktiviteter mere uddybende.

Svendborg Kommune disponerede i 2018 over godt 3,7 mia. kr., fordelt på 2,5 mia. kr. til serviceudgifter, 1,1 mia. kr. til overførselsudgifter og 0,1 mia. til anlægsinvesteringer.

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

Samlet set udviser regnskabsresultatet af det skattefinansierede område for 2018 et nettooverskud på 76,4 mio. kr., mod budgetlagt 27,7 mio. kr. og korrigeret budget 19,4 mio. kr.

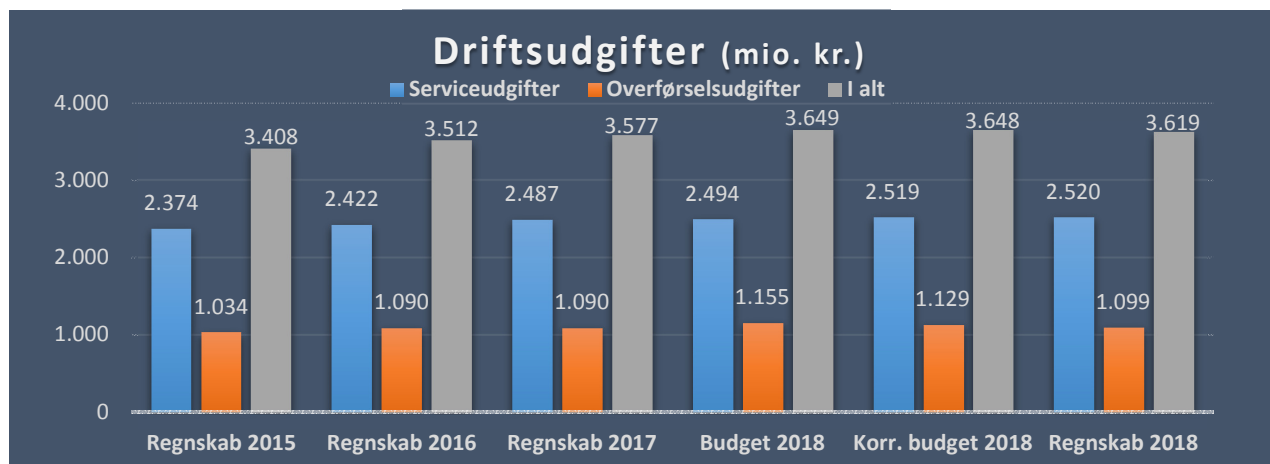
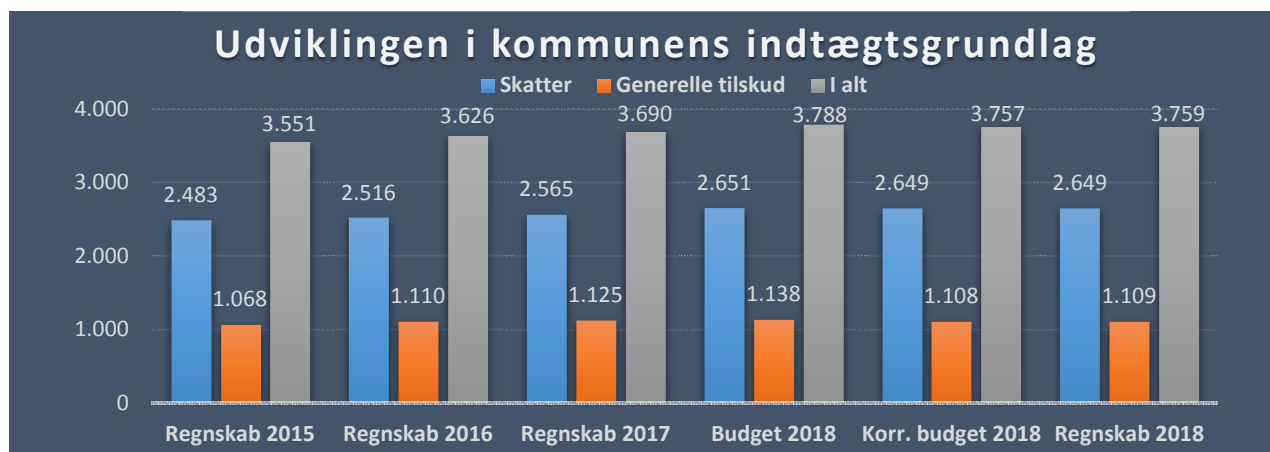
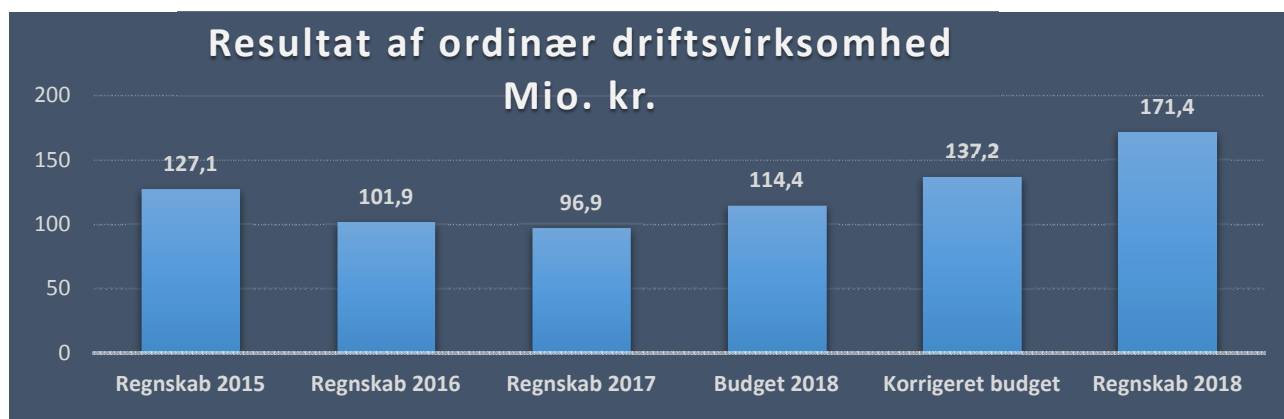


Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet

Driftsoverskud

Regnskabet 2018 udviser et **samlet driftsoverskud** inkl. renter på 171,4 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 114,4 mio. kr. i oprindeligt budget 2018, svarende til en forbedring på ca. 57,0 mio. kr. som primært kan henføres til salg af Nature Energy, hvor hele indtægten registreres i salgsåret. En stor del af provenuet skulle deponeres, og har dermed ikke den fulde likvide effekt.

Set i forhold til det korrigerede budget for 2018 der tale om et mindreforbrug på 34,2 mio. kr., hvoraf ca. 0,7 mio. kr. overføres til driften 2019 og -2,5 mio. kr. overføres til renter 2019 efter almindelige overførselsregler, samtidig bevilges en nettotillægsbevilling på 19,3 mio. kr. til driften 2019 til finansiering af særlige økonomiske udfordringer i overførslerne.



Driftsudgifter

Serviceudgifter udgjorde i 2018 2,520 mia. kr., hvilket svarer til et merforbrug på ca. 26 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 2,494 mia. kr.

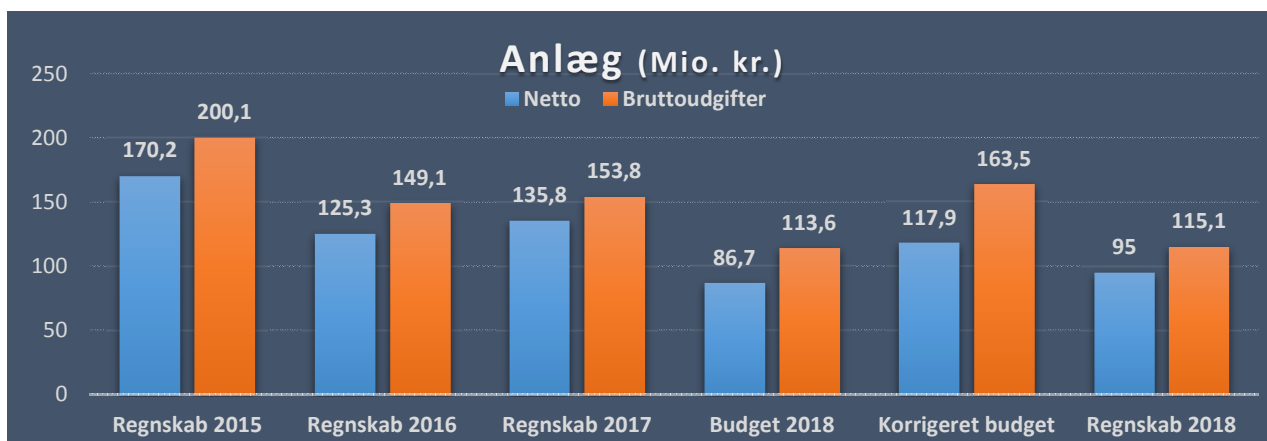
Overførselsudgifter udgjorde i 2018 1,099 mia. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 56 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 1,155 mia. kr.

Anlæg

Der har i 2018 været afholdt anlægsudgifter (netto) på 95,0 mio. kr. sammenholdt med et oprindeligt budget på 86,7 mio. kr., svarende til et netto merforbrug på 8,3 mio. kr.

Set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2018 på 117,8 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på ca. 22,8 mio. kr., hvoraf ca. 22,5 mio. kr. overføres til 2019. Forskellen mellem overførsler og restbudgettet kan henføres til afsluttede projekter.

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



"Netto" er anlægsudgifter fratrukket anlægsindtægter.

Overførsler til 2019

Overførselsprincip er ændret fra 2 årig overførsel afhængig af udvalgets samlede mer- eller mindreforbrug er ændret til samlet overførsel til efter efterfølgende regnskabsår.

Efter opgørelse af overførsler af restbevillinger 2019, blev der konstateret væsentlige finansieringsbehov indenfor familieområdet, arbejdsskader, arealeffektivisering mv.

Udfordringerne på ca. 29,8 mio. kr. blev finansieret ved nedskrivning på 10,5 mio. kr. af udvalgenes overførsler og 19,3 mio. kr. fra restbevillinger fra områder uden overførselsadgang,

For deponering og lånoptagelse overføres samlet mindreindtægt på netto 12,9 mio. kr. til 2019.

Finansiering

Der er i løbet af 2018 nettoafdraget 18,9 mio. kr. og finansforskydninger udviser et likviditetstræk på 52,9 mio. kr.

Garanti- og eventualforpligtelser

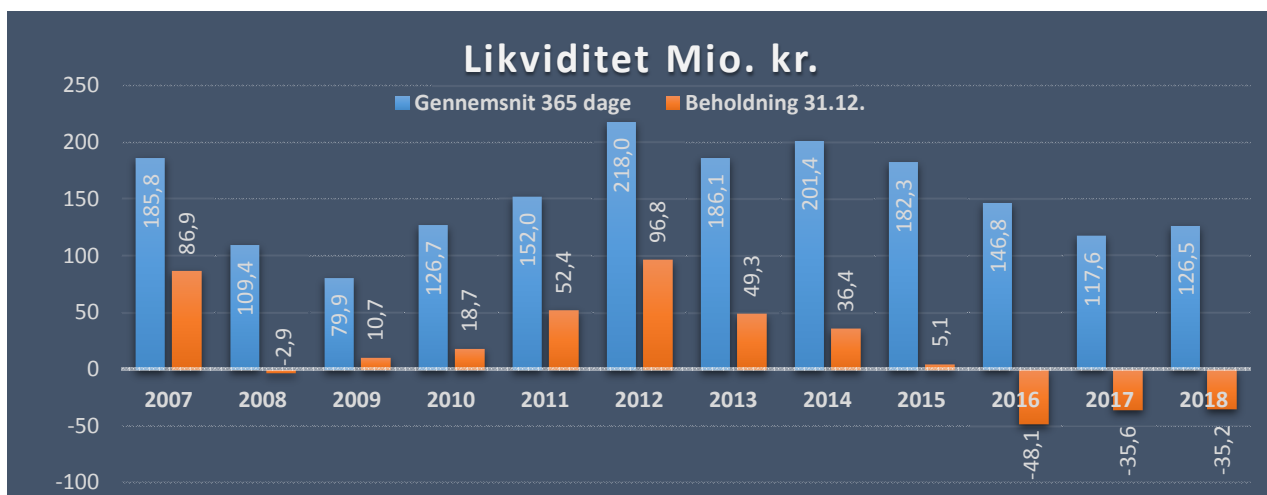
Svendborg Kommunes samlede garanti- og eventualforpligtelser udgør 2.791,7 mio. kr. ved udgangen af 2018, mod 2.498,6 mio. kr. primo.

En samlet garanti heraf på 1.394,9 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrører Udbetaling Danmark, og er medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2018 steget med ca. 210,7 mio. kr., og er hermed den primære årsag til den samlede stigning i garanti- og eventualforpligtelser.

Årets likviditetsændring

Den gennemsnitlige likviditet var i 2018 på 126,5 mio. kr.

(Efter Økonomi- og Indenrigsministeriets beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning).



Den likvide beholdning er negativ med -35,2 mio. kr. ultimo 2018 - sammenholdt med -35,6 mio. kr. primo 2018 er beholdningen således **forbedret med godt 0,4 mio. kr.**

Det vedtagne budget udviste en positiv likviditetsændring på 2,2 mio. kr. og det korrigerede budget udviser en negativ likviditetsændring på 55,4 mio. kr.

Der er netto låneoptaget 2,2 mio. kr. mere, end det vedtagne budget, og 14,5 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

Fremlæggelse af årsregnskabet / Fagudvalgenes bidrag.

Beretningen for 2018 indeholder en "kort fortalt" beskrivelse for de enkelte fagudvalg, en økonomisk- og bevillingsoversigt. De enkelte fagudvalgs specifikke bidrag er udgivet separat, hvorved årsberetningens fokus er rettet mod den overordnede økonomi. Årsregnskabet består således af:

- Årsberetning 2018
- Fagudvalgenes årsberetninger 2018
- Regnskabsoversigter 2018
- Anlægsregnskab 2018
- Ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2018

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

Forventninger til fremtiden

Svendborg Kommune har igennem de sidste mange år fulgt den økonomisk politik, der har været vedtaget med bred politisk opbakning. De årlige budgetforlig har alle ligget inden for rammerne af den økonomiske politik, og den økonomiske styring har efterfølgende sikret regnskabsresultater, der flugtede med budgetterne.

Kommunens økonomi er dog udfordret af en forholdsvis lav kassebeholdning og en stor gæld. Set i lyset af usikkerheden om størrelsen af finansierings- og særtilskud i overslagsårene, omlægning af udlignings- og tilskudssystemet m.m. var der op til budget 2019 behov for, at Svendborg Kommune i de kommende år styrker kommunens økonomi, og derved gøres mindre sårbar over for ændringer i de statslige tilskud.

Udgangspunktet for budgetforhandlingerne for 2019 var således nogle meget stramme økonomiske rammer.

I foråret 2018 indgik et bredt flertal i byrådet et delforlig om kommunens budget for 2019. Delforliget indebar bl.a., at der blev vedtaget besparelser for et samlet beløb på ca. 70 mio. kr. i 2019 stigende til ca. 80 mio. kr. 2022 mio. kr.

Besparelserne var nødvendige dels på grund af en ikke-udmøntet spareramme på 50 mio. kr. og dels for at imødegå et forventet indtægtstab på den mellemkommunale udligningsordning. I budget 2019 mister Svendborg Kommune således 54 mio. kr. fordi kommunens befolkningstal stiger. Samtidig har kommunen igennem de sidste tre år mistet ca. 80 mio. kr. fordi Indenrigsministeriet ikke har anvendt korrekte data i opgørelsen af udlændinges uddannelsesniveau.

I erkendelse af sådanne åbenlyse systemfejl havde regeringen lovet, at udligningsystemet ville blive reformeret. I de forskellige reformforslag stod Svendborg Kommune til at vinde 30-50 mio. kr. årligt. Reformen blev imidlertid annulleret, da der ikke kunne skaffes et flertal for en af modellerne.

I lyset af ovenstående har Svendborg Kommune – sammen med en række andre kommuner – besluttet at stævne staten for de tab, som kommunerne har lidt på grund af den fejlagtige dataanvendelse.

Efter indgåelsen af aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2019 viste det sig, at forårets besparelser ikke var tilstrækkelige til at sikre en langsigtet balance i kommunens økonomi.

Dette skyldtes primært to forhold.

For det første en stigning i kommunens udgifter til medfinansiering af sygehusudgifterne. Fra et niveau på ca. 200 mio. kr. i 2016 forventes udgifter at andrage ca. 240 mio. kr. i 2019. Stigningen er langt ud over det niveau, som kommunerne kompenseres for i regeringsaftalen. Samtidig er kommunens muligheder for at forebygge indlæggelser meget begrænsede på kort sigt.

For det andet forventes en stigning i kommunens overførselsudgifter til førtidspensioner. Stigningen skyldes primært tilbagetrækningsreformen, der betyder, at man kan få førtidspension i flere år.

Disse forhold indgik – sammen med en række andre faktorer – i kommunens ansøgning til Indenrigsministeren om særtilskud. Særtilskuddet blev imidlertid kun forøget med 6 mio. kr. – langt fra nok til at dække merudgifterne til medfinansiering og til førtidspensioner.

Forligs parterne har derfor måttet konstatere, at der var behov for yderligere tiltag, hvis den langsigtede økonomiske balance skal opretholdes.

Parterne var således enige om, at der skulle findes budgetforbedringer for 20 mio. kr. i 2019 og stigende i overslagsårene. Denne ramme skal dels dække det stigende udgiftspres og dels finansiere en mindre råderumspulje til enkelte nye og uomgængelige tiltag.

Forligs parterne var i denne sammenhæng enige om, at skattestigninger ikke kan være en del af løsningen, idet kommunens beskatningsniveau i forvejen ligger højt.

Miljø- og Naturudvalget – Kort fortalt!

Miljø- og Naturudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	14,0	13,2	13,4
Natur og klima	14,0	13,2	13,4

Natur og Klima

Aktiviteter i 2018:

- Svendborg Kommune har realiseret fire vandplanindsatser, jf. vandområdeplan 2016-2021.
- To vådområdeprojekter er under realisering.
- Der er gennemført forskellige indsatser til realisering af Natura 2000-handleplanerne, og der er gennemført plejetiltag i værdifulde naturområder uden for Natura 2000-områderne.
- Natur og Miljø har påbegyndt revision af Plan for Natur og Friluftsliv samt udarbejdelse af en Skovstrategi for de kommunale skove med henblik på vedtagelse i 2019.
- Natur og Miljø har bidraget med faglig bistand til Naturrådet for Fyn.
- Implementering af ny kommunal opgave fra Kystdirektoratet: kystbeskyttelse.
- Besigtigelse af 37 naturarealer registreret som moser eller overdrev som en del af aftale mellem KL og Miljøstyrelsen om besigtigelse af kvælstoffølsom natur. Formålet er bl.a. at understøtte en hurtigere og mere målrettet sagsbehandling om miljøgodkendelser af husdyrbrug.
- Der er gennemført udbudsrunder for vandløbsvedligeholdelsen i de offentlige vandløb. Kontrakten er indgået for perioden 1. april 2018 til 30. marts 2024.
- Klima- og energipolitikken er udmøntet gennem borgerrettede projekter som energitjek, oliefyrs møder, el-delebilsordning, opladning til elcykler og klimaøge.
- Der er arbejdet med tolkning og implementering af den nye husdyrlov.
- Tilsynskampagnerne omhandlende affaldssortering og genanvendelse indenfor industri samt dialogmøde for landbruget.
- Der er i samarbejde med Plan udpeget zoner til produktionsvirksomheder, som indarbejdes i næste kommuneplanrevision.

Teknik- og Erhvervsudvalget – Kort fortalt!

Teknik- og Erhvervsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	282,9	275,3	277,2
Center for Ejendomme og Teknisk Service	239,7	234,8	238,2
Byg	3,9	8,9	8,8
Plan, Erhverv og Iværksætter	39,3	31,6	30,2
Overførselsudgifter:	-9,6	-9,1	-10,0
Ejendomsservice	1,7	1,7	1,8
Kommunale ejendomme	-11,3	-10,8	-11,8
I alt	273,3	266,2	267,2

Center for Ejendomme og Teknisk Service

Aktiviteter i 2018:

Trafik og infrastruktur

- Prioritering og gennemførelse af tilsyn og kvalitetssikring i forhold til genudbuddet af entreprenørydelserne i Svendborg Kommune. Dette er gennemført ved, at der blev foretaget omprioritering af normeringen i Trafik- og infrastruktur for at skaffe ressource til denne yderligere indsats.
- Gennemgang/registrering af færdselsskiltens tilstand med henblik på afdækning af omfang og eventuel mulighed for udbud. Registrering afsluttet ultimo 2018.
- Gennemgang/registrering af muligheder for et eventuelt udbud af afvandingselementer. Lokal erfaringsgrundlag ved entreprenøren giver effektiv opgaveløsning der samlet matcher udbud af enhedspriser.
- Gennemførelse af revisitering af lægekørslen i et forsøg på at mindske en forventet merudgift på området. Regnskab 2018 viser et mindreforbrug på ca. 20%.

Ejendomsservice

- Proces omkring ny organisering i Ejendomsservice
- Struktur på planlægning af Landsstævne 2021
- Uddannelse af 6 nye rengøringsteknikere
- Opstart på ejendomsserviceteknikeruddannelsen
- Effektivisering af alarmområdet – indhøstning af besparelser
- Praktisk bistand i forhold til store arealeffektiviseringsprojekter
- Besøg på alle skoler

Kommunale ejendomme

- Arealeffektivisering
- Tilpasning af boliger til social udsatte
- Afdække mulighederne for indkvartering i skoler mv i forbindelse med L2021

Havne og færger

- Igangsætning af strategiprojekt 2030 for følgende 3 områder: Svendborg Havn, Lystsejlad / "Et øhav i verdensklasse Vol. 2" samt Fremtidens Færginfrastruktur i det Sydfynske Øhav
- Implementeret Blue Star Marine certificeringskrav, således at Svendborg Havn bliver en 4 stjernet gæstehavn i 2019.
- Skabt fundamentet for indførelse af "All inklusiv koncept" for vores gæstesejler i 2030" i Svendborg Havn, Lystbådehavnen samt øhavne.
- Investeret i fremtidens betalingssystemer, således at erhvervsskibe, fast liggende lystbåde samt gæstesejler alle i 2019 alle vil blive mødt af simple og tidssvarende betalingsløsninger.
- Realiseret øhop 2018 med stor succes samt sikret kommunalt samarbejde og økonomi for fortsættelse af øhop i 2019 (samt de kommende år)
- Arbejdet med brændstofreducerende projektet på Højestene i samarbejde med Færgesekretariatet, SDU mf.

Byg & BBR

Aktiviteter i 2018:

- Gennemgang af sags flow på byggesag for mere effektiv sagsbehandling (LEAN).
- Driftoptimeret på den enkelte medarbejders produktionsmål (flere gebyrtimer)
- Implementering af BR-18
- Afholdt dialogmøder med erhvervslivet (Rådgiver, Håndværker, Ejendomsmægler, landbrug)
- Flyttet til V. Skerninge.

Teknik- og Erhvervsudvalget – Kort fortalt!

Plan, Erhverv og Iværksætteri

Aktiviteter i 2018:

Planafdelingen

- Planstrategi '19
- Kommuneplantillæg og lokalplaner
- Etablering af Lokaludvalg (§17, stk. 4-udvalg)
- Liv i Min By

Erhverv og Iværksætteri

- Opstart af projekt Styrket Erhverv i Gadeplan
- Opstart af projekt ShareFifty5
- Merbevilling til fortsættelse af projekt Medstrøm
- Fokus på løbende aktiviteter i Fremtidsfabrikken 1 og 2

Bosætning og vækst

- Konkurrence om Den Blå Kant
- Konkurrence om Det Ny SIMAC
- Evaluering af midlertidige aktiviteter på Frederiksbø
- Erhvervspolitik
- UNESCO Geopark
- Kulinariske styrkepositioner

Overførselsudgifter

Aktiviteter i 2018:

- Huslejeindtægt for ældreboliger og Teknisk servicepersonale (Distrikt 8)

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget – Kort fortalt!

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	73,3	72,8	71,4
Jobcenter og Borgerservice	72,1	72,3	70,7
Statsfinansierede puljer og projekter	0,0	-0,8	0,3
Øvrige serviceudgifter	1,0	1,0	0,4
Integrationsråd	0,2	0,3	0,0
Overførselsudgifter:	921,2	894,7	862,6
Beskæftigelsesindsats	30,3	26,6	26,6
Sociale ydelser	392,9	373,7	368,7
Integration	33,6	32,6	8,7
Forsikrede ledige	120,6	120,6	111,3
Førtidspension	273,3	273,3	280,0
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg	70,5	67,9	67,3
I alt	994,5	967,5	934,0

Jobcenter og Borgerservice

Aktiviteter i 2018:

- For Borgerservice har især sidste halvdel af 2018 stået i flytningens tegn. Der er arbejdet intensivt med at finde de bedst mulige løsninger for såvel medarbejdere som borgere, i den proces det har været, at flytte Borgerservice og Bibliotek sammen. I forlængelse heraf er der arbejdet med muligheden for at benytte tidsbestilling til f.eks. pas/kørekort for at sikre den bedste udnyttelse af plads og personaleressourcer.
- På Jobcenter-området er der arbejdet med driftsunderstøttende tiltag, der skal sikre rettidighed i samtaler og tilbud, så borgerne får den indsats de har ret og pligt til.
- Der er fokus på en virksomhedsrettet indsats med ordinære timer som et mål for alle målgrupper. Der er fokus på at bevare en tilknytning til arbejdsmarkedet.

Integrationsråd

Aktiviteter i 2018:

- Der har i Integrationsrådet været særligt fokus på strategiarbejde, herunder hvorledes integrationsrådet kan bidrage aktivt til kvalificering af den lokale integrationsindsats. Derudover har integrationsrådet bl.a. været på ekskursion til Christiansborg, hvor rådet fik en indsigt i, hvordan der arbejdes med integrationspolitik i Folketinget.

Beskæftigelsesindsats

Aktiviteter i 2018:

- Der har i 2018 været fokus på at arbejde med den virksomhedsrettede indsats for stort set alle målgrupper. Virksomhedsrettede indsatser med fokus på ordinære timer har været og vil fortsat være et centralt element i beskæftigelsesindsatsen – også for borgere, der befinder sig lidt længere fra arbejdsmarkedet.
- Ved udgangen af 2018 udløb de eksisterende kontrakter med eksterne leverandører, og der har i andet halvår 2018 været gennemført et udbud, der skal sikre den rette beskæftigelsesindsats fremover.

Sociale Ydelser

Aktiviteter i 2018:

- Vedrører forsørgelsesudgifter til ledige borgere, der ikke er forsikret mod ledighed, herunder f.eks. sygedagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, ledighedsydelse og flekslønstilskud.
- Der er kontinuerligt fokus på at digitalisere og systematisere udbetaling af ydelser, og sikre at borgerne får den ydelse, de er berettiget til.

Integration

Aktiviteter i 2018:

- I 2018 er der arbejdet med at øge den virksomhedsvendte indsats. Den virksomhedsvendte indsats har været et af omdrejningspunkterne i projekt "I mål med Integration", finansieret af Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, og det er lykkedes at få øget andelen af integrationsborgere, der kommer i uddannelse eller beskæftigelse.
- Der har været fokus på at udbrede kendskabet til integrationsgrunduddannelsen (IGU), ikke blot i private virksomheder, men også i kommunale, hvor det er lykkedes, at starte tyve IGU-elever inden for social- og sundhedsuddannelsesområdet op.
- I andet halvår af 2018 er der ansat en puljefinansieret beskæftigelses- og integrationsambassadør, der blandt andet skal udføre opsøgende arbejde overfor virksomhederne, arbejde med en strategi for indsatsen for flygtningekvinder samt samarbejde med kommunens fritidsjobsambassadør.

Forsikrede Ledige

Aktiviteter i 2018:

- Der er i 2018 arbejdet med jobrettede samtaler med fokus cv og jobsøgning for de borgere, der alene har ledighed som en udfordring. For borgere, der er ufaglærte eller har forældede kompetencer har der været fokus på målrettet opkvalificering inden for brancher med gode beskæftigelsesmuligheder.
- Jobcenter Svendborg har sammen med jobcentrene i Nyborg og Faaborg-Midtfyn Kommune via puljefinansiering haft ansat en fælles uddannelsesambassadør, hvis hovedfokus har været at sikre at borgerne får mulighed for at gå fra ufaglært til faglært på kortest mulig tid. Efter udløb af den puljefinansierede projektperiode har Svendborg og Faaborg-Midtfyn valgt at bibeholde indsatsen i et fortsat samarbejde.

Førtidspension

Aktiviteter i 2018:

- Kommunens medfinansieringsbidrag til statens udgifter til førtidspension. Der er i 2018 set en stigende tilgang til førtidspension.

Boligsikring, Boligyldelse og Personlige Tillæg

Aktiviteter i 2018:

- Kommunens medfinansieringsbidrag til statens udgifter til boligsikring og boligyldelse samt kommunens udgifter til personlige tillæg til pensionister og førtidspensionister.

Børne – og Ungeudvalget – Kort fortalt!

Børne- og Ungeudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	954,8	956,1	972,9
Skoleområdet	512,6	522,8	511,5
Dagtilbud	226,4	218,4	233,4
Familie og Uddannelse	215,8	214,9	228,0
Overførselsudgifter:	5,0	5,0	-1,8
Familieafdelingen	4,0	4,0	-2,4
Ungdommens Uddannelsesvejledning	1,0	1,0	0,6
I alt	959,8	961,1	971,1

Skoleområdet

Aktiviteter i 2018:

- Fagligt og økonomisk bæredygtige skoler - I 2018 er der gennemført en optimering af klassedannelse og justering af resursetildelingsmodellen på almenområdet med henblik på at afskaffe en ufinansieret garantimodel og tilpasse modellen til et faldende elevtal.
- Digitalisering i folkeskolen. I 2018 er der arbejdet henimod implementering af den nye kommunikationsplatform AULA pr. 1. august 2019. Desuden har fokus været på det fortsatte arbejde med elevplanen MinUddannelse.
- Siden 2014 er der gennemført målrettet kompetenceløft i personalets undervisningskompetence. I skoleåret 2017/18 er dækningen opgjort til 90,6% mod nationalt måltal på 90% i 2021.
- Første udgave af progressionsrapporten, som erstatter den tidligere kvalitetsrapport, blev præsenteret i marts 2018. Fremover fremlægges rapporten hvert andet år.
- Med afsæt i kortlægningen i Program for Læringsledelse er der gennemført udfordringsamtaler på alle skoler. I 2018 har skolerne arbejdet med fælles kompetenceudvikling i Program for Læringsledelse.

Dagtilbud

Aktiviteter i 2018:

- Program for læringsledelse. I efteråret 2017 blev anden kortlægning i Program for Læringsledelse gennemført. I 2018 er resultaterne af anden kortlægning analyseret og drøftet med alle lederteams.
- FOKUS – Det sammenhængende børneliv. Retningslinjer for samarbejdet om børns overgang fra dagtilbud til skole er beskrevet i en køreplan for overgangssamarbejdet. Retningslinjerne er kvalificeret på baggrund af erfaringer i distriktssamarbejdet mellem dagtilbud og skoler.
- Svendborgprojektet – aktive børn i dagtilbud. Kompetenceudviklingen af pædagogiske medarbejdere fortsatte i 2018. Netværk for Aktive Børn i dagtilbud afventer kontrolhusenes kompetenceudvikling i efteråret 2019.
- Kapacitetsudbygning af 0-2 årspladser. For at tilvejebringe det nødvendige antal 0-2 års pladser blev der i 2018 etableret 14 nye 0-2 års pladser i børnehuse. I 2019 etableres der 20 nye 0-2 års pladser som udbygninger til eksisterende børnehuse, det vil sige som permanente løsninger.

Familie og Uddannelse

Aktiviteter i 2018:

- Familieafdelingen har, som en del af en mere fokuseret indsats i 2018, arbejdet med definitioner af serviceniveauer som skal udgøre en vejledende guideline i forbindelse med iværksættelse af indsatser til børn, unge og Familier. Serviceniveauerne vil medvirke til at der i højere grad sker en sammenhæng mellem barnets behov og den indsats der iværksættes.
- Familieafdelingen har arbejdet med at styrke kvaliteten i sagsbehandlingen via et forløb med Ankestyrelsens og Socialstyrelsens Task Force.
- I forbindelse med at Familieafdelingen pr. 1.1.2019 er overgået til DUBU 3.0 har der i løbet af efteråret 2018 været igangsat en validering af data i DUBU 2.0 for at sikre færrest mulige fejl ved konvertering til DUBU 3.0
- Overgang fra barn til voksen har været i fokus i 2018. Der er arbejdet målrettet på at systematisere overgangsarbejdet og inddrage forældrene i overdragelsen.
- Der er i 2018 fortsat arbejdet med at sikre at børn og familier får den rette indsats fra CBUF. Dette er sket ved blandt andet at afholde fælles visitationsmøder.
- Som forberedelse til den nye forberedende grunduddannelse (FGU) har Svendborg Kommune har arbejdet koordineret og sammenhængende i Ungekontakten for at være klar til opstart den 1. august 2019
- Ny analyse af arealeffektivisering for Svendborg Heldagsskole. Af beslutningen fra mødet i Børne- og Unge Udvalget den 4. april 2018 fremgår det, at der ikke arbejdes videre med alternativer til Svendborg Heldagsskole på det nuværende grundlag. Der gennemføres en ekstern evaluering af den samlede specialstruktur i efteråret 2019.

Kultur- og Fritidsudvalget – Kort fortalt!

Kultur- og Fritidsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	76,9	75,6	73,2
Kultur og Fritid	40,0	39,7	37,9
Undervisnings- og Kulturinstitutioner	36,9	35,9	35,3
I alt	76,9	75,6	73,2

Kultur og Fritid

Aktiviteter i 2018:

- Det lokale kultur- og fritidsliv er understøttet med vejledning, puljetilskud mv.
- Svendborg Kommune er udpeget som Bevæg dig for livet Visionskommune
- Der er iværksat en involverende proces for udarbejdelse af handleplaner for Kulturløftet
- Det er besluttet at etablere Svendborg Musikudvalg
- Folkeoplysningspolitikken er revideret
- Principper for tilskud til frivillige foreninger er revideret
- Der er indgået samarbejdsaftale med Dansk Flygtningehjælp
- Team Danmark-aftalen er forlænget for perioden 2019-2022
- Partneraftalen med Dansk Håndbold Forbund er forlænget for perioden 2019-2020
- Planlægningen af DGI Landsstævne 2021 skrider planmæssigt fremad
- Der er påbegyndt et arbejde med at samle fejringen af kommunens kultur- og idrætspriser
- Der er udviklet ny hjemmeside til sommerferieaktiviteter på www.aktivsvendborg.dk

Undervisnings- og Kulturinstitutioner

Aktiviteter i 2018:

Bibliotek

- Året startede med udarbejdelse af strategi 2018-2020 samt kortlægning og fordeling af alle medarbejders ressourcer.
- I alt 250 arrangementer fordelt på alle aldersgrupper Voksenarrangementer omkring 4500 gæster. Børn til børnearrangementer, inkl. teater: omkring 3600. Biblioteket lancerede for første gang et temakoncept for hele arrangementsvirksomheden.
- Arealeffektivisering: Der blev gennemført to arealeffektiviseringer. Landet Bibliotek til Tåsinge Skole afdeling Lundby, samt Bibliotek og Borgerservice.
- Læsehund: Et populært forløb på 6 uger, hvor i alt 10 børn fik læseforløb.
- Biblioteket deltog i projekt *Gør Det Lettere* der er en national indsats, der forbedrer bibliotekstilbuddet for læsesvage voksne.

Musikskolen

- Fastholdt elevtallet med en lille stigning
- Fortsat deltaget i det Fynske talentarbejde og etableret lokal talentlinje
- Fastholdt og udviklet samarbejder med eksterne parter som eksempelvis Folkeskolen, Privatskoler, SPULT, Sydfyns Kulturforening, Naturama og Svendborg Gymnasium
- Gennemført hele "Sæson 1" af "Musik til Svend" og har derved været ude hos samtlige børn i offentlige og private dagtilbud i Svendborg
- Indledt samarbejde med SDU om udvikling af nationalt tilbud om efter-/videreuddannelse af musikskolelærere

Ungdomsskole

- Erhvervspakker for de uafklarede unge blev startet op.
- Politisk Mesterlære blev beskrevet.
- Sorte fingre holdet flyttede ind på Svendborg Erhvervsskole.

Social- og Sundhedsudvalget – Kort fortalt!

Social- og Sundhedsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	947,7	951,7	942,4
Ældreområdet	559,9	558,9	552,6
Socialområdet	304,9	307,6	305,6
Sundhedsfremme og forebyggelse	82,9	85,2	84,2
Overførselsudgifter:	219,7	219,7	234,7
Socialområdet	-5,3	-5,3	-12,9
Sundhedsfremme og forebyggelse	225,0	225,0	247,6
I alt	1.167,4	1.171,4	1.177,1

Ældreområdet

Aktiviteter i 2018:

- **Demens:** Ældreområdet arbejder fortsat med fortløbende udvikling af demensområdet, bl.a. via en række igangværende statsfinansierede projekter og i samarbejde med forskellige aktører, herunder forskningsmiljøer på SDU og UCL. Svendborg Kommune vil være demensvenlige og uddanner i øjeblikket civilsamfundet til demensvenner.
- **Forebyggende indsatser på ældreområdet:** Ældreområdet har fortsat fokus på forebyggende indsatser, herunder at begrænse antallet af akutte indlæggelser og genindlæggelser. Bl.a. er der i 2018 igangsat nyt toårigt statsfinansieret projekt "Akutplads i borgerens eget hjem". Akutteamet er nu døgndækkende, og der er fokus på ansættelse af faste læger på kommunens plejecentre.
- **Rehabilitering som velfærdsstrategi på ældreområdet:** Der arbejdes rehabiliterende på alle områder af ældreområdet, og det samlede antal borgere, der modtager hjemmehjælp eller hverdagsrehabilitering er mindre nu, end da rehabilitering blev indført i Svendborg Kommune i 2011. Medarbejdere på ældreområdet deltager fortsat løbende i uddannelse i rehabilitering.
- **Bolighandlingsplan på ældreområdet:** Ældreområdet udarbejder årligt en bolighandlingsplan for at kunne imødekomme fremtidige behov for boliger. Planen udarbejdet i 2018 viser bl.a., at der først i 2023 vil være behov for yderligere pleje- og demensboliger, men at der fortsat er behov for en fleksibel boligmasse.
- **Gode rammer for fremtidens ældre liv:** Masterplan for ældreområdet beskriver retninger i forhold til at sikre et velfungerende og bæredygtigt ældreområde også i fremtiden. Udarbejdelse af masterplanen startede med, at Social- og Sundhedsudvalget i marts 2018 inviterede til ældrekonference, og efterfølgende blev planen sammenfattet til 7 fokusområder. Masterplanen er i høring i de første måneder af 2019.

Socialområdet

Aktiviteter i 2018:

- **Bolighandlingsplan på det sociale område:** Socialområdet følger nøje boligudvalg og -efterspørgsel for at sikre, at der er den rette type og mængde af boliger til borgere med funktionsnedsættelser samt særlige sociale behov. Der er et stort behov for midlertidige boliger efter §107, og der er i 2018 igangsat opførelse af 6 flexboliger.
- **Udmøntning af handicappolitikken:** Handicappolitikken er en tværgående indsats og angiver Svendborg Kommunes overordnede vision og mål for indsatsen for børn, unge og voksne med funktionsnedsættelse. Socialafdelingen arbejder kontinuerligt med at udmønte politikken på eget område.
- **Udmøntning af politik for socialt udsatte borgere:** Der arbejdes bredt med handleplanen til politik for socialt udsatte borgere. Der i 2018 bl.a. indgået samarbejdsaftale med Lokalpsykiatrien, den fremskudte sagsbehandling er udvidet, og der arbejdes på etablering af flere sundhedstilbud målrettet socialt udsatte borgere.
- **Langsigtet økonomisk fokus:** Der har i 2018 bl.a. været fokus på prisaftaler og bedst mulig anvendelse af tilbud. Desuden arbejdes der fortsat med bedre it-understøttelse til muliggørelse af bedre ledelsesinformation og styring af området.
- **Socialafdelingens rehabiliteringsstrategi (Fælles Afsæt):** Socialafdelingen har i 2018 iværksat en række tiltag for at understøtte det rehabiliterende arbejde i afdelingen, herunder implementering af fælles fagsystem for Myndighed og Udfører og implementering af nyt dokumentationsredskab (FKO). Desuden har afdelingen arbejdet med flere tiltag i relation til fleksible/forbyggende indsatser.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Aktiviteter i 2018:

- **Udvælgelse af nye nøgletal på sundhedsområdet:** Der er implementeret arbejds gange til monitorering på antal henvisninger til indsatser i sundhedshuset, således at der fremover vil kunne leveres nøgletal på området fra 2018 og frem.
- **Udmøntning af handleplan til frivilligpolitik på social- og sundhedsområdet:** Der har i 2018 været afholdt netværksmøder på tværs af frivillige sociale foreninger og ansatte i kommunen med stor opbakning og deltagelse. Der har været ydet rådgivning og sparring til kommunale afdelinger, der ønsker at samarbejde med frivillige, og med frivillige foreninger, der ønsker at samarbejde med kommunen.
- **Borgerrettet og patientrettet sundhedsfremme (Sundhedshus):** I 2018 har der bl.a. været arbejdet med implementering af lov om 7 dage til genoptræning og med tilsynsbesøg fra Styrelsen for patientsikkerhed. Der er blevet etableret samarbejde med de patientforeninger, der kommer i Sundhedshuset, og der er i samarbejde med apotekerne indført økonomisk tilskud til rygestop-substitution. Opgaven med genoptræning af borgere med KOL er overtaget fra sygehusene.
- **Øget brugerinddragelse på tværs af alle driftsområderne:** Sundhedsområdet arbejder især med brugerinddragelse gennem brugertilfredsundersøgelser, jf. KL's anbefalinger. Næste undersøgelse vil ske i 2019.
- **Styrket amme rådgivning:** Sundhedsplejen har i 2018 haft øget fokus på styrkelse af kompetencerne blandt sundhedsplejerskerne vedrørende amning. Der arbejdes videre med målet om styrket amme rådgivning, og der indføres nye tiltag i 2019.
- **Styrket inddragelse af fædre i sundhedsplejen:** Sundhedsplejen har i 2018 styrket inddragelse af fædre i sundhedsplejens indsatser, herunder via indførelse af screening for efterfødselsreaktion og deltagelse på familie- og forældreforberedelse. Desuden har Sundhedsplejen deltaget i kurser og kompetenceudvikling.
- **Opfølgning på udviklingen i den kommunale tandpleje:** Nøgletalsanalyse har i 2018 givet anledning til tilpasning af budgettet i den kommunale tandpleje.
- **Opfølgning på måltal og genoptræningsplaner på træningsområdet:** Træningsområdet har i 2018 fulgt og implementeret nødvendige tiltag, herunder implementering af kliniske retningslinjer og implementering af lov om 7 dage til genoptræning

Overførselsudgifter

Aktiviteter i 2018:

- **Kommunal medfinansiering af sundhedsområdet:** Der har i 2018 været arbejdet intenst med at få klarhed over, hvorfor udgiften til den kommunale medfinansiering er steget så drastisk fra 2017 til 2018, herunder sammen med en række øvrige kommuner via henvendelser til KL og sundhedsministeren.

Økonomiudvalget – Kort fortalt!

Økonomiudvalget (Mio. kr.)	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Serviceudgifter:	144,6	174,4	169,1
Administration	83,2	122,4	121,1
IT	52,1	42,9	38,6
Beredskab og indsatsledelse	9,3	9,1	9,4
Overførselsudgifter:	18,7	18,7	13,3
Seniorjob	18,7	18,7	13,3
I alt	163,3	193,1	182,4

Administration

Aktiviteter i 2018:

- **Større trivsel og lavere sygefravær**
I 2018 har der været fokus på krænkelser i arbejdet, herunder krænkelser på de sociale medier. Der er udarbejdet dialogredskab til arbejdspladserne og der er lagt vejledning på intranettet om håndtering af krænkelser på de sociale medier. Der er truffet beslutning om en række sygefraværsindsatser med henblik på nedbringelse af sygefraværet, herunder f.eks. en ens opfølgingsmodel for hele organisationen.
- **Compliance og kontraktstyring**
I 2018 har der været fokus på: Dialog og opfølgning med afdelinger og institutioner omkring indkøbsmønstre- og adfærd, herunder overholdelse af indkøbsaftaler, samt udvikling og kvalitetssikring af model for måling af compliance på vareniveau (compliance 2).
- **Opkrævnings- og inddrivelsesopgaven**
Svendborg kommune har i 2018 haft et kontinuerligt fokus på at nedbringe borgernes restancer til kommunen. Opkrævningstiltagene bevirker bl.a. at færre borgere udsættes for udlægsforretning, advokat inddragelse mv.

It

Aktiviteter i 2018:

- **Monopolbrud**
I 2018 har der været fokus på: Ibrugtage Støttesystemerne primært ift Adgangsstyring og Organisation. Forberedelse af implementering af SAPA. Forberede implementering af IDM (IDenty Management) som har til formål at få styr på brugernes rettigheder (I-sikkerheds compliance) og effektivisere arbejdet med IT-bruger håndtering.
- **I-sikkerhed**
I 2018 har der været fokus på: Risikovurdering, årshjul med tilhørende kontroller som baserer sig på principperne i ISO27001. Implementering af Databeskyttelsesforordningen og Databeskyttelsesloven.

Beredskab og indsatsledelse

Aktiviteter i 2018:

- Svendborg kommunes beredskabsafdeling overgik til Beredskab Fyn pr. 1. januar 2016

Overførselsudgifter

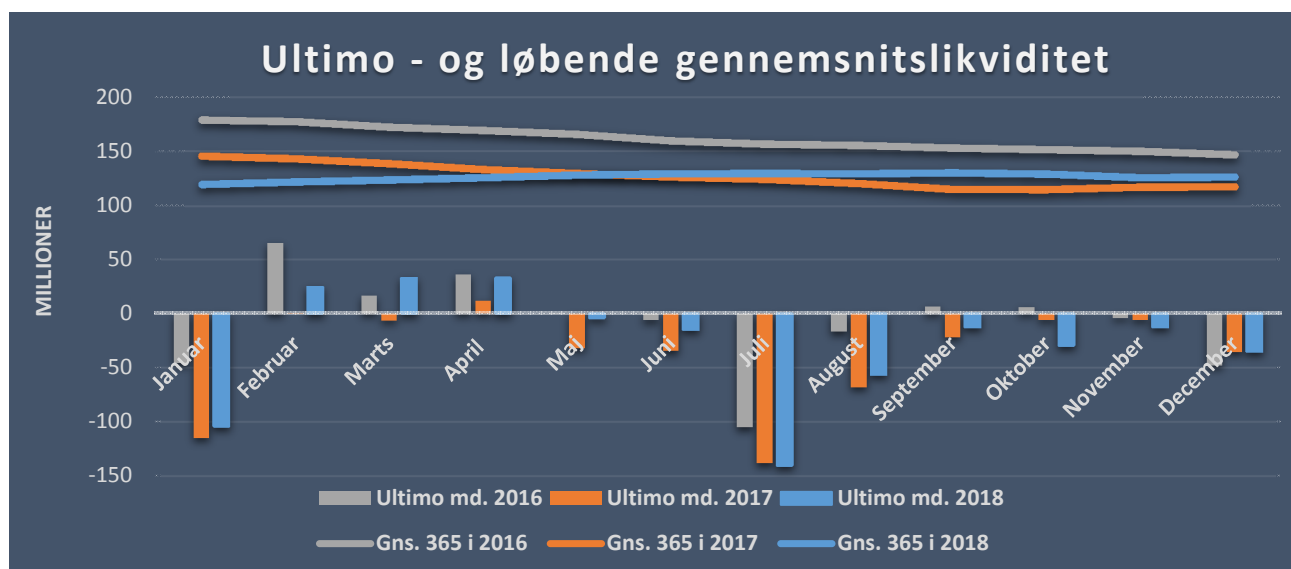
Aktiviteter i 2018:

- Kommunens udgifter til seniorjob og kompensationsydelse. Antallet af personer i seniorjob og på kompensationsydelse er i 2018 faldet.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelse:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt)	-127,2	-101,9	-96,9	-171,4
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån)	15,1	46,0	11,7	-57,5
Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån)	43,0	23,5	38,9	-76,4
Resultat af forsyningsvirksomheder (Svendborg Affald)	3,6	6,8	3,7	1,2
<i>- = indtægt og + = udgift</i>				
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	3.431,0	3.436,4	3.409,8	3.411,5
Omsætningsaktiver	312,1	336,5	331,1	258,4
Likvide aktiver	5,1	-48,1	-35,6	-35,2
Balance, passiver				
Egenkapital	1.678,3	1.666,2	1.598,8	1.578,9
Hensatte forpligtelser	487,9	474,8	484,0	458,5
Langfristet gæld	1.269,6	1.245,7	1.272,6	1.321,8
- Heraf ældreboliger	233,4	223,2	212,3	202,7
Kortfristet gæld	302,8	329,6	340,4	296,4
Gennemsnitlig likviditet (Økonomi- og indenrigsministeriet)	182,3	146,8	117,6	126,5
Likvide aktiver (9.22) pr. indbygger (t.kr.)	0,1	-0,8	-0,6	-0,6
Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)	21,8	21,3	21,7	22,6
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	148.026	148.960	150.550	153.669
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,80	26,80	26,80	26,80
Grundskyldspromille	23,32	23,32	23,32	23,32
Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)	58.228	58.510	58.698	58.599

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser:



Regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2018 inkl. art 9 *)
	Det skattefinansierede område:					
	Indtægter					
	Skatter	-2.564,9	-2.650,5	-2.648,7	-2.649,3	-2.649,3
	Generelle tilskud mv.	-1.125,2	-1.137,6	-1.108,0	-1.109,4	-1.109,4
1	Indtægter i alt	-3.690,1	-3.788,1	-3.756,7	-3.758,7	-3.758,7
2-4	Serviceudgifter					
	Miljø- og Naturudvalget	-	14,0	13,2	13,4	13,4
	Teknik- og Erhvervsudvalget	264,5	282,9	275,3	277,2	266,9
	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	192,2	73,3	72,7	71,5	71,7
	Børne- og Ungeudvalget	962,6	954,8	956,1	972,9	977,3
	Kultur- og Fritidsudvalget	-	77,0	75,6	73,2	73,5
	Social- og Sundhedsudvalget	917,7	947,6	951,7	942,4	968,2
	Økonomiudvalget	150,3	144,6	174,5	169,1	148,5
	Serviceudgifter i alt	2.487,3	2.494,2	2.519,1	2.519,7	2.519,5
	Overførselsudgifter	1.090,1	1.155,1	1.129,2	1.098,9	1.099,1
	Driftsudgifter i alt	3.577,4	3.649,3	3.648,3	3.618,6	3.618,6
5	Rente	15,8	24,4	-28,8	-31,3	-31,3
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-96,9	-114,4	-137,2	-171,4	-171,4
3/6	Anlægsudgifter, netto					
	Køb og salg	-8,5	-21,4	-12,8	-10,2	-10,2
	Veje og trafiksikkerhed	25,8	25,4	25,3	24,2	24,2
	Havne og færge	17,1	20,0	22,5	14,1	14,1
	Kultur, fritid og idræt	1,0	1,2	4,2	1,9	1,9
	Natur, miljø og klima	2,9	1,6	0,7	1,1	1,1
	Borgernære serviceområder	84,3	45,5	61,5	53,0	53,0
	Energi	10,2	10,4	10,6	7,2	7,2
	Byudvikling	3,0	3,4	4,8	2,8	2,8
	Administration	0,0	0,6	1,0	0,9	0,9
	Anlægsudgifter i alt	135,8	86,7	117,8	95,0	95,0
	RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE	38,9	-27,7	-19,4	-76,4	-76,4
	Det brugerfinansierede område:					
	Svendborg Affald A/S	3,7	0,0	0,0	1,2	1,2
	RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE	3,7	0,0	0,0	1,2	1,2
	RESULTAT	42,6	-27,7	-19,4	-75,2	-75,2

Note	Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2018 inkl. art 9 *)
	Resultat i alt	42,6	-27,7	-19,4	-75,2	-75,2
7	Afdrag på lån	104,8	87,7	751,2	751,2	751,2
7	Låneoptagelse	-132,0	-66,6	-717,8	-732,3	-732,3
8	Finansforskydninger	-26,3	4,4	41,4	52,9	52,9
	Kursreguleringer	-1,6	0,0	0,0	3,0	3,0
	Ændring i likvide aktiver	-12,5	-2,2	55,4	-0,4	-0,4

- = indtægter og + = udgifter

*) Regnskab 2018 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposteringer under serviceudgifter.

Balance

Note	Balance i mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	270,7	267,9
	Bygninger	1.151,3	1.111,1
	Tekniske anlæg mv.	146,6	156,1
	Inventar	11,3	9,4
	Anlæg under udførelse	185,9	170,2
	I alt	1.765,8	1.714,7
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
		0,0	0,0
10	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Langfristede tilgodehavender	1.757,8	1.695,0
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	0,6	1,7
	I alt	1.758,4	1.696,7
9/11	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	100,8	82,6
	Tilgodehavender hos staten	8,7	11,7
	Tilgodehavender i øvrigt	169,0	143,7
	Værdipapirer	52,6	50,4
	I alt	331,1	288,4
12	LIKVIDE AKTIVER		
	Likvide beholdninger	-35,6	-35,2
	I alt	-35,6	-35,2
AKTIVER I ALT		3.819,7	3.664,6
PASSIVER			
13	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	3,0	2,8
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	92,8	88,6
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.770,9	1.705,9
	Balancekonto	-216,5	-218,4
	I alt	1.650,2	1.578,9
HENSATTE FORPLIGTIGELSER			
	Tjenestemandspensioner, arbejdsskade m.v.	484,0	458,5
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER			
14	Langfristede gældsforpligtelser	1.335,6	1.321,8
NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.			
	Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	9,5	9,1
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
	Gæld til Staten	17,6	17,7
	Øvrigt kortfristet gæld	322,8	278,6
	I alt	340,4	296,3
PASSIVER I ALT		3.819,7	3.664,6

Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.791,7 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

Mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Skatter:	-2.564,9	-2.650,5	-2.648,7	-2.649,3
Indkomstskat	-2.349,0	-2.405,6	-2.405,4	-2.405,4
Grundskyld og dækningsafgift	-189,5	-191,6	-190,0	-190,0
Øvrige skatter og afgifter	-26,4	-53,3	-53,3	-53,9
Generelle tilskud, moms m.v.:	-1.125,2	-1.137,6	-1.108,0	-1.109,4
Skatter og generelle tilskud mv. i alt	-3.690,1	-3.788,1	-3.756,7	-3.758,7

Det samlede regnskab for skatter og generelle tilskud viser en mindreindtægt på 29,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet en merindtægt på 2,0 mio. kr.

Skatter:

Regnskabet for indkomstskat er opgjort på baggrund af "det statsgaranterede grundlag", som Byrådet besluttede ved budgetvedtagelsen for 2018. Indtægter fra indkomstskat er dermed som budgetteret. Udgifter til medfinansiering af nedslag i indkomstskatten - "det skrå skatteloft" - blev lidt større end budgetteret og medfører en merudgift på 0,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Der er i løbet af året givet en tillægsbevilling vedr. denne afvigelse.

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en netto mindre indtægt på 1,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Der er i årets løb givet en tillægsbevilling 1,6 mio. kr. Mindre indtægten skyldes primært en enkelt større sag om tilbagebetaling af grundskyld til en privat andelsboligforening. SKAT har ændret ejendomsvurderingen med tilbagevirkende kraft og det har medført tilbagebetaling af grundskyld til den private andelsboligforening.

Øvrige skatter og afgifter viser en merindtægt på 0,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Dette skyldes en merindtægt fra en særlig indkomstskat efter kildeskattelovens § 48 E også kaldet "forskerskat".

Tilskud, udligning og moms:

Generelle tilskud, udligning og moms viser en samlet mindreindtægt på 28,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Afvigelsen dækker over en række reguleringer i forbindelse med ændringer i lovgivningen, midtvejs- og efterregulering af tilskud samt ekstra momsrefusion. I overskrifter:

- 24,9 mio. kr. Generel midtvejsregulering 2018
 - 5,4 mio. kr. Reguleringer vedr. beskæftigelsestilskud
 - - 0,7 mio. kr. Afkøb vedr. tidligere fordringer
 - - 1,4 mio. kr. Ekstra momsrefusionsordning
- 28,2 mio. kr.

Der er i løbet af året givet en samlet tillægsbevilling på netto 29,6 mio. kr.

Ekstra indtægter vedr. afkøb af fordringer og momsrefusion udgør netto 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

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 kun har begrænset mulighed for direkte at påvirke udviklingen.

Regnskabsresultatet for serviceudgifter udviser et merforbrug på netto 25,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Der har igennem året været stort fokus på, at minimere dette merforbrug, ligesom udviklingen på landsplan har været fulgt nøje.

Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2017 på 21,4 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 3,5 mio. kr. er der et merforbrug på netto ca. 0,6 mio. kr. I forbindelse med behandling af overførsler er der fundet finansiering af merforbrug i 2018 vedr. Familieafdelingen, arbejdsskader, arealeffektivisering, L21 og vindmøllesag og dyre enkeltsager, hvorefter der netto er bevilget/overført 20,0 mio. kr. til 2019

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 fagudvalgsbeskrivelserne.

1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Regnskab 2018 inkl. art 9
Miljø- og Naturudvalget				
Natur og Miljø	14.025	13.203	13.411	13.411
Miljø- og Naturudvalget i alt	14.025	13.203	13.411	13.411
Teknik- og Erhvervsudvalget				
Center for Ejendomme og Teknisk Service:	239.695	234.836	238.177	227.846
- Trafik og infrastruktur	88.392	84.071	80.019	80.019
- Ejendomsservice	113.292	116.426	113.592	113.592
- Kommunale ejendomme	31.050	29.359	39.352	28.969
- Havne og Færger	6.961	4.980	5.214	5.266
Byg	3.889	8.874	8.826	8.861
Plan, erhverv og iværksætter:	39.298	31.618	30.205	30.211
- Plan	13.367	8.333	7.653	7.653
- Erhverv og iværksætter	9.337	8.878	9.328	9.334
- Bosætning	16.594	14.407	13.224	13.224
Teknik- og Erhvervsudvalget i alt	282.882	275.328	277.208	266.918
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget				
Jobcenter og Borgerservice:	73.268	72.748	71.461	71.710
- Jobcenter og Borgerservice	72.075	72.264	70.707	70.950
- Statsfinansierede puljer og projekter	0	-774	347	347
- Øvrige serviceudgifter	975	973	376	382
- Integrationsråd	218	285	31	31
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt	73.268	72.748	71.461	71.710

- = indtægter og + = udgifter

1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Regnskab 2018 inkl. art 9
Børne- og Ungeudvalget				
Skoleområdet:	512.559	522.769	511.463	513.689
- Skoler	456.381	458.207	450.305	452.439
- PPR	67.824	75.870	72.044	72.136
- Rammeinstitutioner	-11.646	-11.308	-10.886	-10.886
Dagtilbud	226.447	218.390	233.438	234.612
Familie og uddannelse:	215.764	214.913	227.976	228.948
- Familie	152.221	155.386	169.593	170.062
- Specialundervisning for voksne	21.726	21.615	21.900	21.900
- Specialinstitutioner	8.881	4.076	3.048	3.424
- Rammeinstitutioner	-6.582	-7.101	-7.794	-7.695
- Administration	28.842	30.557	31.605	31.605
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	10.676	10.380	9.624	9.652
Børne- og Ungeudvalget i alt	954.770	956.072	972.877	977.249
Kultur- og Fritidsudvalget				
Kultur og fritid:	40.010	39.715	37.884	37.993
- Kultur	20.219	19.748	20.771	20.776
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	19.191	19.371	16.374	16.478
- Landsstævne	600	596	739	739
Undervisnings- og kulturinstitutioner:	36.943	35.878	35.308	35.488
- Bibliotek	24.227	23.193	22.600	22.699
- Musikskolen	5.937	5.926	5.924	5.976
- Ungdomsskole	6.779	6.759	6.784	6.813
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	76.953	75.593	73.192	73.481
Social- og Sundhedsudvalget				
Ældreområdet:	559.873	558.874	552.570	569.756
- Myndighedsafdeling	216.898	91.824	86.742	89.570
- Hjemmepleje Øst og Vest	47.589	161.670	165.273	165.273
- Plejecenter Øst og Vest	265.091	268.306	265.324	279.682
- Selvejende plejecentre (Takstinstitutioner)	30.295	37.074	35.231	35.231
Socialområdet:	304.857	307.617	305.592	313.944
- Social Myndighedsafdeling	301.901	298.014	302.755	303.032
- Døgntilbud	3.076	4.503	2.643	2.678
- Dagtilbud	23.275	23.978	23.152	23.303
- Rammeinstitutioner	-23.395	-18.878	-22.958	-15.069
Sundhedsfremme og forebyggelse	82.918	85.185	84.244	84.505
Socialudvalget i alt	947.648	951.676	942.406	968.205
Økonomiudvalget				
Administration	83.153	122.429	121.066	100.416
IT	52.099	42.939	38.606	38.664
Beredskab og indsatsledelse	9.338	9.119	9.431	9.437
Økonomiudvalget i alt	144.590	174.487	169.103	148.517
Skattefinansieret i alt	2.494.136	2.519.107	2.519.658	2.519.491

- = indtægter og + = udgifter

Af resultatopgørelsen fremgår en udgift på 3,7 mio. kr., under det brugerfinansierede område. Udgiften er Svendborg Affald A/S's regnskabsresultat for 2017, som skal vises i kommunens regnskab – med modpost i finansforskydningerne. Udgiften indregnes ikke som en serviceudgift.

Note 3 Overførte bevillinger

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

Overførsler fra regnskab 2018 er foretaget alene til 2019, samtidig med en udvalgsfordeling af negative overførselspulje på 20,7 mio. kr.

I forbindelse med opgørelsen af restbevillinger, er der konstateret særlige økonomiske udfordringer på 29,8 mio. kr. vedr. Familieafdelingen, arbejdsskader, arealeffektivisering, L21, vindmøllesag og særligt dyre enkeltsager.

Overførselsregnskabet udviser en nettooverførsel til 2019 på 7,8 mio. kr., hvortil der blev givet tillægsbevilling på 29,8 mio. kr. til de særlige økonomiske udfordringer, finansieret ved reduktion i overførslerne på 10,5 mio. kr. og 19,3 mio. kr. af restbevillinger for områder uden overførselsadgang. Der blev endvidere bevilget overført 2,5 mio. kr. til 2020 vedr. Social- og Sundhedsudvalget.

Det samlede overførselsregnskab blev behandlet og godkendt på Byrådsmødet 26. marts 2019.

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.	Overførsel fra 2017 til 2018	Overførsel fra 2017 til budget 2019	Overførsel fra 2018 til 2019	Tillægsbev. Særlige øk. udfindr. / fordelt neg. Pulje 2019	2018/2019 inkl tillægsbevillinger
Drift:					
Miljø- og Naturudvalget	-922	-	-208	0	-208
Teknik- og Erhvervsudvalget	1.640	637	-3.114	6.739	3.625
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-706	1.277	691	-1.475	-784
Børne- og Ungeudvalget	9.470	815	-14.075	13.369	-706
Kultur- og Fritidsudvalget	1.187	2.420	2.199	-3.091	-892
Social- og Sundhedsudvalget	10.847	5.216	7.373	-3.439	3.934
Økonomiudvalget	-147	11.159	7.816	-13.479	-5.663
Negativ overførselspulje	-	-20.517	-	20.709	20.709
Overførte driftsbevillinger i alt	21.369	1.007	682	19.333	20.015
Overførselsudgifter	-	-	-	-	-
Anlæg:	0				
Køb og Salg	-6.455	-	-2.625		-2.625
Veje og Trafiksikkerhed	9.563	-	998		998
Havne og Færge	9.450	-	8.476		8.476
Kultur, fritid og idræt	4.447	-	2.222		2.222
Natur, miljø og klima	-194	-	-372		-372
Borgernære serviceområder	39.852	-	8.337		8.337
Energi	3.234	-	3.415		3.415
Byudvikling	18.154	-	1.924		1.924
Administration	638	-	79		79
Overførte anlægsbevillinger i alt	78.689	0	22.454	0	22.454
Renter, kursregulering, deponering og lån:					
Renter og kursregulering, og finansiering	986	-	-2.477	-	-2.477
Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område	101.044	1.007	20.659	19.333	39.992
Lån og deponering, brugerfinansieret og finansforskydninger	-18.921	-	-12.861	-	-12.861
Samlede overførte bevillinger	82.123	1.007	7.798	19.333	27.131

Note 4 Personaleforbrug

1.000 kr.	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Miljø- og Naturudvalget			
Natur og Miljø	13.378	13.356	12.711
Miljø og Naturudvalget i alt	13.378	13.356	12.711
Teknik- og Erhvervsudvalget			
Center for Ejendomme og Teknisk Service	94.157	93.565	93.954
Byg	5.693	9.472	9.932
Plan, erhverv og iværksætter	22.684	15.337	14.108
Overførselsudgifter	3.410	1.716	4.781
Teknik- og Erhvervsudvalget i alt	125.944	120.090	122.775
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget			
Jobcenter og Borgerservice	61.193	62.116	61.963
Statsfinansierede puljer og projekter	-	-	3.863
Øvrige serviceudgifter	1.108	973	375
Overførselsudgifter	478	11	2.550
Kultur- og Planlægningsudvalget i alt	62.779	63.100	68.751
Børne- og Ungeudvalget			
Skolerområdet:	<u>424.189</u>	<u>433.834</u>	<u>430.585</u>
- Skoler	345.394	348.898	344.707
- PPR	22.709	25.139	22.553
- Rammeinstitutioner	56.086	59.797	63.325
Dagtilbud	199.001	206.815	212.314
Familie og Uddannelse:	<u>140.603</u>	<u>171.618</u>	<u>156.167</u>
- Familie	48.478	63.703	45.869
- Specialundervisning for voksne	-	-	247
- Ungdommens uddannelsesvejledning	5.274	5.269	5.316
- Specialinstitutioner	35.069	47.404	46.490
- Rammeinstitutioner	25.885	28.184	29.741
- Administration	25.897	27.058	28.504
Børne- og Ungeudvalget i alt	763.793	812.267	799.066
Kultur- og Fritidsudvalget			
Kultur og Fritid	716	2.047	2.949
- Kultur	170	1.233	1.158
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	546	814	1.054
- Landsstævne			737
Undervisnings- og Kulturinstitutioner	<u>30.569</u>	<u>29.533</u>	<u>29.968</u>
- Bibliotek	16.868	16.034	15.739
- Musikskole	8.812	8.235	8.750
- Ungdomsskole	4.889	5.264	5.479
Kultur- og Planlægningsudvalget i alt	31.285	31.580	32.917
Social- og Sundhedsudvalget			
Ældreområdet	<u>509.532</u>	<u>519.219</u>	<u>516.850</u>
- Myndighedsafdeling	179.606	60.787	49.915
- Hjemmepleje Øst og Vest	47.899	162.055	165.716
- Plejecenter Øst og Vest	254.209	268.632	272.060
- Selvejende plejecentre - Takstinst.	27.818	27.745	29.159
Socialområdet	<u>178.961</u>	<u>183.174</u>	<u>190.407</u>
- Social Myndighedsafdeling	19.627	20.612	18.249
- Døgntilbud	3.076	4.343	2.554
- Dagtilbud	21.814	22.588	22.263
- Rammeinstitutioner	134.444	135.631	147.341
Sundhedsfremme og forebyggelse	49.320	52.947	52.818
Social- og Sundhedsudvalget i alt	737.813	755.340	760.075
Økonomiudvalget			
Administration	54.614	50.106	53.926
IT	10.855	11.230	11.933
Beredskab og Indsatsledelse	630	628	-127
Overførselsudgifter	25.827	25.827	19.782
Økonomiudvalget i alt	91.926	87.791	85.514
Skattefinansieret i alt	1.826.918	1.883.524	1.881.809

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

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

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

Den samlede antal fuldtidsansatte i 2018 for Svendborg Kommune udgjorde 4.228 mod 4.293 i år 2017, svarende til et fald på 65 fuldtidsansatte eller 1,5 %.

Den samlede lønudgift er steget fra 1,872 mia. i 2017 til 1,882 mia. kr. i 2018, svarende til en stigning på ca. 10 mio. kr. eller 0,5 %. *KL's pris- og lønskøn fra 2017 til 2018 udviser 1,25%.*

Ved budgetlægning afsættes barselspulje under Økonomiudvalget. Puljen fordeles i løbet af året som omplacering til de øvrige udvalgsområder, og indgår i det korrigerede budget.

Note 5 Renteudgifter

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

Renteresultatet for 2018 udviser en merindtægt på netto 55,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en merindtægt på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 24,4 mio. kr. og det korrigerede budget på -28,8 mio. kr. Udviklingen på 53,2 mio. kr. består blandt andet af følgende ændringer:

- Stigning på 51,2 mio. kr. vedr. provenu vedr. salg af Nature Energy.
- Stigning på 1,3 mio. kr. vedr. tilretning af renter lånerammelån, ældreboliglån m.m.
- Stigning på 0,7 mio. kr. til garantiprovision.

Merindtægten 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består primært af følgende afvigelser:

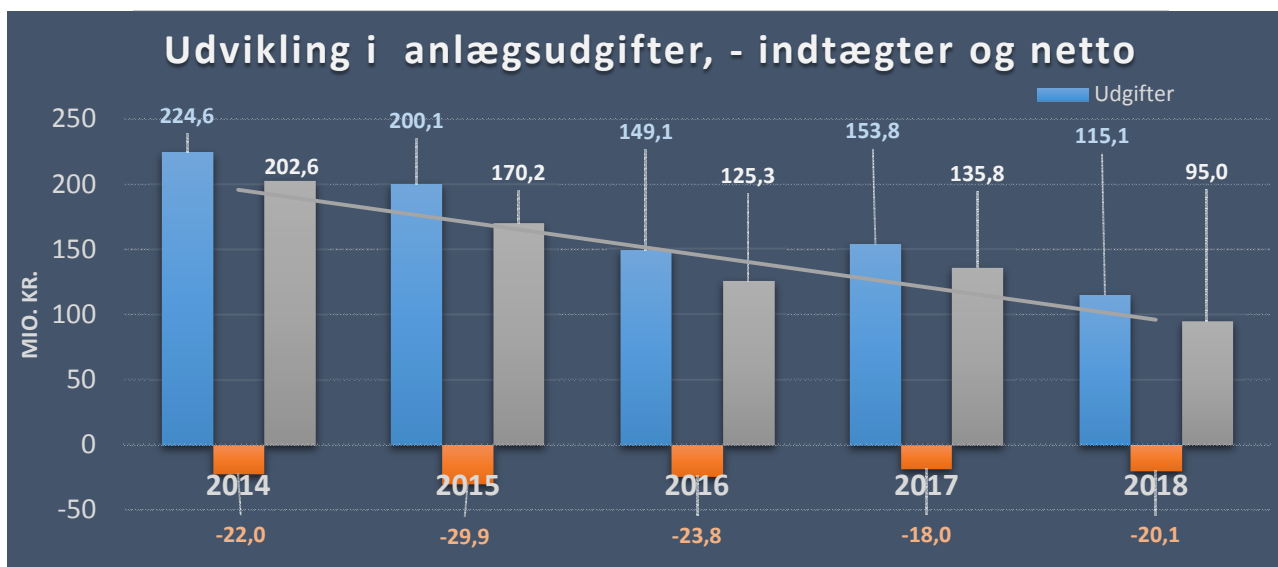
- Netto mindreudgift på 1,0 mio. kr. vedrørende renter af likvide aktiver samt obligationsinvesteringer.
- Mindreindtægt på 2,2 mio. kr. vedr. andre tilgodehavender. Heraf 2,5 mio. kr. vedr. provenu salg Nature Energy. Restbeløbet forventes modtaget i 2019.
- Mindreudgift på 0,3 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender.
- Merudgift på 0,5 mio. kr. vedr. renter af tilbagebetaling grundskyld.
- Mindreudgift på 0,5 mio. kr. på renter af langfristet gæld som skyldes det lave renteniveau.
- Mindreudgift på 3,0 mio. kr. vedr. rentepuljen, herunder kurstab og kursgevinster.
- Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. garantiprovision.

Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

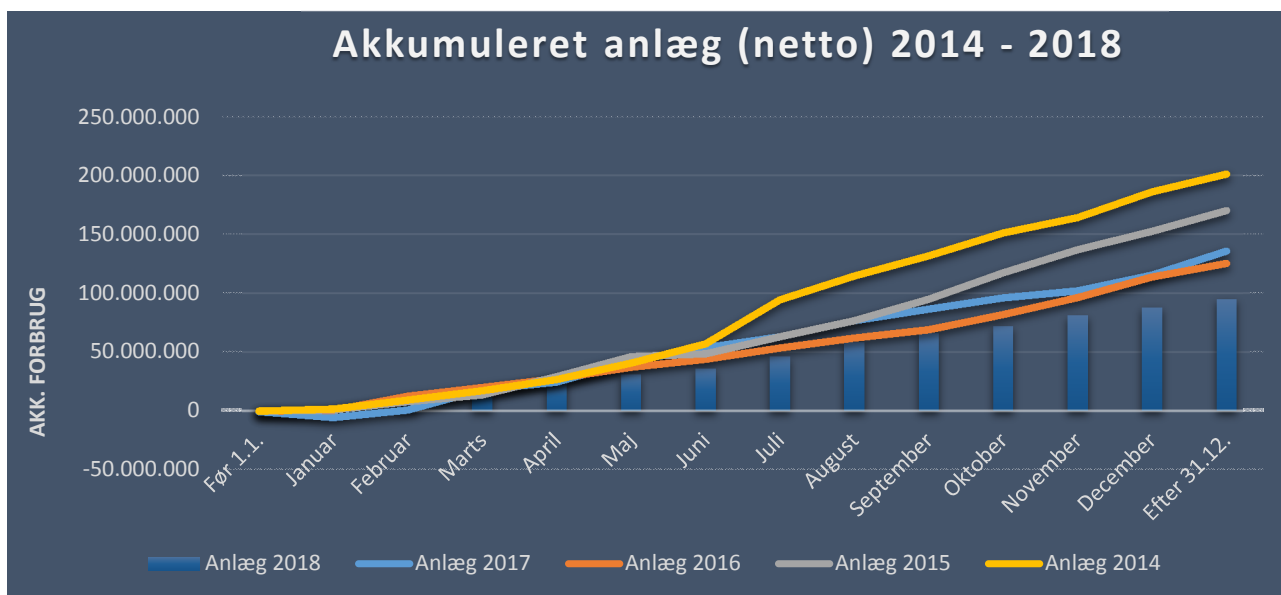
I 2018 har der været afholdt anlægsudgifter (netto) for 95,0 mio. kr. Sammenholdt med det vedtagne budget for 2018 på 86,7 mio. kr., svarer dette til et netto merforbrug på 8,3 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget (netto) for 2018 var på 117,9 mio. kr., og sammenholdt med de afholdte anlægsudgifter svarer dette til et mindreforbrug på ca. 22,8 mio. kr., hvoraf ca. 22,4 mio. kr. overføres til 2019.

Af nedenstående graf fremgår Svendborg Kommunes udgiftsforbrug og indtægter til anlægsinvesteringer i årene 2014 til 2018.



Graf herunder viser den faktiske akkumulerede udvikling i anlægsudgifterne i 2017. Linjegraferne viser de faktiske akkumulerede udviklinger i anlægsudgifter for årene 2013 - 2016.



Som det fremgår, af omstående grafer, har nettoanlægsudgifterne i 2018 ligget godt 40,8 mio. kr. lavere end i 2017.

Anlægsudgiften i 2018 omfatter en lang række større og mindre projekter og puljer, hvoraf de samlede bruttoudgifter (ekskl. indtægter) udgør 115,1 mio. kr. I disse indgår bl.a. særlig udgiftstunge projekter som:

➤ Veje – Funktionsudbud	16,6 mio. kr.
➤ Cykelsti Oure-Vejstrup	3,3 mio. kr.
➤ Havn og Havneudvikling (Flere havneprojekter i alt)	14,2 mio. kr.
➤ Skoler – faglokaler	3,6 mio. kr.
➤ Sikkerhedsmæssige tiltag / Pavilloner	1,9 mio. kr.
➤ Vedligeholdelse af kommunale ejendomme	23,4 mio. kr.
➤ Renovering af Ørkildskolen	6,1 mio. kr.
➤ Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet	4,4 mio. kr.
➤ Ny Børnehuset – Hus 53	7,5 mio. kr.
➤ Gudbjerg Plejecenter – Serviceareal	2,0 mio. kr.
➤ Arealeffektivisering – adm. arbejdspladser	1,9 mio. kr.
➤ Innovativt energispareprojekt	7,2 mio. kr.
➤ Liv i min by	2,7 mio. kr.

I 2018 har bruttoindtægterne været på 20,1 mio. kr., hvoraf de væsentligste kan henføres til nedenstående projekter:

➤ Salg af grunde i Tankefuld og Erhvervsområde øst mv.	4,4 mio. kr.
➤ Salg af Sundhytten – Tåsinge	2,0 mio. kr.
➤ Ejendomssalg	8,3 mio. kr.
➤ Vandløbsprojekter	1,1 mio. kr.
➤ Byfornyelse	2,5 mio. kr.

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

	<u>Nettobevilling</u>	<u>Forbrug</u>
➤ Cykelfaciliteter i landdistrikter	4,6 mio. kr.	4,6 mio. kr.
➤ Cykelstier på Eskærvej	1,4 mio. kr.	1,4 mio. kr.
➤ Broholmsvej	4,2 mio. kr.	4,0 mio. kr.
➤ Ørkildskolen – Værestedet Hømarken	4,7 mio. kr.	4,7 mio. kr.
➤ Thurø Skole	56,1 mio. kr.	56,1 mio. kr.
➤ Midlertidig etablering 0-2 års pladser	3,4 mio. kr.	3,4 mio. kr.
➤ Omdannelse af torvet og tilgrænsende byrum	18,2 mio. kr.	18,2 mio. kr.
➤ Desktopstrategi	6,2 mio. kr.	6,2 mio. kr.

I efterfølgende tabel vises anlægsnettoforbruget 2018 opdelt på kommunens 9 budgetområder.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018	Rest korrigeret budget
Køb og salg	-8,5	-21,4	-12,8	-10,2	-2,6
Jordforsyning	-0,2	-21,4	-10,4	-3,8	-6,6
Fast ejendom	-8,4	0,0	2,1	0,0	2,1
Køb og salg	0,2	0,0	-4,5	-6,4	1,9
Veje og trafikikkerhed	25,8	25,4	25,3	24,2	1,1
Veje og stier	25,8	25,4	25,3	24,2	1,1
Havne og færger	17,1	20,0	22,5	14,1	8,4
Havne	10,4	11,8	11,1	7,2	3,9
Lystbådehavne	2,3	0,0	3,2	3,0	0,2
Havneudvikling	4,4	8,2	8,2	3,9	4,3
Kultur, fritid og idræt	1,0	1,2	4,2	1,9	2,3
Fritidsfaciliteter	-0,1	0,0	0,7	0,7	0,0
Kulturel virksomhed	1,0	1,2	3,5	1,2	2,3
Natur, miljø og klima	2,9	1,6	0,7	1,1	-0,4
Naturbeskyttelse	0,8	1,6	1,5	1,6	-0,1
Vandløbsvæsen	2,1	0,0	-0,9	-0,6	-0,3
Miljøbeskyttelse	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Borgernære serviceområder	84,3	45,5	61,5	53,0	8,5
<u>Vedligehold</u>	<u>34,7</u>	<u>35,5</u>	<u>38,1</u>	<u>30,0</u>	<u>8,1</u>
- Skoler	1,1	2,4	4,0	3,6	0,4
- Dagtilbud	3,8	2,6	3,3	2,0	1,3
- Ældreområdet	2,4	0,5	1,5	1,2	0,3
- Øvrige	27,4	30,0	29,3	23,2	6,1
<u>Nybygning og renovering</u>	<u>49,6</u>	<u>10,0</u>	<u>23,4</u>	<u>23,0</u>	<u>0,4</u>
- Skoler	6,0	0,0	4,7	4,5	0,2
- Dagtilbud	21,4	10,0	11,5	12,6	-1,1
- Sundhedsområdet	11,7	0,0	0,7	0,1	0,6
- Ældreområdet	3,0	0,0	0,8	2,0	-1,2
- Øvrige	7,5	0,0	5,7	3,8	1,9
Energi	10,2	10,4	10,6	7,2	3,4
Energi projekter	10,2	10,4	10,6	7,2	3,4
Byudvikling	3,0	3,4	4,8	2,8	2,0
Byfornyelse	2,7	3,4	6,3	4,3	2,0
Torv og tilgrænsende byrum	0,3	0,0	-1,5	-1,5	0,0
Administration	0,0	0,6	1,0	0,9	0,1
Administration	0,0	0,6	1,0	0,9	0,1
Skattefinansieret anlæg i alt	135,7	86,7	117,8	95,0	22,8

- = indtægter og + = udgifter

Note 7 Kapitalposter

Optagne lån

Forskellen mellem vedtaget budget og regnskab på 665,7 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

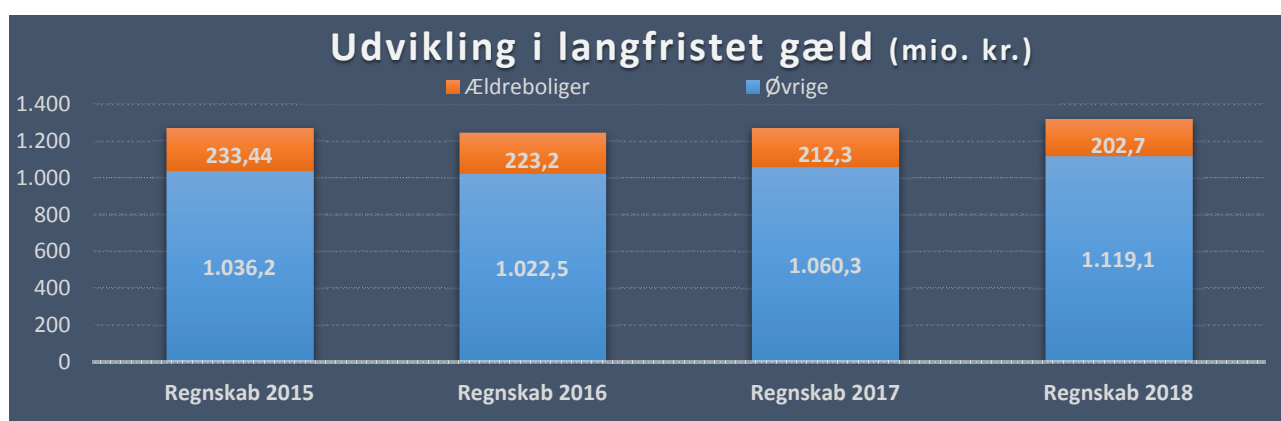
- En mindreindtægt på 38,6 mio. kr. vedr. låneramme lån 2018, idet lånoptagelsen først sker i 2019 på baggrund af faktiske anlægsudgifter.
- En merindtægt på 19,9 mio. kr. vedr. låneramme lån, der er overført fra 2017 og optaget i foråret 2018.
- En merindtægt på 16,6 mio. kr. vedr. a conto lånoptagelse vedr. lånerammen 2018.
- En merindtægt på 667,8 mio. kr. vedr. konvertering af lån.

Mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse	-132,0	-66,6	-717,8	-732,3
I alt	-132,0	-66,6	-717,8	-732,3

Der overføres lånoptagelse på 15,4 mio. kr. til 2019.

Afdrag på lån

I 2018 er der afdraget 751,2 mio. kr. af den langfristede gæld. Heraf vedrører 667,3 mio. kr. afdrag i forbindelse med konvertering af lån.



9.55 Langfristet gæld

Årsagen til stigningen i langfristet gæld kan hovedsageligt henføres til overtaget gæld vedrørende Sydbo på 63,0 mio. kr. Gælden er optaget som en primo saldo korrektion pr. 1. januar 2018.

Note 8 Finansforskydninger

Finansforskydninger i 2018 udviser en samlet likviditetsbinding på 52,9 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018	Korrigeret budget	Regnskab 2018
Tilgodehavender hos Staten	0,5	0,0	0,0	3,0
Tilgodehavender i betalingskontrol	-10,8	0,0	0,0	-8,8
Andre tilgodehavender	0,4	0,0	0,0	-17,1
Mellemregninger mellem årene	2,2	0,0	0,0	3,3
Pantebreve	-0,2	0,1	-0,9	-1,0
Aktier og andelsbeviser m.v.	-0,3	0,0	0,0	-0,3
Udlån til beboerinskud	0,9	1,0	1,0	1,1
Indskud i landsbyggefonden	1,1	6,3	6,4	5,6
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-7,1	-1,4	-1,4	-10,4
Deponerede beløb for lån m.v.	-2,0	-1,5	36,4	34,6
Fonds, legater m.v.	-0,4	0,0	0,0	-0,2
<u>Kortfristet gæld:</u>				
Kort gæld til staten	-0,2	-0,5	-0,5	-0,2
Kirkelige skatter og afgifter	0,8	0,4	0,4	1,0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager, mellemregningskonti og skyldige feriepenge	-10,9	0,0	0,0	42,6
Selvejende institutioner med overenskomst	-0,3	0,0	0,0	-0,3
I alt	-26,3	4,4	41,4	52,9

Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavender i betalingskontrol (regningskrav) udviser et fald på -8,8 mio. kr., samt afskrivninger på 2,1 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2018 er nedbragt til 71,6 mio. kr.
- Bevægelse på andre langfristede udlån og tilgodehavender viser et fald på -10,4 mio. kr., samt afskrivninger på 1,9 mio. kr., hvorved saldoen er faldet til 112,0 mio. kr.
Bevægelserne kan blandt andet henføres til regnskab for Svendborg Affald A/S med -1,2 mio. kr. (modpost til det brugerfinansierede driftsresultatet vist i resultatopgørelsen), Svendborg Vejbelysning A/S -5,1 mio. kr. og Svendborg Kraftvarme A/S 2,9 mio. kr.
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager (periodiseringer) er bogførte ventende betalinger og reguleringer mellem regnskabsår. I bevægelsen indgår bl.a. medfinansiering for december 2017 med 18,2 mio. kr.
- Mellemregningskonti som rummer en lang række konti til brug for registrering af forskydninger i mellemregningsforhold med borgere m.v., hjælpekonti, interne mellemregninger, indeholdt A-skat, moms m.v. Det samlede skyldige mellemregningsforhold er sammen med en mindre regulering i løbet af 2018 steget med godt 10,1 mio. kr. og udgør herefter 131,3 mio. kr.

Note 9 Materielle anlægsaktiver, og grunde og bygninger til videresalg

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Varelagre	Grunde og bygninger til videresalg	I alt
Kostpris 1.1.2018	282,1	1.822,6	405,8	113,5	189,7	6,2	122,7	2.942,6
Åbningstilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	8,2	20,1	0,0	24,4	0,0	0,0	52,7
Afgang	-7,1	-38,4	-0,1	-0,5	0,0	0,0	-12,6	-58,7
Overført	0,0	33,8	6,4	0,0	-40,3	0,0	0,0	-0,1
Kostpris 31.12.2018	275,0	1.826,2	432,2	113,0	173,9	6,2	110,1	2.936,5
Ned- og afskrivninger 1.1.2018	-11,4	-671,3	-259,1	-102,2	-3,8	-6,2	-21,9	-1.075,9
Åbningsafskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,5	-43,8	-17,0	-1,3	0,0	0,0	0,0	-62,6
Årets nedskrivninger	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,6	-0,8
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	-7,1	-715,1	-276,1	-103,5	-3,8	-6,2	-27,5	-1.139,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	267,9	1.111,1	156,1	9,4	170,1	0,0	82,6	1.797,2
Finansielt leasede aktiver udgør	0,0	0,0	14,1	0,3	0,0	0,0	0,0	14,4
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 2.093,6 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 442,4 mio. kr. (Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2018).

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 2018 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

Note 10 Finansielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Langfristede tilgodehavender		
Aktier og andelsbeviser	1450,0	1.475,1
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	22,5	22,7
Indskud i landsbyggefonden m.v.	110,1	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	124,3	112,0
Deponerede beløb for lån m.v.	50,9	85,2
I alt	1.757,8	1.695,0

Ændringen i tilgodehavenderne på mio. kan hovedsageligt henføres til stigning i aktier og andelsbeviser på 25,1 mio. kr., faldt i andre langfristede udlån og tilgodehavender (primært billån og lån til betaling af ejendomsskatter), samt mindre fald i deponerede beløb, hvor der er deponeret 4,5 mio. vedr. den årlige delvise frigivelse.

Landsbyggefonden skal jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke er værdiansat ultimo i balancen. Indskuddet udgør 117,5 mio. kr. ultimo 2018.

Stigningen i aktier og andelsbeviser på 25,1 mio. kr. kan især henregnes til:

- KP: 65,4 mio. kr.
- Naturgas Fyn: -57,1
- Svendborg Vand: 6,6 mio. kr.
- Svendborg Spildevand A/S: 8,9 mio. kr.
- Øvrige 1,3 mio. kr.

De deponerede midler udgør 85,2 mio. kr. fordelt på:

- Mærskgården: 11,4 mio. kr.
- Tandklinik: 7,3 mio. kr.
- Parkeringsplads Frederiksgade: 1,4 mio. kr.
- Hjemmepleje Vest: 3,1 mio.kr.
- Mødrehuset: 2,1 mio. kr.
- Ungekontakten: 8,8 mio. kr.
- P-hus: 2,5 mio. kr.
- Mærskgården Udbygning: 3,4 mio. kr.
- SG-Huset: 1,7 mio. kr.
- Tved Boldklub: 1,5 mio. kr.
- Sundhedshus: 5,5 mio. kr.
- Salg Nature Energi: 36,5 mio. kr.

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

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi (kr.) 2017	Ejerandel (%) 2018	Indre værdi (kr.) 2018
KP	28.493.750	0,625000	93.906.250
Naturgas Fyn	57.096.311	12,984600	0
Film Fyn A/S	2.851.240	16,240000	2.414.369
Svendborg Fjernvarmecentral	416.121	4,242134	416.121
Grundkort Fyn A/S	1.557.259	12,100000	1.454.192
Svendborg Vejbelysning A/S	3.975.000	100,000000	4.790.000
Svendborg Vand A/S	177.236.000	100,000000	183.804.000
Svendborg Spildevand A/S	1.161.820.000	100,000000	1.170.717.000
Klintholm I/S	6.894.269	31,647000	7.189.998
Svendborg Kraftvarme A/S	500.000	100,000000	500.000
Svendborg Affald A/S	5.678.000	100,000000	5.678.000
Udvikling Fyn P/S	770.800	20,000000	825.400
Svendborg Forsyningservice A/S	1.875.000	100,000000	2.539.000
Udvikling Fyn Komplementar ApS	6.281	20,000000	6.146
Kommunedata - andelsindskud	35.789	-	35.789
Svendborg Andelsboligforening	783.680	-	783.680
I alt	1.449.989.501		1.475.059.945

KP: (Halvårsrapport for 2018)

- Aktiekapitalen består af 800 aktier á kr. 1.000 i alt kr. 800.000.
- Svendborg Kommune har 5 aktier svarende til kr. 5.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 0,625 %.
- Egenkapitalen i KP udgør kr. 15.025.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 93.906.250.

Film Fyn A/S: (Årsrapport 2017)

- Aktiekapitalen består af A-aktier for i alt kr. 1.679.000 og B-aktier for i alt kr. 1.400.000, samlet aktiekapital er kr. 3.079.000.
- Svendborg Kommune har 8 A-aktier til en samlet værdi af kr. 414.000.
- Egenkapitalen i Film Fyn S/S udgør kr. 17.956.138.
- Svendborg Kommunes andel udgør 13,45%.
- Den indre værdi udgør kr. 2.414.369.

Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A: (Regnskab 2017)

- Andelskapitalen udgør kr. 10.068.496.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 416.121.
- Svendborg Kommunes andel udgør 4,35%.
- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 10.068.496.
- Den indre værdi udgør kr. 416.121.

Geo Fyn A/S: (Årsrapport 2017)

- Selskabskapitalen udgør i alt kr. 1.000.000.
- Svendborg Kommunes har aktiebeholdning for kr. 121.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 12,10 %.
- Egenkapitalen i Grundkort Fyns A/S udgør kr. 12.018.113.
- Den indre værdi udgør kr. 1.454.192.

Svendborg Vejbelysning A/S: (Årsrapport 2017)

- 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. 4.790.000.
- Den indre værdi udgør kr. 4.790.000.

Svendborg Vand A/S: (Årsrapport 2017)

- Aktiekapitalen udgør 2.001.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 2.001.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Svendborg Vand A/S udgør kr. 183.804.000.
- Den indre værdi udgør kr. 183.804.000.

Svendborg Spildevand A/S: (Årsrapport 2017)

- Aktiekapitalen udgør kr. 10.001.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 10.001.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Svendborg Spildevand A/S udgør kr. 1.170.717.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.170.717.000.

Klintholm I/S: (Opgørelse 2017)

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 22.719.350.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 1.1.2017 udgør kr. 5.900.786.
- Svendborg Kommunes andel udgør 31,65 %
- Svendborg Kommunes bogførte indestående udgør kr. 7.189.998.

Svendborg Kraftvarme A/S: (Årsrapport 2017)

- 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 2017)

- 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. 5.678.000.
- Den indre værdi udgør kr. 5.678.000.

Udvikling Fyn P/S: (Årsrapport 2017)

- Aktiekapital udgør kr. 600.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 120.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 20,00 %.
- Egenkapitalen i Udvikling Fyn A/S udgør kr. 4.127.000.
- Den indre værdi udgør kr. 825.400.

Svendborg Forsyningservice A/S: (Årsrapport 2017)

- Aktiekapitalen udgør kr. 500.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 500.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Forsyningservice A/S udgør kr. 2.539.000.
- Den indre værdi udgør kr. 2.539.000.

Udvikling Fyn Komplementar ApS: (Årsrapport 2017)

- Aktiekapitalen udgør kr. 50.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 10.000.
- Svendborg kommunes andel udgør 20,00 %.
- Egenkapitalen i Udvikling Fyn Komplementar ApS udgør kr. 30.732.
- Den indre værdi udgør kr. 6.146.

Den indre værdi er sat til primo 2017 for følgende:

- Kommunedata.
- Svendborg Andelsboligforening.

KP s (Kommunernes Pensionsfond) store opskrivning på 65,4 mio. kr. skyldes, at Arkitekternes Pensionskasse og Pensionskassen for Jordbrugsakademikere & Dyrlæger i starten af 2017 investerede i Sampension Invest. Svendborg Vands opskrivning på 6,6 mio. kr. er årets resultat (2017) der er tilgået egenkapitalen. Svendborg Spildevands opskrivning på 11,2 mio. kr. er årets resultat (2017) der er tilgået egenkapitalen.

Den store nedskrivning af skyldes, at NGF Nature Energy er solgt i 2018.

Note 11 Omsætningsaktiver

Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Tilgodehavender i betalingskontrol	82,3	71,6
Andre tilgodehavender	27,0	9,9
Mellemregning mellem årene	39,3	42,6
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	20,4	19,6
I alt	169,0	143,7

Tilgodehavender i øvrigt udviser en samlet ændring/forbedring på 25,3 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende i betalingskontrol (debitorer): reduceret med 10,7 mio. kr. – heraf ca. 13,1 mio. kr. vedr. mellemkommunale opkrævninger og en stigning på ca. 2,4 mio. kr. vedr. øvrige restancer.
- Andre tilgodehavender er faldet med 17,1 mio. kr. – heraf ca. 16,7 mio. kr. vedr. mindre tilgodehavende momsrefusion.
- Mellemregning mellem årene er steget med 3,3 mio. kr., hvilket er registrerede indtægter som vedr. andet regnskabsår.

Gældsstyrelsen har fra september 2018 gennemført ekstraordinær afskrivning af en større mængde fordringer under inddrivelse. Svendborg Kommune's andel af de ekstraordinære afskrevne fordringer udgjorde nominelt 4,0 mio. kr. Som kompensation for afskrivningerne modtog Svendborg Kommune en kompensation på 0,7 mio. kr. Kompensationsbeløbet indgår i indtægter i kommunens regnskabsopgørelse 2018.

Øvrige omsætningsaktiver (9.32.20)

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Værdipapirer (pantebreve)		
Svendborg Tekniske Skole	4,5	4,5
Andre skoler	2,7	1,6
Daginstitutioner	0,1	0,1
Forsamlingshuse	1,7	1,7
Haller	14,9	14,6
Foreninger og klubber	0,2	0,2
CAMA - kollegierne	2,2	2,2
A. P. Møller Kollegiet	0,4	0,4
Boligforeninger m.v.	3,2	3,2
Andre Pantebreve	21,1	20,3
Boligforbedringsudvalg	1,3	1,3
Ejendomsskattesystem	0,3	0,3
I alt	52,6	50,4

Øvrige omsætningsaktiver udviser en samlet ændring/forbedring på 2,2 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Fald i Andre skole vedr. Ulbølle skole.
- Fald i Haller vedrører Svendborg Tennishal og Skårup Kultur- og Idrætscenter.
- Fald i Andre pantebreve vedrører nedskrivning på 0,8 mio. kr. SG-Hallen, Ryttervej 70.

Note 12 Likvide aktiver

Den likvide beholdning fordeler sig med:

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Kontante beholdninger	0,3	0,4
Indskud i pengeinstitutter	-193,3	-192,5
Investerings- og placeringsforeninger	49,0	49,2
Realkreditobligationer	106,1	103,4
Statsobligationer m.v.	2,3	4,3
I alt	-35,6	-35,2

Den likvide beholdning er steget med godt 0,4 mio. kr., og kan specificeres således:

- Regnskabsresultat inkl. brugerfinansieret område: 75,2 mio. kr. (indtægt)
- Finansforskydninger og kursregulering: 55,9 mio. kr. (udgift)
- Lån, afdrag og optagelse: 18,9 mio. kr. (udgift)

Det vedtagne budget udviste et likviditetsforbedring på 2,2 mio. kr. og det korrigerede budget udviser et likviditetstræk på 55,4 mio. kr.

Der er netto låneafdraget 2,2 mio. kr. mindre end det vedtagne budget og 14,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, på grund af overført låneadgang.

Kommunens obligationer og investeringsbeviser er i 2018 placeret hos 4 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 2018	Ultimo 2018
Modpost for takstfinansierede aktiver (a)	3,0	2,8
Modpost for selvejende institutioners aktiver (d)	92,8	88,6
Modpost for skattefinansierede aktiver (c)	1.770,9	1.705,9
Reserve for opskrivninger (d)	0,0	0,0
Balancekonto (e)	-216,5	-218,4
I alt	1.650,2	1.578,9

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

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2018
Balancekonto ultimo 2017	268,0
- reguleringer vedr. tidligere år	-51,5
Balance primo året	216,5
Årets skattefinansierede driftsresultat	-171,4
Årets skattefinansierede anlægsudgifter	95,0
Årets brugerfinansierede driftsresultat	1,1
Heraf beløb der påvirker aktiver/gæld	-1,9
Afskrivning, værdiregulering m.m.	79,1
I alt	218,4

Reguleringer vedr. tidligere år på -51,5 mio. kr. kan henføres til 110,1 mio. kr. vedr. Landsbyggefonden (se note 10), regulering af Svendborg Vejbelysning A/S 4,6 mio. kr. afskrivninger -0,2 mio. kr. og overtagelse af lån Sydbo fra Region Syddanmark -63,0 mio. kr.

Afskrivning, værdiregulering m.m. skyldes i 2018 hovedsageligt værdiregulering i materielle aktiver og forpligtelser (72,7 mio. kr.) og værdireguleringer af aktiver og passiver (6,4 mio. kr.).

Note 14 Langfristet gæld

Konvertering af lån:

I løbet af året blev 9 variabelt forrentede lån konverteret/sammenlagt til 2 nye lån med variabel rente. 2 lån med variabel rente blev konverteret til lån med variabel cibor rente og med uændret løbetid. Endelig blev 3 ældreboliglån tvangskonverteret.

Den langfristede gæld er i 2018 faldet med 18,9 mio. kr., og kan for ultimo 2018 specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2018
Langfristet gæld ultimo 2017	1.272,6
Overtagelse af gæld fra Sydbo - primosaldokorrektion	63,0
Langfristet gæld primo 2018	1.335,5
Optagne lån	732,3
Afdrag på øvrige lån (heraf konverterede lån 654,7 mio. kr.)	-727,0
Afdrag på ældreboliglån (heraf konverterede lån 12,5 mio. kr.)	-24,0
Afdrag færgedrift	-0,3
Afdrag hallån	-0,5
Nedskrivning skyldigt tilslutningsbidrag	-0,8
Ændring i leasingforpligtigelse	5,2
Indeks - og kursregulering pr. 31.12.2018	1,3
Langfristet gæld ultimo 2018	1.321,7

Af den samlede langfristede gæld forfalder 107,5 mio. kr. til betaling i 2019, heraf vedrører 0,8 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Alle kommunens lån er fordelt på fast forrentede lån med 68,0 mio. kr., indekslån med 64,0 mio. kr., variabelt forrentede lån med 1.134,2 mio. kr. og rentefrie lån med 12,2 mio. kr. ultimo 2018.

Herudover er der skyldigt tilslutningsbidrag på 25,9 mio. kr. og en leasingforpligtigelse på 17,5 mio. kr.

Ved indgåelse af swapaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån (inkl. ældreboliglån og selvejende institutioner) udgør 750,4 mio. kr. (59 %), og variabelt forrentede lån udgør 451,8 mio. kr. (35 %). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør indekslån 64,0 mio. kr. (5 %) og rentefrie lån udgør 12,2 mio. kr. (1 %).

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

Ud over finansielt leasede aktiver, har kommunen operationelle leasingaftaler, med en restforpligtelse på i alt 0,02 mio. kr. Denne forpligtelse svarer til traditionelle lejeaftaler og optages ikke som skyldig post i balancen

Note 15 Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
Anden gæld til staten	17,6	17,7
Kirkelige skatter og afgifter	6,1	5,1
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	184,8	131,7
Mellemregningskonti og skyldige feriepenge	121,1	131,3
Selvejende institutioner med overenskomst	10,8	10,5
I alt	340,4	296,3

Ændringen i kortfristet gæld på 44,1 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til et fald i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (*bogførte udgifter på regnskabsår 2018, som har afregningsdato efter 31.12.*) på 53,1 mio. kr. og en stigning på mellemregningskontiene på 10,2 mio. kr.

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

Note 16 Almindelige kautions- og garantiforpligtelser og selvforsikring

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

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

Garanti- og eventualforpligtelser er pr. 31. december 2018: 2.791,7 mio. kr., og kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2018	Ultimo 2018
Kreditforeninger	2.495,1	2.788,8
Boligindskud	3,0	2,4
Sundhøj Børnebys Forældreforening	0,3	0,3
Stenstruphallen	0,2	0,2
I alt	2.498,6	2.791,7

Af den samlede forpligtigelse vedrører 4,8 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status.

En samlet garanti på 1.394,9 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrørende Udbetaling Danmark er ligeledes medregnet med det fulde beløb i alle kommuner.

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

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

Ændringen/stigningen af garanti- og eventualforpligtelser på 293,1 mio. kr. kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2018
BRF Kredit	-0,6
LR Realkredit A/S	-0,9
DLR Kredit	-5,1
Realkredit Danmark	74,6
Nykredit	10,7
Kommunekredit	4,3
Kommunekredit - Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse)	210,7
Boligindskudslån	-0,6
I alt	293,1

Note 17 SWAP aftaler m.v.

SWAP- aftaler. Modpart	Oprindelig hovedstol på swappen	Nom. restgæld ultimo 2018	Markedsværd i ultimo 2018	Udløbs- tidspunkt	Renten swappet til	Swap Rente %	Valuta
Danske Bank	152,9	110,5	-8,0	2020	fast rente	4,14	Kr.
Danske Bank	223,9	159,8	-36,7	2028	fast rente	4,73	Kr.
Danske Bank	185,7	149,1	-3,8	2020	fast rente	1,79	Kr.
Danske Bank	91,3	91,3	-5,6	2028	fast rente	2,12	Kr.
Danske Bank	156,5	146,8	-1,6	2039	fast rente	1,07	Kr.
Nordea	26,0	19,5	-3,0	2032	fast rente	2,72	Kr.
Nordea	94,7	70,2	-8,5	2028	fast rente	2,64	Kr.
Nordea	29,7	28,6	-6,3	2038	fast rente	3,19	Kr.
Nordea	138,3	138,3	-23,8	2033	fast rente	3,29	Kr.
Nordea	53,8	53,8	-1,8	2041	fast rente	1,64	Kr.

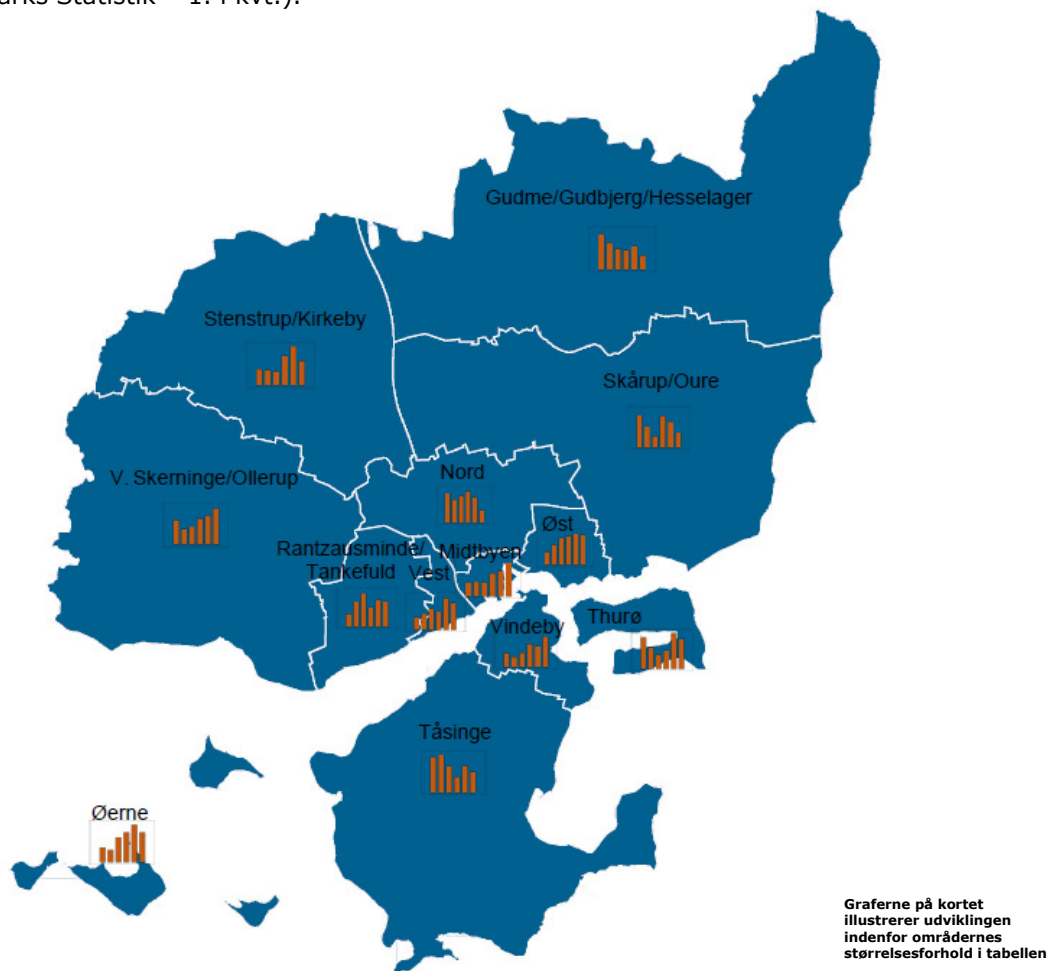
Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikrings-instrumenter som renteswap.

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

En swap er et meget fleksibelt instrument, der kan anvendes til omlægning af et lån – i hele eller en del af løbetiden. Med en swap kan et lån med fast rente omlægges til variabel rente – eller omvendt – og eventuelt også til en anden valuta. Rent praktisk sker der det, at to parter bytter betalingsforpligtelser.

Befolkningsudvikling

Befolkningstallet faldt i løbet af 2018 med 99 fra 58.698 ultimo 2017 til 58.599 ultimo 2018 (Kilde: Danmarks Statistik – 1. i kvrt.).



Udvikling på de enkelte lokalområder:

Befolkningstal, ultimo (Cpr.)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Svendborg Midtby *)	6.734	6.791	6.813	6.862	6.872	7.085
Svendborg Øst	6.634	6.826	6.997	7.046	7.108	7.075
Svendborg Nord	9.177	9.088	9.146	9.206	9.118	8.933
Svendborg Vest	4.610	4.631	4.659	4.640	4.716	4.690
Rantzausminde - Tankefuld	2.588	2.614	2.632	2.602	2.618	2.614
V. Skeminge - Ollerup	5.002	4.946	4.961	5.012	5.031	5.076
Stenstrup - Kirkeby	3.847	3.845	3.841	3.886	3.914	3.871
Gudme - Gudbjerg - Hesselager	4.755	4.681	4.630	4.616	4.653	4.572
Skårup - Oure	4.867	4.843	4.824	4.866	4.854	4.831
Thurø	3.549	3.530	3.517	3.524	3.557	3.546
Vindeby	3.492	3.467	3.494	3.550	3.537	3.598
Tåsinge	2.624	2.627	2.610	2.594	2.611	2.602
Øerne	100	99	104	106	109	106
I alt	57.979	57.988	58.228	58.510	58.698	58.599

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er 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 Økonomi- og indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Aktiver i balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver:

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

Immaterielle anlægsaktiver:

- 005 Udgifter til udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver

Omsætningsaktiver:

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

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

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

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

Værdiansættelse

Aktiver anskaffet før 1. januar 1999:

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

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

Aktiver anskaffet efter 1. januar 1999:

Aktiver anskaffet efter 1. januar 1999 er værdiansat ud fra den faktiske anskaffelsespris fratrukket afskrivninger. Inventar over 100.000 kr. registreres. Praksis er, at køb af inventar aktiveres, når der er tale om indkøb i forbindelse med en nybygning, tilbygning eller om en væsentlig modernisering. Materielle anlægsaktiver under udførelse værdi sættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle aktiver:

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

Omsætningsaktiver:

Omsætningsaktiver omfatter varebeholdninger og fysiske anlæg til salg. Varebeholdninger skal indregnes, såfremt værdien overstiger 1 mio. kr. Varebeholdninger omfatter i denne sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.

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

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

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

Ejendomsværdi for selvejende institutioner er indregnet i aktiverne.

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

Levetiden og afskrivningsperiode

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

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

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

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

Leasing

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

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

Et leasingarrangement er finansielt, såfremt kommunen primært har indgået dette af finansieringsmæssige årsager. Men herudover er definitionen af finansiel leasing ikke entydig. Følgende er eksempler på situationer, som separat eller kombineret vil medføre, at en leasingkontrakt klassificeres som en finansiel leasingkontrakt:

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

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

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

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

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

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 anlægssopgave.

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

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

Operational leasing svarer til en traditionel lejeaftale. I operationelle leasingaftaler er leasingperioden ofte væsentlig kortere end aktivets levetid. Aktivets 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 forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Forpligtelse vedr. tjenestemandspensioner:

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

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016 har SAMPENSION aktuarmæssigt opgjort kommunens bruttotjenestemandsforsikring, samt indeståendet på genforsikring og bonuskontoen

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 2016 med en given diskonteringsrente.

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

De beregnede værdier er herefter tilbagediskonteret til 31. december 2016, med et afkast på 4 % p.a.

Pensionsforpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og i mellemliggende år reguleres efter opgjorte / afholdte forpligtelser.

Øvrige hensættelser:

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i regnskabet. Saldoen er i forbindelse med regnskabsafslutningen 2018 opgjort til 260,9 mio. kr. pr. 31.12.2018 (259,9 mio. kr. pr. 31.12.2017).

Der registreres udskrevne feriekort under kortfristet gæld.

Aktuarmæssig opgørelse af arbejdsskadeforpligtelse på 66,3 mio. kr. er udarbejdet i 2015. Opgørelsen er gældende i 5 år, og ny forventes opgjort i 2019.

Anlægskartoteket

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

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

I anlægskartoteket skal anføres følgende oplysninger om det enkelte aktiv:

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

Finansielle anlægsaktiver - tilgodehavender

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

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

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

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

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Finansielle gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

Afskrivningspraksis

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

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

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

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

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

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

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

Øvrige bemærkninger

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

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

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

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

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

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