



Svendborg  
Kommune

# Årsregnskab & beretning 2021



## Indholdsfortegnelse:

### **2 | Kommuneoplysninger**

### **3 | Borgmesterens forord**

### **4 | Påtegninger:**

4 Ledelsens påtegning

### **5 | Kommunens årsberetning 2021:**

5 Ledelsens årsberetning

11 Udvalgene – kort fortalt!

31 Hoved- og nøgletal

### **32 | Kommunens årsregnskab 2021:**

32 Regnskabsopgørelse & finansieringsoversigt

33 Balance

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

34 Note 1, Indtægter - skatter og generelle tilskud

36 Note 2, Serviceudgifter

38 Note 3, Uforbrugte/overførte bevillinger

39 Note 4, Personale

40 Note 5, Renteudgifter

41 Note 6, Anlæg

44 Note 7, Kapitalposter

45 Note 8, Finansforskydninger, reguleringer

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

47 Note 10, Finansielle anlægsaktiver, Langfristede tilgodehavender og ejerandele

50 Note 11, Omsætningsaktiver

51 Note 12, Likvide aktiver

52 Note 13, Udvikling i egenkapitalen

53 Note 14, Langfristet gæld

54 Note 15, Kortfristet gæld

54 Note 16. Kautions- og garantiforpligtigelser

55 Note 17, SWAP

### **56 | *Befolkningsudvikling***

### **57 | Lokaludvalgets aktiviteter i 2021**

### **58 | *Anvendt regnskabspraksis***

### **65 | *Den uafhængige revisors revisionspåtegning***

## Kommuneoplysninger:

### Svendborg Kommune

### Ramsherred 5

### 5700 Svendborg

Telefon: 62 23 30 00

Hjemmeside: [www.svendborg.dk](http://www.svendborg.dk)

E-mail: [Svendborg@Svendborg.dk](mailto:Svendborg@Svendborg.dk)

CVR: 29 18 97 30

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2021



## Byråd 2018-2021

A Bo Hansen, borgmester  
V Lars Erik Hornemann, 1. viceborgmester  
A Søren Kongegaard, 2. viceborgmester  
A Anne Katrine Olsen  
A Flemming Madsen  
A Hanne Klit  
A John Arly Henriksen  
A Maria Haladyn  
A Niels Christian Nielsen  
A Pia Dam  
A Torben Frost  
A Karl Magnus Bidstrup  
B Hanne Ringgaard Møller  
B Steen Tinning  
C Henrik Nielsen  
C Palle Fischer

C Johan Emil Rasmussen  
F Bruno Hansen  
O Dorthe Ullemose  
V Birger Jensen  
V Jesper Ullemose  
V Mette Kristensen  
V Per Nykjær Jensen  
V René Haahr  
V Jesper Larsen  
Ø Tarik Kale  
Ø Stina Sølvbjerg Thomsen  
Ø Jesper Kiel  
Jens Munk (løsgænger)

### 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

Farvel til et forfærdeligt 2020 overskygget af Coronaens faste greb verden over og goddag til et fantastisk 2021 lød det rundt om i den kommunale administration efter en tiltrængt juleferie.

Nye Coronavarianter opstod, smittetal steg og udrulning af vaccinationsprogrammer trak ud. Så Corona bød i en stor del af 2021 desværre fortsat på massive økonomiske udfordringer og konsekvenser, udsatte aktiviteter, fjernundervisning, nødpasningsordninger, hjemsendelse af mange medarbejdere uden kritiske funktioner på hjemmearbejde og mange flere udfordringer.

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

2021 bød også på indvielser af spændende projekter som: "Synergien" – 3.500 m<sup>2</sup> ved SG-Huset og Svendborg Idrætscenter, hvor unge mellem 15 og 25 år får mulighed for at boltre sig i foreningslivets muligheder, og "De nye Byrum" ved Klosterplads, Frederiksgade og første etape af Blå kant på Frederikshøj – et fælles byrum mellem by og vand, som helt sikkert er et besøg værd.

Ved efterårets budgetlægning for 2022 stod Svendborg Kommune overfor en uvant situation. Her var det nemlig ikke likviditeten som var grænsesættende for udgifter til demografi og den store udgiftsvækst for blandt andet det specialiserede voksenområde - men en servicerramme/loft for udgifter, som kommunerne er underlagt. Budgetforliget indebar således også budgetreduktioner i millionklassen for at Svendborg Kommunes budget kunne lande indenfor den udmeldte servicerramme.

Svendborg Kommunes befolkningstal stiger og stiger – ja faktisk steg det alene i 2021 med netto 605 eller 3,26 procent, således at vi tæller 59.193 indbyggere ved udgangen af 2021 i Svendborg Kommune. Det lyder jo i sig selv som en rigtig god historie, da kommunens indtægter blandt andet beror på indbyggertal. Men med flere indbyggere følger også et større pres på udgifter til velfærdsydelser rundt om i kommunen. Der blev afsat 60 mio. kr. i budgettet til investering af dagtilbudspladser, og behovet er fortsat i 2022.

Der blev også afholdt kommunalvalg i 2021, og Byrådet bliver til Kommunalbestyrelsen fra 1. januar 2022.

Jeg glæder mig særligt over, at Svendborg Kommune til trods for en mangeårig slunken kassebeholdning, ekstraordinære Covid-19 udgifter, løbende effektiviseringskrav i millionklassen og øget udgiftspres, kan fremlægge et regnskabsresultat for den ordinære drift med et pænt overskud på driften på 152,4 mio. kr.

Dette resultat set sammen med anlægsudgifter og finansielle poster udviser et mindre træk på likviditeten på 15,9 mio. kr. i 2021.

Svendborg Kommune afholdt i 2021 anlægsudgifter for 195,6 mio. kr., som blandt andet omfattede CO2 reduktions- og klimatilpasningsprojekter, projekter indenfor vej- og ejendomsvedligeholdelse, by- og havneudvikling, Svendborg Idrætscenter "Synergien" og ikke mindst fremrykkede anlæg i forbindelse med Covid-19.

Med disse ord ønsker jeg god læselyst med Svendborg Kommunes årsberetning for 2021.

Svendborg Kommune, den 19. april 2022

  
Bo Hansen, borgmester

## Ledelsens påtegning

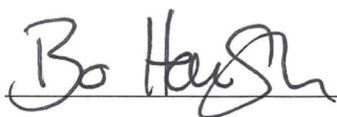
Økonomiudvalget har den 19. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Svendborg Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Kommunalbestyrelsen den 26. april 2022 overgivet regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 26. april 2022

Handwritten signature of Bo Hansen in blue ink.

Bo Hansen, borgmester

Handwritten signature of Erik Meldgård Bendorf in blue ink.

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør

## Ledelsens årsberetning

### Årets væsentligste begivenheder

COVID-19 fortsatte uden tvivl med at sætte sit præg på Svendborg Kommunes rammevilkår hen over året 2021. De fleste vil nok mindes året som endnu 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.

2021 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.:

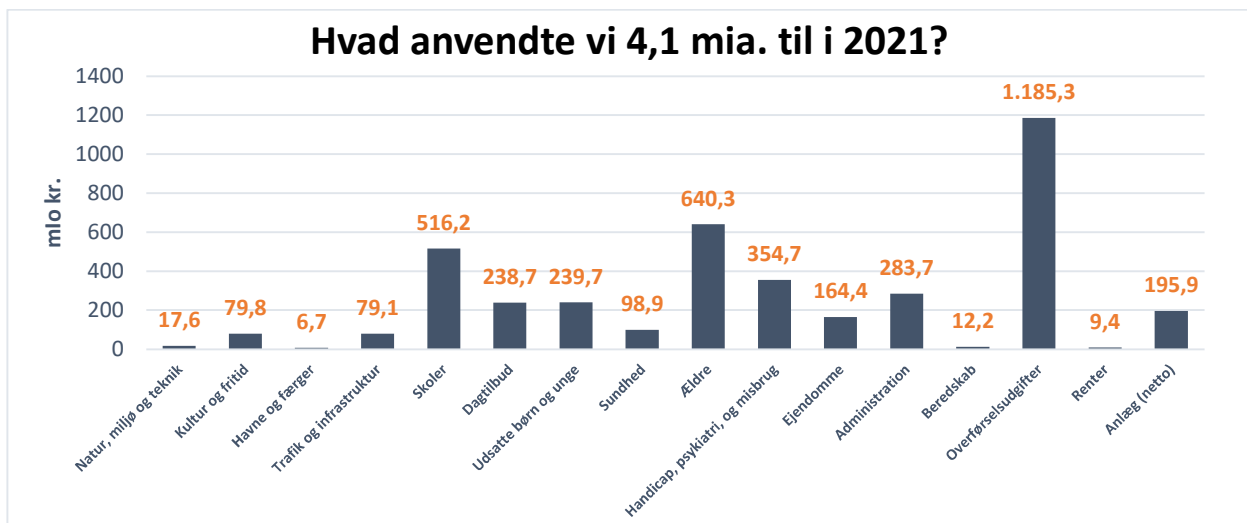
- Vejvedligeholdelse
- Vedligeholdelsesprogram for kommunale bygninger.
- Svendborg Idrætscenter "Synergien"
- Fortsat udvikling og klimatilpasning af Svendborg Havn.
- Udmøntning af CO2 reduktionsplan
- Arealeffektiviseringsprojekter
- Innovativt energispareprojekt.
- Byudvikling "Liv i min by".
- Fremrykkede 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 2021 over godt 4,1 mia. kr., fordelt på 2,7 mia. kr. til serviceudgifter, 1,2 mia. kr. til overførselsudgifter og 0,2 mia. til anlægsinvesteringer.

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

Samlet set udviser regnskabsresultatet af det skattefinansierede område for 2021 et nettounderskud på 43,5 mio. kr., mod budgetlagt nettooverskud på 20,1 mio. kr. og korrigeret budget udvisende et nettounderskud på 212,3 mio. kr.



## Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet

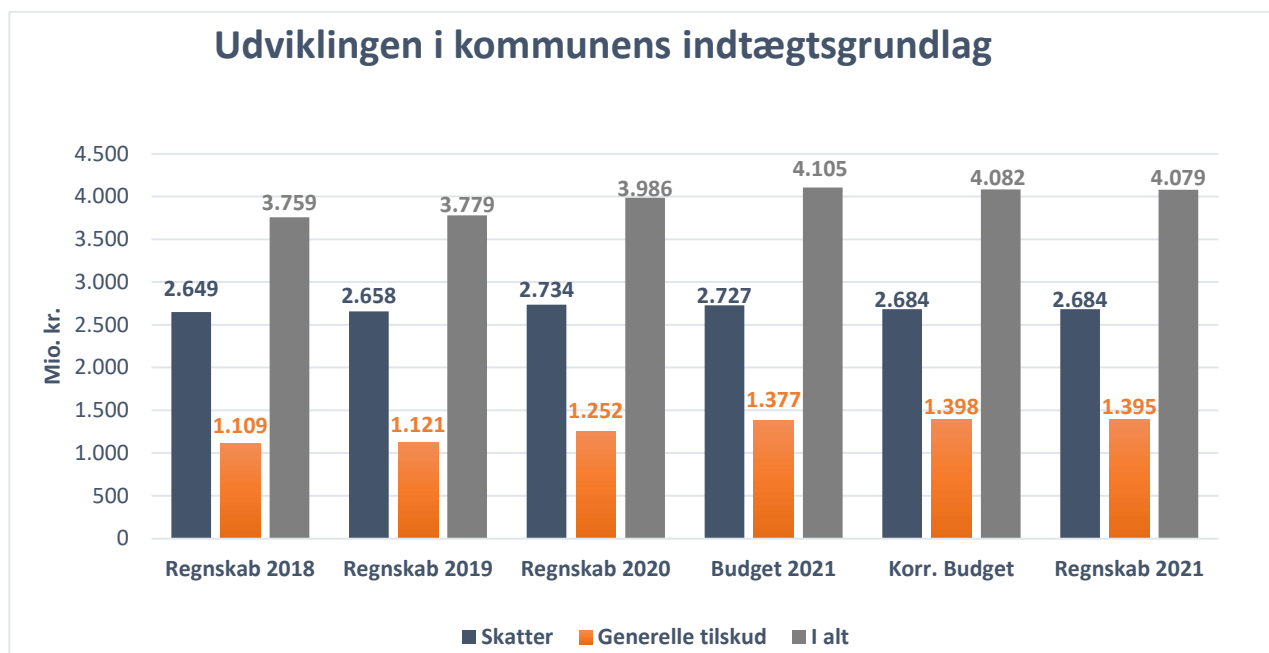
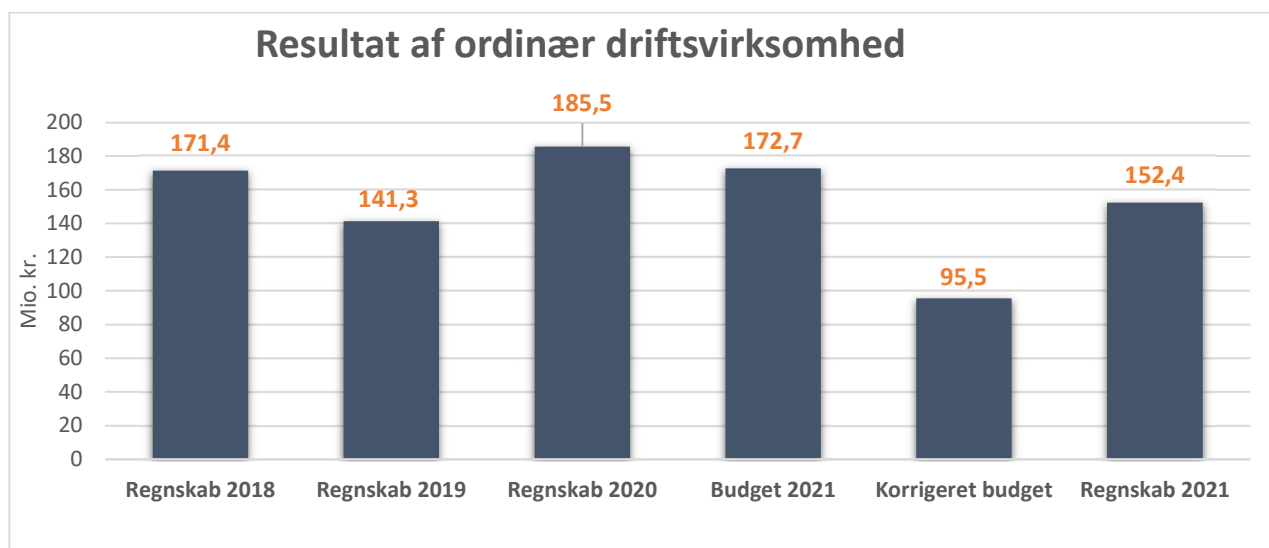
### Driftsoverskud

Regnskab 2021 udviser et **samlet driftsoverskud** inkl. renter på 152,4 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 172,7 mio. kr. i vedtaget budget 2021, svarende til mindre overskud på 20,3 mio. kr.

Set i forhold til det korrigerede budget for 2021 er der tale om et mindreforbrug på 56,9 mio. kr., hvoraf ca. 25,4 mio. kr. overføres til driften 2022 efter almindelige overførselsregler, samtidig bevilges en nettotillægsbevilling på 44,6 mio. kr. til driften 2022, til finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. i overførslerne.

I overførslerne til 2022 indgår ligeledes en udvalgsfordelt Covid-19 kompensation på 33,9 mio. kr.

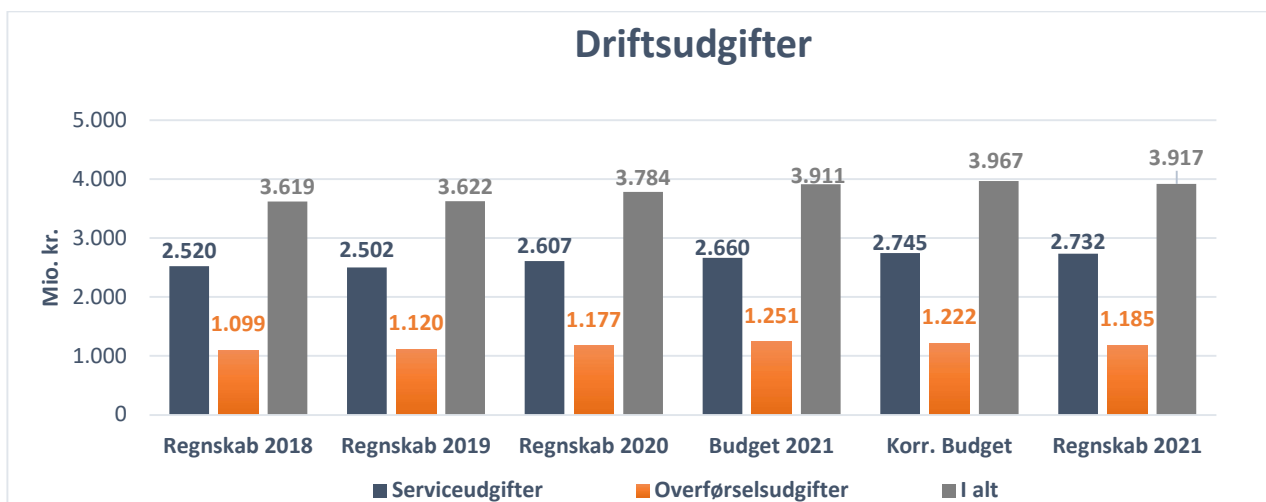
Den samlede driftsbevilling til 2022 udgør herefter 69,9 mio. kr.



## Driftsudgifter

Serviceudgifter udgjorde i 2021: 2,732 mia. kr., hvilket svarer til et merforbrug på ca. 71,7 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 2,660 mia. kr. Af serviceudgifterne udgjorde Covid-19 relaterede udgifter på 33,9 mio. kr. i 2021.

Overførselsudgifter udgjorde i 2021: 1,185 mia. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 65,7 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 1,251 mia. kr.

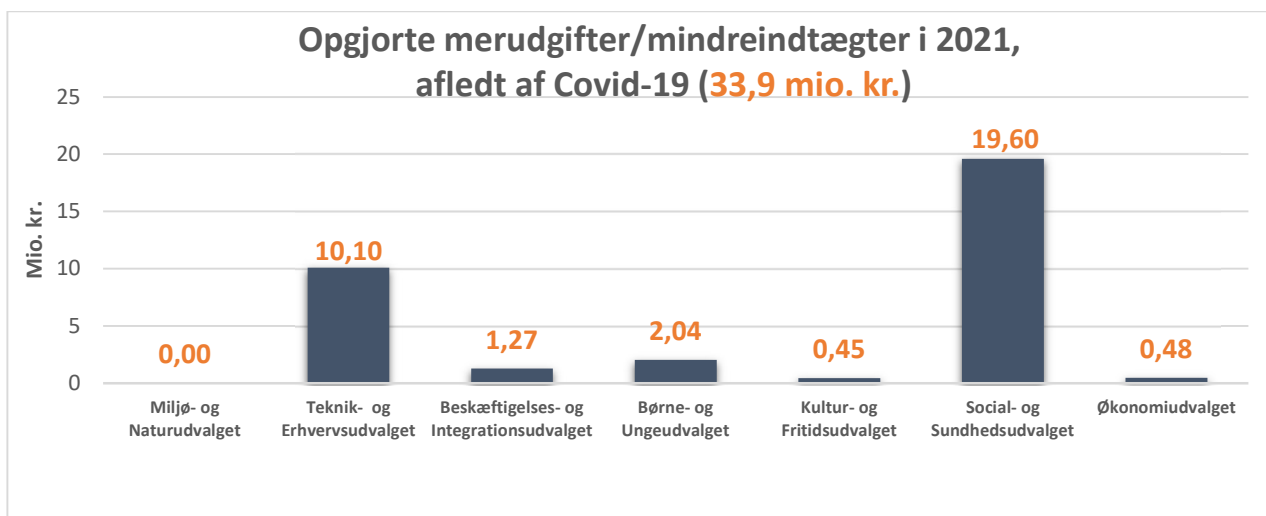


## **Covid-19 udgifter**

Serviceudgifter afledt af Covid-19 indgår i kommunens øvrige serviceudgifter, og dermed er en 100 % nøjagtig opgørelse heraf ikke mulig at foretage.

Svendborg Kommune har i 2021 modtaget tilskud på 8,9 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 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 2021 afholdt anlægsudgifter (netto) på 195,9 mio. kr. sammenholdt med det vedtagne budget på 152,6 mio. kr., svarende til et netto merforbrug på 43,3 mio. kr.

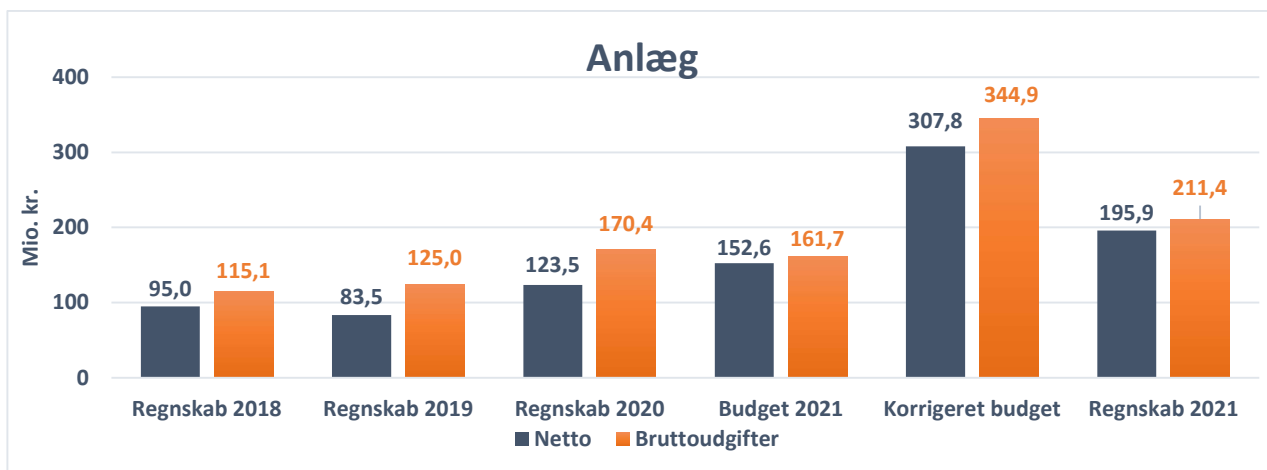
Set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2021 på 307,8 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på ca. 111,9 mio. kr., hvoraf ca. 101,0 mio. kr. overføres til 2022.

Forskellen mellem overførsler og restbudgettet på 10,9 mio. kr. kan henføres til afsluttede projekter.

Ud over ordinære overførsler er der overført 1,7 mio. kr. til anlæg fra alm. skolekørsel (Teknik- og Erhvervsudvalget, drift), 0,5 mio. kr. Legeplads på torvet (Teknik- og Erhvervsudvalget, drift), 5,7 mio. kr. til finansiering af Hjortøhus og flyttet 0,3 mio. kr. til drift (Kultur- og Fritidsudvalget) fra anlægsprojekt Eventpulje.

Den samlede anlægsbevilling til 2022 udgør herefter netto 108,7 mio. kr. (brutto 139,1 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 2021 netto lånoptaget 40,0 mio. kr. og finansforskydninger, brugerfinansieret område og kursreguleringer udviser samlet et likviditetstræk på 12,4 mio. kr.

## Overførsler af restbevillinger til 2022

Efter Svendborg Kommunes regler for overførsel af restbevillinger (restkorrigeret budget) til efterfølgende regnskabsår, udgør overførslerne 79,7 mio. kr.

Udvalgenes opgjorte udgifter/indtægter afledt af Covid-19 på 33,9 mio. kr. er kompenseret.

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

Den samlede overførselsbevilling udgør: 122,1 mio. kr., heraf udgør serviceudgifter 60,1 mio. kr.

## Garanti- og eventualforpligtelser

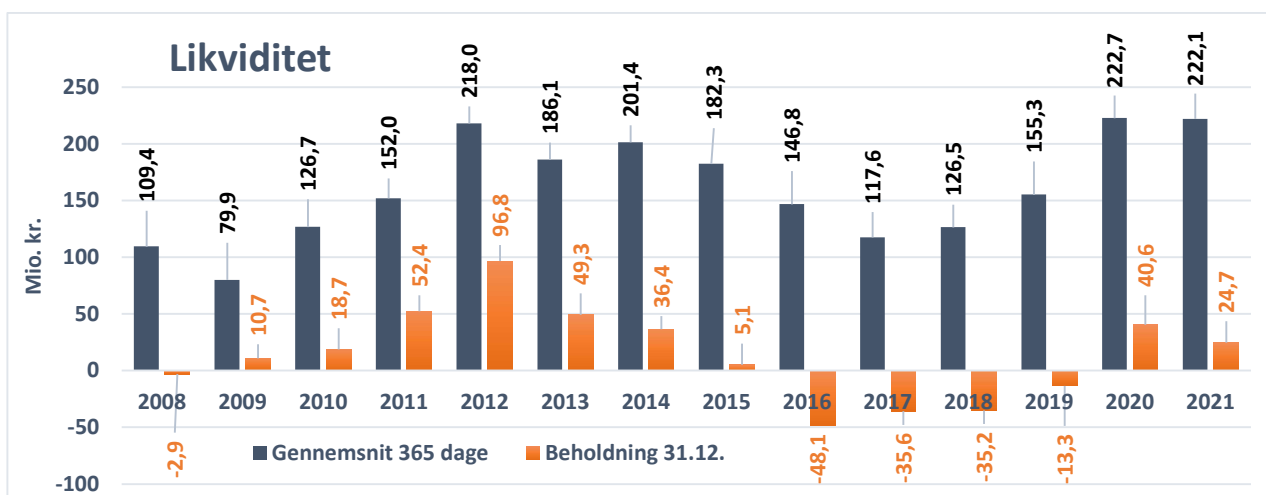
Svendborg Kommunes samlede garanti- og eventualforpligtelser udgør 3.318,4 mio. kr. ved udgangen af 2021, mod 3.353,4 mio. kr. primo.

En samlet garanti heraf på 1.589,3 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrører Udbetaling Danmark, og er medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2021 faldet med ca. 195,4 mio. kr.

## Årets likviditetsændring

**Den gennemsnitlige likviditet var i 2021 på 222,1 mio. kr.,** og dermed på niveau med 2020.

(Efter Indenrigs- og boligministeriets beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning).



**Den likvide beholdning** er positiv med 24,7 mio. kr. ultimo 2021 - sammenholdt med en positiv saldo på 40,6 mio. kr. primo 2021 er beholdningen således **faldet med godt 15,9 mio. kr.**

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 33,7 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 118,6 mio. kr.

Der er netto lånoptaget 91,7 mio. kr. mere end det vedtagne budget, og netto optaget 80,8 mio. kr. mindre lån end det korrigerede budget.

## **Fremlæggelse af årsregnskabet / Fagudvalgenes bidrag**

Beretningen for 2021 indeholder en "kort fortalt" beskrivelse for de enkelte fagudvalg, en økonomioversigt og en oversigt over bevillinger. De enkelte fagudvalgs specifikke bidrag er udgivet separat, hvorved årsberetningens fokus er rettet mod den overordnede økonomi. Årsregnskabet består således af:

- Årsberetning 2021
- Fagudvalgsberetninger
- Regnskabsoversigter 2021
- Anlægsregnskab 2021
- Ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2021

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

## **Forventninger til fremtiden**

Den 24. september 2021 var datoen for endnu et budgetforlig, som alle byrådets partier underskrev.

Forligspartierne var enige om at fastholde den nuværende økonomiske politik om

- Overskuddet på ordinær drift som minimum skal udgøre 170 mio. kr.
  - Jf. forliget udgør overskuddet 192 mio. kr. i 2022 og stigende i overslagsårene.
- Nedbringelse af kommunens gæld.
  - Jf. forliget nedbringes kommunens gæld med i alt 328 mio. kr. i perioden
- Gennemsnitlig likviditet skal udgøre minimum 125 mio. kr.

Svendborg har i de sidste år oplevet en markant vækst. Befolkningstallet er i løbet af det sidste år steget med ca. 800. Tilflytterne kommer primært fra hovedstadsområdet og de kommer med mange børn. Det er en meget gunstig udvikling. Men det er dyrt og det sætter markante aftryk på kommunens budgetlægning for 2022.

Den gunstige befolkningsudvikling betyder, at kommunen – inden for et stramt udgiftsloft – skal levere velfærdsydelser til flere nye borgere. Og for at skabe fysiske rammer for dette, er det nødvendigt at bygge flere dagtilbudspladser og flere plejecenterboliger.

Forligsparterne har i den situation været enige om, at målsætningen for dette års budgetlægning primært handler om at sikre, at kommunen kan levere samme høje serviceniveau til flere borgere på de centrale velfærdsområder, samtidig med at man opretholder det høje investeringsniveau i grøn omstilling fra sidste års budgetlægning.

Det er forligs parternes vurdering, at målsætningen indfries med budgetaftalen.

Grundet befolkningstilvæksten og et øget pres på det specialiserede voksenhandicapområde m.v. oplever Svendborg Kommune betydelig udgiftsvækst på sammenlagt knap 80 mio. kr. på driften.

For sikring af kernevelfærden blev således bl.a. afsat midler til: Dagtilbuds-, Folkeskole-, Familie-, Ældre- og Socialområdet.

Anlægsprogrammet udgør 665 mio. kr. i budgetperioden. Det er det største anlægsprogram siden kommunesammenlægningen. Det giver en jobskabelse på over 700 årsværk.

Forligsparterne har måttet acceptere, at kommunen måtte løfte servicerammen ud over det umiddelbare serviceloft. Løftet kan dog ses i sammenhæng med, at kommunen er vært for DGI-Landsstævnet i 2022, som ikke indebærer et permanent løft af kommunens serviceudgifter. Løftet skal samtidig ses i lyset af den voldsomme demografiske udvikling.

For at begrænse løftet af servicerammen har forligs parterne besluttet at afsætte to økonomiske sparerammer på henholdsvis 5,4 mio. kr., der er knyttet direkte op på udgiftsvæksten på ældreområdet, det specialiserede børneområde og det specialiserede voksenområde, og en tværgående spareramme på 27,2 mio. kr.

Lige nu overskygges dagligdagen af krisen i Ukraine. Hvad de samlede konsekvenser bliver er meget usikkert, og vil naturligvis også have en væsentlig indvirkning på rammevilkår for Svendborg Kommune i 2022.

## Miljø- og Naturudvalget – Kort fortalt!

Miljø- og Naturudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>15,3</b>	<b>17,7</b>	<b>18,3</b>	<b>17,6</b>
Natur og klima	15,3	17,7	18,3	17,6

## Natur og Klima

### Aktiviteter i 2021:

- Vandplanindsatsen ved Elleskov Mølle er afsluttet og forhandlingerne med lodsejerne ved Gundestrup Mølle er fortsat.
- Der er blevet igangsat en forundersøgelse for et lavbundsprojekt ved Klingstrup, og indledt forhandlinger med lodsejerne om realisering af to vådområdeprojekter ved Bøllemosen og Hørup Å.
- Der er udarbejdet en række forundersøgelser med henblik på at gennemføre fysiske indsatser i vandløb jf. den statslige vandområdeplan, jf. vandplan 2015-2021.
- Der er gennemført indsatser til realisering af Natura 2000-handleplanerne, og der er gennemført plejetiltag i værdifulde naturområder uden for Natura 2000-områderne i overensstemmelse med 'Natur og Friluftsliv i Svendborg Kommune – strategi og handlinger 2019-2030'.

Der er startet en dialog med en række jyske og fynske kommuner omkring Lillebælt, med henblik på deltagelse i et projekt som kan forbedre miljøforholdene i havet, bl.a. i Øhavet ved etablering af stenrev og ålegræsbelter.

- På Skarø er der igangsat et LIFE-projekt til klimasikring af klokkefrøens levesteder i Det Sydfynske Øhav.
- Der er igangsat en biodiversitetsundersøgelse med kortlægning af værdifulde naturarealer og levesteder for sjældne arter.
- Der er arbejdet med implementering af Skovstrategien for de kommunale skove, herunder forberedelse til urørt skov og forbedring af nøglebiotoper.
- Svendborg Kommune, Svendborg Vand & Affald og Naturstyrelsen har indgået en 20-årig samarbejdsaftale om et skovrejsningsprojekt.
- Svendborg Kommune har i fællesskab med de øvrige kommuner på Fyn og øer samt Naturstyrelsen arbejdet med at forberede og udfærdige en EU-ansøgning om midler til et stort tværkommunalt projekt (LIFE-Biodiversitet) til bevarelse og styrkelse af biodiversiteten på Fyn.
- Danmarks Naturfredningsforening (DN) har besluttet at rejse en fredningssag for den del af Vejstrup Ådal, som ligger øst for Nyborgvej. Kommunen har indledt en dialog med lodsejerne om fredningen forud for en afklaring om, hvorvidt Kommunen vil være medrejsler.
- Fase 1 af partnerskabsaftalen mellem Region Syddanmark, Vand og Affald og Svendborg Kommune om opsporing af pesticidpunktkilder indenfor Skovmølleværkets kildepladser er afsluttet.

- 
- Kommunen har udarbejdet hovedparten af boringsnære beskyttelsesområder BNBO-risikovurderingerne og arbejdet med indsatserne er påbegyndt.
  - Der er udført tilsyn med hovedparten af de private vandværker.
  - Alle tilsyn på landbrugs- og industriområdet er nået.
  - Udmøntning af Klima- og Energipolitik 2020-25 gennem borgerrettede projekter som energitjek, webinarer om nye tilskudsmuligheder for boligejere og afholdelse af klimauge.
  - Opstart af udarbejdelse af en DK2020-klimahandleplan med målsætninger om klimaneutralitet og klimarobusthed, herunder nedsættelse af arbejdsgrupper på tværs af organisationen.
  - Der er udarbejdet projektgodkendelser til konkrete projekter, afholdt temamøde med deltagelse af alle fjernvarmeselskaberne samt vedtaget et kortgrundlag for potentielle kollektive varmeløsninger.
  - Der er udarbejdet et nyt regulativ for husholdningsaffald.
  - Arbejdet med Svendborgs nye affaldsplan er startet op.
  - Der er blevet dannet en erhvervskontakt.

## Teknik- og Erhvervsudvalget – Kort fortalt!

Teknik- og Erhvervsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>289,6</b>	<b>283,0</b>	<b>297,5</b>	<b>299,7</b>
Center for Ejendomme og Teknisk Service	240,9	235,0	240,3	243,5
Byg og BBR	10,4	10,7	11,1	12,1
Plan og Udvikling	9,1	10,1	11,5	10,8
Erhverv	24,3	23,1	26,8	26,6
Sekretariat	4,9	4,1	7,8	6,7
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>-8,9</b>	<b>-9,2</b>	<b>-8,8</b>	<b>-9,6</b>
Ejendomsservice	2,3	2,2	2,4	2,3
Kommunale ejendomme	-11,2	-11,4	-11,2	-11,9
<b>I alt</b>	<b>280,7</b>	<b>273,8</b>	<b>288,7</b>	<b>290,1</b>

### Center for Ejendomme og Teknisk Service

#### Aktiviteter i 2021:

##### Trafik og infrastruktur

- I 2021 har Trafik & Infrastruktur også været optaget af at sikre en **robust og bæredygtig drift** inden for de tekniske driftsområder, mobilitet (visiteret kørsel, skolekørsel og kollektiv trafik) foruden vejmyndighedsområdet (gravetilladelser, råden over vej, arrangementer, vejsager etc.).
- I året har afdelingen, på baggrund af rollen som vejmyndighed og sin faglige indsigt i mobilitetsområdet, været stærkt involveret i arbejdet med planlægning og udbud af leverancer ind i **Landsstævne 2022**, hvilket har krævet ikke uvæsentlige ressourcer fra den ordinære drift.
- Afdelingens **driftsområder** har også i 2021 haft borgernes store opmærksomhed, hvilket indikeres af de mange graveansøgninger, ansøgninger om råden over vej og udeservering, foruden henvendelser omkring andre forhold som trafikikkerhed, vintertjeneste, parkeringslicenser etc.
- **Parkeringsforholdene** i Svendborg er i det forløbne år blevet optimeret ved ændring af parkeringsvilkårene for Midtbyhallen og Frederiksø, udvidelse af den dynamiske p-henvisning, etablering af midlertidige parkeringsarealer ved Jessens Mole, samt opnormering af kommunens parkeringsvagt med fokus på at sikre fremkommeligheden og trafikikkerheden i kommunen.
- Arbejdet med det store **driftsudbud** for vej- og parkdriften blev for alvor igangsat i 2021 med en indledende markedsdialog og opdatering af dataene for driftsudbuddet, som grundlag for en efterfølgende flerårig driftsaftale.
- I året har der også været fokus på **biodiversitet**, ved igangsætning af transformationen af 10 % af kommunens produktionsskov til urørt skov, som i 2020 blev besluttet gennem skovstrategien.
- Vedligeholdelse af de **rekreative arealer** som kyster, grønne arealer, naturstier, legepladser mm. blev også prioriteret i 2021, ved blandt andet udarbejdelse af retningslinjer for drift af øhavsstien, renovering af en del af de kommunale kyststrækninger langs Christiansminde og Skårupøre.

- På **mobilitetsområdet** blev der arbejdet videre frem mod det 100 % grønne busudbud (elbusser), som forventes gennemført i samarbejde med Fynbus primo 2022. Her foruden er der gennemført udbud og kontrahering af en del af den kommunale visiterede kørsel.
- **Trafiksikkerhedsprojekter** blev også prioriteret i 2021, hvor det blev besluttet at forbedre forholdene for cyklisterne på en række vejstrækninger (Egensevej, Høje Bøge Vej, Skovsbovej, Skovvej og Ørbækvej). Her foruden blev der gennemført en række trafikale foranstaltninger på Tåsinge, med fokus på at forbedre trafiksikkerheden på de smalle veje med tiltagende tung trafik.
- I året blev der også gennemført en række **anlægsprojekter**, herunder nye parkeringsfaciliteter ved Damestenen, Blå Kant – Etape 1, indledende projektarbejde med højvandssikring for Sønderhavn, fortov på Gammel Nyby vej i Tåsinge, ny cykelsti på Rantzausmindevej, foruden indvielse af en ny cykelsti i Kirkeby.
- Foruden ovennævnte anlægsprojekter er der i 2021 gennemført en del mindre **havneprojekter** foruden **byrumsprojekter** under "Liv i min By", som for eksempel omdannelse af byrummene for Frederiksgade og Klosterplads.

## Ejendomsservice

- Etablering af nye affaldsgårde på kommunens skoler og institutioner.
- Nyt udbud på udliciteret rengøring.
- Implementering af Helpdesk funktion i ejendomssystemet Dalux FM på alle kommunens daginstitutioner.
- Forberedelser til landsstævnet i 2022.
- Supportfunktion til rengøringskoordinator.

## Kommunale ejendomme

- Året har især være præget af arbejde med brandforhold på plejecentre og lignende, forberedelser til L2022 og af det øgede behov for vuggestuepladser.
- Der arbejdes kontinuerligt på at indhente det forsat store vedligeholdelses efterslæb på den kommunale bygningsmasse.
- Anlægsopgaver.
- Reducere CO2-niveauet fra varmekilder og kommunens biler.
- Udnytte lokalerne mere optimalt, opsigte lejemål og frasælge ejendomme.

## Byg & BBR

### Aktiviteter i 2021:

- Nedbringelse af byggesagsbehandlingstid.
- Fastholdelse af drift og lav byggesagsbehandlingstid til trods for hjemsendelse som følge af COVID-19 pandemien.

## Plan og Udvikling

### **Aktiviteter i 2021:**

- Kommuneplan 2021-2033
- Udvikling af Tankefuld
- Kommuneplantillæg og lokalplaner
- Landsbyfornyelsespuljen
- Lokalområdeudvikling
- Liv i Min By
- Den Blå Kant
- Midlertidige aktiviteter på havnen
- Maritimt Kraftcenter
- Den blandede by

## Erhverv

### **Aktiviteter i 2021:**

#### **Erhvervskontor**

- Styrket dialog med det lokale erhvervsliv og kommunikation om erhvervsrelevante nyheder
- Erhvervskontoret er fortsat tovholder på realisering af Erhvervspolitikens målsætninger.
- Stærkt tværkommunalt samarbejde om erhvervslivets rammevilkår
- Afdelingen bidrog til et samarbejdet om etableringen af Geopark Det Sydfynske Øhav.
- Afdelingen arbejdede på at styrke bosætning lokalt og tværkommunalt.
- Et erhvervsliv i udvikling med fremgang af salg af erhvervsjord, kommunale ejendomme og byggegrunde.

#### **Iværksætter**

- Fremgang i udlejning af kontorlejemål i de to iværksætterhuse
- 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.
- Afdelingen bød nye virksomheder, der starter eller flytter deres CVR-nr. hertil, velkommen til Svendborg Kommune og fortalte dem om deres muligheder i kommunen.
- Kickstartet pilotprojektet INNO:UNG i samarbejde med skole- og uddannelsesområdet, Fra Idé til Egen Chef i samarbejde med Ungdomsskolen samt iværksætterkonkurrencen Projekt Edison med det formål at gøre flere unge opmærksomme på iværksætteri og erhvervsuddannelserne.



## Havne og færger

- Gennemført 1. etape af "Den blå kant"
- 160 årlige anløb af skibe i Erhvervshavnen
- Påbegyndelse af en strategi for tilpasning af havneorganisationens roller og opgaver i "Fremtidens havn"
- Videreudvikling af "Fremtidens færgeinfrastruktur" med udgangspunkt i "Ny Hjortøbo" med fokus på miljøvenlig drift og fleksibilitet i det Sydfynske Ø-hav.
- Ændring af Ø-hop konceptet, som fremadrettet vil være at finde i de eksisterende overfarer og derved klimaoptimeret.
- Udvikling af servicekoncept til brug for lystbådehavnenes og færgernes tilsammen ca. 140.000 betalende gæster.
- Tilskud fra "Puljen til grøn omstilling af indenrigsfærger" til ny miljøvenlig færge

## Sekretariat

### Aktiviteter i 2021:

- Koordinerende projektledelse i forbindelse med tværgående erhvervsager, herunder blandt andet SIMAC og Svendborg Maritime Erhvervshus
- Koordination af myndighedsområdet i forbindelse med strategiske møder på erhvervsområdet
- Koordinere dagsordener til Teknik og Erhvervsudvalget, Miljø og Naturudvalget samt Lokaludvalget (§17.4) samt koordination af henvendelser fra politikere.
- Ledelse af arbejdet med udarbejdelse af Svendborg Kommunes klimahandleplan i regi af klimapartnerskabet, DK2020
- Udvikling og planlægning af politisk og borgerinddragende proces for udarbejdelse af Svendborg Kommunes udviklingsstrategi
- Udvikling og afholdelse af interne dagsordenskurser i Miljø og Teknik med det formål at hæve kvaliteten i de politiske dagsordenspunkter og dermed det politiske beslutningsgrundlag.
- Samskabelse med borgergrupper om udviklingen af kommunens lokalområder, herunder understøttelse af Lokaludvalget (§17,4 udvalg) og de borgerdrevne indsatser herunder blandt andet:
  - Understøttelse af borgerdrevne potentialeplaner og borgerbudgetter
  - Understøttelse af borgergruppers organisering og indgåelse af samarbejdsaftaler
  - Udmøntning af Lokalsamfundspuljen til fire store anlægsprojekter.

## Beskæftigelses- og Integrationsudvalget – Kort fortalt!

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>77,0</b>	<b>76,4</b>	<b>80,9</b>	<b>78,9</b>
Jobcenter og Borgerservice	76,4	75,4	80,0	78,5
Statsfinansierede puljer og projekter	0,4	0,0	-0,4	0,1
Øvrige serviceudgifter	0,1	0,9	0,9	0,2
Integrationsråd	0,1	0,1	0,4	0,1
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>959,9</b>	<b>1.037,9</b>	<b>1.012,3</b>	<b>995,2</b>
Beskæftigelsesindsats	37,3	53,8	53,8	48,7
Sociale ydelser	380,7	403,7	402,2	398,3
Integration	6,3	15,3	14,7	9,1
Forsikrede ledige	153,9	166,4	142,9	119,4
Førtidspension	312,8	328,0	328,0	351,5
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg	68,9	70,7	70,7	68,2
<b>I alt</b>	<b>1.036,9</b>	<b>1.114,3</b>	<b>1.093,2</b>	<b>1.074,1</b>

## Jobcenter og Borgerservice

### Aktiviteter i 2021:

#### Jobcenter

- I 2021 var beskæftigelsen fortsat påvirket af Covid-19, hvilket især har påvirket sygedagpengeområdet, da antallet af sygedagpengemodtagere har været højt, og der samtidig har været en del lovændringer på området. Sidstnævnte skyldes at lovgivningen har skulle afspejle de til enhver tid gældende restriktioner i samfundet.
- 2021 er samtidig året, hvor ledighedskurven for alvor er knækket. Svendborg gik ud af 2021 med en historisk lav ledighed med en ledighedsprocent på 2,5. Dermed har Svendborg en ledighedsprocent, der svarer til landsgennemsnittet og ligger lige under landsdel Fyn. Det betyder samtidig, at der er stort behov for at få øget arbejdsudbuddet så flest mulige borgere opnår en tilknytning til arbejdsmarkedet. For de mest jobparate har der været fokus på at formidling af job og nødvendig opkvalificering.
- For borgere længere fra arbejdsmarkedet har der i 2021 været fokus på tværfagligt samarbejde på tværs af kommunen, både på ungeområdet og for borgere over 30 år. Der er samtidig arbejdet med social ansvarlighed, hvor der er indledt et samarbejde med Code of Care og lokale virksomheder, der sammen arbejder på initiativer, der skal give borgere, der i dag står længere fra arbejdsmarkedet en mulighed for at opnå beskæftigelse.

#### Borgerservice

- Også Borgerservice har fortsat været påvirket af Covid-19 i 2021. Der har været ekstraopgaver som udlevering af mundbind og dokumentation for fritagelse for test og Corona pas. Arealkravene har krævet stram styring af borgerfremmødet, hvilket har været muligt på grund af tidsbestillingen.

- I foråret 2021 var der på landsplan et efterslæb på pas på grund af rejserestriktionerne i Corona perioden, som blev ophævet i løbet af foråret. På landsplan vurderede KL efterslæbet til omkring 320.000 pas, og i Svendborg Kommune var det ca. 3.400 pas. Der blev indført ekstra åbningstid, blandt andet en række lørdage, for at imødekomme behovet.
- I andet halvår 2021 blev der gennemført en brugertilfredshedsundersøgelse blandt de borgere, der fremmødte i Borgerservice. Undersøgelsen viste at Svendborg Kommune skaber en god borgeroplevelse ved personligt fremmøde i Borgerservice, med en score på 8,1 ud af 9 mulige. Der er høj tilfredshed med service og ekspeditionsrum, medarbejdernes venlighed og imødekommenhed, medarbejdernes faglighed og evne til at levere svar på borgernes henvendelser.
- I oktober blev Mobil Borgerservice indviet og det betyder at mange af henvendelserne fra Borgerservice nu også kan foregå i lokalområderne. Borgerne har taget godt imod tilbuddet på de seks lokale holdsteder (Vester Skerninge, Skårup, Stenstrup, Gudme, Lundby og Thurø).
- Kommunalvalg 2021: Valg er en stor opgave for Borgerservice, der tager imod brevstemmer ved personligt fremmøde eller i borgernes eget hjem. Der blev ved dette valg taget imod 3.180 brevstemmer, heraf 388 i borgernes eget hjem (herunder plejehjem og ældreboliger).
- Nøgletal: Borgerservice har besvaret 65.000 kald på kommunens hovednummer 6223 3000, og betjent 16.000 personlige henvendelser.
- På de sagsbehandlende/administrative områder folkeregister, vielser, beboerindskudslån, pas og kørekort har der været normal drift, dog har efterslæbet på pas-området også betydet pres på den administrative behandling af indkomne pasansøgninger.

## Integrationsråd

### **Aktiviteter i 2021:**

- I 2021 fik Integrationsrådet endelig mulighed for at afholde nogle af de arrangementer og møder, der i 2020 blev udsat grundet Covid-19.
- Integrationsrådet afholdt fællesmøde med Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, med flere spændende oplæg og drøftelser. Året bød også på en tur til Københavns Jobcenter, hvor Integrationsrådet blev præsenteret for beskæftigelsesindsatsen for borgere med anden etnisk baggrund end dansk i hovedstaden.
- Integrationsrådet har støttet produktionen og udgivelsen af kokebogen "Kvinder og Mad", som i 2021 blev udgivet ved en fin reception.
- Valget til nyt Integrationsråd blev unødvendiggjort, da antallet af opstillede kandidater modsvarede behovet til det nye integrationsråd.

## Beskæftigelsesindsats

### **Aktiviteter i 2021:**

- Der har i 2021 været fokus på opkvalificering indenfor områder med behov for arbejdskraft. Der har for eksempel været et samarbejde med kommunens ældreområde om at skaffe arbejdskraft til SOSU-området, herunder mulighederne for opkvalificering via voksenlærlingeområdet. Der har ligeledes været fokus på HORESTA-området, hvor der har været afholdt et "Speeddating arrangement", hvor unge uddannelseshjælpsmodtagere og virksomhederne kunne møde hinanden for at se om der kunne skabes det rette match.
- Derudover har der været fokus på virksomhedsindsatsen og mulighederne for at opnå ordinære timer for de borgere, der ikke fra start kan arbejde 37 timer.

## Sociale Ydelser

### **Aktiviteter i 2021:**

- 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 2021 blev der implementeret et nyt udbetalingsystem KY (Kommunernes Ydelsessystem).

## Integration

### **Aktiviteter i 2021:**

- I 2021 er der arbejdet med at få øget andelen af integrationsborgere, der kommer i uddannelse eller beskæftigelse.
- Der har i 2021 været arbejdet med kvinder af anden etnisk herkomst end dansk i projektet "Aktive Kvinder" som startede i 2020, men blev påvirket af Covid-19. Projektet er nu afsluttet, men der arbejdes fortsat med at få skabt en tilknytning til arbejdsmarkedet for de berørte kvinder.
- Der har i 2021 også været arbejdet med en fremskudt beskæftigelsesindsats, hvor en opsøgende medarbejder arbejder med borgerne med henblik på at skabe en tilknytning til arbejdsmarkedet.
- Der blev i 2021 indledt et samarbejde med Den Sociale Investeringsfond (DSI) med henblik på sammen med øvrige direktørområder, den Boligsociale Helhedsplan og boligselskaberne i de udsatte boligområder at udvikle et investeringsprojekt, der skal bringe flere borgere i boligområderne i beskæftigelse.

## Forsikrede Ledige

### **Aktiviteter i 2021:**

- Der er i år har været fokus på at formidle arbejde samt at sikre den nødvendige opkvalificering for dem der har haft behov herfor.
- Det er lykkedes at nedbringe ledigheden til et historisk lavt niveau.

## Førtidspension

### **Aktiviteter i 2021:**

- Kommunens medfinansieringsbidrag til statens udgifter til seniorpension og førtidspension.

## Boligsikring, Boligydelse og Personlige Tillæg

### **Aktiviteter i 2021:**

- 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 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>943,7</b>	<b>961,7</b>	<b>995,7</b>	<b>994,6</b>
Skole og Uddannelse	501,6	512,0	538,6	516,2
Dagtilbud	219,0	234,5	241,1	238,7
Familie, Børn og Unge	223,1	215,2	216,0	239,7
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>	<b>-8,8</b>
Familieafdelingen	-1,3	-5,7	-5,8	-12,4
Ungdomsuddannelser	1,5	6,1	6,6	3,6
<b>I alt</b>	<b>943,9</b>	<b>962,1</b>	<b>996,5</b>	<b>985,8</b>

## Skole og Uddannelse

### Aktiviteter i 2021:

- **Mangfoldige læringsmiljøer:** Skolerne har i 2021 fortsat arbejdet med at udvikle mangfoldige læringsmiljøer. Arbejdet støttes fortsat af centrale indsatsler. Ny ordblindestrategi iværksat pr. august 2021
- **Fortsat fokus på forårsSFO:** ForårsSFO blev indført i 2020 og 2021 er således andet år med forårsSFO. Evaluering viser fortsat høj tilfredshedsgrad.
- **Indsatsler i udskolingen:** Opstart af pilotprojekt med erhvervsklasse pr. 1. august 2021. Fastsættelse af måltal for søgning til ungdomsuddannelserne.
- **Sundhed, bevægelse og åben skole:** Rammerne for idrætsskolerne blev i juni 2021 opdateret. Skolerne er i gang med forberedelse af aktiviteter som optakt til Landsstævnet i et samarbejde med foreningslivet.
- **Engineering/EIS:** 27 undervisere og 12 ledere har i efteråret 2021 deltaget i kompetenceløft i EIS. Grundet Corona er en del af det planlagte kompetenceløft udsat til foråret 2022.

## Dagtilbud

### Aktiviteter i 2021:

- **Styrket pædagogisk læreplan:** Kommunale og selvejende dagtilbud har i 2021 udarbejdet en pædagogisk læreplan, der danner afsæt for den pædagogiske praksis frem mod 1. juli 2022, hvor de pædagogiske læreplaner skal evalueres.
- **Hjemmepædagog-indsats:** Der er etableret hjemmepædagog-indsats, hvor en resursepædagog fra dagtilbud understøtter familier i hjemmet og i overgangen til dagtilbud.
- **Justeret tilsynsmodel:** Der er påbegyndt tilsyn i kommunale og selvejende dagtilbud ved brug af observationer og kvalitative data.
- **Aula:** Dagtilbud er kommet på Aula, og der er lavet nye hjemmesider for kommunale og selvejende dagtilbud.
- **Bedre normering i børnehuse:** Midler til bedre normering er udmøntet og omsat i alle kommunale, selvejende og private børnehuse.

## Familie, Børn og Unge

### Aktiviteter i 2021:

- **Udmøntning af fokusområder fra Strategiplanen for familieområdet 2021:** Der er arbejdet målrettet inden for alle seks fokusområder i strategiplanen. Blandt andet er der i 2021 arbejdet aktivt med at styrke inddragelsesperspektivet ift. det private og professionelle netværk.
- **Styrket SSP-indsats:** Opnormeringen af SSP-teamet har blandt andet betydet, at det opsøgende arbejde er styrket væsentligt i 2021.

## Kultur- og Fritidsudvalget – Kort fortalt!

Kultur- og Fritidsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>81,8</b>	<b>83,7</b>	<b>86,0</b>	<b>79,8</b>
Kultur og Fritid	44,6	47,2	49,4	43,6
Undervisnings- og Kulturinstitutioner	37,2	36,5	36,6	36,2
<b>I alt</b>	<b>81,8</b>	<b>83,7</b>	<b>86,0</b>	<b>79,8</b>

## Kultur og Fritid

### Aktiviteter i 2021:

- Det lokale kultur- og fritidsliv er understøttet med vejledning, puljetilskud mv.
- Afviklingen af lokale events er understøttet
- I samarbejde med kulturaktører og kulturinstitutioner er der arbejdet med den konkrete udmøntning af de seks kulturspor
- Kulturelle events og projekter igangsat af Kulturregion Fyn er understøttet
- Der er indgået samarbejdsaftaler med de prioriterede klubber, etableret træneretværk og gennemført organisationsudvikling af alle klubber under Team Danmark aftalen
- Planlægningen af DGI Landsstævne 2022 er intensiveret
- Der er afviklet en fælles Corona-venlig prisfest på tværs af kultur, idræt og spejdere
- Der er sat øget fokus på puljerne under Folkeoplysningsudvalget for at understøtte aktiviteten i foreningerne, der på grund af Corona har været begrænset
- Puljen til ferieaktiviteter er udvidet med at støtte vinter- og efterårsferieaktiviteter. På grund af Corona-restriktioner har der været en del aflysninger af planlagte aktiviteter.
- Der er afviklet brobygningsindsatser mellem foreningslivet og rehabiliteringstilbud i Sundhedshuset
- Foreninger har fået tilbudt gratis markedsføring af deres tilbud med henblik på at rekruttere flere medlemmer på bagkant af Corona-nedlukningen
- Alle folkeoplysende foreninger har fået økonomisk hjælp som følge af Corona-nedlukningen
- Corona-hjælpepakke til forsamlingshusene i Svendborg er udmøntet



## Undervisnings- og Kulturinstitutioner

### **Aktiviteter i 2021:**

#### **Bibliotek**

Trods en længere periode med nedlukning var det muligt at afhente reserverede bøger og andre fysiske materialer på biblioteket i Svendborg. Derudover blev der lånt store mængder af digitale materialer, især til fritidslæsning til skolebørn.

- Svendborg fik en ny digterrute – Johannes Jørgensen
- Verdensmåls certificering af Landets Biblioteker/ DB 2030
- Insektbuffet
- 5700 Fortæller
- Book en bibliotekar
- Samarbejdsaftale med Harders – styrke musikformidling
- Nye formilingsmetoder i børnehøjde
- Samarbejde med UCL
- Projekt: KURA
- Projekt: At håndværke sig til læselyst

#### **Musikskolen**

- Musikskolen har i det forgangne år fået ny ledelse.
- På trods af Covid-19 og et dermed meget vanskeligt 1. halvår, er det lykkedes at fastholde musikskolens elevtal. Særligt har vi oplevet en fremgang på de frivillige hold i SFO-tiden.
- Op til sommerferien afholdt vi release på musikskolens jubilæumsbog med en stor udendørs koncert på skolens parkeringsplads.
- Det har igen været muligt at gennemføre vores "Spil dansk Korkoncert", hvor ca. 800 skoleelever havde en skøn dag i det musikalske fællesskab.
- 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 deltagelse i det Fynske talentarbejde, hvor aktiviteterne har kunnet gennemføres som planlagt. Talentsamarbejdet er udvidet til fælles musikskolelørddage, hvor elever fra hele Fyn samles til forskellige musikalske aktiviteter over 6 lørdage.
- Samarbejder med interne såvel som eksterne parter er fastholdt. Herunder tæller Folkeskolen, Privatskolerne, SPULT, Naturama, Svendborg Gymnasium og mødre rådgivningen.
- Musikskolen er medspiller omkring landsstævnet, med deltagelse i "Spult skoleevent", åbningsparaden samt ikke mindst "Fjeren & Rosen".

## Ungdomsskole

2021 stod i Corona ens tegn og mange ting måtte aflyses eller udskydes til senere.

- Alle udvekslinger og rejser blev aflyst, og der blev i stedet etableret ekstraordinære aktiviteter i ferier og weekender, når Corona tillod det.
- I de perioder, hvor det var muligt at holde åbent, åbnede vi for klubberne alle hverdage, lavede fredagshygge og forsøgte på den måde at give de unge et sted at mødes.
- 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, endnu en gang.
- MILIFE efterspørgslen steg pga. Corona-blues og vi etablerede 3 hold, som vi gjorde gratis for alle.
- Ungepanelet kom godt fra start. I november stod de for kommunens største vælgermøde i Borgerforeningen, hvor 200 unge mødte op for at diskutere politik.

## Social- og Sundhedsudvalget – Kort fortalt!

Social- og Sundhedsudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>1.036,4</b>	<b>1.036,3</b>	<b>1.044,9</b>	<b>1.093,8</b>
Ældreområdet	615,8	615,4	617,9	640,3
Socialområdet	332,1	329,5	333,9	354,7
Sundhedsfremme og forebyggelse	88,5	91,4	93,1	98,8
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>217,0</b>	<b>210,8</b>	<b>210,8</b>	<b>204,3</b>
Socialområdet	-15,2	-24,5	-24,5	-31,0
Sundhedsfremme og forebyggelse	232,2	235,3	235,3	235,3
<b>I alt</b>	<b>1.253,4</b>	<b>1.247,1</b>	<b>1.255,7</b>	<b>1.298,1</b>

### Ældreområdet

#### Aktiviteter i 2021:

- **Masterplan for fremtidens ældreliv frem mod 2025:** Masterplanen understøtter en udmøntning af ældreområdets politikker og strategier. Masterplanen er udarbejdet i dialog med borgere og interessenter om, hvordan vi i fællesskab kan løse fremtidens udfordringer og sikre det gode liv for alle – hele livet. Der udarbejdes årligt en status for masterplanen til SSSU
- **Demens:** I Svendborg Kommune er demensområdet højt prioriteret. Det er et mål, at ingen skal stå alene med demens. I 2021 har der fortsat været fokus på at faglig viden implementeres og understøtter kvaliteten i pleje og omsorg af borgere med demens. Desuden er der fokus på det stigende behov for rådgivning, boliger, uddannelse mv. Demensarbejdet i Svendborg Kommune tager udgangspunkt i nationale, regionale og kommunale aftaler.
- **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. Der har i 2021 ikke været afholdt informationsarrangementer grundet Corona.
- **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 til 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. I december 2021 blev det besluttet at bygge et nyt plejecenter ved Tankefuld og udvide med 10 boliger i demensbyen.

## Socialområdet

### Aktiviteter i 2021:

- **Projekt Ung under eget tag:** I 2020 fik Socialafdelingen projektmidler fra Socialstyrelsen til at nedbringe antallet af udsatte unge i Svendborg Kommune, der er i risiko for eller allerede er blevet hjemløse. Projektet er videreudviklet i 2021.
- **Projekt Move-gruppebehandling til unge i stofmisbrugsbehandling:** Socialafdelingen har modtaget midler fra Socialstyrelsens ansøgningspulje *Modning af MOVE som gruppebehandling til unge*. Formålet er at videreudvikle og modne behandlingsmetoden MOVE til brug i ambulante gruppebaseret stofmisbrugsbehandling med det formål at mindske frafald og øge behandlingseffekten for unge.
- **Implementering af VUM 2.0 og Fælles Faglige Begreber:** Socialafdelingen har siden 2013 arbejdet efter voksenundretningsmetoden VUM. Socialstyrelsen har efterfølgende videreudviklet metoden. I 2021 påbegyndte Socialafdelingen implementeringen af VUM 2.0 samt det tilhørende digitaliseringsprojekt Fælles Faglige Begreber.
- **Styrkelse af de sundhedsfaglige indsatser i botilbud:** Socialafdelingen har arbejdet målrettet på at styrke de sundhedsfaglige indsatser på botilbudsområdet både i praksis og dokumentationsmæssigt.
- **Tværgående projekter:** Socialafdelingen deltager sammen med flere afdelinger i en række projekter, der har til formål at styrke unges mentale trivsel og sundhed. Det gælder "En fremstrakt hånd", "Ung på vej" og "På rette vej".
- **Handleplan på baggrund af stigende udgifter:** Socialafdelingen har på lige fod med de fleste af landets kommuner øget pres på tilgangen til området, der har medført stigende udgifter. På baggrund af en screening udført af BDO er en handleplan udarbejdet og godkendt af Social- og Sundhedsudvalget i 2021.
- **Bolighandlingsplan:** Socialafdelingen har udarbejdet en ny bolighandlingsplan, der er retningsgivende for udviklingen af de boligrettede tilbud. Bolighandlingsplanen er koblet til handleplanen på baggrund af stigende udgifter.

## Sundhedsfremme og forebyggelse

### Aktiviteter i 2021:

- **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, tryk 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 bidrager til den politiske prioritering af støtten til de frivillige sociale initiativer.
- **Børn- og ungeprofilundersøgelse.** Sundhedsprofilundersøgelsen blev gennemført i 2021. Alle skolerne i Svendborg Kommune blev opfordret til at deltage i undersøgelsen. Undersøgelsen giver et overblik over sundhed og trivsel på klasse-, skole- og kommuneniveau.
- **Økonomisk fokus:** Sundhedsafdelingen arbejder strategisk med at sikre langsigtet økonomisk balance hvad angår egen-, fuld-, samt medfinansierede sundhedsydelse.
- **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.
- **Projekt Farvel og tobak:** Sundhedsafdelingen har modtaget støtte fra Sundhedsstyrelsens pulje til styrket rygestoptilbud til udsatte borgere. Formålet med projektet er at understøtte kommunens forebyggelsesindsats på området ved at tilbyde udsatte borgere rygestopforløb og vederlagsfri rygestopmedicin. Projektet er forankret i Sundhedshuset, og fortsætter til ultimo 2023.

## Økonomiudvalget – Kort fortalt!

Økonomiudvalget (Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>162,9</b>	<b>201,4</b>	<b>221,0</b>	<b>167,6</b>
Administration	112,6	149,9	161,1	114,3
IT	38,2	39,4	47,5	41,1
Beredskab og indsatsledelse	12,1	12,1	12,4	12,2
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>8,5</b>	<b>11,3</b>	<b>7,3</b>	<b>4,1</b>
Seniorjob	8,5	11,3	7,3	4,1
<b>I alt</b>	<b>171,4</b>	<b>212,7</b>	<b>228,3</b>	<b>171,7</b>

## Administration

### Aktiviteter i 2021:

➤ **Grønne og bæredygtige indkøb:**

I 2021 vedtog Økonomiudvalget en række indsatser som lægger an til mål og retning for grønne og bæredygtige indkøb i Svendborg Kommune. Arbejdet hermed har i 2021 været fokuseret på indkøbsområderne kontor- og skoleartikler med omlægning til et mere miljømærket sortiment, krav til el-køretøjer i ny kontrakt på visiteret borgerbefordring og indkøb af forbrugsartikler, hvor der fremadrettet skal arbejdes med udfasning af bl.a. engangsservice for at mindske plastforbruget. Ligeledes arbejdes der med omstilling af kommunens bilflåde til el-biler og etablering af ladestander.

➤ **Fokus på sexisme og seksuelle krænkelser på arbejdspladserne:**

I Byrådet har politikerne nedsat en arbejdsgruppe, der skal arbejde med emnet i forhold til politikerne. Ligeledes har MED-hovedudvalget besluttet, at der igangsættes en tilsvarende proces på alle arbejdspladser i kommunen.

I regi af HMU blev der nedsat en arbejdsgruppe, der fik til opgave at komme med konkrete anbefalingerne til, hvordan Svendborg Kommune kan forebygge krænkelser og sexisme på arbejdspladserne. Samtidig blev arbejdsgruppen bedt om at tænke et 360-graders perspektiv ind i opgaveløsningen med fokus på såvel forebyggelse, advis/kontrol samt håndtering af krænkelser og sexisme med henblik på at skabe gode og sunde arbejdspladser med en høj trivsel. Anbefalingerne blev godkendt på HMU-mødet den 3. december 2021.

➤ **Økonomifaglig og administrativ automatisering:**

Staben har løbende fokus på identifikation af processer og arbejdsopgaver internt og generelt i organisationen, som potentielt egner sig til at blive automatiseret. Generelt har året 2021 givet en masse ny viden om emnet, hvilket tages med i Stabens videre arbejde med automatisering. Projektet omkring mellemkommunal afregning er implementeret ude i fagområderne, primært drevet af bogholderiet på socialområdet. Automatisering af bankindbetalingerne er fortsat i proces, og projektet forventes implementeret primo 2022. Pilotprojektet omkring automatiseret bogføring af bilag/fakturaer er afsluttet, og videreføres nu som en frivillig ordning for de decentrale enheder.

## It

### **Aktiviteter i 2021:**

➤ **IT-sikkerhed:**

I 2021 har fokus været på at øge perimetersikkerheden på de kommunale systemer, samt sikre vores data bedre i en ny dataarkitektur med bedre integrationer og processer. I takt med at vi anvender flere og flere digitale værktøjer og deler mere data med hinanden på tværs, øges også risikoen for cyberangreb og hacking på vores systemer, hvilket er en udvikling vi også har set i Svendborg Kommune, med flere og flere ondsindede angreb på vores systemer. Det er derfor vigtigt, at sikkerheden øges med mere logning, flere analyser af adfærdsmønstre og bedre efterforskning af hændelser/attacks.

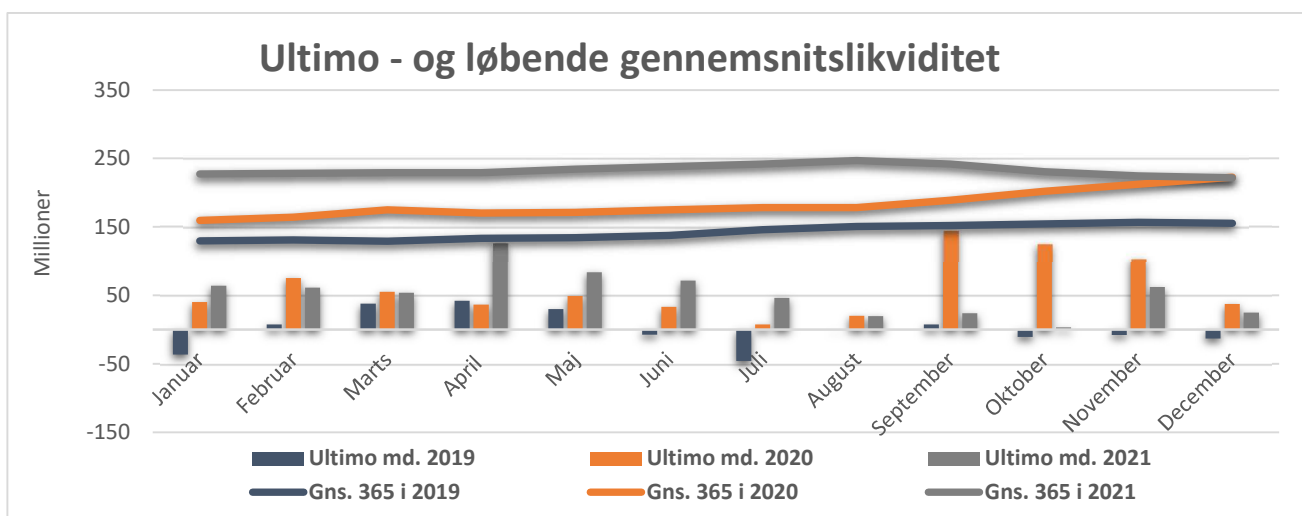
➤ **Kompetenceudvikling:**

Som følge af den digitale og teknologiske udvikling vil alle ansatte i kommunen opleve at deres opgaver ændrer sig. Covid-19 har skubbet kraftigt til at mange opgaver løses hjemmefra ligesom konferencer og møder foregår virtuelt. Derfor har der som et led i kommunens arbejde med kompetenceudvikling i 2021 været fokus på udvikling af digitale kompetencer (herunder datakompetencer) og samarbejdsformer både for ledere og medarbejdere i hele organisationen.

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
<b>Regnskabsopgørelse:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt)	-171,4	-141,3	-185,5	-152,4
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån)	-57,5	-34,3	-55,0	3,5
Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån)	-76,4	-57,8	-62,0	43,5
Resultat af forsyningsvirksomheder (Svendborg Affald)	1,2	2,5	-1,3	5,0
- = indtægt og + = udgift				
<b>Balance, aktiver</b>				
Anlægsaktiver	3.411,5	3.381,7	3.458,1	3.510,2
Omsætningsaktiver	258,4	318,6	345,2	349,3
Likvide aktiver	-35,2	-13,3	40,6	24,7
<b>Balance, passiver</b>				
Egenkapital	1.578,9	1.447,1	922,8	971,9
Hensatte forpligtelser	458,5	550,8	1.055,6	1.025,8
Langfristet gæld	1.321,8	1.340,8	1.466,6	1.510,0
- Heraf ældreboliger	202,7	192,1	181,0	169,4
Kortfristet gæld	296,4	338,9	389,5	365,2
<b>Gennemsnitlig likviditet</b> (Indenrigs- og Boligministeriet)	126,5	155,3	222,7	222,1
<b>Likvide aktiver (9.22) pr. indbygger(t.kr.)</b>	-0,6	-0,2	0,7	0,4
<b>Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)</b>	22,6	23,0	25,0	25,5
<b>Skatteudskrivning</b>				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	153.669	154.717	159.005	159.460
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,80	26,80	26,80	26,30
Grundskyldspromille	23,32	23,32	23,32	23,32
<b>Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)</b>	58.599	58.296	58.588	59.193

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Indenrigs- og Boligministeriets bestemmelser:





## Regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab 2021 inkl. art 9 *)
	<b>Det skattefinansierede område:</b>					
	<b>Indtægter</b>					
	Skatter	-2.734,1	-2.727,2	-2.684,1	-2.684,2	-2.684,2
	Generelle tilskud mv.	-1.251,5	-1.377,3	-1.397,6	-1.394,9	-1.394,9
1	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.985,6</b>	<b>-4.104,5</b>	<b>-4.081,7</b>	<b>-4.079,1</b>	<b>-4.079,1</b>
2-4	<b>Serviceudgifter</b>					
	Miljø- og Naturudvalget	15,3	17,7	18,3	17,6	17,6
	Teknik- og Erhvervsudvalget	289,6	283,0	297,6	299,7	287,0
	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	77,0	76,4	80,9	78,9	79,2
	Børne- og Ungeudvalget	943,7	961,7	995,7	994,6	1.004,9
	Kultur- og Fritidsudvalget	81,8	83,7	86,0	79,8	80,1
	Social- og Sundhedsudvalget	1.036,4	1.036,3	1.044,9	1.093,8	1.122,2
	Økonomiudvalget	162,9	201,4	221,0	167,6	140,7
	<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.606,8</b>	<b>2.660,2</b>	<b>2.744,5</b>	<b>2.731,9</b>	<b>2.731,7</b>
	<b>Overførselsudgifter</b>	<b>1.176,7</b>	<b>1.251,0</b>	<b>1.222,2</b>	<b>1.185,3</b>	<b>1.185,4</b>
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.783,5</b>	<b>3.911,2</b>	<b>3.966,7</b>	<b>3.917,2</b>	<b>3.917,2</b>
5	<b>Rente</b>	<b>16,6</b>	<b>20,6</b>	<b>19,5</b>	<b>9,4</b>	<b>9,4</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-185,5</b>	<b>-172,7</b>	<b>-95,5</b>	<b>-152,4</b>	<b>-152,4</b>
3/6	<b>Anlægsudgifter, netto</b>					
	Køb og salg	-24,3	9,8	7,7	-1,4	-1,4
	Veje og trafikikkerhed	25,8	28,7	36,1	28,1	28,1
	Havne og færge	25,1	21,4	41,5	26,6	26,6
	Kultur, fritid og idræt	3,2	7,3	38,5	27,8	27,8
	Natur, miljø og klima	0,2	9,0	8,1	4,8	4,8
	Borgernære serviceområder	53,3	50,6	86,9	52,4	52,4
	Energi	2,4	5,8	9,6	3,5	3,5
	Byudvikling	8,5	16,3	26,0	9,6	9,6
	Administration	29,3	3,6	53,4	44,6	44,6
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>123,5</b>	<b>152,6</b>	<b>307,8</b>	<b>195,9</b>	<b>195,9</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE</b>	<b>-62,0</b>	<b>-20,1</b>	<b>212,3</b>	<b>43,5</b>	<b>43,5</b>
	<b>Det brugerfinansierede område:</b>					
	Svendborg Affald A/S	-1,3			5,0	5,0
	<b>RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
	<b>RESULTAT</b>	<b>-63,3</b>	<b>-20,1</b>	<b>212,3</b>	<b>48,4</b>	<b>48,4</b>

Note	Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korr. budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab 2021 inkl. art 9 *)
	<b>Resultat i alt</b>	<b>-63,3</b>	<b>-20,1</b>	<b>212,3</b>	<b>48,4</b>	<b>48,4</b>
7	Afdrag på lån	127,6	112,0	107,2	108,1	108,1
7	Låneoptagelse	-120,6	-60,2	-228,0	-148,1	-148,1
8	Finansforskydninger	5,7	2,0	27,1	12,3	12,3
	Kursreguleringer	-3,3			-4,9	-4,9
	<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>-53,9</b>	<b>33,7</b>	<b>118,6</b>	<b>15,9</b>	<b>15,9</b>

- = indtægter og + = udgifter

\*) Regnskab 2021 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposteringer under serviceudgifter.

## Balance

Note	Balance i mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
<b>AKTIVER</b>			
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	264,6	264,2
	Bygninger	1.167,0	1.137,7
	Tekniske anlæg mv.	146,1	157,9
	Inventar	8,6	8,1
	Anlæg under udførelse	66,5	116,8
	<b>I alt</b>	<b>1.652,8</b>	<b>1.684,7</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
10	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Langfristede tilgodehavender	1.940,3	1.818,1
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	2,4	7,4
	<b>I alt</b>	<b>1.942,7</b>	<b>1.825,5</b>
9/11	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	67,2	64,9
	Tilgodehavender hos staten	9,0	9,1
	Tilgodehavender i øvrigt	220,5	228,1
	Værdipapirer	48,9	47,2
	<b>I alt</b>	<b>345,6</b>	<b>349,3</b>
12	<b>LIKVIDE AKTIVER</b>		
	Likvide beholdninger	40,6	24,7
	<b>I alt</b>	<b>40,6</b>	<b>24,7</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.981,7</b>	<b>3.884,2</b>
<b>PASSIVER</b>			
13	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	2,3	2,7
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	81,8	77,6
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.636,0	1.669,3
	Balancekonto	-659,9	-777,7
	<b>I alt</b>	<b>1.060,2</b>	<b>971,9</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>		
	Tjenestemandspensioner, arbejdsskade m.v.	<b>1.055,6</b>	<b>1.025,8</b>
14	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Langfristede gældsforpligtelser	<b>1.466,6</b>	<b>1.510,0</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>		
	Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	<b>9,4</b>	<b>11,3</b>
15	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Gæld til Staten	17,5	16,6
	Øvrig kortfristet gæld	372,4	348,6
	<b>I alt</b>	<b>389,9</b>	<b>365,2</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.981,7</b>	<b>3.884,2</b>

Kautions- og garantiforpligtelser udgør 3.318,4 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

Mio. kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget	Regnskab 2021
<b>Skatter:</b>	<b>-2.734,1</b>	<b>-2.727,2</b>	<b>-2.684,0</b>	<b>-2.684,2</b>
Indkomstskat	-2.493,8	-2.488,4	-2.445,2	-2.445,3
Grundskyld og dækningsafgift	-209,3	-219,1	-219,1	-218,7
Øvrige skatter og afgifter	-31,0	-19,7	-19,7	-20,2
<b>Generelle tilskud, moms m.v.:</b>	<b>-1.251,5</b>	<b>-1.377,3</b>	<b>-1.397,7</b>	<b>-1.394,9</b>
<b>Skatter og generelle tilskud mv. i alt</b>	<b>-3.985,6</b>	<b>-4.104,5</b>	<b>-4.081,7</b>	<b>-4.079,1</b>

Vedtaget budget for 2021 udgør i alt -4.104,5 mio. kr. Der er i årets løb givet en samlet tillægsbevilling på +22,8 mio. kr. Heraf vedrører de 43,1 mio. kr. indkomstskat og grundskyld og -20,3 mio. kr. udligning og tilskud. Korrigeret budget udgør herefter -4.081,7 mio. kr.

Det samlede regnskab for skatter, generelle tilskud og udligning viser en mindreindtægt på 25,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget viser regnskabet en mindreindtægt på 2,8 mio. kr.

#### **Skatter:**

Regnskabet for indkomstskat er opgjort på baggrund af "det statsgaranterede grundlag", som Byrådet besluttede ved budgetvedtagelsen for 2021. Nedsættelsen af den kommunale udskrivningsprocent fra 26,8 % til 26,3 % svarer til et mistet provenu på 46,5 mio. kr. Dette er udlignet dels via et tilskud fra Staten på 42,7 mio. kr. og færre udgifter til kommunens medfinansiering af nedslag i indkomstskatten ("det skrå skatteloft") på 3,4 mio. kr. Tilskuddet fra staten indgår under regnskabsposten "Generelle tilskud mv."

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I lighed med tidligere år er der sket tilbagebetaling af opkrævet grundskyld for tidligere år. SKAT har i årets løb ændret ejendomsvurderingerne med tilbagevirkende kraft og det har medført krav om tilbagebetaling af grundskyld på i alt 0,4 mio. kr.

Øvrige skatter og afgifter viser en merindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Dette skyldes en merindtægt fra en særlig indkomstskat efter kildeskattelovens § 48 E kaldet "forskerskat".

#### **Tilskud, udligning og moms:**

Indtægter fra generelle tilskud, udligning og nettoudgifter på momsrefusionsordningen viser en samlet merindtægt på 17,6 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Den samlede merindtægt kan opdeles i -42,7 mio. kr. vedr. nyt tilskud fra staten til finansiering af nedsættelse af udskrivningsprocenten og +25,1 mio. kr. vedr. øvrige tilskud.

Mio. kr.	
Tilskud til nedsættelse af udskrivningsprocent	-42,7
Efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2020	16,7
Tilskud til kommuner for dårlig udvikling i ledigheden	1,4
Ekstraordinært tilskud til dækning af udgifter afledt af Covid-19	-8,9
Tilskud til rehabilitering af ældre efter genåbning af samfundet	-0,9
Midtvejsregulering af ordinært bloktilskud for 2020	13,8
Andel af kollektiv skattesanktion for 2020	0,3
Efterregulering af KMF for 2020	2,7
<b>I alt</b>	<b>-17,6</b>

Den negative midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2021 på 13,8 mio. kr. består af en negativ midtvejsregulering for overførselsområdet på 35,1 mio. kr. Dette er delvist opvejet af en positiv regulering for højere P/L-udvikling på 2,7 mio. kr., finansiering af specifikke initiativer som følge af Covid-19 på 2,8 mio. kr. samt øvrige DUT-reguleringer på 15,8 mio. kr.

Andel af kollektiv skattesanktion for 2021 skyldes, at landets kommuner under ét har sat skatten op i forhold til, hvad der blev aftalt ved Kommuneaftalen for 2021.

Merudgifter vedrørende momsrefusionsordningen udgør netto 0,1 mio. kr. og skyldes merudgifter til huslejemoms. Dette er dog opvejet af refusion af moms fra tidligere regnskabsår. Så nettoresultat af momsrefusionsområdet udgør 0,65 mio. kr. svarende til korrigeret budget.

## Note 2 Serviceudgifter

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

Regnskabsresultatet for serviceudgifter udviser et merforbrug på netto 71,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget, hvoraf Covid-19 relaterede på 33,9 mio. kr. dog indgår og ikke anses som serviceudgifter.

Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2020 på 68,8 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 15,5 mio. kr. er der et mindreforbrug på netto ca. 12,6 mio. kr. (restkorrigeret budget).

I forbindelse med behandling af overførsler til 2022, er der fundet finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. (Note 3), hvorefter der netto er bevilget/overført 60,1 mio. kr. til serviceudgifter i 2022.

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

Regnskab 2020 er vist ekskl. art 9.

For yderligere forklaring henvises til udvalgenes bemærkninger i fagudvalgsbeskrivelserne.

1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Regnskab 2021 inkl. art 9
<b>Miljø- og Naturudvalget</b>					
Natur og Miljø	15.336	17.669	18.350	17.594	17.594
<b>Miljø- og Naturudvalget i alt</b>	<b>15.336</b>	<b>17.669</b>	<b>18.350</b>	<b>17.594</b>	<b>17.594</b>
<b>Teknik- og Erhvervsudvalget</b>					
Center for Ejendomme og Teknisk Service:	<u>240.858</u>	<u>235.032</u>	<u>240.348</u>	<u>243.507</u>	<u>230.670</u>
- Trafik og infrastruktur	81.159	84.474	85.706	79.137	79.137
- Ejendomsservice	123.241	114.471	117.839	121.948	121.948
- Kommunale ejendomme	36.458	36.087	36.803	42.422	29.585
Byg og BBR	10.441	10.682	11.124	12.093	12.154
Plan og udvikling	9.097	10.121	11.450	10.783	10.783
Erhverv	<u>24.268</u>	<u>23.050</u>	<u>26.822</u>	<u>26.594</u>	<u>26.683</u>
- Erhvervs kontor	19.140	16.919	20.196	20.304	20.304
- Iværksætter	521	322	-71	-429	-415
- Havne og Færger	4.607	5.809	6.697	6.719	6.794
Sekretariat	4.932	4.128	7.834	6.705	6.705
<b>Teknik- og Erhvervsudvalget i alt</b>	<b>289.596</b>	<b>283.013</b>	<b>297.578</b>	<b>299.682</b>	<b>286.995</b>
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>					
Jobcenter og Borgerservice:	<u>77.049</u>	<u>76.423</u>	<u>80.929</u>	<u>78.861</u>	<u>79.181</u>
- Jobcenter og Borgerservice	76.438	75.353	79.963	78.483	78.796
- Statsfinansierede puljer og projekter	425		-437	81	81
- Øvrige serviceudgifter	119	955	955	196	203
- Integrationsråd	67	115	448	101	101
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i alt</b>	<b>77.049</b>	<b>76.423</b>	<b>80.929</b>	<b>78.861</b>	<b>79.181</b>

1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget	Regnskab 2021	Regnskab 2021 inkl. art 9
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>					
Skoleområdet:	<u>501.620</u>	<u>511.958</u>	<u>538.535</u>	<u>516.154</u>	<u>522.215</u>
- Skoler	440.979	501.252	522.643	504.763	507.264
- PPR	68.701	17.989	20.516	18.886	19.001
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.064	4.295	5.242	4.829	4.863
- Rammeinstitutioner	-12.124	-11.578	-9.866	-12.324	-8.913
Dagtilbud	218.983	234.537	241.089	238.724	240.198
Familie og uddannelse:	<u>223.087</u>	<u>215.207</u>	<u>216.035</u>	<u>239.678</u>	<u>242.499</u>
- Familie	198.577	185.673	187.419	213.230	213.862
- Specialundervisning for voksne	28.273	32.474	31.804	31.653	31.653
- Specialinstitutioner	388	1.653	1.835	57	546
- Rammeinstitutioner	-7.023	-7.723	-7.816	-8.112	-6.412
- Administration	2.872	3.130	2.793	2.850	2.850
<b>Børne- og Ungeudvalget i alt</b>	<b>943.690</b>	<b>961.702</b>	<b>995.659</b>	<b>994.556</b>	<b>1.004.912</b>
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>					
Kultur og fritid:	<u>44.667</u>	<u>47.155</u>	<u>49.455</u>	<u>43.557</u>	<u>43.686</u>
- Kultur	21.031	22.224	22.966	20.420	20.427
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	16.433	17.924	19.445	14.477	14.599
- Landsstævne	2.098	2.155	1.242	3.207	3.207
- Sekretariat	5.105	4.852	5.802	5.453	5.453
Undervisnings- og kulturinstitutioner:	<u>37.170</u>	<u>36.509</u>	<u>36.565</u>	<u>36.211</u>	<u>36.428</u>
- Bibliotek	24.390	23.354	23.396	23.325	23.440
- Musikskolen	5.937	5.938	6.098	6.064	6.132
- Ungdomsskole	6.843	7.217	7.071	6.822	6.856
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>	<b>81.837</b>	<b>83.664</b>	<b>86.020</b>	<b>79.768</b>	<b>80.114</b>
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>					
Ældreområdet:	<u>615.815</u>	<u>615.445</u>	<u>617.880</u>	<u>640.259</u>	<u>659.147</u>
- Myndighedsafdeling	113.980	253.579	94.546	116.903	120.471
- Hjemmepleje Øst og Vest	185.155	55.540	199.682	203.079	203.079
- Plejecenter Øst og Vest	267.329	258.978	275.661	270.357	285.677
- Selvejende plejecentre (Takstinstitutioner)	49.351	47.348	47.991	49.920	49.920
Socialområdet:	<u>332.045</u>	<u>329.461</u>	<u>333.951</u>	<u>354.662</u>	<u>363.852</u>
- Social Myndighedsafdeling	332.080	327.435	330.263	353.294	353.607
- Døgntilbud	78	1.105	53	45	79
- Dagtilbud	22.677	23.169	25.401	24.440	24.616
- Rammeinstitutioner	-22.790	-22.248	-21.766	-23.117	-14.450
Sundhedsfremme og forebyggelse	88.520	91.422	93.111	98.857	99.217
<b>Socialudvalget i alt</b>	<b>1.036.380</b>	<b>1.036.328</b>	<b>1.044.942</b>	<b>1.093.778</b>	<b>1.122.216</b>
<b>Økonomiudvalget</b>					
Administration	112.566	149.868	161.032	114.265	87.306
IT	38.220	39.404	47.538	41.128	41.202
Beredskab og indsatsledelse	12.131	12.136	12.416	12.220	12.220
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>162.917</b>	<b>201.408</b>	<b>220.986</b>	<b>167.613</b>	<b>140.728</b>
<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>2.606.805</b>	<b>2.660.207</b>	<b>2.744.464</b>	<b>2.731.852</b>	<b>2.731.740</b>

- = indtægter og + = udgifter

Af resultatopgørelsen fremgår en indtægt på 5,0 mio. kr., under det brugerfinansierede område. Udgiften er Svendborg Affald A/S's regnskabsresultat for 2021, 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.

I forbindelse med opgørelsen af restbevillinger, er udgifter/mindreindtægter på 33,9 mio. kr. afledt af COVID-19 opgjort og kompenseret, og konstateret særlige økonomiske udfordringer m.v. på 56,3 mio. kr. vedr. arbejdsskader, forsikringer, Familieafdelingen, modulhuse (drift 2022), Ældreområdet, Socialområdet, flytte- og etableringsomkostninger for Nannasvej og Hjortøhus.

Udfordringerne er hovedsageligt finansieret ved hensatte puljer for regnskabsafslutningen, mindreforbrug for afsluttede anlæg og områder uden overførselsadgang.

Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. for befordring overføres fra drift til veje og trafikikkerhed 2022 (anlæg).

Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for Teknik- og Erhvervsudvalget overføres fra drift til Legeplads på torvet (anlæg).

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. for Eventpuljen overføres fra anlæg til Kultur- og Fritidsudvalget (drift)

En manglende finansiering på det skattefinansierede område på 9,8 mio. kr. blev udlignet ved forholdsvis reduktion i udvalgenes samlede positive overførsler på serviceudgiftsområdet.

Den samlede bevilling på 122,1 mio. kr. blev behandlet og godkendt på Kommunalbestyrelsesmødet 30. marts 2022.

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.	Overførsel fra 2020 til 2021	Tillægsbev./ Særlige øk. udfordringer og Covid-19 komp.	2020/2021 inkl tillægsbevillinger	Overførsel fra 2021 til 2022	Tillægsbev./ Særlige øk. udfordringer og Covid-19 komp.	2021/2022 inkl tillægsbevillinger
<b>Indtægter - skatter og tilskud</b>	<b>0</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Drift:</b>						
Miljø- og Naturudvalget	386	0	386	756	-101	655
Teknik- og Erhvervsudvalget	-3.333	11.520	8.187	-2.108	12.676	10.568
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	998	15	1.013	1.308	928	2.236
Børne- og Ungeudvalget	18.937	9.551	28.488	8.269	18.983	27.252
Kultur- og Fritidsudvalget	974	646	1.620	6.251	-213	6.038
Social- og Sundhedsudvalget	-34.154	35.478	1.324	-42.294	38.427	-3.867
Økonomiudvalget	84.963	-58.558	26.405	53.177	-35.951	17.226
<b>Overførte driftsbevillinger i alt</b>	<b>68.771</b>	<b>-1.348</b>	<b>67.423</b>	<b>25.359</b>	<b>34.749</b>	<b>60.108</b>
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Renter</b>	<b>-2.477</b>	<b>0</b>	<b>-2.477</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlæg:</b>						
Køb og Salg	6.296	0	6.296	1.426	0	1.426
Veje og Trafikkerhed	7.234	1.608	8.842	7.068	1.738	8.806
Havne og Færge	20.078	0	20.078	14.727	0	14.727
Kultur, fritid og idræt	31.141	-78	31.063	9.428	235	9.663
Natur, miljø og klima	-248	0	-248	3.323	0	3.323
Borgernære serviceområder	28.453	0	28.453	36.487	5.700	42.187
Energi	3.786	0	3.786	6.094	0	6.094
Byudvikling	9.573	0	9.573	13.648	0	13.648
Administration	48.151	0	48.151	8.825	0	8.825
<b>Overførte anlægsbevillinger i alt</b>	<b>154.464</b>	<b>1.530</b>	<b>155.994</b>	<b>101.026</b>	<b>7.673</b>	<b>108.699</b>
<b>Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område</b>	<b>220.758</b>	<b>16.682</b>	<b>237.440</b>	<b>126.385</b>	<b>42.422</b>	<b>168.807</b>
<b>Finansiering</b>						
Låneoptagelse	-143.608	0	-143.608	-79.939	0	-79.939
Finansforskydninger og forsyning	25.509	0	25.509	33.267	0	33.267
Kursregulering	0	0	0	0	0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-118.099</b>	<b>0</b>	<b>-118.099</b>	<b>-46.672</b>	<b>0</b>	<b>-46.672</b>
<b>Samlede overførte bevillinger</b>	<b>102.659</b>	<b>16.682</b>	<b>119.341</b>	<b>79.713</b>	<b>42.422</b>	<b>122.135</b>

## Note 4 Personaleforbrug

1.000 kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<b>Miljø- og Naturudvalget</b>				
Natur og Miljø	13.959	16.654	17.387	15.884
<b>Miljø og Naturudvalget i alt</b>	<b>13.959</b>	<b>16.654</b>	<b>17.387</b>	<b>15.884</b>
<b>Teknik- og Erhvervsudvalget</b>				
Center for Ejendomme og Teknisk Service	88.602	85.336	87.435	94.276
Byg og BBR	11.229	13.094	13.765	13.575
Plan og udvikling	6.082	7.184	8.518	8.019
Erhverv:	<u>16.990</u>	<u>15.957</u>	<u>17.779</u>	<u>19.098</u>
- Erhvervskontor	4.024	3.063	4.866	4.924
- Iværksætter	2.298	2.058	1.414	1.479
- Havne og færger	10.668	10.836	11.499	12.695
Sekretariat	3.811	3.770	6.380	5.558
Overførselsudgifter	5.177	2.154	2.399	5.293
<b>Teknik- og Erhvervsudvalget i alt</b>	<b>131.891</b>	<b>127.495</b>	<b>136.276</b>	<b>145.819</b>
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>				
Jobcenter og Borgerservice	63.605	65.954	67.350	65.503
Statsfinansierede puljer og projekter	591			1.097
Øvrige serviceudgifter	119	955	955	196
Overførselsudgifter	3.977	4.330	4.384	4.757
<b>Kultur- og Planlægningsudvalget i alt</b>	<b>68.292</b>	<b>71.239</b>	<b>72.689</b>	<b>71.553</b>
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>				
Skoleområdet:	<u>422.484</u>	<u>439.536</u>	<u>456.820</u>	<u>438.337</u>
- Skoler	329.274	346.648	358.261	337.898
- PPR	23.619	23.223	26.406	26.177
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	6.277	5.349	6.885	6.847
- Rammeinstitutioner	63.314	64.316	65.268	67.415
Dagtilbud	<u>210.243</u>	<u>208.610</u>	<u>219.294</u>	<u>224.760</u>
Familie og Uddannelse:	<u>149.153</u>	<u>152.145</u>	<u>144.676</u>	<u>156.939</u>
- Familie	75.408	89.124	80.781	76.320
- Specialundervisning for voksne	435	301	301	476
- Specialinstitutioner	41.780	32.130	32.190	42.938
- Rammeinstitutioner	27.281	27.666	28.893	31.508
- Administration	4.249	2.924	2.511	5.697
Overførselsudgifter			432	177
<b>Børne- og Ungeudvalget i alt</b>	<b>781.880</b>	<b>800.291</b>	<b>821.222</b>	<b>820.213</b>
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>				
Kultur og Fritid	8.368	5.638	7.407	8.347
- Kultur	1.085	191	1.128	1.100
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	1.477	828	935	1.193
- Landsstævne	886			903
- Sekretariat	4.920	4.619	5.344	5.151
Undervisnings- og Kulturinstitutioner	<u>31.211</u>	<u>30.845</u>	<u>30.873</u>	<u>30.669</u>
- Bibliotek	16.373	16.579	16.595	16.626
- Musikskole	9.256	9.145	9.157	8.970
- Ungdomsskole	5.582	5.121	5.121	5.073
<b>Kultur- og Planlægningsudvalget i alt</b>	<b>39.579</b>	<b>36.483</b>	<b>38.280</b>	<b>39.016</b>
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>				
Ældreområdet	<u>545.012</u>	<u>553.080</u>	<u>552.116</u>	<u>575.164</u>
- Myndighedsafdeling	66.290	216.680	56.369	77.519
- Hjemmepleje Øst og Vest	186.918	58.617	202.459	203.886
- Plejecenter Øst og Vest	261.430	249.147	264.653	262.925
- Selvejende plejecentre - Takstinst.	30.374	28.635	28.635	30.834
Socialområdet	<u>201.225</u>	<u>178.126</u>	<u>184.072</u>	<u>210.613</u>
- Social Myndighedsafdeling	20.491	20.060	21.015	21.933
- Døgntilbud	56	1.105	53	
- Dagtilbud	23.207	21.650	23.195	25.361
- Rammeinstitutioner	157.471	135.311	139.809	163.319
Sundhedsfremme og forebyggelse	<u>61.153</u>	<u>56.349</u>	<u>59.381</u>	<u>68.674</u>
<b>Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>	<b>807.390</b>	<b>787.555</b>	<b>795.569</b>	<b>854.451</b>
<b>Økonomiudvalget</b>				
Administration	53.987	62.929	55.560	53.666
IT	12.314	12.229	14.768	15.371
Beredskab og Indsatsledelse	-132			-138
Overførselsudgifter	11.887	10.099	10.099	4.935
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>78.056</b>	<b>85.257</b>	<b>80.427</b>	<b>73.834</b>
<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>1.921.047</b>	<b>1.924.974</b>	<b>1.961.850</b>	<b>2.020.770</b>



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

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

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

Den samlede antal fuldtidsansatte i 2021 for Svendborg Kommune udgjorde 4.324 mod 4.138 i år 2020, svarende til en stigning på 186 fuldtidsansatte eller 4,5 %.

Den samlede lønudgift er steget fra 1,921 mia. i 2020 til 2,021 mia. kr. i 2021, svarende til en stigning på ca. 100,0 mio. kr. mio. kr. eller 5,2 %.

*KL's pris- og lønskøn fra 2020 til 2021 udviser en stigning på 1,65 %. Fremskrives regnskab 2020 med denne sats og sammenholdes med regnskab 2021 svarer forskellen til en stigning 68,0 mio. kr.*

Social- og Sundhedsudvalgets lønudgifter i 2021 ligger ca. 58,9 mio. kr. over det korrigerede budget.

På ældreområdet stammer de øgede lønudgifter primært fra merforbrug på fritvalgspuljen, der betaler for personlig pleje og praktisk hjælp for hjemmeboende borgere, bl.a. som følge af øgede lønudgifter affødt af covid-19. Desuden er der merudgift på løn på en række statsligt finansierede projekter, idet der ikke er foretaget budgettering af udgifter/indtægter på disse projekter i økonomisystemet.

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

På sundhedsområdet skyldes merforbruget på løn covid-19-udgifter, idet sundhedsplejen har haft lønudgifter til podere til sikring af podeteams på skoler samt har haft opgaver i relation til smitteopsporing og kontakt til Styrelsen for Patientsikkerhed.

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 2021 udviser en mindreudgift på netto 11,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en mindreudgift på 10,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 20,6 mio. kr. og det korrigerede budget på 19,5 mio. kr.

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

- Fald på 0,3 mio. kr. vedr. renteindtægter af likvide aktiver på 0,3 mio. kr.
- Fald på 1,4 mio. kr. vedr. renteudgifter lån.
- Stigning på 0,6 mio. kr. vedr. rente til tilbagebetaling af grundskyld.
- Stigning på 0,6 mio. kr. vedr. garantiprovision.

Mindreudgiften på 10,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består primært af følgende afvigelser:

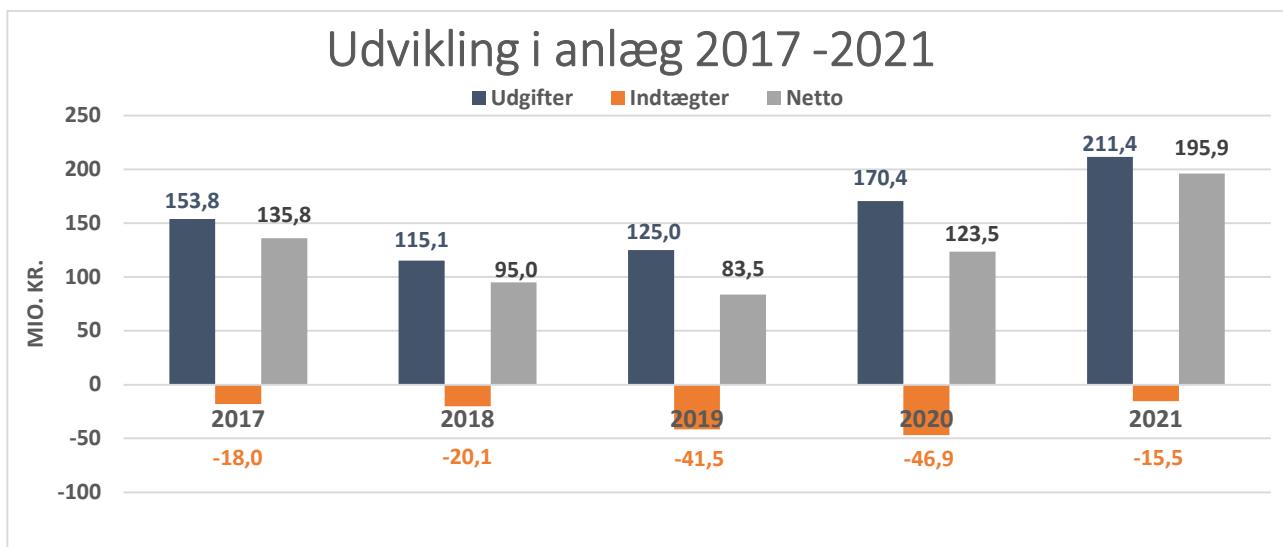
- Merindtægt på 0,2 mio. kr. vedr. renter af likvide aktiver.
- Mindreudgift på 0,5 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender.
- Mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedr. renter af lån
- Mindreudgift på 7,0 mio. kr. vedr. rentepuljen, herunder kurstab og kursgevinster.
- Merindtægt på 1,5 mio. kr. vedr. restprovenu salg Nature Energy
- Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. garantiprovision

## Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

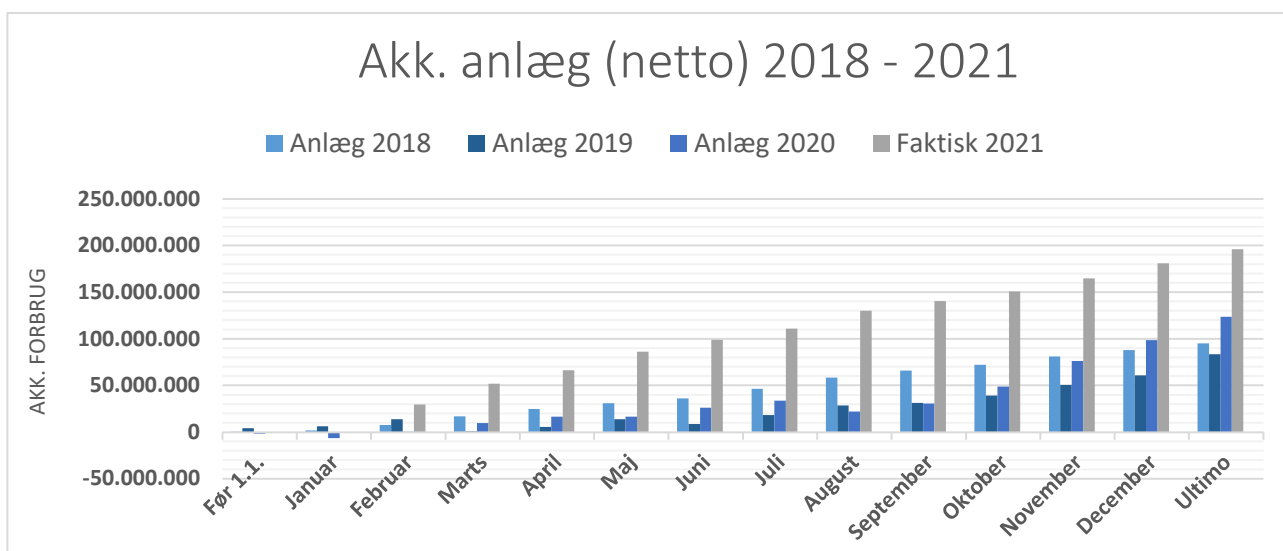
I 2021 har der været afholdt anlægsudgifter (netto) for 195,9 mio. kr. Sammenholdt med det vedtagne budget for 2021 på 152,6 mio. kr., svarer dette til et netto merforbrug på 43,3 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget (netto) for 2021 var på 307,8 mio. kr., og sammenholdt med de afholdte anlægsudgifter/-indtægter svarer dette til et mindreforbrug på ca. 111,9 mio. kr., hvoraf ca. 101,0 mio. kr. overføres til 2022.

Af nedenstående graf fremgår Svendborg Kommunes udgiftsforbrug og indtægter til anlægsinvesteringer i årene 2017 til 2021.



Graf herunder viser den faktiske akkumulerede udvikling i anlægsudgifterne i 2021. Linjegraferne viser de faktiske akkumulerede udviklinger i anlægsudgifter for årene 2018 - 2021.



Netto = sum af udgifter og indtægter

Som det fremgår, af omstående grafer, har nettoanlægsudgifterne i 2021 ligget godt 72,4 mio. kr. højere end i 2020.

Anlægsudgiften i 2021 omfatter en lang række større og mindre projekter og puljer, hvoraf de samlede bruttoudgifter (ekskl. indtægter) udgør ca. 211,4 mio. kr. I disse indgår bl.a. særlig udgiftstunge projekter som:

➤ Vejnet – Det sydlige Tåsinge	2,1 mio. kr.
➤ Veje – Funktionsudbud	15,4 mio. kr.
➤ Cykelsti langs Rantzsausmindevej	2,2 mio. kr.
➤ Havn og Havneudvikling (Flere havneprojekter i alt)	26,8 mio. kr.
➤ Svendborg Idrætscenter "Synergien"	28,4 mio. kr.
➤ Vedligeholdelse af kommunale ejendomme	25,9 mio. kr.
➤ Udmøntning af CO2 reduktionsplan 2021-30	2,9 mio. kr.
➤ Sikkerhedsmæssige tiltag - dagtilbud	2,5 mio. kr.
➤ Nedrivning m.v. Badmintonhallen	4,5 mio. kr.
➤ Innovativt energispareprojekt	3,5 mio. kr.
➤ Byudvikling og Liv i min by	10,0 mio. kr.
➤ Fremrykkede anlæg, COVID-19	44,4 mio. kr.

I 2021 har bruttoindtægterne udgjort ca. 15,4 mio. kr., hvoraf de væsentligste kan henføres til nedenstående projekter:

➤ Salg af grunde – Tankefuld, etape 1	0,4 mio. kr.
➤ Byudvikling i Kirkeby	0,7 mio. kr.
➤ Salg af grunde – Traverskiftet - Plovskiftet	1,4 mio. kr.
➤ Salg af grunde i erhvervsområde NV og Ø	1,8 mio. kr.
➤ Salg af ejendomme	1,8 mio. kr.
➤ Salg af sociale boliger – Momleby 7	0,7 mio. kr.
➤ Salg af ejendomme - Arealeffektivisering	2,9 mio. kr.
➤ Svendborg Idrætscenter "Synergien"	2,3 mio. kr.
➤ Vandløb	2,5 mio. kr.

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

	<u>Nettobevilling</u>	<u>Forbrug</u>
➤ Salg af grunde – Tankefuld, etape 2	-8,9 mio. kr.	-9,0 mio. kr.
➤ Tankefuld, etape 1 - Tilslutningsbidrag	4,2 mio. kr.	3,5 mio. kr.
➤ Salg af ejendomme	-48,8 mio. kr.	-50,4 mio. kr.
➤ Salg af ejendomme – arealeffektivisering	-1,3 mio. kr.	-2,9 mio. kr.
➤ Vejnet – Det sydlige Tåsinge	2,0 mio. kr.	2,1 mio. kr.
➤ Vejforlængelse, Sofielund Skovvej	4,4 mio. kr.	3,5 mio. kr.
➤ Cykelsti langs Assensvej i Kirkeby	2,7 mio. kr.	2,7 mio. kr.
➤ Pulje for vedligeholdelse af havnens bygninger	3,4 mio. kr.	3,4 mio. kr.
➤ Pulje for lokale initiativer	11,5 mio. kr.	10,3 mio. kr.
➤ Brand- og kaldeanlæg	8,6 mio. kr.	8,6 mio. kr.
➤ Etablering af Demenslandsby	7,7 mio. kr.	7,7 mio. kr.
➤ Christians Møllen	7,6 mio. kr.	7,7 mio. kr.
➤ Nedrivning af badmintonhallen	4,0 mio. kr.	6,2 mio. kr.
➤ Landsbypuljen	2,8 mio. kr.	1,3 mio. kr.
➤ ISSØ Skolen - Hovedrenovering	15,1 mio. kr.	15,2 mio. kr.
➤ Tved Skole – Tilpasning af fysiske rammer	6,5 mio. kr.	6,9 mio. kr.
➤ Udbedring af faldunderlag	4,1 mio. kr.	4,3 mio. kr.
➤ Sundbyøster - Kobberbækken	3,4 mio. kr.	3,2 mio. kr.
➤ Renovering af fortove, 8-10 km.	4,5 mio. kr.	4,5 mio. kr.
➤ Nyt tag på rådhuset	7,0 mio. kr.	7,1 mio. kr.
➤ Opgradering af elektroniske låsesystemer	2,0 mio. kr.	2,0 mio. kr.
➤ Etablering af permanente udendørs vaske	2,3 mio. kr.	2,2 mio. kr.

I efterfølgende tabel vises anlægsnettoforbruget 2021 opdelt på kommunens 9 budgetområder.

## Anlægsudgifter

Anlægsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Rest korrigeret budget
<b>Køb og salg</b>	<b>-24,3</b>	<b>9,8</b>	<b>7,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>9,0</b>
Jordforsyning	-22,7	0,3	7,8	2,4	5,4
Fast ejendom	10,3	9,5	1,4	1,4	0,0
Køb og salg	-11,8	0,0	-1,5	-5,1	3,7
<b>Veje og trafikikkerhed</b>	<b>25,8</b>	<b>28,7</b>	<b>36,1</b>	<b>28,1</b>	<b>8,0</b>
Veje og stier	25,8	28,7	36,1	28,1	8,0
<b>Havne og færger</b>	<b>25,1</b>	<b>21,4</b>	<b>41,5</b>	<b>26,6</b>	<b>14,9</b>
Havne	10,9	4,4	10,3	6,1	4,2
Lystbådehavne	1,4	0,0	1,4	0,0	1,3
Havneudvikling	12,8	17,0	29,8	20,5	9,3
<b>Kultur, fritid og idræt</b>	<b>3,2</b>	<b>7,3</b>	<b>38,5</b>	<b>27,8</b>	<b>10,7</b>
Fritidsfaciliteter	3,1	6,9	36,6	27,6	9,0
Kulturel virksomhed	0,2	0,4	1,9	0,2	1,7
<b>Natur, miljø og klima</b>	<b>0,2</b>	<b>9,0</b>	<b>8,1</b>	<b>4,8</b>	<b>3,3</b>
Naturbeskyttelse	0,7	2,2	4,3	2,2	2,1
Vandløbsvæsen	-0,5	0,0	-3,0	-0,7	-2,3
Miljøbeskyttelse	0,0	6,8	6,8	3,3	3,5
<b>Borgernære serviceområder</b>	<b>53,3</b>	<b>50,6</b>	<b>86,9</b>	<b>52,4</b>	<b>34,5</b>
<u>Vedligehold</u>	<u>26,4</u>	<u>36,9</u>	<u>49,9</u>	<u>31,8</u>	<u>18,1</u>
- Skoler	0,9	3,0	6,1	2,6	3,5
- Dagtilbud	2,1	1,9	4,1	2,9	1,2
- Ældreområdet	0,3	0,0	0,4	0,4	0,0
- Øvrige	23,2	32,0	39,3	25,9	13,4
<u>Nybygning og renovering</u>	<u>26,9</u>	<u>13,7</u>	<u>37,0</u>	<u>20,6</u>	<u>16,4</u>
- Skoler	6,3	2,0	2,5	0,6	1,8
- Dagtilbud	7,9	0,9	11,5	7,1	4,4
- Sundhedsområdet	6,2	0,0	1,2	0,4	0,7
- Ældreområdet	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
- Øvrige	6,2	10,8	21,8	12,4	9,4
<b>Energi</b>	<b>2,4</b>	<b>5,8</b>	<b>9,6</b>	<b>3,5</b>	<b>6,1</b>
Energi projekter	2,4	5,8	9,6	3,5	6,1
<b>Byudvikling</b>	<b>8,5</b>	<b>16,3</b>	<b>26,0</b>	<b>9,6</b>	<b>16,4</b>
Byfornyelse	8,5	6,3	15,9	9,2	6,7
Torv og tilgrænsende byrum	0,0	10,0	10,1	0,4	9,7
<b>Administration</b>	<b>29,3</b>	<b>3,6</b>	<b>53,4</b>	<b>44,6</b>	<b>8,8</b>
Administration	0,9	3,6	0,8	0,2	0,6
Fremrykkede anlæg, COVID-19	28,4	0,0	52,7	44,4	8,3
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>123,5</b>	<b>152,6</b>	<b>307,8</b>	<b>195,9</b>	<b>111,8</b>

- = indtægter og + = udgifter

## Note 7 Kapitalposter

## Optagne lån

Forskellen mellem vedtaget budget og regnskab på 87,9 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

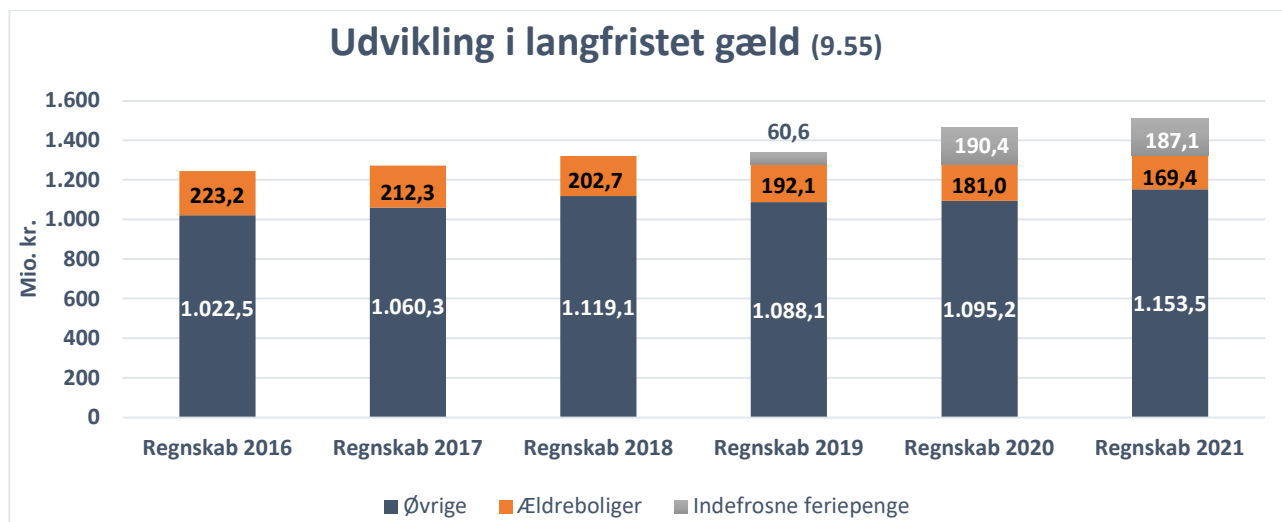
- En mindreindtægt på 60,2 mio. kr. vedr. låneramme lån 2021 og fremrykkede anlæg, idet lånoptagelsen først sker i foråret 2022 på baggrund af faktiske anlægsudgifter.
- En merindtægt på 83,3 mio. kr. vedr. låneramme lån, der er overført fra 2020 og optaget i foråret 2021.
- En merindtægt på 64,7 mio. kr. vedr. aconto lånoptagelse for lånerammen 2021

Mio. kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse	-120,6	-60,2	-228,0	-148,1
<b>I alt</b>	<b>-120,6</b>	<b>-60,2</b>	<b>-228,0</b>	<b>-148,1</b>

Der overføres lånoptagelse på 79,9 mio. kr. til 2022.

## Afdrag på lån

I 2021 er der afdraget 108,1 mio. kr. af den langfristede gæld.



9.55 Langfristet gæld

Den øgede langfristede gæld på netto 43,4 mio. kr. kan henføres til:

- Lånoptagelse på 148,1 mio. kr. (83,3 mio. kr. vedr. lånerammen 2020 og 64,7 mio. kr. aconto låneramme 2021).
- Afdrag på lån på 91,1 mio. kr.
- Afdrag på lån vedr. ældreboliger med 11,6 mio. kr.
- Nedskrivning af skyldigt tilslutningsbidrag på 4,3 mio. kr.
- Afdrag på skyldige indefrosne feriemidler med 3,3 mio. kr.
- Øget leasingforpligtelse 5,6 mio. kr.

## Note 8 Finansforskydninger

Finansforskydninger i 2021 udviser en samlet likviditetsbinding på 12,3 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2020	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
<u>Kortfristet tilgodehavender:</u>				
Tilgodehavender hos Staten	6,1	0,0	0,0	0,2
Tilgodehavender i betalingskontrol	1,1	0,0	0,0	11,0
Andre tilgodehavender	11,3	0,0	0,0	13,1
Mellemregninger mellem årene	15,1	0,0	0,0	-19,9
<u>Pantebreve:</u>				
Pantebreve	-0,6	0,1	-0,4	-0,5
Aktier og andelsbeviser m.v.	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2
Udlån til beboerindskud	0,8	1,0	1,0	0,5
Indskud i landsbyggefonden	6,4	4,5	16,0	13,7
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	38,6	0,0	0,0	-11,2
Deponerede beløb for lån m.v.	-2,4	-6,9	9,2	-21,8
<u>Forskydninger i aktiver og passiver:</u>				
Fonds, legater m.v.	0,0	0,0	-2,0	-1,9
<u>Kortfristet gæld:</u>				
Kort gæld til staten	-0,8	-0,5	-0,5	-0,1
Kirkelige skatter og afgifter	0,2	4,1	4,1	4,0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager, mellemregningskonti og skyldige feriepenge	-69,8	0,0	0,0	44,6
Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,0	0,0	-19,2
<b>I alt</b>	<b>5,7</b>	<b>2,0</b>	<b>27,1</b>	<b>12,3</b>

Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavender hos Staten er restrefusioner, som tilgår i efterfølgende regnskabsår. Tilgodehavendet er steget med 0,2 mio. kr., og udgør 9,1 mio. kr. ved udgangen af 2021.
- Tilgodehavender i betalingskontrol (regningskrav) udviser en stigning på 11,0 mio. kr., samt afskrivninger på 1,1 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2021 er steget fra 81,0 mio. kr. til 90,9 mio. kr.
- Bevægelse på andre tilgodehavender udviser en stigning på 13,1 mio. kr., hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms, hvorved saldoen er steget fra 30,5 mio. kr., til 38,6 mio. kr.
- Bevægelse på indskud i landsbyggefonden udviser 13,7 mio. kr. og vedrører grundkapitalindskud. Saldoen for indskud udgør ultimo 2021: 151,1 mio. kr.
- Bevægelse andre langfristede udlån og tilgodehavende er bl.a. -25,7 mio. kr. for eksterne regnskaber optaget i kommuns regnskab som Svendborg Kraftvarme A/S, Naturama og Svendborg Affald A/S. Og 14,3 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 faldet med 44,6 mio. kr., og udgør 129,1 mio. kr. ved udgangen af 2021.

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 19,2 mio. kr., og udgør sammen med reguleringer/afskrivninger på 0,4 mio. kr. i løbet af 2021 herefter 176,4 mio. kr. ultimo 2021.

Der var i 2021 forventet ekstraordinær delafregning af skyldige indefrosne feriemidler – afregningen er rykket til 2022, og finansieres via frigivelse af deponering.

## 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
<b>Kostpris 1.1.2021</b>	<b>272,7</b>	<b>2.017,1</b>	<b>452,1</b>	<b>114,1</b>	<b>70,2</b>	<b>6,2</b>	<b>101,3</b>	<b>3.033,6</b>
Åbningstilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	1,5	5,5	15,7	0,7	105,1	0,0	0,0	128,5
Afgang	-1,4	-12,7	-2,7	-0,2	0,0	0,0	-1,0	-18,1
Overført	0,0	40,1	14,7	0,0	-54,8	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris 31.12.2021</b>	<b>272,8</b>	<b>2.050,0</b>	<b>479,8</b>	<b>114,5</b>	<b>120,5</b>	<b>6,2</b>	<b>100,3</b>	<b>3.144,0</b>
<b>Ned- og afskrivninger 1.1.2021</b>	<b>-8,1</b>	<b>-850,1</b>	<b>-306,0</b>	<b>-105,4</b>	<b>-3,8</b>	<b>-6,2</b>	<b>-34,0</b>	<b>-1.313,6</b>
Åbningsafskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,5	-62,2	-15,9	-1,0	0,0	0,0	0,0	-79,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2021</b>	<b>-8,6</b>	<b>-912,3</b>	<b>-321,9</b>	<b>-106,4</b>	<b>-3,8</b>	<b>-6,2</b>	<b>-35,3</b>	<b>-1.394,5</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>264,2</b>	<b>1.137,7</b>	<b>157,9</b>	<b>8,1</b>	<b>116,7</b>	<b>0,0</b>	<b>65,0</b>	<b>1.749,6</b>
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>18,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>18,2</b>
Afskrivning (over antal år) *)		15-50	8-15	3-5		3-5		3-50

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

Kommunens faste ejendomme er vurderet til 2.084,0 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 449,3 mio. kr. (Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2021).

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 2021 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

## Note 10 Finansielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
<b>Langfristede tilgodehavender</b>		
Aktier og andelsbeviser	1.541,7	1.591,1
Tilgodehavender hos grundejere	0,0	0,0
Udlån til beboerindskud	22,7	22,7
Indskud i landsbyggefonden m.v.	137,4	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	147,6	135,2
Deponerede beløb for lån m.v.	90,9	69,1
<b>I alt</b>	<b>1.940,3</b>	<b>1.818,1</b>

Ændringen i tilgodehavenderne på -122,2 mio. kan primært henføres til stigning i aktier og andelsbeviser på 49,4 mio. kr., fald i andre langfristede udlån og tilgodehavender (primært eksterne regnskaber og lån til betaling af ejendomsskatter), samt fald i deponerede beløb på 21,7 mio. kr., hvor 16,6 vedrører nedskrivning og frigivelse af Nature Energy efter endelig opgørelse af likvidation, og 2,8 mio. kr. vedrører den årlige delvise frigivelse.

Landsbyggefonden er jf. Indenrigs- og Boligministeriets regler ikke værdiansat ultimo i balancen. Indskuddet udgør 151,1 mio. kr. ultimo 2021.

Stigningen i aktier og andelsbeviser på 49,3 mio. kr. kan især henregnes til:

- KP: -4,5 mio. kr.
- Grundkort Fyn -1,2 mio. kr. fusioneret med Erhvervshus Fyn
- Svendborg Forsyning: 54,2 mio. kr.
- Øvrige -0,8 mio. kr.

De deponerede midler udgør 69,1 mio. kr. fordelt på:

- Mærskgården: 8,8 mio. kr.
- Tandklinik: 6,8 mio. kr.
- Parkeringsplads Frederiksgade: 1,4 mio. kr.
- Hjemmepleje Vest: 3,1 mio. kr.
- Mødrehuset: 2,1 mio. kr.
- Ungekontakten: 7,6 mio. kr.
- P-hus: 2,1 mio. kr.
- Mærskgården Udbygning: 3,0 mio. kr.
- SG-Huset: 1,5 mio. kr.
- Tved Boldklub: 1,3 mio. kr.
- Sundhedshus: 4,8 mio. kr.
- Salg Nature Energi: 17,4 mio. kr.
- Ollerup Multiarena: 9,2 mio. kr.
- 9 P-pladser: 0,1 mio. kr.



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

Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi (kr.) 2020	Ejerandel (%) 2021	Indre værdi (kr.) 2021
KP	127.456.250	0,625000	122.925.000
Film Fyn A/S	502.086	13,450000	522.160
Svendborg Fjernvarmecentral	416.157	4,111405	416.157
Geo Fyn A/S	1.151.141	12,100000	0
Klintholm I/S	7.231.991	31,647000	7.543.589
Svendborg Kraftvarme A/S	544.920	100,000000	500.000
Erhvervshus Fyn P/S	127.800	20,000000	557.262
Svendborg Forsyning A/S	1.403.496.000	100,000000	1.457.741.000
SKV Komplementar ApS	0	100,000000	40.000
Erhvervshus Fyn Komplementar ApS	6.367	20,000000	5.753
Kommunedata - andelsindskud	35.789	-	35.789
Svendborg Andelsboligforening	783.680	-	783.680
<b>I alt</b>	<b>1.541.752.181</b>		<b>1.591.070.390</b>

#### **KP:** (Årsrapport for 2020)

- 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. 19.668.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 122.925.000.

#### **Film Fyn A/S:** (Årsrapport 2020)

- 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. 7.513.091.
- Svendborg Kommunes andel udgør 6,95%.
- Den indre værdi udgør kr. 522.160.

#### **Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A:** (Regnskab 2020)

- Andelskapitalen udgør kr. 10.603.936.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 416.121.
- Svendborg Kommunes andel udgør 3,92%.
- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 10.603.936.
- Den indre værdi udgør kr. 416.157.

#### **Geo Fyn A/S:**

- Geo Fyn er fusioneret med Erhvervshus Fyn i 2020.

#### **Klintholm I/S:** (Opgørelse 2020)

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 23.836.646.
- 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. 7.543.859.

#### **Svendborg Kraftvarme A/S:** (Årsrapport 2020)

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

## **Erhvervshus Fyn P/S:** (Årsrapport 2020)

- Aktiekapital udgør kr. 600.000.
- Svendborg Kommune har aktiebeholdning for kr. 120.000.
- Svendborg Kommunes andel udgør 20,00 %.
- Egenkapitalen i Erhvervshus Fyn P/S udgør kr. 2.786.312.
- Den indre værdi udgør kr. 557.262.

## **Svendborg Forsyning A/S:** (Årsrapport 2020)

- 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. 1.457.741.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.457.741.000.

## **SKV Komplementar ApS:**

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

## **Erhvervshus Fyn Komplementar ApS:** (Årsrapport 2020)

- 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. 28.767.
- Den indre værdi udgør kr. 5.753.

## **Den indre værdi er sat til primo 2019 for følgende:**

- Kommunedata.
- Svendborg Andelsboligforening.

KP nedskrives med 4,5 mio. kr. Geo Fyn nedskrives, de er fusioneret med Erhvervshus Fyn P/S i 2020. Svendborg Forsyning A/S opskrives med 54,2 mio. kr., det skyldes primært et overskud hos Svendborg Vand og Svendborg Spildevand på hhv. 16,7 mio. kr. og 35,1 mio. kr.

## Note 11 Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Tilgodehavender i betalingskontrol	81,0	90,9
Andre tilgodehavender	32,2	45,2
Mellemregning mellem årene	56,8	36,8
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	50,5	55,1
<b>I alt</b>	<b>220,5</b>	<b>228,1</b>

Tilgodehavender i øvrigt udviser en samlet ændring/stigning på 7,6 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende i betalingskontrol (debitorer) er steget med 9,9 mio. kr. – heraf et fald på ca. 7,5 mio. kr. vedr. offentlige/mellemkommunale opkrævninger og en stigning på ca. 17,4 mio. kr. vedr. øvrige restancer.
- Andre tilgodehavender er steget med 13,0 mio. kr. – hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms.
- Periodisering / mellemregning mellem regnskabsår er faldet med 20,0 mio. kr.

### Øvrige omsætningsaktiver - Pantebreve (9.32.20)

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
<b>Værdipapirer (pantebreve)</b>		
Svendborg Tekniske Skole	4,5	4,5
Andre skoler	0,7	0,2
Daginstitutioner	1,7	1,7
Forsamlingshuse	1,7	1,7
Haller	13,9	13,4
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	19,1	18,3
Boligforbedringsudvalg	1,0	1,0
Ejendomsskattesystem	0,3	0,3
<b>I alt</b>	<b>48,9</b>	<b>47,1</b>

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.

## Note 12 Likvide aktiver

### Den likvide beholdning fordeler sig med:

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Kontante beholdninger	0,2	0,2
Indskud i pengeinstitutter	-225,9	-200,9
Investerings- og placeringsforeninger	101,2	82,2
Realkreditobligationer	165,1	138,8
Statsobligationer m.v.	0,0	4,4
<b>I alt</b>	<b>40,6</b>	<b>24,7</b>

Den likvide beholdning er faldet med 15,9 mio. kr., og kan specificeres således:

- Regnskabsresultat inkl. brugerfinansieret område: 48,4 mio. kr. (udgift)
- Finansforskydninger og kursregulering: 7,5 mio. kr. (udgift)
- Lån, afdrag og optagelse: 40,0 mio. kr. (indtægt)

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 33,7 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 118,6 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 91,7 mio. kr. mindre end det vedtagne budget, og netto lånoptaget 80,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Kommunens obligationer og investeringsbeviser er ved udgangen af 2021 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 2021	Ultimo 2021
Modpost for takstfinansierede aktiver (a)	2,3	2,7
Modpost for selvejende institutioners aktiver (d)	81,8	77,6
Modpost for skattefinansierede aktiver (c)	1.636,0	1.669,3
Reserve for opskrivninger (d)	0,0	0,0
Balancekonto (e)	-659,9	-777,7
<b>I alt</b>	<b>1.060,2</b>	<b>971,9</b>

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

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2021
Balancekonto ultimo 2020	797,3
- reguleringer vedr. tidligere år	-137,4
<b>Balance primo året</b>	<b>659,9</b>
Årets skattefinansierede driftsresultat	-152,4
Årets skattefinansierede anlægsudgifter	195,9
Årets brugerfinansierede driftsresultat	5,0
Heraf beløb der påvirker aktiver/gæld	-2,4
Afskrivning, værdiregulering m.m.	71,7
<b>I alt</b>	<b>777,7</b>

Reguleringer vedr. tidligere år på -137,4 mio. kr. kan henføres til Landsbyggefonden (se note 10).

Afskrivning, værdiregulering m.m. på 76,7 mio. kr. i 2021 skyldes hovedsageligt:

- Regulering af hensættelse til tjenstemandsforpligtelse -29,8 mio. kr.
- Regulering af indefrosne feriemidler 31.12.2021 1,6 mio. kr.
- Regulering af skyldige tilslutningsbidrag -4,3 mio. kr.
- Kursreguleringer -4,9 mio. kr.
- Op- og nedskrivninger på aktie- og andelsbeviser m.v. -49,6 mio. kr.
- Landsbyggefonden 151,1 mio. kr.
- Øvrige afskrivninger og reguleringer 12,6 mio. kr.

## Note 14 Langfristet gæld

### Konvertering af lån:

Der er ikke konverteret lån i løbet af 2021.

Den langfristede gæld er i 2021 steget med 43,4 mio. kr., og kan for ultimo 2021 specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2021
Langfristet gæld primo 2021	1.466,6
Optagne lån	148,1
Afdrag på øvrige lån	-95,2
Afdrag på ældreboliglån	-12,6
Afdrag færgedrift	-0,3
Afdrag hallån	-0,5
Nedskrivning af lån Naturama	0,0
Nedskrivning skyldigt tilslutningsbidrag	-4,3
Opskrivning Lønmodtagernes Feriemidler	1,6
Ændring i leasingforpligtigelse	5,6
Indeks - og kursregulering pr. 31.12.2021	1,1
<b>Langfristet gæld ultimo 2021</b>	<b>1.510,0</b>

Af den samlede langfristede gæld forfalder 110,0 mio. kr. til betaling i 2022, heraf vedrører 0,8 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Kommunens lån er fordelt på fast forrentede lån med 216,4 mio. kr., indekslån med 53,6 mio. kr., variabelt forrentede lån med 1.012,2 mio. kr. og rentefrie lån med 10,0 mio. kr. ultimo 2021.

Herudover er der gæld på 187,1 mio. kr. vedr. lønmodtagernes Feriemidler og en leasingforpligtigelse på 30,7 mio. kr.

I den løbende budgetopfølgning i 2021 blev der forventet en frivillig indbetaling på 22,3 mio. kr. som et ekstraordinært afdrag på gæld til Lønmodtagernes Feriemidler. Med henblik på styrkelse af kommunens likviditet blev der hovedsageligt kun afregnet forfaldne afdrag.

Ved indgåelse af swaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån (inkl. ældreboliglån og selvejende institutioner) udgør 847,8 mio. kr. (66 %), og variabelt forrentede lån udgør 380,7 mio. kr. (29 %). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør indekslån 53,6 mio. kr. (4 %) og rentefrie lån udgør 10,0 mio. kr. (1 %).

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

## Note 15 Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
Anden gæld til staten	17,5	16,6
Kirkelige skatter og afgifter	4,4	0,4
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	173,6	129,1
Mellemregningskonti og skyldige feriepenge	156,8	176,4
Selvejende institutioner med overenskomst	37,6	42,7
<b>I alt</b>	<b>389,9</b>	<b>365,2</b>

Ændringen i kortfristet gæld på -24,7 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til et væsentlig fald i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (*bogførte udgifter på regnskabsår 2021, som har afregningsdato efter 31.12.*) på 44,5 mio. kr. og en stigning på mellemregningskontiene på 19,6 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 2021: 3.318,5 mio. kr., og kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Kreditforeninger	3.350,0	3.315,4
Boligindskud	2,9	2,6
Sundhøj Børnebys Forældreforening	0,3	0,3
Stenstruphallen	0,2	0,2
<b>I alt</b>	<b>3.353,4</b>	<b>3.318,5</b>

Af den samlede forpligtigelse vedrører 4,2 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status.

Realkredit Danmark er steget med 163,5 mio. kr. hovedsagelig nyt lån til Boligselskab Sydlyn (Domea) på 160,5 mio. kr. Nykredit er steget med 40,96 mio. kr., hvor 19,31 mio. kr. kommer fra fusioneringen

med LR Realkredit. Den solidariske hæftelse vedrørende Udbetaling Danmark er faldet med 195,38 mio. kr.

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

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

Ændringen/faldet af garanti- og eventualforpligtelser på 34,9 mio. kr. kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2021
Jyske Realkredit	-1,0
LR Realkredit A/S fusioneret med Nykredit	-19,3
Realkredit Danmark	163,1
Nykredit	41,0
Kommunekredit	-23,0
Kommunekredit - Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse)	-195,4
Boligindskudslån	-0,3
<b>I alt</b>	<b>-34,9</b>

## Note 17 SWAP aftaler m.v.

SWAP-aftaler. Modpart	Oprindelig hovedstol på swappen	Nom. restgæld ultimo 2021	Markedsværd i ultimo 2021	Udløbs- tidspunkt	Renten swappet til	Swap Rente %	Valuta
Danske Bank	223,9	116,1	-19,9	2028	fast rente	4,73	Kr.
Danske Bank	91,3	81,2	-6,1	2028	fast rente	2,12	Kr.
Danske Bank	156,5	126,8	-7,1	2039	fast rente	1,07	Kr.
Danske Bank	23,1	22,4	1,2	2044	fast rente	0,10	Kr.
Danske Bank	20,7	20,0	1,0	2045	fast rente	0,10	Kr.
Nordea	26,0	15,9	-2,3	2032	fast rente	2,72	Kr.
Nordea	94,7	51,7	-4,9	2028	fast rente	2,64	Kr.
Nordea	29,7	24,3	-5,6	2038	fast rente	3,19	Kr.
Nordea	138,3	122,7	-23,6	2033	fast rente	3,29	Kr.
Nordea	53,8	50,4	-8,3	2041	fast rente	1,64	Kr.

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

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

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

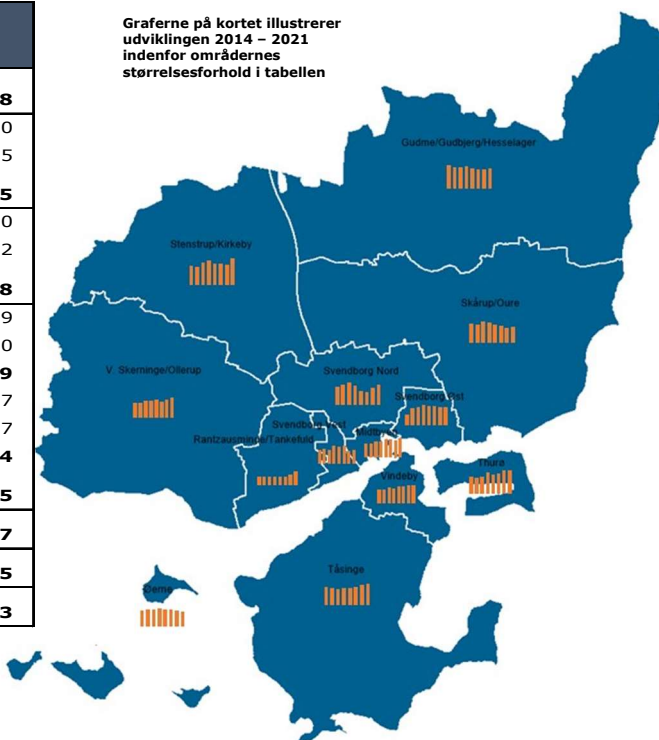


## Befolkningsudvikling

Befolkningstallet steg i løbet af 2021 med 605 fra 58.588 ultimo 2020 til 59.193 ultimo 2021  
(Kilde: Danmarks Statistik – 1. i kv.).

Udvikling i befolkningstallet (Cpr.)	2020	2021
<b>Befolkningen ultimo året før</b>	<b>58.296</b>	<b>58.588</b>
Levendefødte	472	560
Døde	-678	-685
<b>Fødselsover/-underskud</b>	<b>-206</b>	<b>-125</b>
Tilflyttede	3.362	3.560
Fraflyttede	-3.022	-3.002
<b>Netto til/-raflyttede</b>	<b>340</b>	<b>558</b>
Indvandret i indeværende år	392	409
Indvandret før indeværende år	15	10
<b>Indvandrede i alt</b>	<b>407</b>	<b>419</b>
Udvandret i indeværende år	-248	-217
Udvandret før indeværende år	-23	-37
<b>Udvandrede i alt (inkl. oprydning i cpr.)</b>	<b>-271</b>	<b>-254</b>
<b>Nettoind/-udvandrede</b>	<b>136</b>	<b>165</b>
<b>Korrektioner</b>	<b>22</b>	<b>7</b>
<b>Årets befolkningsændring</b>	<b>292</b>	<b>605</b>
<b>Befolkning ultimo</b>	<b>58.588</b>	<b>59.193</b>

Graferne på kortet illustrerer udviklingen 2014 – 2021 indenfor områdernes størrelsesforhold i tabellen



Kilde: Danmarks Statistik 11.2.2022.

Udvikling i de enkelte lokalområder:

Befolkningstal, ultimo (Cpr.)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Svendborg Midtby *)	6.791	6.813	6.862	6.872	7.085	6.866	6.910	6.935
Svendborg Øst	6.826	6.997	7.046	7.108	7.075	7.058	7.044	7.042
Svendborg Nord	9.088	9.146	9.206	9.118	8.933	8.918	9.051	9.153
Svendborg Vest	4.631	4.659	4.640	4.716	4.690	4.708	4.615	4.630
Rantzausminde - Tankefuld	2.614	2.632	2.602	2.618	2.614	2.636	2.727	3.004
V. Skerninge - Ollerup	4.946	4.961	5.012	5.031	5.076	5.007	5.067	5.122
Stenstrup - Kirkeby	3.845	3.841	3.886	3.914	3.871	3.872	3.869	3.941
Gudme - Gudbjerg - Hesselager	4.681	4.630	4.616	4.653	4.572	4.550	4.569	4.585
Skårup - Oure	4.843	4.824	4.866	4.854	4.831	4.807	4.789	4.806
Thurø	3.530	3.517	3.524	3.557	3.546	3.549	3.578	3.577
Vindeby	3.467	3.494	3.550	3.537	3.598	3.594	3.625	3.644
Tåsinge	2.627	2.610	2.594	2.611	2.602	2.625	2.646	2.664
Øerne	99	104	106	109	106	106	98	90
<b>I alt</b>	<b>57.988</b>	<b>58.228</b>	<b>58.510</b>	<b>58.698</b>	<b>58.599</b>	<b>58.296</b>	<b>58.588</b>	<b>59.193</b>

\*) 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 4 år. Udvalget har i deres arbejdsgrundlag for 2021 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, Forum 5762 og Skårup Sogn.
- Der er godkendt midler til udarbejdelse af potentialeplaner i Tåsinge Syd og på Thurø.

### Borgerbudgetter:

- Der er på nuværende tidspunkt gennemført borgerbudgetter i Stenstrup/Kirkeby/Lunde, Gudmekongens Land, Skårup Sogn, Thurø, Forum 5762, 5700 Vest og Tåsinge Syd.
- Der er blevet tildelt penge til en række forskellige projekter, hvoraf nogle er blevet forsinket af Corona-situationen.

### Samarbejdsaftaler:

- Der er på nuværende tidspunkt indgået 6 samarbejdsaftaler i henholdsvis: Stenstrup/Kirkeby/Lunde, Gudmekongens Land, Forum 5762, Skårup Sogn, Tåsinge Syd, Thurø, 5700 Vest og Tåsinge Nord.
- Der er ikke endnu indgået samarbejdsaftaler med områder i Svendborg by.

### Organisering af lokalområder:

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

### Lokalsamfundspulje:

- I 2021 blev Lokalsamfundspuljen udmøntet for anden gang.
- Lokaludvalget valgte at støtte følgende fire anlægsprojekter med hver 509.500 kr.:
  - Rekreativt område ved Rantzausminde Havn
  - Forny Skovballe Havn
  - Tveds Uderum – Pumptrack Back
  - Legepladser i Kirkeby
- Projekterne er ved at indhente den sidste finansiering og de nødvendige tilladelser for at kunne igangsættes.

### Potentialeplanspuljen:

- I 2021 blev "Puljen til opfølgning af potentialeplaner" med 900.000 kr. uddelt for første gang.
- Pulje er beregnet til projekter, der skal understøtte realiseringen af de potentialeplaner, som er blevet udarbejdet tidligere.
- Der blev støttet projekter fra Gudmekongens Land, Forum 5762 og Skårup Sogn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

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

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Driftsregnskab

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

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

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

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

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

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

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

#### **Præsentation i udgiftsregnskabet**

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

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

## Balancen

### Præsentation af balancen

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

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

### Aktiver i balancen

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

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

#### Materielle anlægsaktiver:

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

#### Immaterielle anlægsaktiver:

- 005 Udgifter til udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver

#### Omsætningsaktiver:

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

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

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

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

### Værdiansættelse

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

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

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

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

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

#### **Immaterielle aktiver:**

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

#### **Omsætningsaktiver:**

Omsætningsaktiver omfatter varebeholdninger og fysiske anlæg til salg.

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

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

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

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

Ejendomsværdi for selvejende institutioner er indregnet i aktiverne.

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

### **Levetiden og afskrivningsperiode**

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

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

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

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

### **Leasing**

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

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

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

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

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

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

Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger. Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne

omsættes for ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Svendborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden.

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

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

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

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

*Operational leasing* svarer til en traditionel lejeaftale. I operationelle leasingaftaler er leasingperioden ofte væsentlig kortere end aktivets levetid. Aktivets anskaffelse sum bliver således ikke fuldt tilbagebetalt over lejeperioden, men genudlejes flere gange eller sælges af leasingsselskabet efter udløbet af leasingaftalen. Ved operationel leasing påhviler vedligeholdelsespligten og forsikringsrisikoen typisk leasingsselskabet, ligesom leasingsselskabet 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 2021 har SAMPENSION aktuariemæssigt opgjort kommunens bruttotjenestemandspensioner, 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 aktuariemæssig beregning af den ikke-forsikrede pensionsbyrde.

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

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

Ændringer i pensionsforpligtelsen sker som følge af:

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

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

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

I mellemprioriteten for de 5-årige aktuaropgørelser reguleres for: bevægelse på bonuskonto, op- og nedskrivning som følge af til- og afgang, udbetalte pensioner og refunderede udgifter for egne, staten og regionen og engangsbetalt for tjenestemænd med optjening af over 37 års pensionsalder.

#### Forpligtelse vedr. feriepenge:

Feriepengeforpligtelser indgår delvist (indefrosset del) i regnskabet.

#### Indefrosne feriemidler

Som led i indfasning af ny ferielov udgør den samlede indefrosne feriepengeforpligtelse ultimo 2021: 187,1 mio. kr.

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

- Skyldige indefrosne feriemidler 185,0 mio. kr.
- Skyldige indekseringer af indefrosne feriemidler (til maj 2021): 2,1 mio. kr.
- Indeksering juni – december 2021 tilskrives først når indekseringssats er opgjort maj 2022.

Gælden på 187,1 mio. kr. er optaget i kommunens balance som langfristet gæld.

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

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

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

Der var i løbet af 2021 forventet en ekstraordinær frivillig delvis indbetaling af skyldige indefrosne feriemidler. Denne afregning foretages i 2022, hvor Svendborg Kommune har modtaget dispensation for afregning finansieret ved frigivet deponering.

## Feriepengeforpligtelser

Feriepengeforpligtelser på 127,5 mio. kr. (ferie med løn, 6. ferieuge og overført ferie) for perioden efter indefrysingsperioden indgår ikke i regnskabet.

## Øvrige hensættelser:

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

Der er pr. 31.12.2021 ingen åremålsansættelser.

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

Summen af aktuaropgørelsen vurderes årligt ud fra udviklingen i mængden af sager og afholdt udgifter for erstatninger. Herudover pristalsreguleres summen ud fra reguleringssats efter lov om arbejdsskadeforsikring, lov om sikring mod følger af arbejdsskade, lov om arbejdsskadeforsikring og lov om forsikring mod følger af ulykkestilfælde.

## **Anlægskartoteket**

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

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

I anlægskartoteket skal anføres følgende oplysninger om det enkelte aktiv:

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

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

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

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

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

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

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

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

## ***Finansielle gældsforpligtigelser***

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



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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

## **Afskrivningspraksis**

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

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

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

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

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

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

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

## **Øvrige bemærkninger**

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

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

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

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

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

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Kommunalbestyrelsen i Svendborg Kommune

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 5 - 9, 32 - 55 og 58 - 64 i "Årsregnskab & beretning 2021" og siderne 3-4 og 164 - 177 i "Årsregnskab 2021 - Regnskabsoversigter", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på -152,4 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 43,5 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.884,2 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 971,9 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Svendborg Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi har senest indgået revisionsaftale for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2024.

#### Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

## Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Svendborg Kommune er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

## *Vores behandling i revisionen*

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2021.

## **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i Svendborg Kommunes "Årsregnskab & beretning 2021" og "Årsregnskab 2021 – Regnskabsoversigter", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 15. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

  
Flemming Bro Lund  
Statsautoriseret revisor

  
Per B. Berg  
Registreret revisor