



Svendborg
Kommune

Udkast

Årsregnskab & beretning 2020



Indholdsfortegnelse:

2 | Kommuneoplysninger

3 | Borgmesterens forord

4 | Påtegninger:

4 Ledelsens påtegning

5 | Kommunens årsberetning 2020:

5 Ledelsens årsberetning

10 Udvalgene – kort fortalt!

27 Hoved- og nøgletal

28 | Kommunens årsregnskab 2020:

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 | Lokaludvalgets aktiviteter i 2020

53 | *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 2020



Byråd 2018-2021

A	Bo Hansen, borgmester	F	Bruno Hansen
V	Lars Erik Hornemann, 1. viceborgmester	O	Dorthe Ullemose
A	Søren Kongegaard, 2. viceborgmester		Johan Emil Rasmussen (løsgænger)
A	Anne Katrine Olsen		Jens Munk (løsgænger)
A	Flemming Madsen	V	Jesper Larsen
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	Ø	Susanne Gustenhoff
A	Karl Magnus Bidstrup	Ø	Stina Sølvbjerg Thomsen
B	Hanne Ringgaard Møller	Ø	Jesper Kiel
B	Steen Tinning		
C	Henrik Nielsen		
C	Palle Fischer		

Direktion

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

Revision

BDO Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

Borgmesterens forord

"2020 venter forude. Et nyt år med mange muligheder og udfordringer, hvor vi lige nu står i en Corona-krise, som ingen kender konsekvenserne af. På alle fronter sættes der massivt ind, så jeg håber, at vi i fællesskab medvirker til at borgere og virksomheder kommer igennem på bedste vis."

Sådan lød ordene i starten af 2020, da vi afsluttede regnskabet for 2019, og nu kan vi så slå 2 streger under regnskabet for ét år, som næppe glemmes i de næste mange år.

Verden over stod året 2020 uden tvivl i Corona `ens tegn – en virus med massive udfordringer og konsekvenser. Svendborg Kommune s virke i 2020 blev i den grad også påvirket – både overfor borgere, virksomheder og medarbejdere.

Svendborg Kommune måtte investere i ekstraordinært mange værnemidler, udsætte aktiviteter, og sende mange medarbejdere uden kritiske funktioner på hjemmearbejde.

Herudover måtte der bl.a. etableres fjernundervisning, nødpasningsordninger og hjælpepakker til erhvervslivet i form af: fremrykkelse af anlægsprojekter i millionklassen, fremrykkelse af betalinger for regninger og forlængelse af betalingsfrister til kommunen.

Der er heldigvis lys forude i form af vacciner, og en længe ventet økonomisk indsprøjtning – "Udligningsreformen".

Den 5. maj 2020 indgik Regeringen og Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Alternativet en aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem fra og med 2021. Reformen skal sikre et Kommune-Danmark i bedre balance, og resultatet giver uden tvivl Svendborg Kommune et tiltrængt løft, idet udligningen er en vigtig faktor for det serviceniveau vi kan tilbyde vores borgere og virksomheder.

En anden ting, som jeg glæder mig særligt over er, at Svendborg Kommune til trods for en mangeårig slunken kassebeholdning, ekstraordinære Covid-19 udgifter og løbende effektiviseringskrav i millionklassen, kan fremlægge et regnskabsresultatet for den ordinære drift med et pænt overskud på driften på 185,5 mio. kr.

Dette resultat set sammen med anlægsudgifter og finansielle poster udviser en styrket likviditet på 53,9 mio. kr. i 2020.

Svendborg Kommune afholdt i 2020 anlægsudgifter for 170,5 mio. kr. til projekter som køb af Tipsvænget, Vej- og ejendomsvedligeholdelse, udvikling i lokalområder, by- og havneudvikling, og ikke mindst fremrykkede anlæg i forbindelse med Covid-19.

Anlægsindtægterne for salg af grunde og ejendomme løb op i 46,9 mio. kr. Salget omfattede bl.a. grunde til almene familieboliger, grund til SIMAC og grunde i Tankefund etape 1 og 2.

Med disse ord ønsker jeg god læselyst med Svendborg Kommunes årsberetning for 2020.

Svendborg Kommune, den 20. april 2021

Bo Hansen, borgmester



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 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 Social- og indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Byrådet den 27. april 2021 overgivet regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 27. april 2021

Bo Hansen, borgmester

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør

Ledelsens årsberetning

Årets væsentligste begivenheder

COVID-19 satte uden tvivl sit præg på Svendborg Kommunes rammevilkår hen over året 2020. De fleste vil nok mindes året som et udfordrende år.

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

2020 bød derfor også på en række spændende og udfordrende aktiviteter, herunder en lang række store som små anlægsprojekter rundt om i kommunen, som f.eks.:

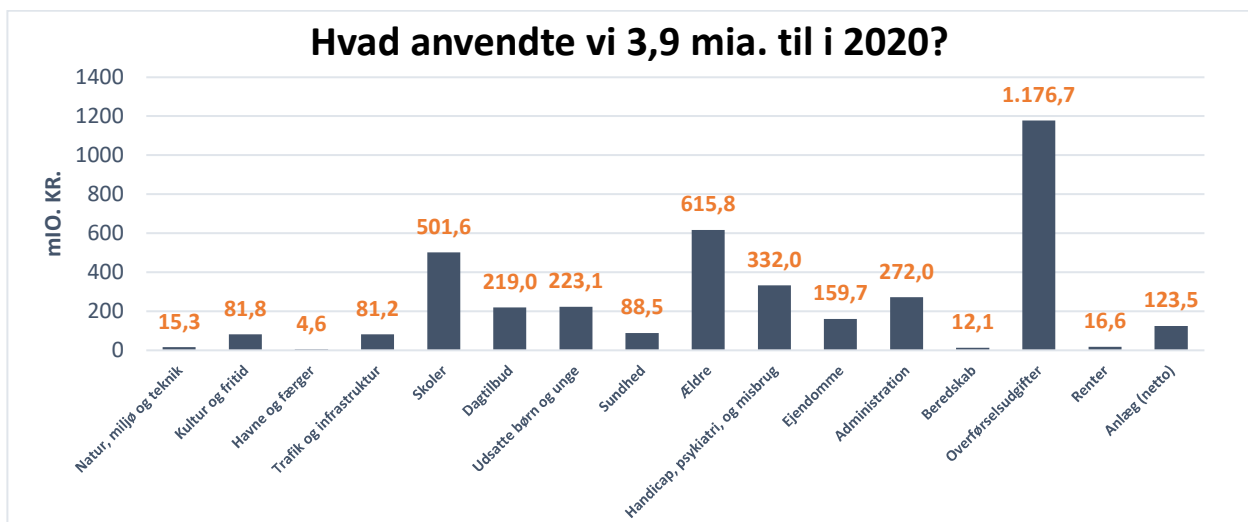
- Køb af Tipsvænget.
- Vejvedligeholdelse
- Vejforlængelse Sofielund Skovvej
- Cykelsti langs Assensvej i Kirkeby
- Vedligeholdelsesprogram for kommunale bygninger.
- Svendborg Idrætscenter "Synergien"
- Fortsat udvikling af Svendborg Havn.
- Ørkildskolen
- Arealeffektiviseringsprojekter
- Etablering af fleks boliger på det sociale område
- Innovativt energispareprojekt.
- Byudvikling "Liv i min by".
- Fremrykkede anlæg, COVID-19

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

Svendborg Kommune disponerede i 2020 over godt 3,9 mia. kr., fordelt på 2,6 mia. kr. til serviceudgifter, 1,2 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 2020 et nettooverskud på 62,0 mio. kr., mod budgetlagt nettounderskud på 3,7 mio. kr. og korrigeret budget udvisende et nettounderskud på 175,5 mio. kr.



Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet

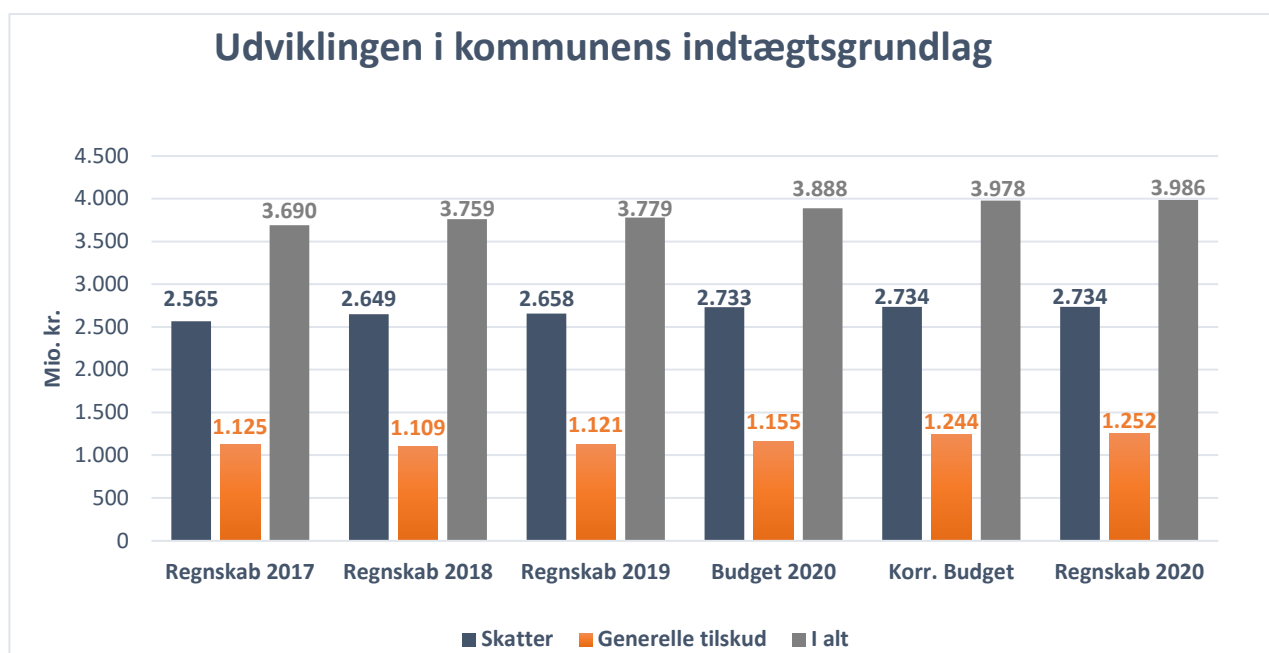
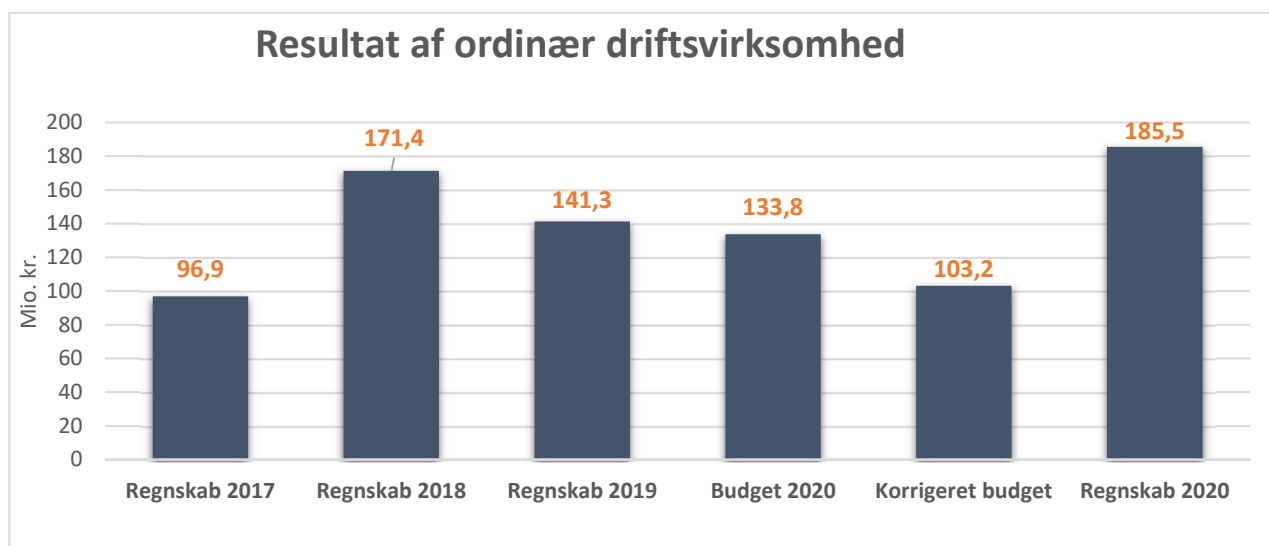
Driftsoverskud

Regnskab 2020 udviser et **samlet driftsoverskud** inkl. renter på 185,5 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 133,8 mio. kr. i vedtaget budget 2020, svarende til en forbedring på 51,7 mio. kr.

Set i forhold til det korrigerede budget for 2020 er der tale om et mindreforbrug på 82,3 mio. kr., hvoraf ca. 68,8 mio. kr. overføres til driften 2021 og -2,5 mio. kr. overføres til renter 2021 efter almindelige overførselsregler, samtidig bevilges en nettotillægsbevilling på -1,4 mio. kr. til driften 2021 og 16,5 mio. kr. til indtægter 2021, til finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. i overførslerne.

I overførslerne til 2021 indgår ligeledes en udvalgsfordelt Covid-19 kompensation på 30,9 mio. kr.

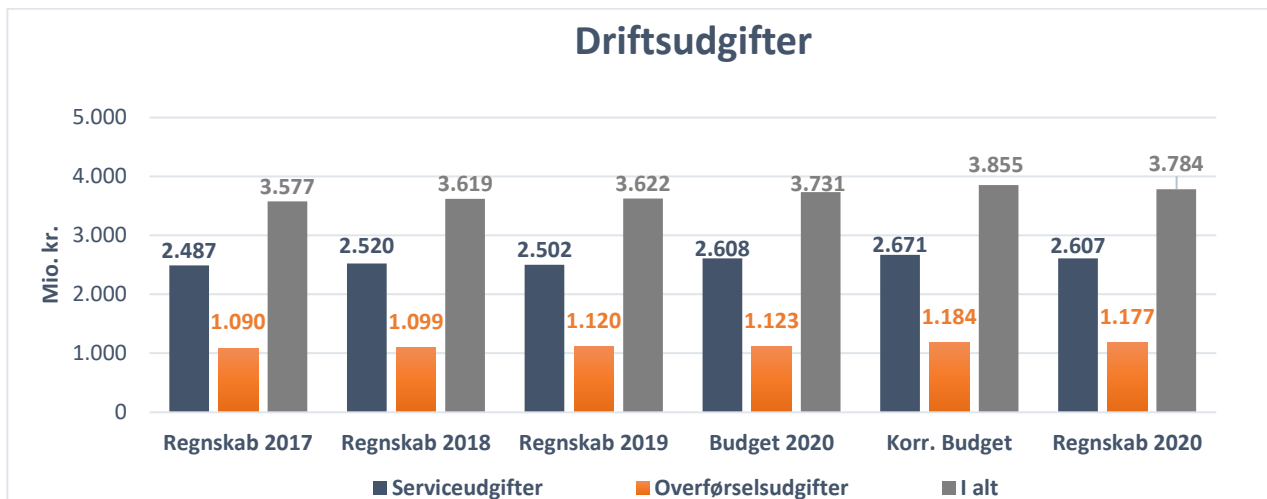
Den samlede driftsbevilling til 2021 udgør herefter 67,4 mio. kr.



Driftsudgifter

Serviceudgifter udgjorde i 2020: 2,607 mia. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 1,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 2,608 mia. kr.

Overførselsudgifter udgjorde i 2020: 1,177 mia. kr., hvilket svarer til et merforbrug på ca. 53,6 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 1,123 mia. kr.

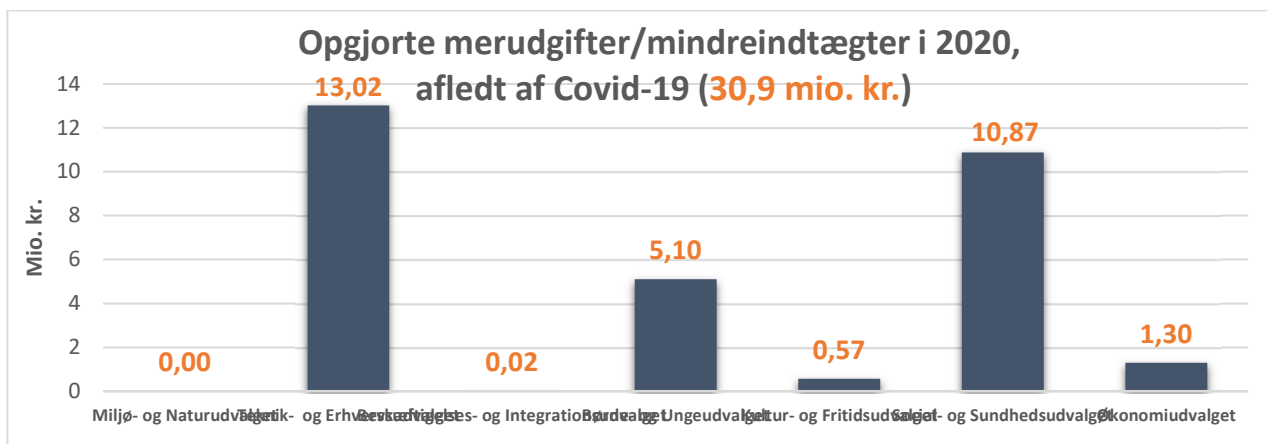


Covid-19 udgifter

Serviceudgifter afledt af Covid-19 indgår i kommunens øvrige serviceudgifter, og dermed er en 100 % nøjagtig opgørelse heraf ikke være mulig at foretage. Ligesom hjælpepakker i form af udskydelse af betalingsfrister og fremrykkelse af egne betalinger ikke er at læse ud af serviceudgifterne - men derimod på kommunens løbende likviditet.

Svendborg Kommune har i 2020 foreløbigt ekstraordinært modtaget tilskud på 13,5 mio. kr. i Covid-19 kompensation.

I den løbende budgetopfølgning og ved regnskabsafslutningen har de enkelte udvalgsområder foretaget et skøn over mer-/mindre udgifter afledt af Covid-19:



Også overførselsudgifterne har været kraftigt påvirket af Covid-19. Det er dog ikke muligt at opgøre, hvor stor en del af overførselsudgifterne, som kan henføres til Covid-19.

Anlæg

Der blev i 2020 afholdt anlægsudgifter (netto) på 123,5 mio. kr. sammenholdt med det vedtagne budget på 137,5 mio. kr., svarende til et netto mindreforbrug på 14,0 mio. kr.

Set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2020 på 278,6 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på ca. 155,1 mio. kr., hvoraf ca. 154,5 mio. kr. overføres til 2021.

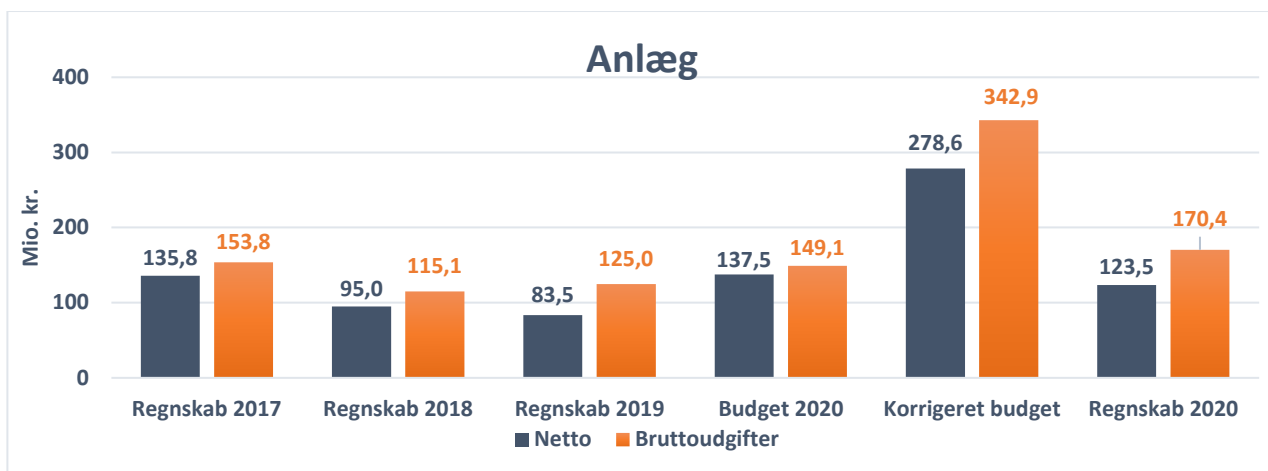
I overførslen til 2021 indgår 44,0 mio. kr. vedr. Covid-19 anlægsprojekter. Projekterne er fremrykkede anlæg med lånemulighed, som led i Covid-19 hjælpepakke.

Forskellen mellem overførsler og restbudgettet på 0,6 mio. kr. kan henføres til afsluttede projekter.

Ud over ordinære overførsler er der overført 1,6 mio. kr. til anlæg fra alm. skolekørsel (Teknik- og Erhvervsudvalget) og 0,1 mio. kr. til drift (Kultur- og Fritidsudvalget) fra anlægsprojekt kortlægning/fremhævelse af kulturseværdigheder.

Den samlede anlægsbevilling til 2021 udgør herefter netto 156,0 mio. kr. (brutto 174,5 mio. kr.).

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



"Netto" er anlægsudgifter fratrukket anlægsindtægter.

Finansiering

For lån er der i løbet af 2020 nettoafdraget 7,0 mio. kr. og finansforskydninger, brugerfinansieret område og kursreguleringer udviser samlet et likviditetstræk på 1,1 mio. kr.

Overførsler af restbevillinger til 2021

Efter Svendborg Kommunes regler for overførsel af restbevillinger (restkorrigeret budget) til efterfølgende regnskabsår, udgør overførslerne 102,7 mio. kr.

Udvalgenes opgjorte udgifter/indtægter afledt af Covid-19 på 30,9 mio. kr. er kompenseret pulje for Covid-19 og midtvejsregulering.

Særlige økonomiske udfordringer m.v. og finansiering på netto 16,6 mio. kr. blev udlignet i forbindelse med overførselsregnskabet.

Den samlede overførselsbevilling udgør: 119,3 mio. kr.

Restkorrigeret budget for områder uden overførselsadgang på 3,3 mio. kr. overføres ikke.

Garanti- og eventualforpligtelser

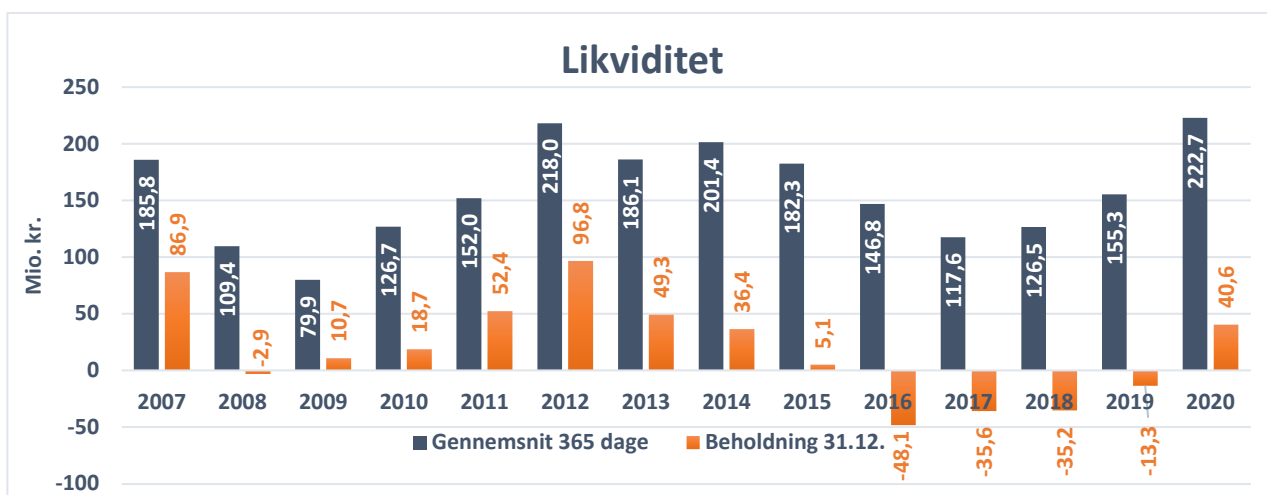
Svendborg Kommunes samlede garanti- og eventualforpligtelser udgør 3.353,4 mio. kr. ved udgangen af 2020, mod 3.122,6 mio. kr. primo.

En samlet garanti heraf på 1.784,7 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrører Udbetaling Danmark, og er medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2020 steget med ca. 95,9 mio. kr., og er hermed en af de primære årsager til den samlede stigning i garanti- og eventualforpligtelser.

Årets likviditetsændring

Den gennemsnitlige likviditet var i 2020 på 222,7 mio. kr.

(Efter Social- og indenrigsministeriets beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning).



Den likvide beholdning er positiv med 40,6 mio. kr. ultimo 2020 - sammenholdt med en negativ saldo på -13,3 mio. kr. primo 2020 er beholdningen således **forbedret med godt 53,9 mio. kr.**

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 23,1 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 68,8 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 12,6 mio. kr. mindre end det vedtagne budget, og netto låneoptaget 143,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Fremlæggelse af årsregnskabet / Fagudvalgenes bidrag.

Beretningen for 2020 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 2020
- Fagudvalgsberetninger
- Regnskabsoversigter 2020
- Anlægsregnskab 2020
- Ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2020

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

Forventninger til fremtiden

Lige nu overskygger Corona-krisen stadig hele verden, og i høj grad også Danmark. Hvad de samlede konsekvenser bliver er meget usikkert, og vil naturligvis også have stor indvirkning på rammevilkår for Svendborg Kommune i 2021.

Den 18. september 2020 var datoen for et historisk budgetforlig, som alle byrådets partier underskrev.

Historisk af flere grunde:

- Kommunens serviceudgifter bliver hævet med 58 mio. kr. Det er det største løft af den kommunale kernevelfærd siden kommunesammenlægningen
- Anlægsprogrammet udgør 625 mio. kr. i budgetperioden. Det er det største anlægsprogram siden kommunesammenlægningen. Det giver en jobskabelse på over 700 årsværk.
- kommunen nedbringer sin gæld med 290 mio. kr. Det svarer til en reduktion af kommunens samlede gæld med ¼-del i løbet af budgetperiode. Det er den største gældsafvikling nogensinde.
- den kommunale udskrivningsprocent nedsættes med 0,5 procentpoint. Det er den største skattenedsættelse nogensinde. For en familie med en gennemsnitindkomst svarer det til en skatterabat på ca. 3.000 kr. årligt
- Overskuddet på den ordinære drift udgør knap 175 mio. kr. i 2021 og derefter mindst 215 mio. kr. Det finansierer den store gældsafvikling og det ambitiøse anlægsprogram.

Der er flere grunde til, at man kan opnå disse resultater på samme tid.

For det første har tidligere budgetforlig sikret realistiske budgetter, hvor der var langsigtet balance mellem udgifter og indtægter. Afsættet har derfor været godt. Hertil kommer, at man på Christiansborg – langt om længe – fik landet en ny mellemkommunal udligningsordning. Den nye udligning retter op på de fleste af de systemfejl, som Svendborg Kommune – sammen med mange andre kommuner – har påpeget igennem de sidste mange år. Og endelig indebærer den seneste aftale mellem regering og KL om kommunernes økonomi for 2021, at der fra centralt hold afsættes penge til at kompensere kommunerne for stigende udgifter i forbindelse med, at vi får flere børn og vi bliver ældre.

Disse forhold giver til sammen helt nye rammevilkår for kommunens budgetlægning.

Forligsparterne er enige om, at de nye rammevilkår skal forvaltes med omtanke. Forligsparterne har i denne sammenhæng haft følgende pejlemærker:

- Kommunens kernevelfærd skal sikres. Det har derfor været afgørende, at den demografiske udvikling ikke udhuler det serviceniveau, der er politisk vedtaget. På ældreområdet skal det derfor sikres, at pengene følger med, når der kommer flere ældre. Tilsvarende skal pengene følge med, når socialområdet oplever en markant stigning i antallet af borgere, der har behov for botilbud mv.
- Det økonomiske råderum skal herefter primært målrettes imod de mindste børn, f.eks. i form af øgede normeringer.
- Budgettet skal have en klar profil, der understøtter den grønne omstilling og samtidig bidrager til at håndtere nogle af de klimaudfordringer, som kommunen står overfor.
- Anlægsprogrammet skal understøtte, at hele kommunen – alle lokalområderne og byen – oplever udviklingsmuligheder.
- Det aktive og brede kulturliv i Svendborg Kommune skal understøttes.
- Budgettet skal skabe en robust og fremtidssikret økonomi. Der skal i alle budgetår være et overskud på den ordinære drift, der skaber mulighed for gældsafvikling og et ambitiøst anlægsprogram. Der skal sikres en rimelig likviditet og den økonomiske sårbarhed i forhold til særtilskudsansøgninger skal fjernes.

Miljø- og Naturudvalget – Kort fortalt!

Miljø- og Naturudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	13,1	14,9	15,7	15,3
Natur og klima	13,1	14,9	15,7	15,3

Natur og Klima

Aktiviteter i 2020:

- Svendborg Kommune har afsluttet vandplanindsatsen ved Vester Mølle samt igangsat forundersøgelse af flere projekter, jf. vandplan 2009-2015.
- Der er igangsat en forundersøgelse for et lavbundsprojekt ved Klingstrup, og der forhandles med lodsejerne om realisering af to vådområdeprojekter ved Bøllemosen og Hørup Å.
- Der er udarbejdet forslag til indsatsprogram i forhold til fysiske indsatser i vandløb til den statslige vandområdeplan, som skal gælde for perioden 2021-2027.
- Der er gennemført indsatser til realisering af Natura 2000-handleplanerne, og der er gennemført plejetiltag i værdifulde naturområder uden for Natura 2000-områderne i overensstemmelse med 'Natur og Friluftsliv i Svendborg Kommune – strategi og handlinger 2019-2030'.
- Skovstrategi for de kommunale skove samt 50-årige forvaltningsplaner for skovene er vedtaget. Arbejdet med implementeringen er sat i gang.
- Svendborg Kommune, Svendborg Vand & Affald og Naturstyrelsen har indgået en 20-årig samarbejdsaftale om et skovrejsningsprojekt på ca. 540 ha ved Skovmølleværket øst for Svendborg. Naturstyrelsen står for at erhverve jorden til projektet og for tilplantningen. Arbejdet med at tilvejebringe arealer er påbegyndt gennem en multifunktionel jordfordeling (MUFJO).
- Bidrag til revision af kommuneplanen.
- Der er indledt samarbejde med de øvrige fynske kommuner om en EU-ansøgning om midler til et stort tværkommunalt projekt (LIFE-Biodiversitet) til bevarelse og styrkelse af biodiversiteten på Fyn.
- Et administrationsgrundlag for kystbeskyttelse i Svendborg Kommune er vedtaget.
- De offentlige vandløb vedligeholdes af HedeDanmark.
- Udmøntning af Klima- og energipolitik 2020-25 gennem borgerrettede projekter som energitjek, webinarer om nye tilskudsmuligheder for boligejere, energirenovering af klubhuse, udlån af el-ladcykler og afholdelse af klimauge. På grund af Corona situationen blev en række aktiviteter på klimaområdet desværre aflyst i 2020.
- Ansøgning om deltagelse i DK2020-klimaplaner for danske kommuner blev godkendt. Opstart i 2021.
- Svendborg Kommunes Bæredygtighedsstrategi 2020 blev vedtaget.



- Spildevandsplan 2020-2031 blev vedtaget.
- Implementeringen af Regulativ for husholdningsaffald og de nye affaldsordninger blev rullet ud.
- På energi-og varmeområdet er der arbejdet med opfølgning på de store varmepumpeprojekter og der er igangsat en direkte dialog med alle kommunens fjernvarmeselskaber samt forsyningselskabet Svendborg VE.
- Partnerskabsaftale om opsporing af pesticidpunktkilder indenfor Skovmølleværkets kildepladser mellem Region Syddanmark, Vand og Affald og Svendborg Kommune.
- Miljøgodkendelse af en omlastestation for madaffald på Svalbardvej 9, til Vand og Affald som følge af etablering af ny affaldsordning (husstandsindsamling).

Teknik- og Erhvervsudvalget – Kort fortalt!

Teknik- og Erhvervsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	273,8	279,1	285,9	289,6
Center for Ejendomme og Teknisk Service	226,8	233,5	234,1	240,9
Byg og BBR	8,0	9,7	10,0	10,4
Plan og Udvikling	14,9	13,9	11,5	9,1
Erhverv	24,1	20,8	24,0	24,3
Sekretariat		1,2	6,3	4,9
Overførselsudgifter:	-9,3	-9,6	-9,2	-8,9
Ejendomsservice	1,6	1,8	2,1	2,3
Kommunale ejendomme	-10,9	-11,4	-11,3	-11,2
I alt	264,5	269,5	276,7	280,7

Center for Ejendomme og Teknisk Service

Aktiviteter i 2020:

Trafik og infrastruktur

- Arbejdet i 2020 har været præget af Covid-19. Der er i den forbindelse arbejdet med Fremrykket anlæg og Erhvervs Hjælpapakken.
- Anlægsarbejdet med Blå Kant 1. etape er blevet sat i gang, og der er ligeledes blevet arbejdet på at skabe nye byrum i Frederiksgade og Klosterplads.
- Thurøbroen har gennemgået en planlagt renovering, som har indbefattet en ny fugtisolering for at undgå, at broens bærende konstruktion begynder at tage skade.
- Parkeringsstrategien, Skovstrategien for de kommunale skove og Trafiksikkerhedsplanen er blevet endeligt godkendt i 2020.
- Der er i 2020 blevet udarbejdet nyt asfaltudbud for Svendborg by, og i den forbindelse er der indgået en ny partneringaftale for 2021-2025.
- Som en del af arbejdet omkring Landsstævnet er der i 2020 sat gang i infrastrukturplanlægningen.

Ejendomsservice

- Opnåelse af Det Økologiske Spisemærke i bronze.
- Udrulning af ny affaldssorteringsordning.
- Digitalt indmeldelsessystem på kommunens skoler.
- Forberedelser til landsstævnet i 2022.
- Kompetenceudvikling.
- Opgaver i relation til Covid-19.

Kommunale ejendomme

- Den kommunale bygningsmasse har et fortsat stort behov for at indhente efterslæbet på vedligeholdelse. Der er samtidig en række funktionelle eller brugsmæssige forhold der presser sig på. Der arbejdes i videst mulige omfang på at tilgodese begge forhold, når budgetterne disponeres til bygningsvedligeholdelse. Brugere af kommunens lokaler inddrages i planlægningen af vedligeholdelse, når det er muligt og giver mening.
- Året har være præget af Corona, og der er udført en række opgaver som er finansieret af erhvervshjælpepakken og lån til fremrykkede anlægsopgaver

Byg & BBR

Aktiviteter i 2020:

- Nedbringelse af byggesagsbehandlingstiden.
- Fastholdelse af drift til trods for hjemsendelse som følge af COVID-19 pandemien.

Plan og Udvikling

Aktiviteter i 2020:

- Kommuneplan 2021-2033
- Bosætningsstrategi '20
- Aflastningsområde
- Kommuneplantillæg og lokalplaner
- Landsbyfornyelsespuljen
- Liv i Min By
- Den Blå Kant
- Midlertidige aktiviteter på havnen
- Maritimt Kraftcenter
- Den blandede by

Erhverv

Aktiviteter i 2020:

Erhvervskontor

- Bidrag til Destinations Fyns konsolideringsprojekt vedr. implementering af Lov om Erhvervsfremme i.f.t. turisme.
- Erhvervskontoret er fortsat tovholder på realisering af Erhvervspolitikens målsætninger.
- Vi styrkede dialogen med det lokale erhvervsliv og kommunerede erhvervsrelevante nyheder.
- Vi fastholdt et stærkt tværkommunalt samarbejde og tager ansvar i erhvervspolitiske projekter
- Vi bidrog til et samarbejdet omkring etableringen af Geopark Det Sydfynske Øhav.

- Vi arbejdede på at styrke bosætning lokalt og tværkommunalt.
- Et erhvervsliv i udvikling med fremgang af salg af jord, kommunale ejendomme og byggegrunde.

Iværksætterier

- Arbejder for at skabe et stærkt iværksætttermiljø i Svendborg Kommune.
- Kompetenceudvikling til kommende og nystartede virksomheder, så de har bedre muligheder for at overleve og vækste.
- Fremtidsfabrikkerne er ramme for løbende aktiviteter, der bidrager til netværksdannelse, sparring og kompetenceløft og som er med til at gøre det attraktivt at starte virksomhed i Svendborg Kommune.
- Vi bød nye virksomheder, der starter eller flytter deres CVR-nr. hertil, velkommen til Svendborg Kommune og fortalte dem om deres muligheder i kommunen.

Havne og færger

- Tværkommunalt samarbejde med Ærø, Faaborg-Midtfyn og Langeland kommuner omkring færger og havne.
- Videreudvikling af Ø-hop konceptet i samarbejde med ovenstående kommuner.
- Styrket samarbejde med maritime aktører og erhvervsvirksomheder samt andre interessenter på Svendborg Kommunes havne.
- Opstart af processen "Fremtidens færgeinfrastruktur" med udgangspunkt i "Ny Hjortøbo" med fokus på miljøvenlig drift og fleksibilitet i det Sydfynske Øhav.
- Styrket samarbejde omkring forskellige udviklingsprojekter på Svendborg Havn med fokus på at kunne udarbejde en kommende strategi: Svendborg Havn 2030

Sekretariat

Aktiviteter i 2020:

- Oprettelse af fællessekretariatet og rekruttering af medarbejdere.
- Gennemførelse af brugertilfredshedsundersøgelse af kommunens byggesagsbehandling samt intern og ekstern kommunikation af resultater
- Bidrag til kommunikation af resultater af DI erhvervsklimaundersøgelse
- Bidrag til etablering og opstart af Erhvervskontakten
- Koordinerende projektledelse i forbindelse med byggeriet af SIMAC samt koordinations af myndighedsområdet i forbindelse med diverse andre strategiske møder på erhvervsområdet
- Etablering og organisering af Svendborg Kommunes klimaprogram
- Samskabelse med borgergrupper om udviklingen af kommunens lokalområder, herunder understøttelse af Lokaludvalget (§17,4 udvalg) og de borgerdrevne indsatser herunder
- gennemførelse af kurser og udarbejdelse af vejledningsmateriale til bedre dagsordenspunkter i Miljø og Teknik.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget – Kort fortalt!

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	71,8	75,7	79,1	77,0
Jobcenter og Borgerservice	72,3	74,4	77,5	76,4
Statsfinansierede puljer og projekter	-0,7	0,0	0,0	0,4
Øvrige serviceudgifter	0,1	1,2	1,2	0,1
Integrationsråd	0,1	0,1	0,4	0,1
Overførselsudgifter:	902,4	899,1	957,9	959,9
Beskæftigelsesindsats	48,1	44,6	44,6	37,3
Sociale ydelser	368,6	359,3	379,2	380,7
Integration	9,9	14,4	14,1	6,3
Forsikrede ledige	116,4	105,5	144,7	153,9
Førtidspension	291,9	305,1	305,1	312,8
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg	67,5	70,2	70,2	68,9
I alt	974,2	974,8	1.037,0	1.036,9

Jobcenter og Borgerservice

Aktiviteter i 2020:

Jobcenter

- Covid-19-situationen og forskellige grader af suspendering af beskæftigelsesindsatsen har præget jobcenterets indsats i 2020. Under den første nedlukning, hvor indsatsen var helt suspenderet og alle medarbejdere arbejdede hjemmefra var der fokus på at bevare en kontakt med de ledige og gøre opmærksom på de jobåbninger, der fortsat var. I forbindelse med genåbningen har der været fokus på rekruttering til f.eks. rengøringsområdet, hvor der var behov for ekstra arbejdskraft. Da der igen blev indført ret og pligt i beskæftigelsesindsatsen har der været fokus på at sikre rettidighed i samtaler og tilbud, så borgerne får den indsats, de har ret og pligt til. Der har været et særligt fokus på de digitale muligheder i forhold til såvel samtaler som tilbud.

Borgerservice

- Covid-19- situationen har krævet meget opmærksomhed, først ved forårets nedlukning, hvor Borgerservice var hjemsendt, men etablerede akutbetjening for borgere med akutbehov og opretholdt driften af kommunens callcenter som hjemmearbejde. Dernæst gennem den gradvise genåbning, og senest med fornyet nedlukning i december 2020, hvor der er etableret visiteret akutbetjening for borgere med uopsættelige behov.
- Driften af Borgerservices sagsbehandlende funktioner har været opretholdt på trods af covid-19-situationen (Folkeregister, visler, beboerindsudslån samt administrationen af nødvendige pas- og kørekortekspeditioner). Tidsbestilling og dokumentudleveringssystem er i fuld drift, og der er opnået en god styring af den personlige betjening. Desuden er der arbejdet med at øge straks afklaring i den telefoniske betjening i Callcentret.

Integrationsråd

Aktiviteter i 2020:

- Aktiviteterne Integrationsrådet i 2020 har været påvirket af covid-19-situationen. Således er det besluttet at udskyde afholdelse af International festival samt uddeling af integrationspris til 2021. Et planlagt fællesmøde mellem Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og Integrationsrådet måtte ligeledes udskydes. Integrationsrådet har haft mulighed for at støtte enkelte initiativer i år, bl.a. uddeling af sommerpakker til børn i udsatte boligområder.

Beskæftigelsesindsats

Aktiviteter i 2020:

- 2020 har som nævnt været præget af covid-19 – det gælder også i forhold til beskæftigelsesindsatsen. I foråret var det ikke muligt at etablere tilbud som følge af suspenderingen. I de perioder det har været muligt har der været fokus på den virksomhedsrettede indsats. Der har ligeledes været fokus på, i samarbejde med leverandørerne, at omlægge tilbuddene til digitale tilbud.
- Der har i 2020 blandt andet været afviklet en omfattende fleksjobkampagne og der er indgået aftale med KLAP job. Derudover er det lykkedes at etablere mange voksenlærlingeaftaler.

Sociale Ydelser

Aktiviteter i 2020:

- Området vedrører forsørgelsesudgifter til ledige borgere, der ikke er forsikret mod ledighed, herunder for eksempel 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.
- I 2020 har overgangen til et nyt udbetalingsystem på sygedagpengeområdet fyldt en del, da implementeringen ikke bare i Svendborg, men på landsplan, har givet anledning til en del udfordringer.

Integration

Aktiviteter i 2020:

- I 2020 er der arbejdet med 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. I 2020 startede yderligere et forløb op indenfor SOSU-området. Derudover har der i 2020 været fokus på at opstarte et særligt kvindeprojekt "Aktive Kvinder", der havde til formål at øge kvindernes arbejdsmarkedstilknøytning.

Forsikrede Ledige

Aktiviteter i 2020:

- Der er i 2020 arbejdet med en ny kontakt- og indsatsstrategi for jobparate borgere. Der er fokus på jobrettede samtaler og en aktiv indsats. Der er også et særligt fokus på borgere, der er i risiko for at blive langtidsledige.
- Trods det at ledigheden er påvirket af covid-19-situationen er det lykkedes at nedbringe den sæsonkorrigerede ledighed fra 6,5 procent da den toppede til 4,6 ved udgangen af december.

Førtidspension

Aktiviteter i 2020:

- Kommunens medfinansieringsbidrag til statens udgifter til seniorpension og førtidspension.

Boligsikring, Boligyldelse og Personlige Tillæg

Aktiviteter i 2020:

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

Børne – og Ungeudvalget – Kort fortalt!

Børne- og Ungeudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	935,5	947,8	961,3	943,7
Skole og Uddannelse	492,5	502,1	520,4	501,6
Dagtilbud	223,9	228,0	222,9	219,0
Familie, Børn og Unge	219,1	217,7	218,0	223,1
Overførselsudgifter:	-1,3	3,8	2,1	0,2
Familieafdelingen	-1,9	1,1	-0,6	-1,3
Ungdommens Uddannelsesvejledning	0,6	2,7	2,7	1,5
I alt	934,2	951,6	963,4	943,9

Skole og Uddannelse

Aktiviteter i 2020:

- **Mangfoldige læringsmiljøer:** Der er iværksat flere forskellige indsatser med praksisnær understøttelse på skolerne, ordblindeforløb og kompetenceudviklingsforløb. Ændret ressourcemodel for området er trådt i kraft pr. 1. aug. 2020.
- **Forårs SFO:** Indførelse af forårsSFO med opstart 16. april 2020. Evaluering viser høj tilfredshedsgrad.
- **Udskoling og overgang til ungdomsuddannelserne:** Opstart af Verdenslinjen som ny udskolingslinje pr. 1. august 2020.
Praktikforløb for udskolingslærere og UU-vejledere i samarbejde med ungdomsuddannelserne. Fastsættelse af måltal for søgning til ungdomsuddannelserne.
- **AULA/Digitalisering i folkeskolen:** Fortsat udviklingsarbejde med AULA.
Fokus på understøttelse af fjernundervisning, grundet nedlukning af skolerne ifm. Covid19.
- **Sundhed og bevægelse:** Proces med modernisering af idrætsskolerne igangsat.
- **Åben Skole:** Der arbejdes fortsat med udvikling af samarbejder i den Åbne Skole. Planlagte aktiviteter som optakt til Landstævnet er blevet udsat.

Dagtilbud

Aktiviteter i 2020:

- **Styrket pædagogisk læreplan:** I 2020 har hver dagplejegruppe og børnehus udarbejdet egen pædagogisk læreplan.
- **ForårsSFO:** Indførelse af forårsSFO med opstart 16. april 2020. Evaluering viser høj tilfredsgrad.
- **Videreudvikling af tilsynsmodel:** I 2020 er tilsynsmodellen videreudviklet, og kan indgå i evalueringen af de pædagogiske læreplaner.
- **Opfølgning på tredje kortlægning i Læringsledelse:** I 2020 er der analyseret i de enkelte lederteams, hvilket er anvendt i arbejdet med lokale lærerplaner
- **Styrket samarbejde med Sundhedsplejen:** I 2020 er der udarbejdet en samarbejdsaftale mellem Sundhedsplejen, Mødrehuset og Dagtilbud.

Familie, Børn og Unga

Aktiviteter i 2020:

- **Læring, justering og videreudvikling i Familieafdelingen:** Familieafdelingen har arbejdet videre med kvalitetsbegrebet i sagsbehandlingen med udgangspunkt i Socialstyrelsens Pejlemærker for Kvalitet i sagsbehandlingen på området for udsatte børn og unge.
- **Styrket inddragelse og tvær professionelt samarbejde i Familieafdelingen:** Familieafdelingen har i januar 2020 implementeret "Netværks Inddragende Møder" som en metodisk og struktureret ramme for inddragelse af det professionelle og private netværk.
- **Styrket SSP-indsats:** SSP har på baggrund af de tilførte ressourcer og Coronasituationen styrket det opsøgende arbejde med fokus på dialog og individrettede tiltag.
- **Strategiplan for Familieområdet 2020-2024:** Strategiplanen blev godkendt i Børne- og Ungeudvalget den 12. august 2020. Planen beskriver den overordnede strategi på familieområdet og skaber dermed retning og prioritering for ledelse og medarbejdere i Familier, børn og unge i de kommende fire år.

Kultur- og Fritidsudvalget – Kort fortalt!

Kultur- og Fritidsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	77,3	80,5	82,8	81,8
Kultur og Fritid	42,6	44,8	46,2	44,6
Undervisnings- og Kulturinstitutioner	34,7	35,7	36,6	37,2
I alt	77,3	80,5	82,8	81,8

Kultur og Fritid

Aktiviteter i 2020:

- Det lokale kultur- og fritidsliv er understøttet med vejledning, puljetilskud mv.
- Udmøntning af nye retningslinjer for Kulturpuljen.
- Omorganisering af Børnekulturelt Netværk.
- I samarbejde med kulturaktører og kulturinstitutioner arbejdet med konkret udmøntning af de seks kulturspor.
- Ny egnsteateraftale for Baggårds Teatret.
- Ny regional kulturaftale med de fynske kommuner.
- Der er indgået samarbejdsaftaler med de prioriterede klubber, etableret træneretværk og gennemført organisationsudvikling af alle klubber under Team Danmark aftalen.
- DGI Landsstævne 2021 blev udskudt til 2022 som følge af COVID-19.
- Der er afviklet endnu en fælles prisfest på tværs af kultur, idræt og spejdere.
- Puljen til ferieaktiviteter er forsøgsvis udvidet med tilskud til vinter- og efterårsferieaktiviteter i 2020 - 2021. På grund af Corona-restriktioner har der været en del aflysninger af planlagte aktiviteter.
- Aktiviteter til børn og unge som følge af COVID-19 blev gennemført sammen med andre afdelinger i kommunen, DGI, Svendborg Event, Den boligsociale helhedsplan og foreningslivet.
- Behovsanalyse blandt idrætsforeningerne er gennemført med henblik på at kunne understøtte dem bedre.

Undervisnings- og Kulturinstitutioner

Aktiviteter i 2020:

Bibliotek

- Svendborg Graphic 2020 – International festival.
- Bæredygtighed – Landets første certificeret biblioteket indenfor FN's verdensmål 2030.
- Samarbejde med Baggårds Teateret om bogudgivelse om Karin Michaëlis.
- Digital transformation – De digitale tilbud boomer.
- Værtskab og service og samarbejde. Alle medarbejdere har deltaget i undervisning på UCL.
- Læselyst på legepladsen for 17 institutioner og 500 børn.
- Samarbejde med pædagoguddannelse UCL.

Musikskolen

- Musikskolens sæson 20/21 skulle markere skolen 50-års jubilæum, med fejring ved forskellige koncerter. Grundet covid-19, har dette ikke været muligt og lang de fleste koncerter er enten aflyst eller udskudt. Der arbejdes på udgivelsen af en jubilæumsbog, som forhåbentlig kan markeres ved en koncert senere i foråret 2021.
- Musikskolen har taget afsked med Leder Jesper Rützou Rosenkilde, som er tiltrådt stillingen som orkesterchef ved det Kgl. Kapel i København. Stillingen ventes genbesat i løbet af foråret 2021. Ole Caspersen er konstitueret leder.
- Elevtallet er konsolideret på trods af Covid-19 og et dermed meget vanskeligt forår. Personalet har arbejdet hårdt med fjernundervisning og været i stand til at fastholde de gode relationer med eleverne. Dernæst har der i efteråret været arbejdet intenst på at hverve nye elever, hvilket er lykkedes.
- Visse hold er ikke mulige at gennemføre, såsom "Baby-rytmik" samt Unge mødre.
- Der er lavet mange forsøg med virtuelle koncerter, videoproduktion og meget mere. Dermed er der åbnet for et øget brug af det digitale medie, som også fremadrettet kan styrke skolens pædagogiske/didaktiske udvikling.
- Fortsat deltaget i det Fynske talentarbejde, hvor også en del af aktiviteterne ikke kunne gennemføres.
- Samarbejder med interne såvel som eksterne parter er fastholdt. Herunder tæller Folkeskolen, Privatskolerne, SPULT, Naturama og Svendborg Gymnasium. En del aktiviteter har ikke kunnet gennemføres, men samarbejdet fortsætter.
- Planlagt deltagelse i Forårs SFO på Thurø og Skårup Skole har desværre ikke været muligt at gennemføre, men kan forhåbentlig gennemføres i foråret 2021.
- Musikskolen er stadig en del af samarbejdet omkring "Fjeren og Rosen" til landsstævnet i 2022.

Ungdomsskole

- 2020 stod i Corona ens tegn og mange ting måtte aflyses, men gav også mulighed for nytænkning.
- Alle udvekslinger og rejser blev aflyst, og der blev i stedet etableret ekstraordinære sommerferieaktiviteter i Svendborg Kommune. Det blev en stor succes for blandt andet Ungdomsskolen, hvor over 250 unge deltog i aktiviteter som fiskeri, kajaksejls, orienteringsløb, gorillapark etc.
- Medarbejderne har deltaget i podcastkursus, og der er indkøbt materiale til at producere egne podcasts, som en ny måde at nå de unge og deres forældre på.
- Klublederen har øget sin tilstedeværelse på skolerne og skiftes mellem at være til stede på Nymarksskolen og de øvrige skoler. Det medfører øget synlighed og har medvirket til stor elevfremgang på Ungdomsskolen.
- Ungdomsskolen har i året gennemgået en stor bygningsmæssig forbedring, hvor store dele af skolen er blevet renoveret i til stor glæde for alle.
- Erhvervspakker kunne ikke køre som planlagt pga. Corona. Der nåede at blive gennemført 2 x "Job på havet" og 1 x fra "Jord til bord". Efter aftale med Nordea-fonden er projektet blevet forlænget.
- Skoleafdelingen og Ungdomsskolen har i et samarbejde etableret Elevforum (fælles elevråd) fra 1. august 2020. Der blev afholdt et enkelt møde inden nedlukningen. Elevforum hænger fint i tråd med Demokratipakken, som udbydes af Ungdomsskolen.
- Ungepanelet blev realiseret, men besværliggjort af Corona. Der imødeses en fysisk opstart, så snart det er muligt.

Social- og Sundhedsudvalget – Kort fortalt!

Social- og Sundhedsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	963,8	992,7	999,6	1.036,4
Ældreområdet	562,1	591,8	594,2	615,8
Socialområdet	316,3	314,9	317,8	332,1
Sundhedsfremme og forebyggelse	85,4	86,0	87,6	88,5
Overførselsudgifter:	217,9	217,3	220,4	217,0
Socialområdet	-11,7	-11,8	-11,8	-15,2
Sundhedsfremme og forebyggelse	229,6	229,1	232,2	232,2
I alt	1.181,7	1.210,0	1.220,0	1.253,4

Ældreområdet

Aktiviteter i 2020:

- **Masterplan for fremtidens ældreliv frem mod 2025:** Masterplanen skal understøtte en udmøntning af ældreområdets politikker og strategier. Masterplanen er udarbejdet i dialog med borgere og interessenter om, hvordan vi i fællesskab kan løse fremtidens udfordringer og sikre det gode liv for alle – hele livet.
- **Demens:** I Svendborg Kommune er demensområdet højt prioriteret. Det er et mål, at ingen skal stå alene med demens. Der er fokus på at faglig viden implementeres og understøtter kvaliteten i pleje og omsorg af borgere med demens. Desuden er der fokus på det stigende behov for rådgivning, boliger, uddannelse mv. Demensarbejdet i Svendborg Kommune tager udgangspunkt i nationale, regionale og kommunale aftaler.
- **Forebyggende indsatser:** I Svendborg Kommune er der stort fokus på forebyggende indsatser. Både ift. forebyggende hjemmebesøg, informationsarrangementer for borgere og forebyggende indsatser, herunder at begrænse antallet af unødvendige akutte indlæggelser og genindlæggelser.
- **Rehabilitering som velfærdsstrategi:** Forskning, studier og erfaringer viser, at det er muligt at give borgerne en bedre livskvalitet og samtidig reducere forbrug af hjemmehjælp ved en målrettet indsats med rehabilitering. Svendborg Kommune har fokus på at understøtte borgerne via rehabiliterende forløb, der i videst muligt omfang hjælper borgerne i at blive selvhjulpne.
- **Bolighandlingsplan:** Svendborg Kommune skal sikre, at det kommunale udbud af plejecentre og ældrevenlige boliger er tilstrækkeligt, både i forhold til at overholde plejeboligarantien og i forhold til at sikre boliger, der matcher borgernes behov. Vi skal samtidig forholde os til, at de nye ældregenerationer har boligønsker, der adskiller sig fra de tidligere tiders ældre, herunder at mange ønsker at bo i seniorboliger.
- **Ændret holdbarhed af kølemad i Det Gode Madhus:** Det Gode Madhus er den kommunale leverandør af madservice til kommunens pensionister. Produktionen af maden er omlagt, så der udbringes mad til borgerne 3 gange ugentligt, i stedet for 1 x ugentlig.

Socialområdet

Aktiviteter i 2020:

- **Etablering af botilbud:** I december 2020 åbnede Socialafdelingens nye botilbud på Skovsbovej 111 til borgere med psykiske vanskeligheder og særlige sociale problemstillinger.
- **Projekt Ung under eget tag:** Opstart af Projekt Ung under eget tag, som har til formål at nedbringe antallet af udsatte unge i Svendborg Kommune, der er i risiko for eller allerede er blevet hjemløse. I projektet skal der udvikles en varig model for midlertidige boliger understøttet af bostøttemetoden ICM i forhold til unge mellem 18 og 30 år.
- **Socialafdelingens rehabiliteringsstrategi (Fælles Afsæt):** Socialafdelingen har især fokuseret på opdatering af den tværfaglige rehabiliterende arbejdsgang, afholdt (gen-)introduktionsmøder på alle tilbud for at sikre kendskab til strategi og arbejdsgang samt afholdt ledersparring på tværs af områder med fokus på ledelse af den rehabiliterende arbejdsform.
- **Styrkelse af de sundhedsfaglige indsatser i botilbud:** Socialafdelingen har arbejdet målrettet på at styrke de sundhedsfaglige indsatser på botilbudsområdet både i praksis og dokumentationsmæssigt.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Aktiviteter i 2020:

- **Udmøntning af sundhedspolitik:** Sundhedspolitikken angiver Social- og Sundhedsudvalgets overordnede vision og mål for den kommunale indsats indenfor bl.a. forebyggelse og rehabilitering. Sundhedsafdelingen har fokus på at udmønte Sundhedspolitikken og samarbejder i den forbindelse bredt med afdelinger i hele kommunen.
- **Udmøntning af den regionale sundhedsaftale.** Sundhedsaftalen er den formelle ramme om det tværsektorielle samarbejde i sundhedsvæsenet mellem region, kommuner og almen praksis. Sundhedsafdelingen arbejder målrettet på at indfri sundhedsaftalens målsætninger og visioner. Endvidere bidrager sundhedsafdelingen til at understøtte, udbygge og udvikle et sundhedsvæsen, hvor borgeren oplever sammenhæng, tryghed og bedre overgange fra en sektor til en anden.
- **Udmøntning af frivillighedspolitik.** Frivilligpolitikken sætter rammen for hvordan kommunen understøtter det frivillige arbejde. Sundhedsafdelingen understøtter samarbejdet mellem de lokale frivillige sociale foreninger, støtter opstart af nye initiativer og bygger bro mellem kommunen og foreningerne. Desuden understøtter Sundhedsafdelingen også Frivilligcentret og Frivillighuset og prioriterer den økonomiske støtte til frivillige sociale initiativer.
- **Økonomisk fokus:** Sundhedsafdelingen arbejder strategisk med at sikre langsigtet økonomisk balance hvad angår egen-, fuld-, samt medfinansierede sundhedsydelse.
- **Vederlagsfri fysioterapi:** Kommunen er fra 2020 blevet medleverandør af vederlagsfri fysioterapi til de af kommunens borgere, der bor i ældrebolig, plejebolig eller botilbud og som er i målgruppen for vederlagsfri fysioterapi.
- **Styrkelse af socialtandplejen:** Kommunen har fra 2020 der etableret et nyt vederlagsfrit kommunalt tandpleje-tilbud til de mest socialt udsatte borgere, som vanskeligt eller slet ikke kan benytte eksisterende tandplejetilbud.
- **Rygforskning:** Kommunen deltager i rygforskningsprojektet "Min Ryg", der har til formål at forbedre livskvaliteten for borgerne og samtidig reducere kommunens udgifter til sygedagpenge og førtidspension. Projektet ledes af forskere fra University College Lillebælt og Syddansk Universitet.

Økonomiudvalget – Kort fortalt!

Økonomiudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Serviceudgifter:	167,1	217,3	246,3	162,9
Administration	100,4	169,3	188,8	112,6
IT	54,8	35,9	45,4	38,2
Beredskab og indsatsledelse	11,9	12,1	12,1	12,1
Overførselsudgifter:	10,0	12,5	12,5	8,5
Seniorjob	10,0	12,5	12,5	8,5
I alt	177,1	229,8	258,8	171,4

Administration

Aktiviteter i 2020:

- **Udligningsreform:** Der er i juni 2020 vedtaget en reform af udligningssystemet. Reformen retter op på de fleste af de systemfejl, som Svendborg Kommune – sammen med mange andre kommuner – har påpeget igennem de sidste mange år. Udligningsreformen betyder flere indtægter til Svendborg Kommune i 2021 og overslagsårene.
- **Tværfaglig brug af data:** I kommunen bruges data til at skabe indsigt og overblik i behov, udfordringer og effekter lige fra ledelsesinformation, bedre ressourcudnyttelse til digital service. Arbejdet med data foregår på tre planer; Strategi og ledelse, kompetencer og kultur samt teknologien.
- **Mobildækning og Digital infrastruktur:** I 2020 har Svendborg Kommune arbejdet målrettet i samarbejde med alle kommuner på Fyn i regi af Byregion Fyn, på at understøtte og udmønte forskellige politiske tiltag, så der opnås bedre mobildækning og digital infrastruktur.
- **Grønne og bæredygtige indkøb:** I 2020 har der været et øget tværgående samarbejde med Natur og Miljø i forhold til mulige bæredygtige indsatser på indkøbsområdet, hvilket konkret har udmøntet sig i to indsatsmål i Svendborg Kommunes Bæredygtighedsstrategi. Kommunen har ligeledes deltaget i et rådgivningsforløb hos Rejseholdet for Grønne og Cirkulære Indkøb, som er en indsats under Miljø- og Fødevareministeriet.
- **Fælles retning for god ledelse i Svendborg Kommune:** Ledelsespolitikken sætter fælles retning for god ledelse i Svendborg Kommune. Den skal bidrage til at skabe et fælles sprog og en løbende dialog om ledelse. Ledelsespolitikken sætter fokus på, at ledelse udøves i relationer, og at god ledelse er noget vi skaber sammen.
- **Etablering af almene boliger:** Svendborg kommune har godkendt byggeri af 384 almene familieboliger heraf 114 kvote-/tilskudsboliger. De første boliger var klar til indflytning i efteråret 2020, de sidste forventes klar til indflytning ved årsskiftet til 2022.
- **Valgsystem:** På landsplan er der indgået aftale om nyt valgsystem, som skulle testes og implementeres i 2020. Kommunernes it-fællesskab KOMBIT har opsagt samarbejdet med leverandøren, og valgsystemet skal ud i nyt udbud og har nu længere udsigter.

I t

Aktiviteter i 2020:

- **Borgernær digitalisering - Adgang til egne data:** Som et element både i digitaliseringsstrategierne, digitaliseringspagten og EU's persondataforordning er det et ønske at styrke tilliden til den digitale offentlige sektor gennem øget gennemsigtighed. En af forudsætningerne for borgernes tillid er, at de har adgang til data om dem selv.
- **Tidssvarende og brugervenlig selvbetjening og kommunikation med kommunen:** En palette af aktiviteter og projekter vil fra 2020 give borgere en mere tidssvarende, fremtidssikret og brugervenlig selvbetjening og kommunikation med kommunen- også for borgere med syns- og læsehænder.
- **Kompetenceudvikling:** Som følge af den digitale og teknologiske udvikling vil alle ansatte i kommunen opleve at deres opgaver ændrer sig. Derfor vil der som et led i kommunens arbejde med kompetenceudvikling fortsat i 2020 være fokus på udvikling af digitale kompetencer (herunder datakompetencer) både for ledere og medarbejdere i hele organisationen.

Beredskab og indsatsledelse

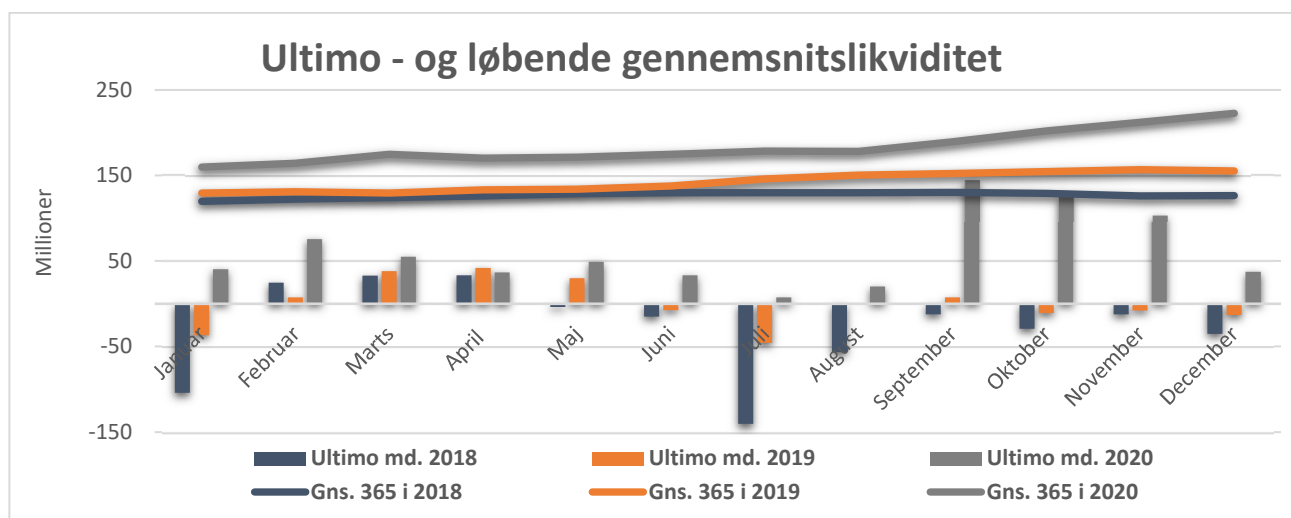
Aktiviteter i 2020:

- Svendborg kommunes beredskabsafdeling overgik til Beredskab Fyn pr. 1. januar 2016.
- Ni fynske kommuner besluttede i dec. 2018 at udvide det fælles fynske erhvervssamarbejde. I den forbindelse blev der vedtaget en ny fordelingsnøgle for Beredskab Fyns budget. Fordelingsnøglen blev med en vedtægtsændring i Beredskab Fyn (maj 2019) ændret fra nettoregnskaber til indbyggertallet i de enkelte kommuner.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Regnskabsopgørelse:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt)	-96,9	-171,4	-141,3	-185,5
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån)	11,7	-57,5	-34,3	-55,0
Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån)	38,9	-76,4	-57,8	-62,0
Resultat af forsyningsvirksomheder (Svendborg Affald)	3,7	1,2	2,5	-1,3
- = indtægt og + = udgift				
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	3.409,8	3.411,5	3.381,7	3.458,1
Omsætningsaktiver	331,1	258,4	318,6	345,2
Likvide aktiver	-35,6	-35,2	-13,3	40,6
Balance, passiver				
Egenkapital	1.598,8	1.578,9	1.447,1	922,8
Hensatte forpligtelser	484,0	458,5	550,8	1.055,6
Langfristet gæld	1.272,6	1.321,8	1.340,8	1.466,6
- Heraf ældreboliger	212,3	202,7	192,1	181,0
Kortfristet gæld	340,4	296,4	338,9	389,5
Gennemsnitlig likviditet (Social- og indenrigsministeriet)	117,6	126,5	155,3	222,7
Likvide aktiver (9.22) pr. indbygger(t.kr.)	-0,6	-0,6	-0,2	0,7
Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)	21,7	22,6	23,0	25,0
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	150.550	153.669	154.717	159.005
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,80	26,80	26,80	26,80
Grundskyldspromille	23,32	23,32	23,32	23,32
Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)	58.698	58.599	58.296	58.588

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Social- og indenrigsministeriets bestemmelser:



Regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2020 inkl. art 9 *)
	Det skattefinansierede område:					
	Indtægter					
	Skatter	-2.657,9	-2.732,8	-2.734,0	-2.734,1	-2.734,1
	Generelle tilskud mv.	-1.121,1	-1.155,0	-1.243,6	-1.251,5	-1.251,5
1	Indtægter i alt	-3.779,0	-3.887,8	-3.977,6	-3.985,6	-3.985,6
2-4	Serviceudgifter					
	Miljø- og Naturudvalget	13,1	14,9	15,7	15,3	15,3
	Teknik- og Erhvervsudvalget	273,8	279,1	285,9	289,6	279,9
	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	71,8	75,7	79,1	77,0	77,3
	Børne- og Ungeudvalget	935,5	947,8	961,3	943,7	952,6
	Kultur- og Fritidsudvalget	77,3	80,5	82,8	81,8	82,1
	Social- og Sundhedsudvalget	963,8	992,7	999,6	1.036,4	1.063,3
	Økonomiudvalget	167,1	217,3	246,3	162,9	136,2
	Serviceudgifter i alt	2.502,4	2.608,0	2.670,8	2.606,8	2.606,7
	Overførselsudgifter	1.119,9	1.123,1	1.183,8	1.176,7	1.176,8
	Driftsudgifter i alt	3.622,3	3.731,0	3.854,6	3.783,5	3.783,5
5	Rente	15,4	22,9	19,8	16,6	16,6
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-141,3	-133,8	-103,2	-185,5	-185,5
3/6	Anlægsudgifter, netto					
	Køb og salg	-20,0	-2,8	-16,6	-24,3	-24,3
	Veje og trafikikkerhed	24,9	22,7	33,3	25,8	25,8
	Havne og færge	16,1	33,1	45,2	25,1	25,1
	Kultur, fritid og idræt	1,5	3,5	34,4	3,2	3,2
	Natur, miljø og klima	4,1	1,8	-0,1	0,2	0,2
	Borgernære serviceområder	46,8	53,6	80,8	53,3	53,3
	Energi	5,3	5,7	6,2	2,4	2,4
	Byudvikling	4,1	11,0	18,0	8,5	8,5
	Administration	0,7	8,9	77,4	29,3	29,3
	Anlægsudgifter i alt	83,5	137,5	278,6	123,5	123,5
	RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE	-57,8	3,7	175,5	-62,0	-62,0
	Det brugerfinansierede område:					
	Svendborg Affald A/S	2,5			-1,3	-1,3
	RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE	2,5	0,0	0,0	-1,3	-1,3
	RESULTAT	-55,3	3,7	175,5	-63,3	-63,3

Note	Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2020 inkl. art 9 *)
	Resultat i alt	-55,3	3,7	175,5	-63,3	-63,3
7	Afdrag på lån	392,4	97,3	127,6	127,6	127,6
7	Låneoptagelse	-368,9	-77,7	-264,2	-120,6	-120,6
8	Finansforskydninger	14,6	-0,2	29,9	5,7	5,7
	Kursreguleringer	-4,7			-3,3	-3,3
	Ændring i likvide aktiver	-21,9	23,1	68,8	-53,9	-53,8

- = indtægter og + = udgifter

*) Regnskab 2020 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposterings under serviceudgifter.

Balance

Note	Balance i mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	266,5	264,6
	Bygninger	1.175,0	1.167,0
	Tekniske anlæg mv.	156,8	146,1
	Inventar	9,1	8,6
	Anlæg under udførelse	64,1	66,5
	I alt	1.671,5	1.652,8
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
10	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Langfristede tilgodehavender	1.846,2	1.802,9
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	3,8	2,4
	I alt	1.850,0	1.805,3
9/11	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	74,5	67,2
	Tilgodehavender hos staten	2,9	9,0
	Tilgodehavender i øvrigt	190,5	220,1
	Værdipapirer	50,7	48,9
	I alt	318,6	345,2
12	LIKVIDE AKTIVER		
	Likvide beholdninger	-13,3	40,6
	I alt	-13,3	40,6
	AKTIVER I ALT	3.826,8	3.843,9
PASSIVER			
13	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	2,5	2,3
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	86,0	81,8
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.657,5	1.636,0
	Balancekonto	-159,1	-797,3
	I alt	1.586,9	922,8
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER		
	Tjenestemandspensioner, arbejdsskade m.v.	550,8	1.055,6
14	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Langfristede gældsforpligtelser	1.340,8	1.466,6
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		
	Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	9,4	9,4
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Gæld til Staten	17,4	17,5
	Øvrig kortfristet gæld	321,5	372,0
	I alt	338,9	389,5
	PASSIVER I ALT	3.826,8	3.843,9

Kautions- og garantiforpligtelser udgør 3.353,4 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

Mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Skatter:	-2.657,9	-2.732,8	-2.734,0	-2.734,1
Indkomstskat	-2.432,7	-2.493,6	-2.493,8	-2.493,8
Grundskyld og dækningsafgift	-199,9	-208,6	-209,5	-209,3
Øvrige skatter og afgifter	-25,3	-30,6	-30,7	-31,0
Generelle tilskud, moms m.v.:	-1.121,1	-1.155,0	-1.243,6	-1.251,5
Skatter og generelle tilskud mv. i alt	-3.779,0	-3.887,8	-3.977,6	-3.985,6

Vedtaget budget for 2020 udgør i alt -3.887,8 mio. kr. Der er i årets løb givet en samlet negativ tillægsbevilling på 89,8 mio. kr. Heraf vedrører de 1,3 mio. kr. indkomstskat og grundskyld og 86,8 mio. kr. udligning og tilskud. Korrigeret budget udgør herefter -3.977,6 mio. kr.

Det samlede regnskab for skatter, generelle tilskud og udligning viser en merindtægt på 97,8 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet en merindtægt på 8,0 mio. kr.

Skatter:

Regnskabet for indkomstskat er opgjort på baggrund af "det statsgaranterede grundlag", som Byrådet besluttede ved budgetvedtagelsen for 2020. Indtægter fra indkomstskatter er dermed indgået som budgetteret. Udgifter til kommunens medfinansiering af nedslag i indkomstskatten - "det skrå skatteloft" - blev lidt mindre end budgetteret. Dette har medført en mindredgift på 0,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en netto merindtægt på 0,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Kommunen har i 2018 og 2019 solgt en række byggegrunde og ejendomme. Pga. en tidsmæssig forskydning mellem aftaleindgåelse om salg og registrering heraf i Ejendomssystemet, så indgik disse ejendomme ikke i vurderingsgrundlaget for 2020 på tidspunktet for budgettering af indtægter fra grundskyld i 2020. Ved registrering i Ejendomssystemet er der sket opkrævning af grundskyld hvilket har givet ekstra indtægter på 0,9 mio. kr. I lighed med tidligere år er der sket tilbagebetaling af opkrævet grundskyld for tidligere år. SKAT har i årets løb ændret ejendomsvurderingen med tilbagevirkende kraft og det har medført krav om tilbagebetaling af grundskyld på i alt 0,2 mio. kr.

Øvrige skatter og afgifter viser en merindtægt på 0,4 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:

Indtægter fra generelle tilskud, udligning og nettoudgifter på momsrefusionsordningen viser en samlet merindtægt på 94,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Merindtægterne skyldes i høj grad udviklingen i samfundsøkonomien som følge af COVID-19. Kommunen har i løbet af 2020 har fået tilført ekstra midler fra Staten til dækning af de direkte afledte udgifter af Covid-19 (rengøring, værnemidler og øvrige driftsudgifter) engangstilskud til dækning af specifikke aktiviteter for plejehjemsbeboere og beboere på botilbud samt midtvejsregulering af bloktilskuddet. Endelig er der foretaget en stor midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet.

I overskrifter:

- 55,1 mio. kr. Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for 2020
- 1,8 mio. kr. Efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2019
- 1,7 mio. kr. Tilskud til kommuner for dårlig udvikling i ledigheden
- 18,7 mio. kr. Netto midtvejsregulering vedr. overførselsudgifter for 2020 og lavere P/L
- 13,5 mio. kr. Ekstraordinært tilskud til dækning af udgifter afledt af Covid-19
- 2,1 mio. kr. Engangstilskud til aktiviteter for plejehjemsbeboere m.v. afledt af Covid-19
- 5,8 mio. kr. Midtvejsregulering af ordinært bloktilskud for 2020
- 2,4 mio. kr. Andel af kollektiv skattesanktion for 2020
- 1,7 mio. kr. Efterregulering af KMF for 2019
- 1,9 mio. kr. Berigtigelse af moms vedr. tidligere år

96,5 mio. kr.

Andel af kollektiv skattesanktion for 2020 skyldes, at landets kommuner under ét har sat skatten op i forhold til hvad der blev aftalt ved Kommuneaftalen for 2020.

Merindtægter vedrørende momsrefusionsordningen udgør netto 1,9 mio. kr. og kan deles op i merudgifter til huslejemoms på 0,1 mio. kr. og merindtægter vedrørende momsberigtigelser for tidligere på 2,0 mio. kr.

Note 2 Serviceudgifter

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

Regnskabsresultatet for serviceudgifter udviser et merforbrug på netto 1,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2019 på 32,6 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 30,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på netto ca. 64,0 mio. kr. (restkorrigeret budget).

I forbindelse med behandling af overførsler til 2021, er der fundet finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. (Note 3), hvorefter der netto er bevilget/overført 67,4 mio. kr. til serviceudgifter i 2021.

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.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Regnskab 2020, inkl. art 9
Miljø- og Naturudvalget					
Natur og Miljø	13.145	14.786	15.722	15.336	15.336
Miljø- og Naturudvalget i alt	13.145	14.786	15.722	15.336	15.336
Teknik- og Erhvervsudvalget					
Center for Ejendomme og Teknisk Service:	<u>226.816</u>	<u>233.585</u>	<u>234.156</u>	<u>240.858</u>	<u>231.077</u>
- Trafik og infrastruktur	81.678	88.628	89.851	81.159	81.159
- Ejendomsservice	111.570	114.152	115.349	123.241	123.241
- Kommunale ejendomme	33.568	30.805	28.956	36.458	26.677
Byg og BBR	8.035	9.674	9.977	10.441	10.483
Plan og udvikling	14.938	13.874	11.462	9.097	9.097
Erhverv	<u>24.038</u>	<u>20.798</u>	<u>24.004</u>	<u>24.268</u>	<u>24.332</u>
- Erhvervskontor	18.407	15.896	19.002	19.140	19.140
- Iværksætter	970	304	304	521	532
- Havne og Færger	4.661	4.598	4.698	4.607	4.660
Sekretariat		1.151	6.269	4.932	4.932
Teknik- og Erhvervsudvalget i alt	273.827	279.082	285.868	289.596	279.921
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget					
Jobcenter og Borgerservice:	<u>71.755</u>	<u>75.741</u>	<u>79.139</u>	<u>77.049</u>	<u>77.293</u>
- Jobcenter og Borgerservice	72.270	74.416	77.539	76.438	76.677
- Statsfinansierede puljer og projekter	-715	0	-11	425	425
- Øvrige serviceudgifter	145	1.211	1.211	119	124
- Integrationsråd	55	114	400	67	67
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt	71.755	75.741	79.139	77.049	77.293



1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Regnskab 2020, inkl. art 9
Børne- og Ungeudvalget					
Skoleområdet:	<u>492.523</u>	<u>502.109</u>	<u>520.410</u>	<u>501.620</u>	<u>506.883</u>
- Skoler	435.049	443.356	453.982	440.979	442.930
- PPR	69.344	65.940	71.865	68.701	68.786
- Ungdommens Uddannelsesvejledning		4.143	4.836	4.064	4.091
- Rammeinstitutioner	-11.870	-11.330	-10.273	-12.124	-8.924
Dagtilbud	223.837	228.019	222.878	218.983	220.063
Familie og uddannelse:	<u>219.088</u>	<u>217.647</u>	<u>217.995</u>	<u>223.087</u>	<u>225.605</u>
- Familie	193.637	189.182	188.043	198.577	199.061
- Specialundervisning for voksne	19.201	32.195	32.487	28.273	28.273
- Specialinstitutioner	47	1.178	2.445	388	755
- Rammeinstitutioner	-4.772	-7.395	-7.553	-7.023	-5.356
- Administration	2.669	2.487	2.573	2.872	2.872
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	8.306				
Børne- og Ungeudvalget i alt	935.448	947.775	961.283	943.690	952.551
Kultur- og Fritidsudvalget					
Kultur og Fritid:	<u>42.631</u>	<u>44.832</u>	<u>46.229</u>	<u>44.667</u>	<u>44.774</u>
- Kultur	20.252	20.735	20.991	21.031	21.037
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	16.649	17.506	18.723	16.433	16.534
- Landsstævne	1.241	1.965	1.185	2.098	2.098
- Sekretariat	4.489	4.626	5.330	5.105	5.105
Undervisnings- og kulturinstitutioner:	<u>34.648</u>	<u>35.649</u>	<u>36.582</u>	<u>37.170</u>	<u>37.335</u>
- Bibliotek	22.375	23.127	24.055	24.390	24.480
- Musikskolen	5.645	5.848	5.962	5.937	5.985
- Ungdomsskole	6.628	6.674	6.565	6.843	6.870
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	77.279	80.481	82.811	81.837	82.109
Social- og Sundhedsudvalget					
Ældreområdet:	<u>562.053</u>	<u>591.782</u>	<u>594.177</u>	<u>615.815</u>	<u>633.666</u>
- Myndighedsafdeling	89.048	236.239	87.997	113.980	116.648
- Hjemmepleje Øst og Vest	166.431	50.588	187.976	185.155	185.155
- Plejecenter Øst og Vest	259.121	259.041	272.063	267.329	282.512
- Selvejende plejecentre (Takstinstitutioner)	47.453	45.914	46.141	49.351	49.351
Socialområdet:	<u>316.282</u>	<u>314.853</u>	<u>317.855</u>	<u>332.045</u>	<u>340.837</u>
- Social Myndighedsafdeling	316.253	313.101	315.653	332.080	332.324
- Døgntilbud	704	1.092	128	78	105
- Dagtilbud	22.511	22.767	23.244	22.677	22.820
- Rammeinstitutioner	-23.186	-22.107	-21.170	-22.790	-14.412
Sundhedsfremme og forebyggelse	85.442	86.045	87.588	88.520	88.791
Socialudvalget i alt	963.777	992.680	999.620	1.036.380	1.063.294
Økonomiudvalget					
Administration	100.384	169.335	188.855	112.566	85.770
IT	54.823	35.898	45.377	38.220	38.273
Beredskab og indsatsledelse	11.892	12.086	12.086	12.131	12.137
Økonomiudvalget i alt	167.099	217.319	246.318	162.917	136.180
Skattefinansieret i alt	2.502.330	2.607.864	2.670.761	2.606.805	2.606.684

- = indtægter og + = udgifter

Af resultatopgørelsen fremgår en indtægt på 1,3 mio. kr., under det brugerfinansierede område. Udgiften er Svendborg Affald A/S's regnskabsresultat for 2020, som skal vises i kommunes 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.

Fra og med regnskab 2019 er regler for overførsler af restbevillinger ændret, hvorved alle overførsler alene sker til efterfølgende regnskabsår.

I forbindelse med opgørelsen af restbevillinger, er udgifter/mindreindtægter på 30,9 mio. kr. afledt af COVID-19 opgjort og kompenseret, og konstateret særlige økonomiske udfordringer m.v. på 74,5 mio. kr. vedr. Midtvejsregulering 2021, Arealeffektivisering, Byggesagsområdet, Erhvervsområdet, Risikostyring, Familieafdelingen, Ældreområdet, Dyre enkeltsager, Sundhedsområdet, COVID-19 kompensation til selvejende og private, På hjørnet, Isolationspladser og udfordring i det tekniske budget.

Udfordringerne er finansieret med: 37,7 mio. kr. fra restpuljer for COVID-19, Midtvejsregulering, kommunal medfinansiering og AUB/VEU-bidrag, 28,8 mio. kr. fra Parkering, Vintertjeneste, Plan – eksterne rådgivere, Specialundervisning fra voksne, ældreområdet, Administration (Økonomi) og 8,0 mio. kr. for områder uden overførselsadgang.

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. for befordring overføres fra drift til veje og trafikikkerhed 2021 (anlæg).

Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. for kortlægning/fremhævelse af kulturseværdigheder overføres fra anlæg til Kultur- og Fritidsudvalget (drift)

Af restbudget på 12,0 mio. kr. uden overførselsadgang overføres 8,7 mio. kr. til pulje for udfordringer i 2021.

Den samlede bevilling på 119,3 mio. kr. blev behandlet og godkendt på Byrådsmødet 30. marts 2021.

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.	Overførsel fra 2019 til 2020	Tillægsbev./ Særlige øk. udfordringer 2020	2019/2020 inkl tillægsbevillinger	Overførsel fra 2020 til 2021	Tillægsbev./ Særlige øk. udfordringer og Covid-19 komp. 2021	2020/2021 inkl tillægsbevillinger
Indtægter - skatter og tilskud	0	11.210	11.210	0	16.500	16.500
Drift:						
Miljø- og Naturudvalget	693	0	693	386	0	386
Teknik- og Erhvervsudvalget	118	5.349	5.467	-3.333	11.520	8.187
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.063	409	2.472	998	15	1.013
Børne- og Ungeudvalget	4.274	3.972	8.246	18.937	9.551	28.488
Kultur- og Fritidsudvalget	1.314	534	1.848	974	646	1.620
Social- og Sundhedsudvalget	-11.089	13.849	2.760	-34.154	35.478	1.324
Økonomiudvalget	26.129	-15.043	11.086	84.963	-58.558	26.405
Overførte driftsbevillinger i alt	23.502	9.070	32.572	68.771	-1.348	67.423
Overførselsudgifter	0	0	0	0	0	0
Renter	-2.477	0	-2.477	-2.477	0	-2.477
Anlæg:						
Køb og Salg	-24.007	3.630	-20.377	6.296	0	6.296
Veje og Trafikkerhed	10.081	1.094	11.175	7.234	1.608	8.842
Havne og Færge	12.063	0	12.063	20.078	0	20.078
Kultur, fritid og idræt	1.835	0	1.835	31.141	-78	31.063
Natur, miljø og klima	-1.834	0	-1.834	-248	0	-248
Borgernære serviceområder	21.838	0	21.838	28.453	0	28.453
Energi	504	0	504	3.786	0	3.786
Byudvikling	7.077	0	7.077	9.573	0	9.573
Administration	11.425	0	11.425	48.151	0	48.151
Overførte anlægsbevillinger i alt	38.982	4.724	43.706	154.464	1.530	155.994
Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område	60.007	25.004	85.011	220.758	16.682	237.440
Finansiering						
Låneoptagelse	-17.179	0	-17.179	-143.608	0	-143.608
Finansforskydninger og forsyning	4.424	0	4.424	25.509	0	25.509
Kursregulering	0	0	0	0	0	0
Finansiering i alt	-12.755	0	-12.755	-118.099	0	-118.099
Samlede overførte bevillinger	47.252	25.004	72.256	102.659	16.682	119.341

Note 4 Personaleforbrug

1.000 kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Miljø- og Naturudvalget				
Natur og Miljø	12.636	13.767	14.214	13.959
Miljø og Naturudvalget i alt	12.636	13.767	14.214	13.959
Teknik- og Erhvervsudvalget				
Center for Ejendomme og Teknisk Service	85.043	84.978	85.726	88.602
Byg og BBR	9.657	11.653	11.653	11.229
Plan og udvikling	11.927	10.823	6.823	6.082
Erhverv:	<u>16.412</u>	<u>15.135</u>	<u>16.763</u>	<u>16.990</u>
- Erhvervskontor	3.579	3.027	4.024	4.024
- Iværksætter	2.567	2.033	2.033	2.298
- Havne og færger	10.266	10.075	10.706	10.668
Sekretariat	0	0	4.600	3.811
Overførselsudgifter	4.553	1.768	2.128	5.177
Teknik- og Erhvervsudvalget i alt	127.592	124.357	127.693	131.891
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget				
Jobcenter og Borgerservice	61.472	64.843	65.392	63.605
Statsfinansierede puljer og projekter	1.268	0	0	591
Øvrige serviceudgifter	145	1.211	1.211	119
Overførselsudgifter	1.835	0	919	3.977
Kultur- og Planlægningsudvalget i alt	64.720	66.054	67.522	68.292
Børne- og Ungeudvalget				
Skoleområdet:	<u>423.570</u>	<u>432.594</u>	<u>425.454</u>	<u>422.484</u>
- Skoler	337.869	345.516	335.005	329.274
- PPR	23.521	21.733	24.474	23.619
- Ungdommens Uddannelsesvejledning		5.393	6.465	6.277
- Rammeinstitutioner	62.180	59.952	59.510	63.314
Dagtilbud	<u>205.898</u>	<u>195.400</u>	<u>200.046</u>	<u>210.243</u>
Familie og Uddannelse:	<u>148.412</u>	<u>149.149</u>	<u>159.620</u>	<u>149.153</u>
- Familie	71.618	87.749	87.695	75.408
- Specialundervisning for voksne	120	299	299	435
- Ungdommens uddannelsesvejledning	4.896			
- Specialinstitutioner	40.635	30.861	41.886	41.780
- Rammeinstitutioner	28.725	27.982	27.380	27.281
- Administration	2.418	2.258	2.360	4.249
Børne- og Ungeudvalget i alt	777.880	777.143	785.120	781.880
Kultur- og Fritidsudvalget				
Kultur og Fritid	<u>7.281</u>	<u>5.320</u>	<u>7.108</u>	<u>8.368</u>
- Kultur	1.011	169	1.069	1.085
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	1.115	808	941	1.477
- Landstævne	855	0	0	886
- Sekretariat	4.300	4.343	5.098	4.920
Undervisnings- og Kulturinstitutioner	<u>30.123</u>	<u>29.581</u>	<u>30.495</u>	<u>31.211</u>
- Bibliotek	15.916	16.016	16.402	16.373
- Musikskole	8.951	8.506	9.034	9.256
- Ungdomsskole	5.256	5.059	5.059	5.582
Kultur- og Planlægningsudvalget i alt	37.404	34.901	37.603	39.579
Social- og Sundhedsudvalget				
Ældreområdet	<u>525.065</u>	<u>531.164</u>	<u>526.970</u>	<u>545.012</u>
- Myndighedsafdeling	64.550	199.264	45.032	66.290
- Hjemmepleje Øst og Vest	168.376	53.759	190.946	186.918
- Plejecenter Øst og Vest	262.553	249.162	262.013	261.430
- Selvejende plejecentre - Takstinst.	29.586	28.979	28.979	30.374
Socialområdet	<u>191.021</u>	<u>176.908</u>	<u>176.617</u>	<u>201.225</u>
- Social Myndighedsafdeling	19.022	20.330	20.566	20.491
- Døgntilbud	677	1.092	128	56
- Dagtilbud	22.061	21.325	21.636	23.207
- Rammeinstitutioner	149.261	134.161	134.287	157.471
Sundhedsfremme og forebyggelse	<u>57.288</u>	<u>53.952</u>	<u>57.531</u>	<u>61.153</u>
Social- og Sundhedsudvalget i alt	773.374	762.024	761.118	807.390
Økonomiudvalget				
Administration	52.776	61.263	57.237	53.987
IT	12.226	10.683	12.533	12.314
Beredskab og Indsatsledelse	-129	652	0	-132
Overførselsudgifter	19.046	21.143	21.143	11.887
Økonomiudvalget i alt	83.919	93.741	90.913	78.056
Skattefinansieret i alt	1.877.525	1.871.987	1.884.183	1.921.047

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 2020 for Svendborg Kommune udgjorde 4.138 mod 4.210 i år 2019, svarende til et fald på 72 fuldtidsansatte eller 1,7 %.

Den samlede lønudgift er steget fra 1,878 mia. i 2019 til 1,921 mia. kr. i 2020, svarende til en stigning på ca. 43,5 mio. kr. eller 2,3 %.

KL s pris- og lønskøn fra 2019 til 2020 udviser en stigning på 2,86 %. Fremskrives regnskab 2019 med denne sats og sammenholdes med regnskab 2020 svarer forskellen til et fald på 5,3 mio. kr. Social- og Sundhedsudvalgets lønudgifter i 2020 ligger ca. 46,3 mio. kr. over det korrigerede budget.

På ældreområdet stammer de øgede lønudgifter fra et tilsvarende stort merforbrug på fritvalgspuljen, der betaler for personlig pleje og praktisk hjælp for hjemmeboende borgere. De øgede lønudgifter er affødt af covid-19 samt af en stigning i borgernes tyngde (visiterede timer pr. borger).

På socialområdet ses et merforbrug på løn på en række takstinstitutioner, men dette modsvares af tilsvarende øgede indtægter vedr. salg af pladser.

På sundhedsområdet ses merforbrug på genoptræning, som skyldes øgede lønudgifter bl.a. som følge af covid-19, idet det bl.a. har været nødvendigt at oprette flere hold med færre deltagere. På tandplejen modsvares de øgede lønudgifter af et mindreforbrug på tilskud til privat tandpleje.

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 2020 udviser en mindreudgift på netto 6,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en mindreudgift på 3,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 22,9 mio. kr. og det korrigerede budget på 19,8 mio. kr. Udviklingen på 3,1 mio. kr. består blandt andet af følgende ændringer:

- Stigning på 1,1 mio. kr. vedr. renteindtægter. Heraf 2,5 mio. kr. vedr. restprovenu salg Nature Energy som blev overført fra 2019, samt nedskrivning af renteindtægter af likvide aktiver på 1,4 mio. kr.
- Fald på 1,5 mio. kr. vedr. renteudgifter lån.
- Stigning på 0,5 mio. kr. på kurstab/kursgevinster heraf 1,0 mio. kr. i stigning vedr. garantiprovision.

Mindre udgiften på 3,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består primært af følgende afvigelser:

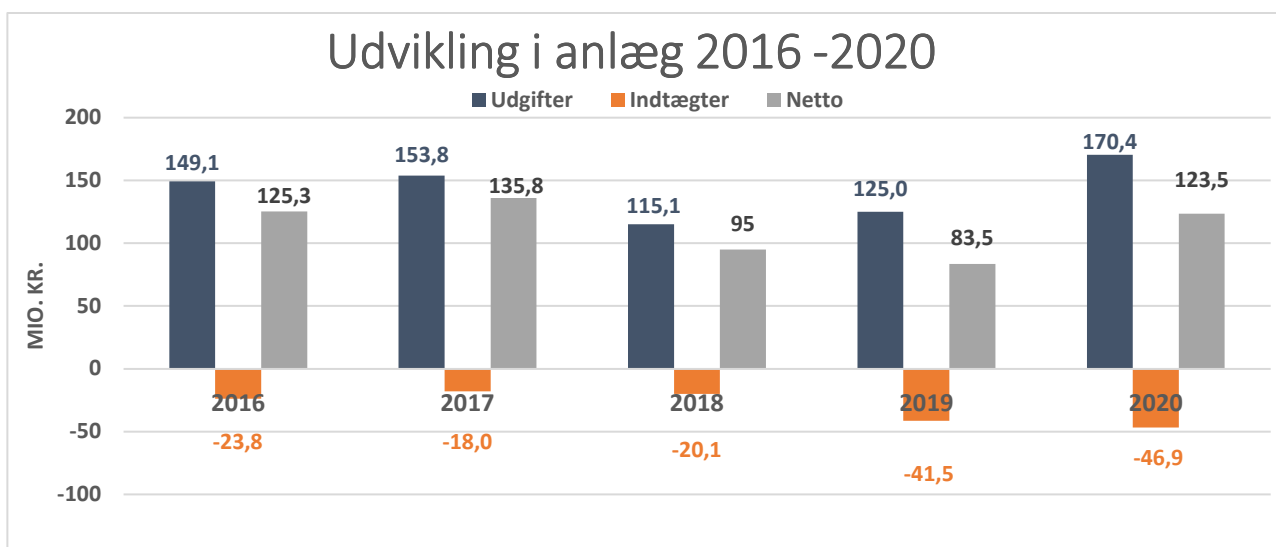
- Mindreindtægt på 2,5 mio. kr. vedr. provenu salg Nature Energy. Restbeløbet forventes modtaget i 2021.
- Mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedr. renter af likvide aktiver.
- Mindreudgift på 0,5 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender.
- Mindreudgift på 5,2 mio. kr. vedr. rentepuljen, herunder kurstab og kursgevinster.

Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

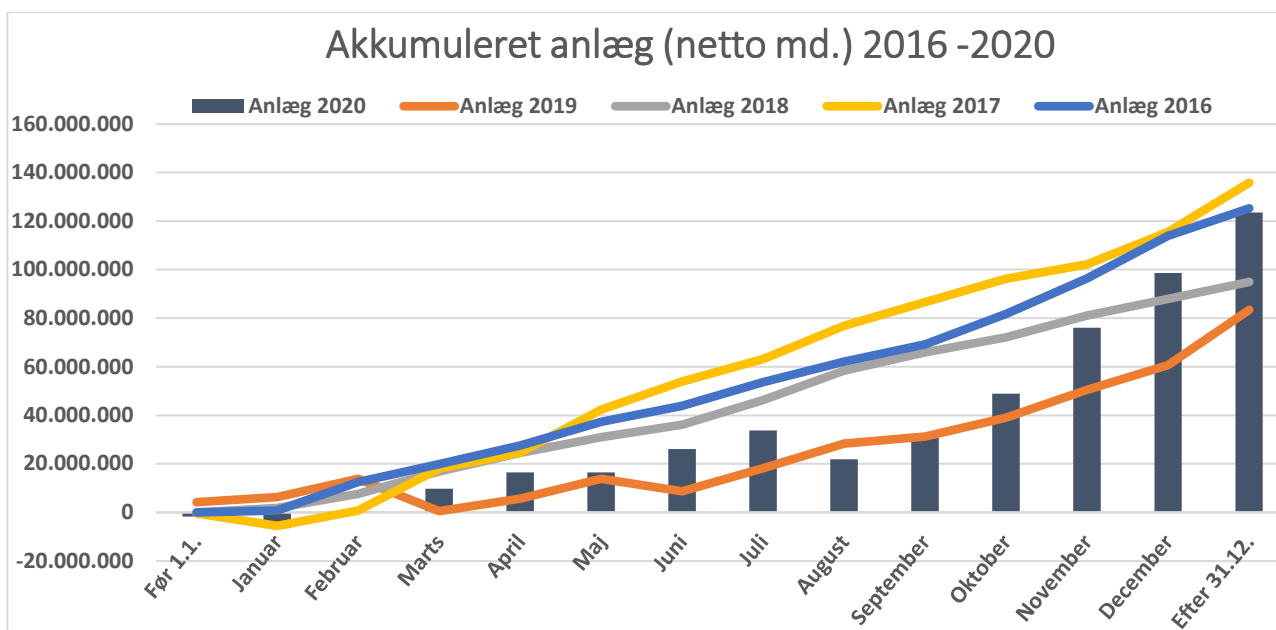
I 2020 har der været afholdt anlægsudgifter (netto) for 123,5 mio. kr. Sammenholdt med det vedtagne budget for 2020 på 137,5 mio. kr., svarer dette til et netto mindreforbrug på 14,0 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget (netto) for 2020 var på 278,6 mio. kr., og sammenholdt med de afholdte anlægsudgifter/-indtægter svarer dette til et mindreforbrug på ca. 155,1 mio. kr., hvoraf ca. 154,5 mio. kr. overføres til 2021.

Af nedenstående graf fremgår Svendborg Kommunes udgiftsforbrug og indtægter til anlægsinvesteringer i årene 2016 til 2020.



Graf herunder viser den faktiske akkumulerede udvikling i anlægsudgifterne i 2020. Linjegraferne viser de faktiske akkumulerede udviklinger i anlægsudgifter for årene 2016 - 2019.



Netto = sum af udgifter og indtægter

Som det fremgår, af omstående grafer, har nettoanlægsudgifterne i 2020 ligget godt 40,0 mio. kr. højere end i 2019.

Anlægsudgiften i 2020 omfatter en lang række større og mindre projekter og puljer, hvoraf de samlede bruttoudgifter (ekskl. indtægter) udgør ca. 170,5 mio. kr. I disse indgår bl.a. særlig udgiftstunge projekter som:

➤ Køb af Tipsvænget	7,5 mio. kr.
➤ Veje – Funktionsudbud	16,4 mio. kr.
➤ Vejforlængelse Sofielund Skovvej	3,2 mio. kr.
➤ Cykelsti langs Assensvej i Kirkeby	2,2 mio. kr.
➤ Havn og Havneudvikling (Flere havneprojekter i alt)	25,1 mio. kr.
➤ Svendborg Idrætscenter "Synergien"	8,9 mio. kr.
➤ Vedligeholdelse af kommunale ejendomme	23,2 mio. kr.
➤ Ørkildskolen	4,3 mio. kr.
➤ Arealeffektiviseringsprojekter	6,6 mio. kr.
➤ Etablering af fleks boliger på det sociale område	6,2 mio. kr.
➤ Innovativt energispareprojekt	2,4 mio. kr.
➤ Byudvikling og Liv i min by	10,0 mio. kr.
➤ Fremrykkede anlæg, COVID-19	28,4 mio. kr.

I 2020 har bruttoindtægterne været på 46,9 mio. kr., hvoraf de væsentligste kan henføres til nedenstående projekter:

➤ Salg af grunde – Almene familieboliger	4,1 mio. kr.
➤ Salg af grunde – Tankefuld, etape 1	3,8 mio. kr.
➤ Salg af grunde – Tankefuld, etape 2	10,2 mio. kr.
➤ Salg af grund til SIMAC	6,4 mio. kr.
➤ Salg af ejendomme	5,0 mio. kr.
➤ Salg af sociale boliger – Dronningeholmsvej 34-36	7,1 mio. kr.
➤ Svendborg Idrætscenter "Synergien"	6,0 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>
➤ Salg af grunde - Almene familieboliger	-4,9 mio. kr.	-4,9 mio. kr.
➤ Salg af Jessens Mole 7-9	-1,3 mio. kr.	-1,3 mio. kr.
➤ Køb af Tipsvænget 19	9,5 mio. kr.	9,5 mio. kr.
➤ Salg af Hjortøhus	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.
➤ Køb af Nordre Kajgade 9	2,8 mio. kr.	2,8 mio. kr.
➤ Dronningemaen - Fællessti	7,0 mio. kr.	7,1 mio. kr.
➤ Havneprojekter 2018	7,7 mio. kr.	7,7 mio. kr.
➤ Havneudvikling	4,6 mio. kr.	4,6 mio. kr.
➤ Vejstrup Å (Bevilling +/- 3,1 & Forbrug +/- 1,3)	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.
➤ Ørkildskolen Øst – Indretning af tagetage	3,3 mio. kr.	4,3 mio. kr.
➤ Ny Børnehus	25,8 mio. kr.	25,8 mio. kr.
➤ Arealeffektivisering – Administrative arealer	5,2 mio. kr.	5,2 mio. kr.

I efterfølgende tabel vises anlægsnettoforbruget 2020 opdelt på kommunens 9 budgetområder.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020	Rest korrigeret budget
Køb og salg	-20,0	-2,8	-16,6	-24,3	7,7
Jordforsyning	7,6	0,3	-22,7	-22,7	0,0
Fast ejendom	0,0	0,0	10,3	10,3	0,0
Køb og salg	-27,6	-3,2	-4,1	-11,8	7,7
Veje og trafikikkerhed	24,9	22,7	33,3	25,8	7,5
Veje og stier	24,9	22,7	33,3	25,8	7,5
Havne og færger	16,1	33,1	45,2	25,1	20,1
Havne	2,9	10,9	16,0	10,9	5,2
Lystbådehavne	6,0	0,0	3,5	1,4	2,1
Havneudvikling	7,2	22,2	25,6	12,8	12,8
Kultur, fritid og idræt	1,5	3,5	34,4	3,2	31,1
Fritidsfaciliteter	0,2	3,3	32,6	3,1	29,5
Kulturel virksomhed	1,3	0,3	1,8	0,2	1,6
Natur, miljø og klima	4,1	1,8	-0,1	0,2	-0,2
Naturbeskyttelse	1,1	1,8	3,4	0,7	2,8
Vandløbsvæsen	3,0	0,0	-3,5	-0,5	-3,0
Miljøbeskyttelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgernære serviceområder	46,8	53,6	80,8	53,3	27,4
<u>Vedligehold</u>	<u>36,8</u>	<u>36,1</u>	<u>39,7</u>	<u>26,4</u>	<u>13,3</u>
- Skoler	3,2	4,0	4,0	0,9	3,1
- Dagtilbud	4,0	2,7	4,8	2,1	2,7
- Ældreområdet	0,7	0,0	0,5	0,3	0,2
- Øvrige	28,9	29,4	30,4	23,2	7,3
<u>Nybygning og renovering</u>	<u>10,0</u>	<u>17,6</u>	<u>41,0</u>	<u>26,9</u>	<u>14,1</u>
- Skoler	0,8	5,1	5,7	6,3	-0,6
- Dagtilbud	6,2	5,8	16,6	7,9	8,6
- Sundhedsområdet	0,1	0,0	7,4	6,2	1,2
- Ældreområdet	-1,0	0,0	0,3	0,3	0,0
- Øvrige	3,9	6,6	11,1	6,2	4,9
Energi	5,3	5,7	6,2	2,4	3,8
Energi projekter	5,3	5,7	6,2	2,4	3,8
Byudvikling	4,1	11,0	18,0	8,5	9,6
Byfornyelse	4,1	11,0	18,0	8,5	9,6
Torv og tilgrænsende byrum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	0,7	8,9	77,4	29,3	48,2
Administration	0,7	8,9	5,0	0,9	4,1
Fremrykkede anlæg, COVID-19	0,0	0,0	72,4	28,4	44,0
Skattefinansieret anlæg i alt	83,5	137,5	278,6	123,5	155,1

- = indtægter og + = udgifter

Note 7 Kapitalposter

Optagne lån

Forskellen mellem vedtaget budget og regnskab på 42,9 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

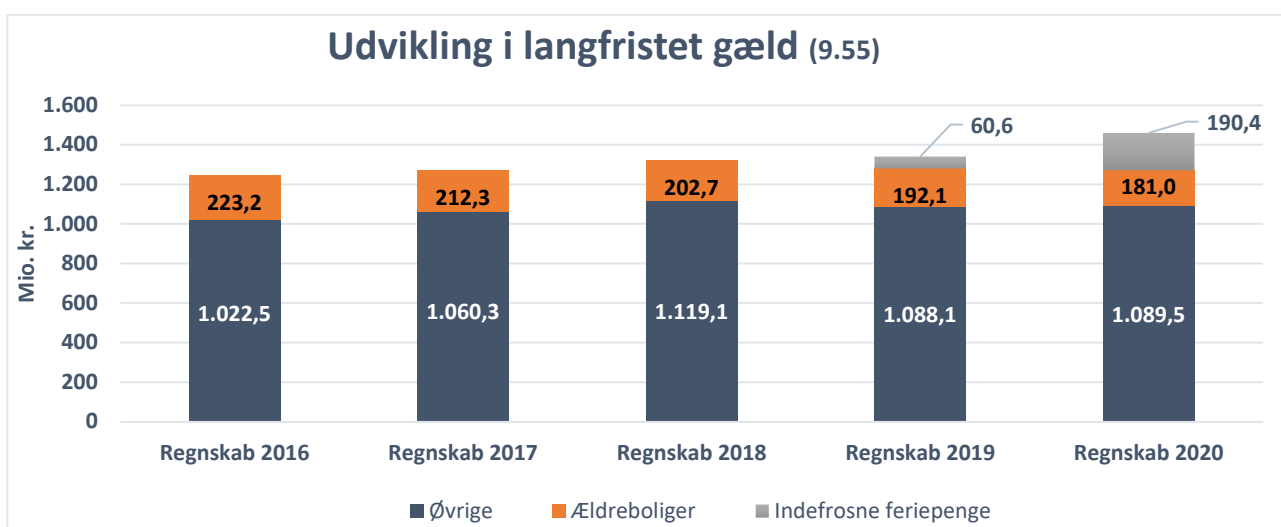
- En mindreindtægt på 77,7 mio. kr. vedr. låneramme lån 2020 og fremrykkede anlæg i 2020, idet lånoptagelsen først sker i foråret 2021 på baggrund af faktiske anlægsudgifter.
- En merindtægt på 21,8 mio. kr. vedr. låneramme lån, der er overført fra 2019 og optaget i foråret 2020.
- En merindtægt på 67,0 mio. kr. vedr. lånoptagelse vedr. lav likviditet 2020, heraf 38 mio. kr. i ekstra lånemulighed til lav likviditet som følge af COVID-19.
- En merindtægt på 31,8 mio. kr. vedr. konvertering af lån.

Mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse	-368,9	-77,7	-264,2	-120,6
I alt	-368,9	-77,7	-264,2	-120,6

Der overføres lånoptagelse på 143,6 mio. kr. til 2021.

Afdrag på lån

I 2020 er der afdraget 127,6 mio. kr. af den langfristede gæld. Heraf vedrører 31,8 mio. kr. afdrag i forbindelse med konvertering af lån.



9.55 Langfristet gæld

Stigningen i langfristet gæld skyldes, at gælden vedrørende indefrosne feriemidler til lønmodtagerne er steget med 129,8 mio. kr. i 2020. Gælden udgør pr. 31.12.2020 190,4 mio. kr.

Note 8 Finansforskydninger

Finansforskydninger i 2020 udviser en samlet likviditetsbinding på 5,7 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
<u>Kortfristet tilgodehavender:</u>				
Tilgodehavender hos Staten	-8,8	0,0	0,0	6,1
Tilgodehavender i betalingskontrol	9,9	0,0	0,0	1,1
Andre tilgodehavender	11,0	0,0	0,0	11,3
Mellemregninger mellem årene	-0,9	0,0	0,0	15,1
<u>Pantebreve:</u>				
Pantebreve	0,0	0,1	0,1	-0,6
Aktier og andelsbeviser m.v.	-0,3	0,0	-0,3	-0,3
Udlån til beboerindskud	0,9	1,0	1,0	0,8
Indskud i landsbyggefonden	19,9	4,5	17,8	6,4
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-4,5	0,0	0,0	38,6
Deponerede beløb for lån m.v.	8,0	-5,4	11,7	-2,4
<u>Forskydninger i aktiver og passiver:</u>				
Fonds, legater m.v.	-0,3	0,0	0,0	0,0
<u>Kortfristet gæld:</u>				
Kort gæld til staten	0,0	-0,5	-0,5	-0,8
Kirkelige skatter og afgifter	0,5	0,1	0,1	0,2
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager, mellemregningskonti og skyldige feriepenge	-21,1	0,0	0,0	-69,8
Selvejende institutioner med overenskomst	0,3	0,0	0,0	0,0
I alt	14,6	-0,2	29,9	5,7

Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavender hos Staten er restrefusioner, som tilgår i efterfølgende regnskabsår. Tilgodehavendet er steget med 6,1 mio. kr., og udgør 9,0 mio. kr. ved udgangen af 2020.
- Tilgodehavender i betalingskontrol (regningskrav) udviser en mindre stigning på 1,1 mio. kr., samt afskrivninger på 0,5 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2020 er steget fra 80,5 mio. kr. til 81,0 mio. kr.
- Bevægelse på andre tilgodehavender udviser en stigning på 11,3 mio. kr., hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms, hvorved saldoen er steget fra 20,9 mio. kr., til 32,2 mio. kr.
- Bevægelse på indskud i landsbyggefonden udviser 6,4 mio. kr. og vedrører grundkapitalindskud. Saldoen for indskud udgør ultimo 2020: 143,8 mio. kr.
- Bevægelse andre langfristede udlån og tilgodehavende er bl.a. 26,7 mio. kr. for eksterne regnskaber optaget i kommuns regnskab som Svendborg Kraftvarme A/S, Naturama og Svendborg Affald A/S. Og 12,2 mio. kr. i øget lån til betaling af stigninger i grundskyld.
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager (periodiseringer) er bogførte ventende betalinger og reguleringer mellem regnskabsår. De skyldige periodiserede poster er steget med 36,9 mio. kr., og udgør 173,6 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Mellemregningskonti som rummer en lang række konti til brug for registrering af forskydninger i mellemregningsforhold med borgere m.v., hjælpekonti, interne mellemregninger, indeholdt A-skat, moms m.v. Det samlede skyldige mellemregningsforhold er steget med 32,8 mio. kr., og udgør sammen med reguleringer/afskrivninger på -22,3 mio. kr. (skyldige feriemidler flyttet til langfristet gæld) i løbet af 2020 herefter 156,8 mio. kr. ultimo 2020.

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 1.1.2020	274,1	1.963,7	447,3	113,5	67,9	6,2	109,5	2.982,1
Åbningstilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	19,5	7,3	0,6	42,2	0,0	0,0	69,6
Afgang	-1,4	-6,0	-2,5	0,0	0,0	0,0	-8,2	-18,1
Overført	0,0	39,9	0,0	0,0	-39,9	0,0	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2020	272,7	2.017,1	452,1	114,1	70,2	6,2	101,3	3.033,6
Ned- og afskrivninger 1.1.2020	-7,6	-788,7	-290,5	-104,3	-3,8	-6,2	-35,0	-1.236,1
Åbningsafskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,5	-61,4	-15,5	-1,1	0,0	0,0	0,0	-78,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	-8,1	-850,1	-306,0	-105,4	-3,8	-6,2	-34,0	-1.313,6
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	264,6	1.167,0	146,1	8,6	66,4	0,0	67,3	1.720,0
Finansielt leasede aktiver udgør	0,0	0,0	17,3	0,2	0,0	0,0	0,0	17,5
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 2.094,0 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 455,2 mio. kr. (Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2020).

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 2020 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

Note 10 Finansielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Langfristede tilgodehavender		
Aktier og andelsbeviser	1.484,2	1.541,7
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindsud	22,4	22,7
Indskud i landsbyggefonden m.v.	137,4	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	108,9	147,6
Deponerede beløb for lån m.v.	93,3	90,9
I alt	1.846,2	1.802,9

Ændringen i tilgodehavenderne på 43,3 mio. kan henføres til stigning i aktier og andelsbeviser på 57,5 mio. kr., faldt i andre langfristede udlån og tilgodehavender (primært billån og lån til betaling af ejendomsskatter), samt fald i deponerede beløb på 2,4, hvor 1,5 mio. kr. vedrører den årlige delvise frigivelse.

Landsbyggefonden er jf. Social- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansat ultimo i balancen. Indskuddet udgør 143,8 mio. kr. ultimo 2020.

Stigningen i aktier og andelsbeviser på 57,6 mio. kr. kan især henregnes til:

- KP: 40,0 mio. kr.
- Svendborg Vejbelysning: -4,6 mio. kr.
- Svendborg Vand: -187,8 mio. kr.
- Svendborg Spildevand: -1.182,3 mio. kr.
- Svendborg Affald: -5,7 mio. kr.
- Svendborg Forsyningservice: -3,6 mio. kr.
- Svendborg Forsyning: 1.403,5 mio. kr.
- Øvrige -1,9 mio. kr.

De deponerede midler udgør 90,9 mio. kr. fordelt på:

- Mærskgården: 9,7 mio. kr.
- Tandklinik: 7,2 mio. kr.
- Parkeringsplads Frederiksgade: 1,4 mio. kr.
- Hjemmepleje Vest: 3,1 mio.kr.
- Mødrehuset: 2,1 mio. kr.
- Ungekontakten: 8,0 mio. kr.
- P-hus: 2,2 mio. kr.
- Mærskgården Udbygning: 3,1 mio. kr.
- SG-Huset: 1,6 mio. kr.
- Tved Boldklub: 1,4 mio. kr.
- Sundhedshus: 5,0 mio. kr.
- Salg Nature Energi: 36,5 mio. kr.
- Ollerup Multiarena: 9,6 mio. kr.

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

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi (kr.) 2019	Ejerandel (%) 2020	Indre værdi (kr.) 2020
KP	87.487.500	0,625000	127.456.250
Film Fyn A/S	2.117.232	13,450000	502.086
Svendborg Fjernvarmecentral	416.121	4,111405	416.157
Grundkort Fyn A/S	1.269.092	12,100000	1.151.141
Svendborg Vejbelysning A/S	4.633.000	100,000000	0
Svendborg Vand A/S	187.812.000	100,000000	0
Svendborg Spildevand A/S	1.182.286.000	100,000000	0
Klintholm I/S	6.930.703	31,647000	7.231.991
Svendborg Kraftvarme A/S	500.000	100,000000	544.920
Svendborg Affald A/S	5.678.000	100,000000	0
Erhvervshus Fyn P/S	686.000	20,000000	127.800
Svendborg Forsyningservice A/S	3.616.000	100,000000	0
Svendborg Forsyning A/S	0	100,000000	1.403.496.000
Erhvervshus Fyn Komplementar ApS	6.803	20,000000	6.367
Kommunedata - andelsindskud	35.789	-	35.789
Svendborg Andelsboligforening	783.680	-	783.680
I alt	1.484.257.920		1.541.752.181

KP: (Årsrapport for 2019)

- Aktiekapitalen består af 800 aktier á kr. 1.000 i alt kr. 800.000.
- Svendborg Kommune har 5 aktier svarende til kr. 5.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 0,625 %.
- Egenkapitalen i KP udgør kr. 20.393.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 127.456.250.

Film Fyn A/S: (Årsrapport 2019)

- Aktiekapitalen består af A-aktier for i alt kr. 1.679.000 og B-aktier for i alt kr. 1.400.000, samlet aktiekapital er kr. 3.079.000.
- Svendborg Kommune har 8 A-aktier til en samlet værdi af kr. 214.000.
- Egenkapitalen i Film Fyn S/S udgør kr. 7.224.261.
- Svendborg Kommunes andel udgør 6,95%.
- Den indre værdi udgør kr. 502.086.

Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A: (Regnskab 2019)

- Andelskapitalen udgør kr. 10.255.216.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 416.121.
- Svendborg Kommunes andel udgør 4,06%.
- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 10.255.216.
- Den indre værdi udgør kr. 416.157.

Geo Fyn A/S: (Årsrapport 2019)

- 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. 9.513.559.
- Den indre værdi udgør kr. 1.151.141.

Klintholm I/S: (Opgørelse 2019)

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 22.852.060.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 1.1.2019 udgør kr. 5.900.786.
- Svendborg Kommunes andel udgør 31,65 %
- Svendborg Kommunes bogførte indestående udgør kr. 7.231.991.

Svendborg Kraftvarme A/S: (Årsrapport 2019)

- 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. 544.920.
- Den indre værdi udgør kr. 544.920.

Erhvervshus Fyn P/S: (Årsrapport 2019)

- 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. 639.000.
- Den indre værdi udgør kr. 127.800.

Svendborg Forsyning A/S: (Årsrapport 2019)

- Aktiekapitalen udgør kr. 1.100.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 1.100.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 100 %.
- Egenkapitalen i Forsyning A/S udgør kr. 1.403.496.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.403.496.000.

Erhvervshus Fyn Komplementar ApS: (Årsrapport 2019)

- 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. 31.836.
- Den indre værdi udgør kr. 6.367.

Den indre værdi er sat til primo 2019 for følgende:

- Kommunedata.
- Svendborg Andelsboligforening.

KP opskrives med 40 mio. kr. det skyldes et stort afkast på 10% i 2019, FilmFyn nedskrives med 1,6 mio. pga. udvidelse af ejerkredsen og uændret aktiekapital samt ændring i selskabets aktiviteter. Erhvervshus Fyn har pga. øget aktivitetsniveau et underskud på kr. 2,8 mio. Svendborg Vejbelysning, Svendborg Vand, Svendborg Spildevand, Svendborg Affald og Svendborg Forsyningsservice nedskrives, i stedet er Svendborg Forsyning opskrevet. Svendborg Forsyning A/S er moderselskab for nævnte selskaber, der nedskrives og udgår af Svendborg Kommunes regnskab, Svendborg Forsyning A/S har ikke tidligere indgået i kommunens regnskab.

Note 11 Omsætningsaktiver

Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Tilgodehavender i betalingskontrol	80,5	81,0
Andre tilgodehavender	20,9	32,2
Mellemregning mellem årene	41,7	56,8
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	47,4	50,1
I alt	190,5	220,1

Tilgodehavender i øvrigt udviser en samlet ændring/stigning på 29,6 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende i betalingskontrol (debitorer) er steget med 0,5 mio. kr. – heraf en stigning på ca. 3,1 mio. kr. vedr. offentlige/mellemkommunale opkrævninger og et fald på ca. 2,6 mio. kr. vedr. øvrige restancer.
- Andre tilgodehavender er steget med 11,3 mio. kr. – hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms.
- Periodisering / mellemregning mellem regnskabsår er steget med 15,1 mio. kr.

Øvrige omsætningsaktiver - Pantebreve (9.32.20)

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Værdipapirer (pantebreve)		
Svendborg Tekniske Skole	4,5	4,5
Andre skoler	1,6	0,7
Daginstitutioner	1,8	1,7
Forsamlingshuse	1,7	1,7
Haller	14,2	13,9
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	19,5	19,1
Boligforbedringsudvalg	1,1	1,0
Ejendomsskattesystem	0,3	0,3
I alt	50,7	48,9

Øvrige omsætningsaktiver udviser et samlet fald på 1,8 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til nedskrivninger på:

- Andre Skoler vedrører Ulbølle Idrætsefterskole.
- Haller vedrører Svendborg Tennishal og Skårup Kultur- og Idrætscenter.
- Andre pantebreve vedrører SG-Hallen, Ryttervej 70.

Note 12 Likvide aktiver

Den likvide beholdning fordeler sig med:

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Kontante beholdninger	0,2	0,2
Indskud i pengeinstitutter	-177,2	-225,9
Investerings- og placeringsforeninger	49,9	101,2
Realkreditobligationer	106,9	165,1
Statsobligationer m.v.	6,9	0,0
I alt	-13,3	40,6

Den likvide beholdning er steget med godt 53,9 mio. kr., og kan specificeres således:

- Regnskabsresultat inkl. brugerfinansieret område: 63,3 mio. kr. (indtægt)
- Finansforskydninger og kursregulering: 2,4 mio. kr. (udgift)
- Lån, afdrag og optagelse: 7,0 mio. kr. (udgift)

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 23,1 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 68,8 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 12,6 mio. kr. mindre end det vedtagne budget, og netto lånoptaget 143,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Kommunens obligationer og investeringsbeviser er ved udgangen af 2020 placeret hos 3 pengeinstitutter med det formål at øge afkastet. Obligationerne er investeret med en varighed på op til 4 år.

Note 13 Udvikling i Egenkapitalen

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Modpost for takstfinansierede aktiver (a)	2,5	2,3
Modpost for selvejende institutioners aktiver (d)	86,0	81,8
Modpost for skattefinansierede aktiver (c)	1.657,5	1.636,0
Reserve for opskrivninger (d)	0,0	0,0
Balancekonto (e)	-159,1	-797,3
I alt	1.586,9	922,8

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

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2020
Balancekonto ultimo 2019	298,9
- reguleringer vedr. tidligere år	-139,8
Balance primo året	159,1
Årets skattefinansierede driftsresultat	-185,5
Årets skattefinansierede anlægsudgifter	123,5
Årets brugerfinansierede driftsresultat	-1,3
Heraf beløb der påvirker aktiver/gæld	-2,4
Afskrivning, værdiregulering m.m.	703,9
I alt	797,3

Reguleringer vedr. tidligere år på -139,8 mio. kr. kan henføres til 137,4 mio. kr. vedr. Landsbyggefonden (se note 10) og primo regulering af andre langfristede udlån og tilgodehavender på 2,4 mio. kr.

Afskrivning, værdiregulering m.m. på 702,6 mio. kr. i 2020 skyldes hovedsageligt værdiregulering vedr.:

- Regulering af hensættelse til tjenstemandsforpligtelse 504,7mio. kr.
- Regulering af indefrosne feriemidler 31.12.2020 129,8 mio. kr.
- Kursreguleringer -3,3 mio. kr.
- Op- og nedskrivninger på aktie- og andelsbeviser m.v. -57,8 mio. kr.
- Landsbyggefonden 143,8 mio. kr.
- Øvrige afskrivninger og reguleringer -14,6 mio. kr.

Note 14 Langfristet gæld

Konvertering af lån:

I løbet af året blev 6 variabelt forrentede lån konverteret til 2 nye lån med fast rente og med uændret løbetid.

Den langfristede gæld er i 2020 steget med 125,8 mio. kr., og kan for ultimo 2020 specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2020
Langfristet gæld primo 2020	1.340,8
Optagne lån	120,6
Afdrag på øvrige lån (heraf konverterede lån 31,8 mio. kr.)	-114,8
Afdrag på ældreboliglån	-12,5
Afdrag færgedrift	-0,3
Afdrag hallån	-0,5
Nedskrivning af lån Naturama	-1,9
Nedskrivning skyldigt tilslutningsbidrag	-1,7
Opskrivning Lønmodtagernes Feriemidler	129,8
Ændring i leasingforpligtigelse	5,7
Indeks - og kursregulering pr. 31.12.2020	1,4
Langfristet gæld ultimo 2020	1.466,6

Af den samlede langfristede gæld forfalder 112,0 mio. kr. til betaling i 2021, heraf vedrører 0,8 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Kommunens lån er fordelt på fast forrentede lån med 145,7 mio. kr., indekslån med 56,9 mio. kr., variabelt forrentede lån med 1.034,1 mio. kr. og rentefrie lån med 10,0 mio. kr. ultimo 2020.

Herudover er der gæld på 190,4 mio. kr. vedr. lønmodtagernes Feriemidler, skyldigt tilslutningsbidrag på 4,3 mio. kr. og en leasingforpligtigelse på 25,2 mio. kr.

Ved indgåelse af swapaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån (inkl. ældreboliglån og selvejende institutioner) udgør 786,2 mio. kr. (63 %), og variabelt forrentede lån udgør 393,6 mio. kr. (32 %). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør indekslån 56,9 mio. kr. (5 %) og rentefrie lån udgør 10,0 mio. kr. (1 %).

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

Note 15 Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
Anden gæld til staten	17,4	17,5
Kirkelige skatter og afgifter	4,6	4,4
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	136,7	173,6
Mellemregningskonti og skyldige feriepenge	146,3	156,9
Selvejende institutioner med overenskomst	33,9	37,1
I alt	338,9	389,5

Ændringen i kortfristet gæld på 50,6 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til en væsentlig stigning i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (*bogførte udgifter på regnskabsår 2020, som har afregningsdato efter 31.12.*) på 36,9 mio. kr. og en stigning på mellemregningskontiene på 10,5 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 2020: 3.353,4 mio. kr., og kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
Kreditforeninger	3.119,5	3.350,0
Boligindskud	2,6	2,9
Sundhøj Bømebys Forældreforening	0,3	0,3
Stenstruphallen	0,2	0,2
I alt	3.122,6	3.353,4

Af den samlede forpligtigelse vedrører 4,7 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status.

KommuneKredit er steget med 127,4 mio. kr., hvilket især vedrører Svendborg Affald og Svendborg Fjernvarme med hhv. 32 mio. kr. og 99,7 mio. kr.

En samlet garanti på 1.784,7 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrørende Udbetaling Danmark er ligeledes medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2020 steget med 95,8 mio. kr. skyldes primært en udnyttelse af en igangværende byggekredit til konkurrenceudsættelse og IT.

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 230,8 mio. kr. kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2020
BRF Kredit	-0,9
LR Realkredit A/S	-1,1
Realkredit Danmark	18,0
Nykredit	-8,7
Kommunekredit	127,4
Kommunekredit - Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse)	95,8
Boligindskudslån	0,3
I alt	230,8

Note 17 SWAP aftaler m.v.

SWAP-aftaler. Modpart	Oprindelig hovedstol på swappen	Nom. restgæld ultimo 2020	Markedsværd i ultimo 2020	Udløbs- tidspunkt	Renten swappet til	Swap Rente %	Valuta
Danske Bank	223,9	130,5	-27,8	2028	fast rente	4,73	Kr.
Danske Bank	91,3	91,3	-9,3	2028	fast rente	2,12	Kr.
Danske Bank	156,5	133,5	-14,4	2039	fast rente	1,07	Kr.
Danske Bank	23,1	23,3	-0,1	2044	fast rente	0,10	Kr.
Danske Bank	20,7	20,7	-0,1	2045	fast rente	0,10	Kr.
Nordea	26,0	17,1	-3,3	2032	fast rente	2,72	Kr.
Nordea	94,7	58,1	-7,2	2028	fast rente	2,64	Kr.
Nordea	29,7	25,7	-7,7	2038	fast rente	3,19	Kr.
Nordea	138,3	131,7	-32,2	2033	fast rente	3,29	Kr.
Nordea	53,8	52,6	-14,1	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.

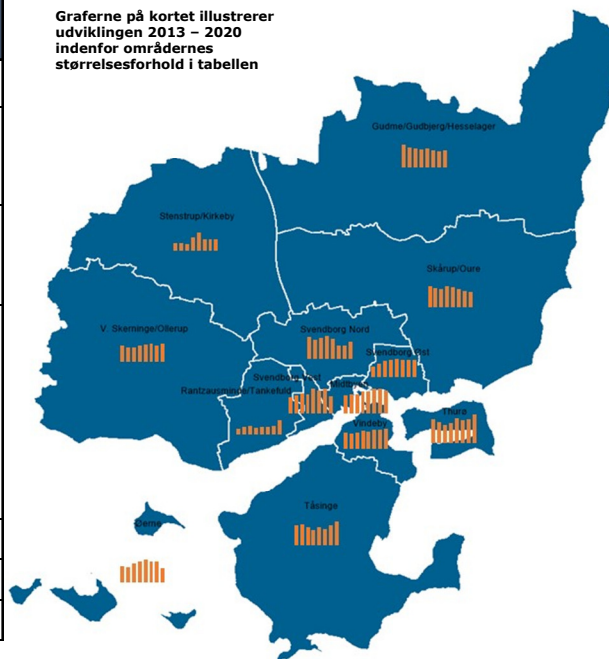
En swap er et meget fleksibelt instrument, der kan anvendes til omlægning af et lån – i hele eller en del af løbetiden. Med en swap kan et lån med fast rente omlægges til variabel rente – eller omvendt – og eventuelt også til en anden valuta. Rent praktisk sker der det, at to parter bytter betalingsforpligtigelser.

Befolkningsudvikling

Befolkningstallet steg i løbet af 2020 med 292 fra 58.296 ultimo 2019 til 58.588 ultimo 2020
(Kilde: Danmarks Statistik – 1. i kvrt.).

Udvikling i befolkningstallet (Cpr.)	2019	2020
Befolkningen ultimo året før	58.599	58.296
Levendefødte	457	472
Døde	-649	-678
Fødselsover/-underskud	-192	-206
Tilflyttede	2.870	3.362
Fraflyttede	-2.850	-3.022
Netto til/-fraflyttede	20	340
Indvandret i indeværende år	414	392
Indvandret før indeværende år	15	15
Indvandrede i alt	429	407
Udvandret i indeværende år	-337	-248
Udvandret før indeværende år	-224	-23
Udvandrede i alt (inkl. oprydning i cpr.)	-561	-271
Nettoind/-udvandrede	-132	136
Korrektioner	1	22
Årets befolkningsændring	-303	292
Befolkning ultimo	58.296	58.588

Graferne på kortet illustrerer udviklingen 2013 – 2020 indenfor områdernes størrelsesforhold i tabellen



Kilde: Danmarks Statistik 11.2.2021.

Udvikling på de enkelte lokalområder:

Befolkningstal, ultimo (Cpr.)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Svendborg Midtby *)	6.734	6.791	6.813	6.862	6.872	7.085	6.866	6.910
Svendborg Øst	6.634	6.826	6.997	7.046	7.108	7.075	7.058	7.044
Svendborg Nord	9.177	9.088	9.146	9.206	9.118	8.933	8.918	9.051
Svendborg Vest	4.610	4.631	4.659	4.640	4.716	4.690	4.708	4.615
Rantzausminde - Tankefuld	2.588	2.614	2.632	2.602	2.618	2.614	2.636	2.727
V. Skerninge - Ollerup	5.002	4.946	4.961	5.012	5.031	5.076	5.007	5.067
Stenstrup - Kirkeby	3.847	3.845	3.841	3.886	3.914	3.871	3.872	3.869
Gudme - Gudbjerg - Hesselager	4.755	4.681	4.630	4.616	4.653	4.572	4.550	4.569
Skårup - Oure	4.867	4.843	4.824	4.866	4.854	4.831	4.807	4.789
Thurø	3.549	3.530	3.517	3.524	3.557	3.546	3.549	3.578
Vindeby	3.492	3.467	3.494	3.550	3.537	3.598	3.594	3.625
Tåsinge	2.624	2.627	2.610	2.594	2.611	2.602	2.625	2.646
Øerne	100	99	104	106	109	106	106	98
I alt	57.979	57.988	58.228	58.510	58.698	58.599	58.296	58.588

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

Lokaludvalget

Lokaludvalgets formål er:

"At styrke og udvikle nærdemokrati i hele kommunen, således at borgerne i lokalområderne mærker et stigende tilhørsforhold og føler sig som en del af hele kommunen. "

Lokaludvalgets aktiviteter:

Lokaludvalget blev nedsat i starten 2018, og har dermed været i gang i 3 år. Udvalget har i deres arbejdsgrundlag for 2020 valgt at fokusere arbejdet på borgerbudgetter/potentialeplaner og borgerdrevne anlægsprojekter.

I det følgende fremlægges en status for arbejdet:

Potentialeplaner:

- Der er på nuværende tidspunkt afsluttet potentialeplaner i Gudmekongens Land og i Forum 5762.
- Skårup Sogn er i gang med at udarbejde en potentialeplan, som forventes at blive afsluttet i forår 2021.

Borgerbudgetter:

- Der er på nuværende tidspunkt gennemført borgerbudgetter i Stenstrup/Kirkeby/Lunde og Gudmekongens Land.
- Der er blevet tildelt penge til en række forskellige projekter, hvoraf nogle er blevet forsinket af Corona-situationen.
- Thurø lokalråd, Tåsinge Syd lokalråd og Forum 5762 er i gang med at gennemføre borgerbudgetprocessen, som de har fået bevilliget i 2020.

Samarbejdsaftaler:

- Der er på nuværende tidspunkt indgået 6 samarbejdsaftaler i henholdsvis: Stenstrup/Kirkeby/Lunde, Gudmekongens Land, Forum 5762, Skårup Sogn, Tåsinge Syd og Thurø.
- Der er en i dialog i gang med området Egense/Rantzausminde.
- Der er ikke endnu indgået samarbejdsaftaler med områder i by og på Tåsinge Nord.

Organisering af lokalområder:

- De fleste lokalområder er startet op som arbejds- og styregrupper.
- Enkelte områder er begyndt at nedsætte demokratisk valgte lokalråd eller foreninger for at sikre sig en øget legitimitet og muligheden for at søge eksternt finansiering hos fonde til deres projekter.

Lokalsamfundspulje:

- I 2020 blev Lokalsamfundspuljen udmøntet for første gang.
- Lokaludvalget valgte at støtte følgende fire anlægsprojekter med hver 500.000 kr.:
 - Ud i naturen til hest og til fods.
 - Ombygning af Vejstrup Forsamlingshus.
 - Bypark i Gudbjerg.
 - Rekreativt aktivitetsområde ved Vestbroen, Svendborg Havn.
 - Projekterne er ved at indhente den sidste finansiering og de nødvendige tilladelser for at kunne igangsættes.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Svendborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- 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.

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Svendborg Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferie år samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferie år opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for Svendborg Kommunes balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Svendborg Kommune har således ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler på 190,4 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2020 er tilsvarende formindsket.

Af de 190,4 mio. kr. udgør 22,3 mio. kr. skyldige indefrosne feriemidler for fratrådte medarbejdere i indefrysingsperioden. Op til balancetidspunktet var det ikke mulighed for at indgå aftale om afvikling med Lønmodtagernes Feriemidler, og dermed ikke muligt, at opdele i gælden på kort- og langfristet gæld, hvorfor hele forpligtelsen fremstår som langfristet gæld ultimo 2020.

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 Social- 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Ejendomsværdi for selvejende institutioner er indregnet i aktiverne.

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

Levetiden og afskrivningsperiode

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

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

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

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

Leasing

Der skelnes mellem om en leasingaftale er 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. Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Svendborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden.

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

Finansiel leasing er at sidestille med lånefinansiering, hvorfor aftaler om finansiel leasing er omfattet af bekendtgørelsen om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. Lånebekendtgørelsen indeholder ikke regler om leasingfinansiering af driftsanskaffelser, hvorfor der som udgangspunkt er mulighed herfor. Lånebekendtgørelsen sidestiller leasingfinansiering af anlæg med lån, hvorfor disse leasingaftaler skal henregnes til kommunens låneramme. Dvs. at indgåelse af aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, om benyttelse af ejendomme lokaler m.v. eller aftale om drift af institutioner, hvis etablering kan sidestilles med en kommunal 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 anskaffelseskostningerne eller værdien af de benyttede lokaler ifølge den senest foretagne offentlige vurdering ved aftalens indgåelse.

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

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

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser kan indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk 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 2020 har SAMPENSION aktuarmæssigt opgjort kommunens bruttotjenestemandsforsikring, samt indeståendet på genforsikring og bonuskontoen

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

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

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

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

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

Ændringer i pensionsforpligtelsen sker som følge af:

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

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

Ved den aktuariemæssige opgørelse af pensionsforpligtelsen for tjenestemænd op- eller nedskrives den bogførte værdi på nærværende funktion, således at der er overensstemmelse mellem den bogførte værdi på funktionen og den aktuariemæssigt opgjorte forpligtelse. Op- eller nedskrivningen foretages med modpost på balancekontoen.

Løbende pensionsudbetalinger, der nedbringer pensionsforpligtelsen, skal registreres ved brug af art 5.1 på funktion 6.52.72, Udbetaling af tjenestemandspension.

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

Forpligtelse vedr. feriepenge:

Feriepengeforpligtelser indgår delvist (indefrosset del) i regnskabet.

Som led i indfasning af ny ferielov udgør den samlede indefrosne feriepengeforpligtelse 190,4 mio. kr.

Den indefrosne sum vedrører perioden 1.9.2019 – 31.8.2020 er optaget i kommunens regnskab som langfristet gæld (9.73), og er opgjort til:

- 168,1 mio. kr. for ansatte i indefrysningsperioden.
- 22,3 mio. kr. for fratrådte i indefrysningsperioden.
- Midlerne vil løbende blive indekseret, og skal senest afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler, når medarbejderen fratræder arbejdsmarkedet.

I budgetforlig 2021 blev afsat en årlig pulje hertil på 4,0 mio. kr.

De 22,3 mio. kr. for fratrådte i indefrysningsperioden er ved fratrædelserne udgiftsført på driftskonti og hensat på en mellemregningskonto, for senere afregning.

Feriepengeforpligtelser på 128,6 mio. kr. (ferie med løn, 6. ferieuge og overført ferie) for perioden før og efter indefrysningsperioden indgår ikke i regnskabet.

Øvrige hensættelser:

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

Der er pr. 31.12.2020 ingen åremålsansættelser.

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

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 nettorealiseringsværdien.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

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

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

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Finansielle gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

Afskrivningspraksis

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

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

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

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

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

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

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

Øvrige bemærkninger

Ifølge affaldsbekendtgørelsen skal taksterne på affaldsområdet fastsættes og godkendes af 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.

Væsentlige opgaver for andre offentlige myndigheder

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