



Svendborg  
Kommune

Udkast

# Årsregnskab & beretning 2022



## Indholdsfortegnelse:

### **2 | Kommuneoplysninger**

### **3 | Borgmesterens forord**

### **4 | Påtegninger:**

4 Ledelsens påtegning

### **5 | Kommunens årsberetning 2022:**

5 Ledelsens årsberetning

11 Udvalgene – kort fortalt!

30 Hoved- og nøgletal

### **31 | Kommunens årsregnskab 2022:**

31 Regnskabsopgørelse & finansieringsoversigt

32 Balance

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

33 Note 1, Indtægter - skatter og generelle tilskud

35 Note 2, Serviceudgifter

37 Note 3, Uforbrugte/overførte bevillinger

38 Note 4, Personale

40 Note 5, Renteudgifter

41 Note 6, Anlæg

44 Note 7, Kapitalposter

45 Note 8, Finansforskydninger, reguleringer

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

47 Note 10, Finansielle anlægsaktiver, Langfristede tilgodehavender og ejerandele

50 Note 11, Omsætningsaktiver

51 Note 12, Likvide aktiver

52 Note 13, Udvikling i egenkapitalen

53 Note 14, Langfristet gæld

54 Note 15, Kortfristet gæld

54 Note 16. Kautions- og garantiforpligtigelser

55 Note 17, SWAP

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

### **57 | *Anvendt regnskabspraksis***

## Kommuneoplysninger:

### Svendborg Kommune

### Ramsherred 5

### 5700 Svendborg

Telefon: 62 23 30 00

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

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

CVR: 29 18 97 30

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022



## Kommunalbestyrelse 2022-2025

- |  |                             |
|--|-----------------------------|
| A Bo Hansen (borgmester)               | C Anders Johansson          |
| C Henrik Nielsen (1. viceborgmester)   | C Johan Emil Sevelsted      |
| V Mette Kristensen (2. viceborgmester) | F Arne Ebsen                |
| A John Arly Henriksen                  | F Rasmus Feldingbjerg Drabe |
| A Hanne Klit                           | O Dorthe Ullemose           |
| A Torben Frost                         | V René Haahr                |
| A Pia Dam                              | V Birger Jensen             |
| A Anne Katrine Olsen                   | V Per Nykjær Jensen         |
| A Maria Haladyn                        | V Lars Erik Hornemann       |
| A Kristine Andersen                    | V Jesper Ullemose           |
| A Mikael Hansen                        | V Mustafa Diken             |
| A Karl Magnus Bidstrup                 | Ø Jesper Kiel               |
| A Flemming Madsen                      | Ø Stina Sølvbjerg Thomsen   |
| B Hanne Ringgaard Møller               | Ø Ib Knudsen                |
| B Jørgen Lundsgaard                    |                             |

### Direktion

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

### Revision

BDO Statsautoriseret  
Revisionsaktieselskab

Fælledvej 1  
5000 Odense C

## Borgmesterens forord

2022 blev på trods af svære rammevilkår et fantastisk år.

Tilflytningen til Svendborg Kommune fortsatte i 2022 og vi er godt på vej mod en milepæl på 60.000 borgere.

Mange tilflyttere havde børn med, og det sammen med et babyboom har medført behov for en større udbygning af kapaciteten på dagtilbudsområdet.

Corona gik ind i den afsluttende fase og restriktioner blev ophævet. Det muliggjorde, at Svendborg Kommune kunne afvikle DGI Landsstævnet 2022. Den største idræts- og byfest længe i Svendborg.

Klimahandleplan 2022 blev godkendt af Kommunalbestyrelsen og certificeret af CONCITO på vegne af det internationale by-netværk C40 Cities. Planen viser vejen til klimaneutralitet og robusthed indenfor kommunegrænsen senest i 2050.

Krigen i Ukraine satte et betydeligt aftryk på 2022, også med tydelige konsekvenser for Svendborg Kommune. Vi skulle pludselig modtage ukrainske flygtninge, med dertil følgende behov for hjælp lige fra indkvartering til indretning af ny børnehave, der blev mulig takket være hjælp fra erhvervslivet.

Som følge af krigen i Ukraine fulgte også store økonomiske udfordringer. Energipriserne eksploderede og drev inflationen yderligere i vejret. De stigende priserne betød, at der i 2022 atter måtte spares, hvor der spares kunne - som eksempelvis en reduktion af rumtemperaturen til 19 grader i mange af kommunens bygninger.

I forlængelse heraf rummer Svendborg Kommunes budget 2023 en række besparelser for at imødegå de stigende el-, gas- og varmepriser.

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

Jeg glæder mig særligt over, at Svendborg Kommune på trods af et øget udgiftspres på velfærdsområdet, effektiviseringskrav og udfordringer i millionklassen, kan levere et historisk pænt regnskabsresultat for den ordinære drift med et overskud på driften på 198,1 mio. kr.

Svendborg Kommune har i 2022 afholdt anlægsudgifter for 160,4 mio. kr., som blandt andet omfattede udbygning af vuggestue- og dagtilbudspladser, CO2 reduktions- og klimatilpasningsprojekter, projekter indenfor vej- og ejendomsvedligeholdelse, trafiksikkerhed, by- og havneudvikling, plejeboliger og læringsmiljøer på skoleområdet.

Driftsresultatet set sammen med anlægsudgifter og finansielle poster udviser et træk på likviditeten på 42,8 mio. kr. i 2022.

Med disse ord ønsker jeg god læselyst med Svendborg Kommunes årsberetning for 2022.

Svendborg Kommune, den 18. april 2023

Bo Hansen, borgmester



---

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. april 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Svendborg Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Kommunalbestyrelsen den 25. april 2023 overgivet regnskabet til revision.

Svendborg Kommune, den 25. april 2023

---

Bo Hansen, borgmester

---

Erik Meldgård Bendorf, kommunaldirektør

## Ledelsens årsberetning

### Årets væsentligste begivenheder

COVID-19, krigen i Ukraine, stigende energipriser og inflation satte sit præg på Svendborg Kommunes rammevilkår hen over året 2022. De fleste vil nok mindes året som endnu et udfordrende år.

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

Den løbende befolkningstilvækst/-tilflytning i Svendborg Kommune fortsatte i 2022, og med et babyboom har der i 2022 været et overskyggende fokus på udbygning af dagtilbudsområdet.

2022 bød også på en række spændende og udfordrende aktiviteter, herunder en lang række store som små anlægsprojekter rundt om i kommunen, som f.eks.:

- Udbygning af vuggestuepladser i Svendborg By, på Thurø og Sundet.
- Udbygning af dagtilbudspladser på Thurø, i V. Skerninge og på Tåsinge.
- Dagtilbud til ukrainske børn.
- Udmøntning af CO2 reduktionsplan
- Aktivitetshus – Den gamle hestestald
- Bolighandlingsplan – Udvendige boliger
- Innovativt energispareprojekt.
- Vejvedligeholdelse
- Trafiksikkerhed - Cykelstier
- Vedligeholdelsesprogram for kommunale bygninger.
- Fortsat udvikling og klimatilpasning af Svendborg Havn.
- Indretning og design af læringsmiljøer

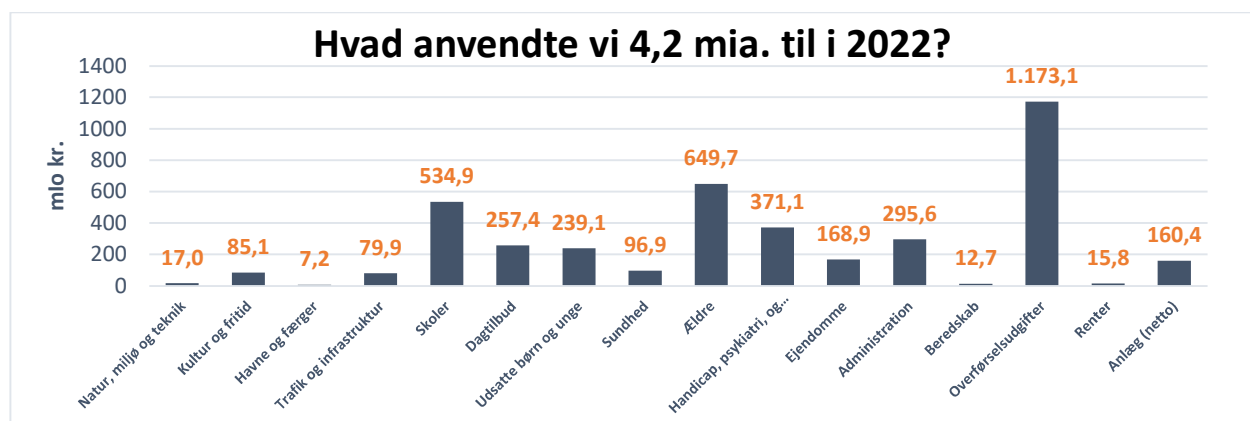
Svendborg Kommune skulle være værtsby for DGI-Landsstævnet i 2021, som grundet Covid-19 først var mulig at afvikle med stor succes i sommeren 2022.

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 2022 over godt 4,2 mia. kr., fordelt på 2,8 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 2022 et nettooverskud på 37,7 mio. kr., mod budgetlagt nettooverskud på 36,5 mio. kr. og korrigeret budget udvisende et nettounderskud på 86,6 mio. kr.



## Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budgettet

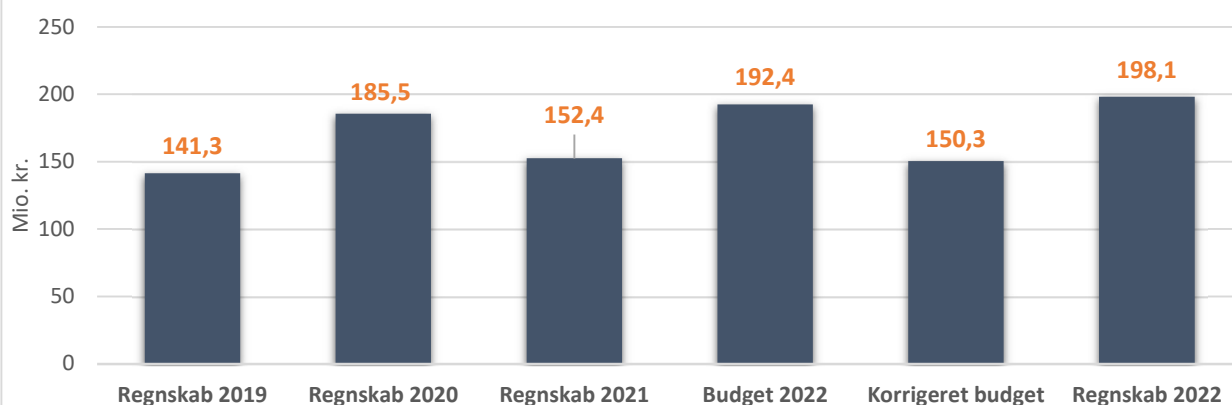
### Driftsoverskud

Regnskab 2022 udviser et **samlet det største ordinære driftsoverskud** inkl. renter på 198,1 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 192,4 mio. kr. i vedtaget budget 2022, svarende til et meroverskud på 5,6 mio. kr.

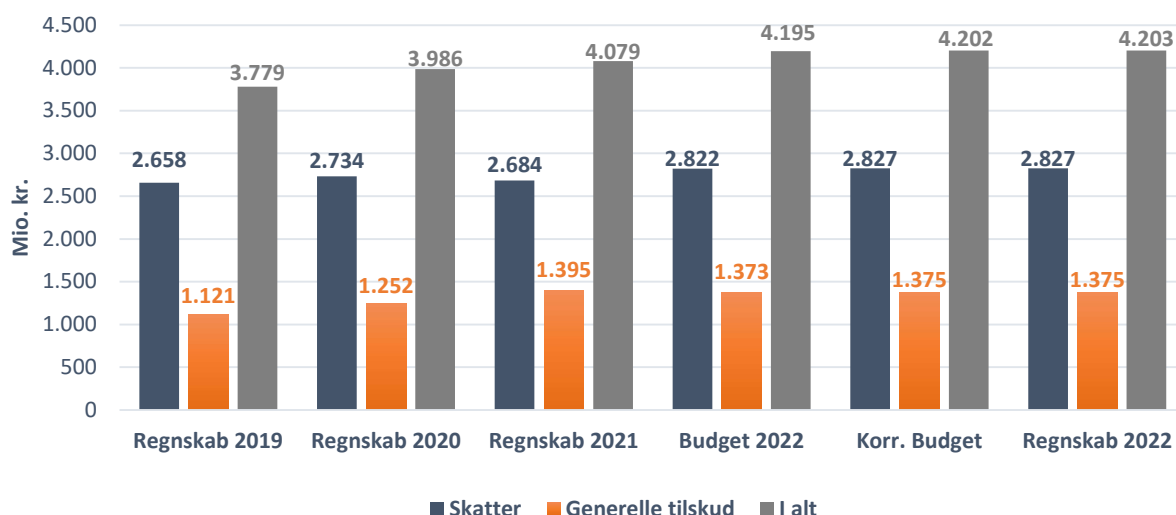
Set i forhold til det korrigerede budget for 2022 er der tale om et mindreforbrug på 47,7 mio. kr., hvoraf ca. 20,7 mio. kr. overføres til driften 2023 og -1,7 mio. kr. til budget 2024 efter almindelige overførselsregler, samtidig bevilges en nettotillægsbevilling på 24,4 mio. kr. til driften 2023, til finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. i overførslerne, og -25,6 mio. kr. til budgetårene 2024-26.

Den samlede driftsbevilling til 2023 udgør herefter 45,1 mio. kr., og -12,0 mio. kr. til budget 2024, -10,3 mio. kr. til budget 2025 samt -5,0 mio. kr. til budget 2026.

### Resultat af ordinær driftsvirksomhed



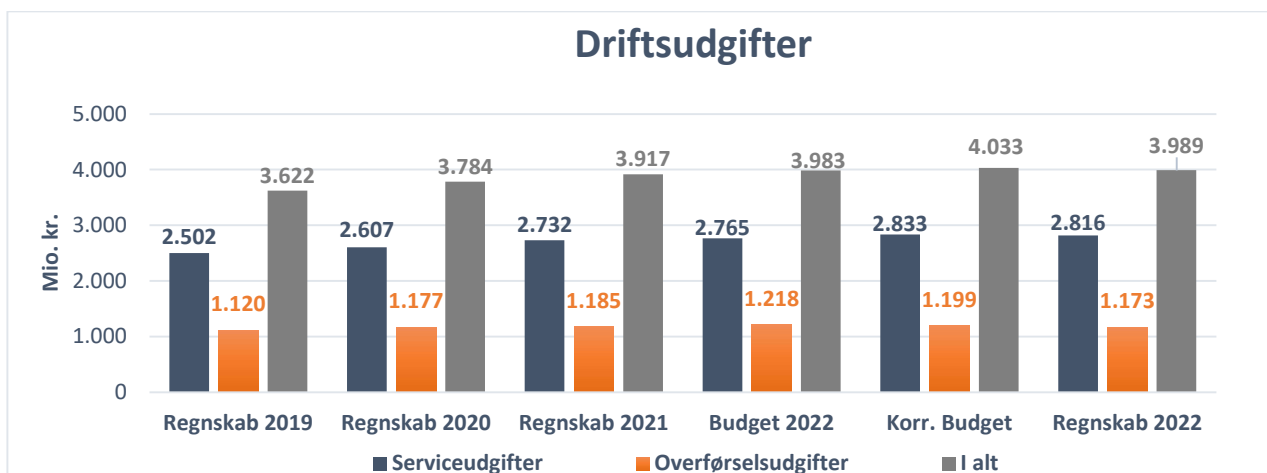
### Udviklingen i kommunens indtægtgrundlag



## Driftsudgifter

Serviceudgifter udgjorde i 2022: 2,816 mia. kr., hvilket svarer til et merforbrug på ca. 51 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 2,765 mia. kr., og et mindreforbrug på ca. 18 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 2,833 mia. kr.

Overførselsudgifter udgjorde i 2022: 1,173 mia. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på ca. 45 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget på 1,218 mia. kr.



## Anlæg

Der blev i 2022 afholdt anlægsudgifter (netto) på 160,4 mio. kr. sammenholdt med det vedtagne budget på 156,0 mio. kr. Anlægsudgiften i 2022 ligger under niveau fra 2021 – men over foregående år.

Set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2022 på 236,9 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på ca. 76,6 mio. kr., hvoraf ca. 92,1 mio. kr. overføres til 2023.

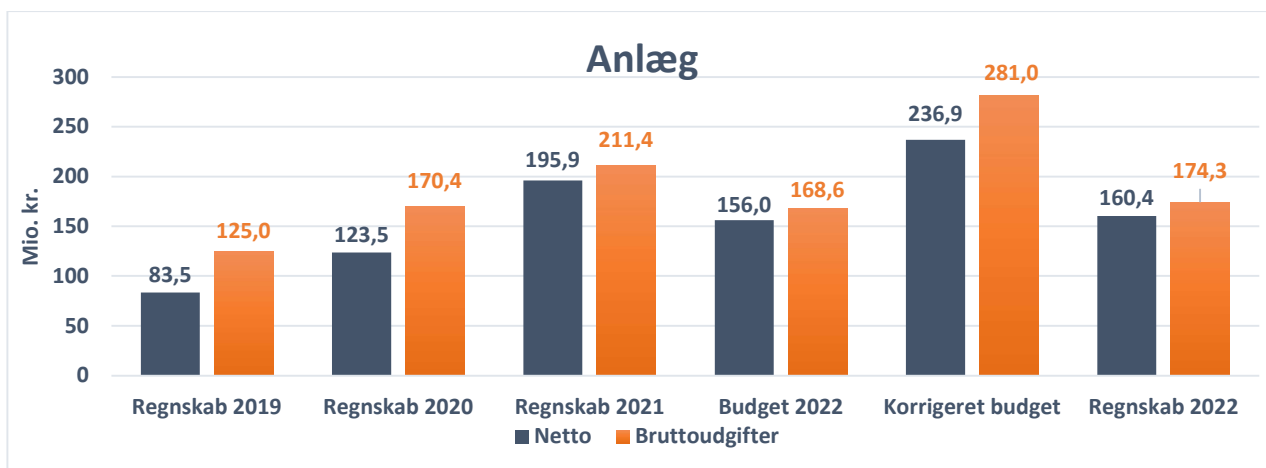
Forskellen mellem overførsler og restbudgettet på -15,5 mio. kr. kan henføres til afsluttede projekter.

Ud over ordinære overførsler er der overført 1,2 mio. kr. til anlæg fra alm. skolekørsel (Teknik- og Miljøudvalget, drift) og 1,0 mio. kr. Brogade - Istandsættelse (Teknik- og Miljøudvalget, drift).

Den samlede anlægsbevilling til 2023 udgør herefter netto 94,3 mio. kr. (brutto 122,1 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 2022 netto afdraget 53,1 mio. kr. og finansforskydninger, brugerfinansieret område og kursreguleringer udviser samlet et likviditetstræk på 27,3 mio. kr.

## **Overførsler af restbevillinger til 2023, og efterfølgende budgetår**

Efter Svendborg Kommunes regler for overførsel af restbevillinger (restkorrigeret budget) til efterfølgende regnskabsår, udgør overførslerne 112,8 mio. kr. og -1,7 mio. kr. til budget 2024.

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

Den samlede overførselsbevilling til 2023 udgør: 130,7 mio. kr., heraf udgør serviceudgifter 45,1 mio. kr.

Hertil overføres -12,0 mio. kr. til budget 2024, -10,3 mio. kr. til budget 2025 og -5,0 mio. kr. til budget 2026.

## **Garanti- og eventualforpligtelser**

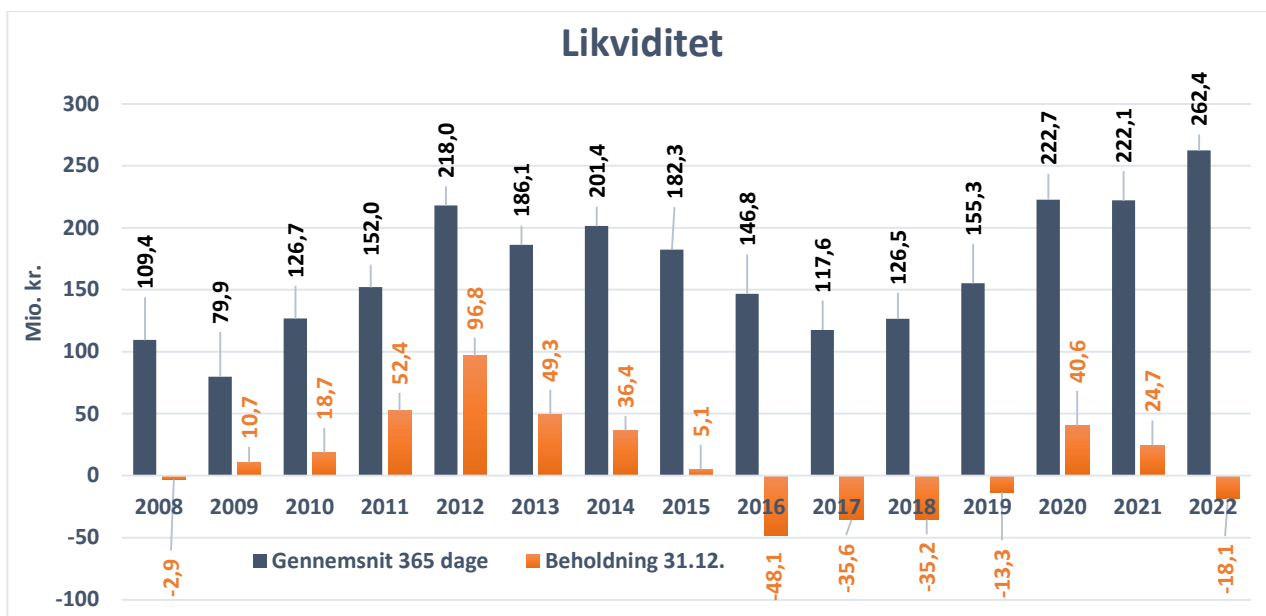
Svendborg Kommunes samlede garanti- og eventualforpligtelser udgør 2.599,2 mio. kr. ved udgangen af 2022, mod 3.318,5 mio. kr. primo.

En samlet garanti heraf på 1.144,8 mio. kr. (med solidarisk hæftelse) vedrører Udbetaling Danmark, og er medregnet med det fulde beløb i alle kommuner. Garantien er i løbet af 2022 faldet med ca. 444,5 mio. kr. Herudover er Realkredit Danmark er faldet med 305,4 mio. kr. primært på grund af praksisændring i opgørelse af garantier.

## Årets likviditetsændring

Den gennemsnitlige likviditet var i 2022 på 262,4 mio. kr., og dermed 40,3 mio. kr. højere end 2021.

(Efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets beregningsmodel for gennemsnitsbeholdning).



**Den likvide beholdning** er negativ med 18,1 mio. kr. ultimo 2022 - sammenholdt med en positiv saldo på 24,7 mio. kr. primo 2022 er beholdningen således **faldet med godt 42,8 mio. kr.**

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 51,4 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 125,1 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 19,0 mio. kr. mindre end det vedtagne budget, og netto optaget 40,6 mio. kr. mindre lån end det korrigerede budget.

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

Beretningen for 2022 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 2022.
- Fagudvalgsberetninger.
- Regnskabsoversigter 2022.
- Anlægsregnskab 2022.
- Ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2022.

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

## **Forventninger til fremtiden**

Den 23. september 2022 var datoen for endnu et budgetforlig, som alle Kommunalbestyrelsens 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 198 mio. kr. i 2023 og stigende i overslagsårene.
- Nedbringelse af kommunens gæld.
  - Jf. forliget nedbringes kommunens gæld med i alt 350 mio. kr. i perioden
- Gennemsnitlig likviditet skal udgøre minimum 125 mio. kr.
  - Jf. forliget ligger likviditeten i 2023, 2024 og 2026 over den økonomiske målsætning, men under i 2025.

Svendborg Kommune oplever i disse år en positiv udvikling, hvor der er meget at glæde sig over – ikke mindst stigende beskæftigelse, stigende folketal, fuld gang i byggeriet, et levende og kreativt kulturliv mv.

Kommunen har et stærkt brand, bl.a. takket være vores skønne beliggenhed/natur, vores rige kulturliv, serviceniveauet på skole- og dagtilbudsområdet m.m. Forhold som det er vigtigt at værne om de kommende år.

Forligspartierne ønsker at fastholde denne udvikling velvidende, at der er udsigt til en stram økonomi de kommende år på grund af flere faktorer:

For det første sætter aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2023 meget snævre udgiftsrammer for kommunernes økonomi – både for service- og anlægsudgifterne. Kommuneaftalen skal ses i lyset af, at der er stor usikkerhed om den økonomiske udvikling de kommende år – nationalt og regionalt. Aftalen bærer således præg af en ny sikkerhedspolitisk virkelighed som følge af krigen i Ukraine, den højeste inflation i 35 år, mangel på arbejdskraft, og et stærkt begrænset økonomisk råderum. Det betyder bl.a., at den samlede anlægsramme for kommunerne under ét er reduceret. Det betød det for Svendborg Kommune et væsentligt reduceret anlægsbudget for 2023 med fokus på kernevelværdien.

For det andet er befolkningstallet vokset med ca. 1.300 borgere i løbet af de sidste to år. Det er især børnefamilier, der flytter til Svendborg. Det betyder et stærkt pres på børneområdet, men sikrer samtidig en bedre alderssammensætning et solidt fundament for fremtiden. Tilflytningen indebærer et markant behov for at udvide dagtilbudskapaciteten. På anlægssiden er der således inden for det sidste år investeret ca. 130 mio. kr. i udvidelser og behovet er fortsat stigende. Kapacitetsudvidelsen indebærer naturligvis også et stort behov for flere hænder. Samlet set for alle områder betyder befolkningsudviklingen et afledt udgiftspres på driften på knap 33 mio. kr. I kommuneaftalen kompenseres Svendborg Kommune alene for ca. 13 mio. kr. Kommuneaftalen anviser heller ikke finansiering til det voldsomme udgiftspres, som Svendborg og mange andre kommuner oplever, på det specialiserede socialområde.

For det tredje betyder den internationale energikrise, at kommunens energiudgifter vokser dramatisk. I 2023 forventes således samlede merudgifter i forhold til 2022 på ca. 25 mio. kr. Merudgifter, der ligeledes ikke er anvist finansiering til i kommuneaftalen

For sikring af kernevelværdien er kommunens dagtilbud, folkeskolerne, ældreplejen og det specialiserede socialområde alle kompenseret for det stigende demografiske udgiftspres i 2023.

For at opnå balance på bundlinjen af budgettet, har det været nødvendigt at udmønte besparelser på tværs af kommunens driftsområder på 30 mio. kr./år.

## Teknik- og Miljøudvalget – Kort fortalt!

Teknik- og Miljøudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>267,4</b>	<b>286,5</b>	<b>271,8</b>
Natur og Miljø	17,3	18,2	17,2
Trafik og infrastruktur	85,7	86,3	79,9
Ejendomsservice	117,9	133,5	128,3
Kommunale ejendomme	40,6	41,8	40,5
Fællessekretariat	5,9	6,7	5,9
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,2</b>	<b>-8,7</b>
Center for Ejendomme og Teknisk Service	-10,2	-10,2	-8,7
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>	<b>257,2</b>	<b>276,3</b>	<b>263,1</b>

## Natur og Miljø

### Aktiviteter i 2022:

- 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 igangsat indledende arbejder med henblik på udførelse af en række anlægsprojekter i vandløb jf. den statslige vandområdeplan, jf. vandplan 2015-2021.
- Der er givet tilladelse til etablering af en række minivådområder med henblik på at reducere kvælstofudvaskning til havmiljøet.
- Mulighederne for at forbedre miljøforholdene i Det Sydfynske Øhav er undersøgt. Det er blandt andet sket i samarbejde med en række jyske og fynske kommuner omkring Lillebælt. Der har primært været arbejdet på projektorganisering, indsats og sikring af finansiering samt konkrete projekter.
- Der er gennemført indsatser til realisering af Natura 2000-handleplanerne, og der er gennemført plejetiltag i værdifulde naturområder uden for Natura 2000-områderne i overensstemmelse med 'Natur og Friluftsliv i Svendborg Kommune – strategi og handlinger 2019-2030'.
- På Skarø er der arbejdet videre med et LIFE-projekt til klimasikring af klokkefrøens levesteder i Det Sydfynske Øhav, som blev startet op i 2021. Projektet forventes afsluttet i 2023.
- Der er afsluttet en biodiversitetsundersøgelse med kortlægning af værdifulde naturarealer og levesteder for udvalgte sjældne arter. I februar 2023 afleverede rådgiver WSP en endelig rapport med tilhørende indsatskatalog.
- Der er arbejdet med implementering af Skovstrategien for de kommunale skove.
- Der er tilvejebragt det første areal til skovrejsningsprojektet øst for Svendborg, som Svendborg Kommune, Svendborg Vand & Affald og Naturstyrelsen har indgået en 20-årig samarbejdsaftale om.

- 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-Ring) til bevarelse og styrkelse af biodiversiteten på Fyn. Arbejdet videreføres i 2023, hvor der sendes en fælles ansøgning til EU.
- Danmarks Naturfredningsforening (DN) besluttede ultimo 2021 at rejse en fredningssag for den del af Vejstrup Ådal, som ligger øst for Nyborgvej. Efter en omfattende dialog med lodsejerne besluttede Svendborg Kommune ikke at være medrejser af fredningssagen.
- Fase 2 af partnerskabsaftalen mellem Region Syddanmark, Vand og Affald og Svendborg Kommune om opsporing af pesticidpunktkilder indenfor Skovmølleværkets kildepladser er i proces.
- Alle boringsnære beskyttelsesområder (BNBO'er) er risikovurderet og de første sager om påbudsvillighed er behandlet af Kommunalbestyrelsen.
- Regulativ for de private vandværker er godkendt.
- Arbejdet med Indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er opstartet.
- Arbejdet med ny Vandforsyningsplan er påbegyndt.
- Alle tilsyn på landbrugs- og industriområdet er nået.
- Svendborg Kommunes Klimahandleplan 2022 med målsætninger om klimaneutralitet og klimarobusthed er godkendt af Kommunalbestyrelsen og certificeret af C40 Cities. Klimahandleplanen indeholder 49 indsatser, som de næste skridt på vejen til klimamålsætningerne. Mange af indsatserne er i gang og herunder er nævnt nogle af de vigtigste.
- Der er gennemført energitjek hos en række boligejere, afholdt klimauge, uddelt en klimapris samt opstartet et pilotprojekt for etablering af et energifællesskab.
- Der er samarbejdet med Plan om beregninger vedrørende sol- og vindenergianlæg samt afholdelse af temamøde for flere udvalg om planlægning for vind- og solenergianlæg hos private lodsejere.
- Der er givet projektgodkendelse til fjernvarmeudvidelse i Kogtved vænget / Kogtved parken og fjernvarmeforsyning af Ollerup, V. Skerninge og Ulbølle samt til lukning af Svendborg Kraftvarme. Der er udarbejdet og godkendt Varmeplan 2030 og sendt breve til ejere af olie- og naturgasfyr. Der er afholdt flere borgermøder om varmeforsyning.
- Der er opnået deltagelse i EU-projektet COHEAT, som løber fra 2022-2025.
- Der er igangsat flere initiativer i forhold til klimatilpasning.
- Kommunen fik ny affaldsplan for perioden 2023-2034.
- På spildevandsområdet er der arbejdet videre med masterplanens indsatser med forsyningen.

## Center for Ejendomme og Teknisk Service

### Aktiviteter i 2022:

#### Trafik og infrastruktur:

- I 2022 har Trafik & Infrastruktur blandt andet være optaget af planlægning og gennemførelse af **DGI Landsstævnet 2022**, med ansvar for at transportere og afvikle trafikken for ca. 50.000 deltagere og gæster i forbindelse med stævnet.
- En stor del af afdelingens ressourcer har i 2022 været prioriteret til gennemførelsen af det store **driftsudbud** for vej- og parkområdet, som omfatter tre forretningsområder i Miljø & Teknik. Til trods for de voksende priser på materialer, materiel og drivmiddel, lykkedes det gennem en stor faglig og målrettet indsats at fastholde serviceniveauet i udbuddet og at holde omkostningerne inden for budget.
- I forhold til **trafiksikkerheds- og cykelstiprojekter** blev der ved årets begyndelse gennemført et anlægsstop, hvilket medførte at planlagte projekter ikke kunne realiseres. Dette resulterede i at ressourcer blev omprioriteret til byrumsprojektet på Nordre Kaj/Havnevej, i forbindelse med byggerierne SIMAC og SME, hvor der i 2022 blev gennemført detailprojektering og udbud af entreprenørarbejderne.
- Efter en længere proces med drøftelser, dialoger med leverandører og interessenter samt analysering af behovet for **affaldssortering** i Svendborgs byrum, blev der i 2022 skabt afklaring omkring hvor mange og hvilke affaldsfraktioner der giver værdi at sortere i, samt hvor det giver værdi at opsætte affaldssystemerne.
- I forbindelse med gennemførelsen af DGI Landsstævnet 2022 var der et stort fokus på sikkerheden, herunder og sikkerheden for at beredskabet kunne nå uhindret frem til et vilkårligt skadessted og gennemføre den nødvendige indsats, med det formål at sikre menneskeliv og værdier. Dette afledte behovet for vejmyndigheden tog initiativ til at trimme praksis for **udeservering og gadesalg**, særligt i forhold til Coronapandemien, hvor det midlertidigt havde været accepteret at anvende en større del af trafikarealerne i den indre by end tidligere.
- Med fokus på en mere brugervenlig og administrativ ensartet behandling af ansøgning om tilladelse til **parkering** på de offentlige betalingsparkerings og gågader (månedskort, beboerlicenser, håndværkerlicenser, parkeringstilladelser i gågaderne etc.) blev der i sidste halvdel af 2022, i forlængelse af administrationen af kørsels- og parkeringstilladelser i forbindelse med landsstævnet, udviklet og implementeret et permanent digitalt administrativt parkeringssystem. Systemet blev idrøftsat med virkning fra og med d. 1. januar 2023.
- Også i 2022 har der i kommunen været fokus på nødvendigheden af at få tilvejebragt et samlet billede af hvordan infrastrukturen skal udvikles på sigt, for at sikre den nødvendige mobilitet til at understøtte fortsat vækst og velfærd i kommunen. Som en af indsatserne i Klimahandleplan DK2020 blev udarbejdelse af den indledende del af **mobilitetsplanen**, procesplanen, derfor igangsat i sidste kvartal af 2022, og færdiggøres i marts 2023. På baggrund heraf vil der blive arbejdet videre med planlægning og gennemførelse af de nødvendige målinger, tællinger, analyser, datastudier etc., som skal indgå som grundlag for anbefalinger til den fremtidige mobilitetsudvikling i kommunen.
- I 2022 har der været et højt aktivitetsniveau på planområdet, særligt i forbindelse med udarbejdelsen af **lokalplaner**. I den forbindelse har Trafik & Infrastruktur bidraget med vurderinger af de **trafikale forhold**, herunder fremkommelighed, trafiksikkerhed, afledte konsekvenser, nødvendige indsatser etc. som måtte blive afledt af eventuel godkendelse af de nye lokalplaner.

## Ejendomsservice

- Forberedelse og afvikling af DGI Landsstævne 2022.
- Samarbejde med Meyers Madhus om økologi i de tre kommunale kantiner.
- Implementering af ny indkøbsstrategi på el og gas i samarbejde med Energiteam.
- Etablering af affaldsgårde og beholderløsninger.
- Indledende forberedelser på deltagelse i KL's nøgletalssamarbejde.
- Indkvartering af ukrainske flygtninge.
- Sikker drift.

## Kommunale ejendomme

- Afdelingen havde stor succes med at sikre landsstævnets forsyninger i samarbejde med de lokale håndværkere, overnatningsmuligheder for deltagere og myndighedsgodkendelser.
- Brandsikring af bygningerne er fortsat et fokuspunkt.
- Understøtte det øgede behov for dagtilbudspladser.
- Der blev arbejdet intenst på at finde økonomisk fordelagtige metoder til at reducere CO2-niveauet.

## Fællessekretariat

### Aktiviteter i 2022:

- Introduktionsforløb for de nye fagudvalg Teknik og Miljøudvalget og Plan- og Lokalsamfundsudvalget.
- Koordinering af bystrategisk politisk ledelsesforløb for henholdsvis Plan- og Lokalsamfundsudvalg og Økonomiudvalg.
- Koordinering af dagsordener til Teknik og Miljøudvalget og Plan- og Lokalsamfundsudvalget samt koordination af henvendelser fra politikere.
- Programledelse af Svendborg Kommunes klimahandleplan i regi af klimapartnerskabet, DK2020.
- Programledelse af Svendborg Kommunes udviklingsstrategi.
- Samskabelse med borgergrupper om udviklingen af kommunens lokalområder, herunder:
  - Understøttelse af borgerdrevne potentialeplaner og borgerbudgetter.
  - Understøttelse af borgergruppers organisering og indgåelse af samarbejdsaftaler.
- Programledelse af byudviklingsprojekter ved havnen.
- Koordinerende projektledelse i forbindelse med tværgående erhvervsager, herunder blandt andet SIMAC og Svendborg Maritime Erhvervshus.

## Plan- og Lokalsamfundsudvalget – Kort fortalt!

Plan- og Lokalsamfundsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>21,7</b>	<b>22,9</b>	<b>21,9</b>
Byg og BBR	11,1	10,8	10,7
Plan og Udvikling	10,6	12,1	11,2
<b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b>	<b>21,7</b>	<b>22,9</b>	<b>21,9</b>

### Byg & BBR

#### **Aktiviteter i 2022:**

- Fastholdelse af kort byggesagsbehandlingstid.
- Sammen flytning af afdelingerne Byg og BBR samt Plan og Udvikling.
- Gennemførelse af DGI Landsstævne 2022.

### Plan og Udvikling

#### **Aktiviteter i 2022:**

- Udviklingsstrategi
- Kommuneplantillæg og lokalplaner
- By- og lokaludvikling
- Lokalområdeudvikling
- Landsbyfornyelsesmidler
- Energiplanlægning
- Arkitektur
- Den Blå Kant
- Udviklingsplan for Godsbanen
- Frilægning af Kobberbækken
- Maritimt Kraftcenter på Nordre Kaj
- Havnepark og pumpestation
- Havnepladsen
- Frederikshø



## Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget – Kort fortalt!

Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>81,0</b>	<b>84,7</b>	<b>80,2</b>
Jobcenter og Borgerservice	81,0	84,7	80,2
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>1.012,7</b>	<b>994,3</b>	<b>985,0</b>
Beskæftigelsesindsats	57,3	49,4	39,1
Sociale ydelser	399,1	398,6	403,8
Forsikrede ledige	103,1	94,9	90,8
Senior- og førtidspension	381,2	381,2	382,1
Boligsikring, boligydelse og personlig	72,0	70,2	69,2
<b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>	<b>1.093,7</b>	<b>1.079,0</b>	<b>1.065,2</b>

## Jobcenter og Borgerservice

### Aktiviteter i 2022:

#### Jobcenter

- 2022 har været præget af den situation, der har været i verden. Særligt i starten af året har der været massiv efterspørgsel efter arbejdskraft. Ledigheden var i hele første halvdel af året under tre procent, og der har været fokus på at hjælpe virksomhederne med arbejdskraft. Den massive efterspørgsel efter arbejdskraft har også været en god anledning til en dialog med virksomhederne om borgere, der normalt står længere fra arbejdsmarkedet.
- Sammen med Svendborg Rabbits og Virksomhedssporten har jobcentret skabt Sydfyn Cares, der skal være med til at løfte, hjælpe og udvikle borgere og bringe borgere og virksomheder tættere sammen. Der har været en stor interesse for at tale om social ansvarlighed blandt de lokale virksomheder.
- Faldende ledighed fører til at flere borgere kommer ud på arbejdsmarkedet og medfører derfor traditionelt til flere sygemeldte. Dette kom oveni at antallet af sygemeldte i starten af året var usædvanligt højt som følge af covid-19, og der har gennem 2022 fortsat været et meget højt antal på sygedagpenge.
- Mod sidste halvdel af 2022 oplevedes en stigning i ledigheden, og som den aktuelle verdenssituation er med energikrise, krig og stigende inflation er der reel bekymring for at denne tendens vil fortsætte i 2023.

#### Borgerservice

- I Borgerservice har især overgangen fra NemID til MitID fyldt meget i 2022. Opgaven med MitID har været større og mere kompleks end forventet og varslet, hvilket har betydet et stort pres på Borgerservice. Det forventes også i 2023 at MitID-opgaven vil fylde og være ressourcekrævende.
- Opgaven har fyldt meget gennem det meste af 2022 og medført stigende ventetid og utilfredse borgere. Det har været nødvendigt dels at ansætte ekstra personale og dels at inddrage ressourcer fra andre dele af organisationen. I dele af 2022 har der været indført mulighed for at få hjælp til MitID uden tidsbestilling i Jobbutikken på Centrumpladsen, hvilket muliggjorde at der kunne frigøres tid til de øvrige Borgerserviceopgaver.

- En lovændring fra 1. januar 2022, har ligeledes medført øget pres i Borgerservice, idet pas fra denne dato kun kan afhentes ved personligt fremmøde i Borgerservice. Samtidig blev det muligt at rejse ud i verden efter en lang periode med Covid-19, hvilket betød øget pres på bestilling af nye pas, forlængelser og erstatningspas, op imod og hen over sommeren.
- Der blev etableret udvidet åbningstid blandt andet på lørdage, ligesom andre dele af organisationen hjalp til, for at imødekomme efterspørgslen.
- Borgerne har i 2022 taget Mobil Borgerservice til sig, og der er varetaget knap 1.400 ekspeditioner på de seks betjeningssteder. I løbet af 2023 udvides der til tolv betjeningssteder.

## Integrationsråd

### **Aktiviteter i 2022:**

- I 2022 blev nuværende Integrationsråd, der er valgt for perioden 2022-2025, konstitueret. Integrationsrådet brugte året på at finde sig til rette i den nye rådssammensætning og på at italesætte rådets primære opgaver.
- Integrationsrådet har inddelt sig i forskellige arbejdsgrupper, der frem mod 2023 skal arbejde med rådets deltagelse i Demokratifestival og Kulinarisk Sydfyn.
- Integrationsrådet har afholdt møde med andre etniske foreninger i Svendborg for at etablere en fremtidig dialog og muligt samarbejde. Desuden har Integrationsrådet også afholdt dialogmøde med borgmester Bo Hansen, hvor de drøftede flere spændende initiativer på integrationsområdet.

## Beskæftigelsesindsats

### **Aktiviteter i 2022:**

- Der har i 2022 været arbejdet på at fremme den virksomhedsvendte indsats og omlægge tilbudsviften til 2023, hvor det forventes at alene ordinær uddannelse, nytteindsats og virksomhedsrettede tilbud kan anvendes som ret- og pligttilbud. En del af indsatsen er omlagt fra eksterne leverandører til egne ansatte jobformidlere, der sammen med jobcentrets virksomhedsservice skal sikre en øget anvendelse af virksomhedspraktikker.
- Et stort fokusområde har ligeledes været småjobs og ordinære timer til de borgere, der ikke fra start kan arbejde 37 timer om ugen.

## Sociale Ydelser

### **Aktiviteter i 2022:**

- Området vedrører forsørgelsesudgifter til ledige borgere, der ikke er forsikret mod ledighed, herunder for eksempel sygedagpenge, kontanthjælp, uddannelseshjælp, ledighedsydelse og flekslønstilskud.
- I 2022 har de stigende energipriser medført et øget fokus på enkeltydelser, hvilket at formodes at fortsætte i 2023.

## Integration

### **Aktiviteter i 2022:**

- Da krigen i Ukraine brød ud, medførte det en ny stor opgave for jobcentret med at modtage, boligplacere og lave en beskæftigelsesrettet indsats for de mange fordrevne ukrainere. I modsætning til andre flygtninge, gjaldt der en særlov for ukrainerne, der betød at kommunen i de fleste tilfælde har overtaget integrationsansvaret med det samme og ikke efter et forudgående ophold i asylcentre.
- Der har i forbindelse med modtageopgaven været et tæt samarbejde på tværs af kommunen. Kommunens Center for Ejendomme og Teknisk Service (CETS) har hjulpet med boligplaceringsopgaven, hvor der har været indrettet midlertidige boliger på Tipsvænget. Interkulturelt team har hjulpet med modtagelse af familier med børn og hjulpet dem til rette i de pasnings- og skoletilbud, der er etableret til målgruppen. Derudover har der også været et tæt samarbejde med frivillige organisationer som Dansk Flygtningehjælp.
- Ukraine-situationen har medført behov for ekstra ressourcer og har medført at der ikke er igangsat andre nye initiativer i gang i 2022. Der er her ligeledes et fortsat behov for medarbejderressourcer til at løse Ukraine-opgaven i 2023 og frem.

## Forsikrede Ledige

### **Aktiviteter i 2022:**

- Der er i 2022 har været fokus på at formidle arbejde samt at sikre den nødvendige opkvalificering for dem, der har haft behov for det.
- Det er lykkedes at nedbringe ledigheden til et historisk lavt niveau. Der ses dog en stigende ledighed i slutningen af 2022, som fortsætter i 2023.

## Senior- og Førtidspension

### **Aktiviteter i 2022:**

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

## Boligsikring, Boligydelse og Personlige Tillæg

### **Aktiviteter i 2022:**

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

## Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget- Kort fortalt!

Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>1.007,5</b>	<b>1.024,0</b>	<b>1.031,3</b>
Skole og uddannelse	525,2	544,3	534,9
Dagtilbud	250,2	249,3	257,4
Familie, Børn og Unge	232,1	230,4	239,0
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-9,6</b>
Familie, Børn og Unge	-1,3	-1,3	-9,6
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>	<b>1.006,2</b>	<b>1.022,7</b>	<b>1.021,7</b>

## Skole og Uddannelse

### Aktiviteter i 2022:

- **Mangfoldige læringsmiljøer:** I 2022 har skolerne fortsat arbejdet med at udvikle mangfoldige læringsmiljøer, der afspejler den enkelte skoles kultur og elevsammensætning.
- **Indsatser i udskolingen:** I 2022 er der bl.a. afviklet praktikforløb for udskolingslærere og der har været "Uddannelse og job-uge" med aktiviteter på alle udskolingskoler.
- **Engineering i skolen (EIS):** Kompetenceløftet af 70 lærere og 18 ledere i Engineering i Skolen blev som forventet afsluttet pr. juni 2022. Selve kompetenceløftet har fundet kontinuerligt sted i en periode på 3,5 år og har været faciliteret af UCL og Astra. Projektet er nu i en forankringsfase, hvor der arbejdes med udvikling af EIS-undervisning i forbindelse med etablering af makerspaces rundt på skolerne.
- **Åben skole/L2022:** I 2022 er der bl.a. som optakt til L2022 afholdt tre dages aktiviteter på henholdsvis en foreningsdag, en lokal stævnedag og en eventdag. 43 foreninger var involveret i disse aktiviteter, og ca. 6000 elever og lærere deltog.

## Dagtilbud

### Aktiviteter i 2022:

- **Den pædagogiske læreplan:** De pædagogiske læreplaner 2020-2022 blev evalueret og justeres til pædagogiske læreplaner gældende for 2022-2024.
- **Mangfoldige læringsmiljøer i dagtilbud:** Børnehuse og dagplejegrupper har i 2022 arbejdet med børnesyn, børnefællesskaber og mindre børnegrupper i det pædagogiske læringsmiljø, der understøtter deltagelsesmulighederne for alle børn.
- **Tilsyn via observationer:** I efteråret 2021 blev der påbegyndt tilsyn ved hjælp af observationer i alle børnehuse og dagplejegrupper. Observationerne blev afsluttet i efteråret 2022.
- **Bedre normeringer:** Midler til bedre normering i kommunale, selvejende og private dagtilbud har styrket den pædagogiske kvalitet.
- **Udbygning af kapacitet som følge af stigende børnetal:** I 2022 blev der udbygget med 102 vuggestuepladser, og igangsat anlægsprojekter i fem børnehuse.

## Familie, Børn og Unga

### Aktiviteter i 2022:

- Udmøntning af fokusområder fra Strategiplanen for familieområdet 2020: Der er arbejdet aktivt videre med de seks fokusområder fra Strategiplanen i 2022, herunder især er der arbejdet aktivt videre med inddragelsesperspektivet, fx via et styrket fokus på matchningsprocessen under en anbringelse, samt ved at Center for børn, unge og familier er begyndt at afvikle inddragende netværksmøder.

## Kultur- og Fritidsudvalget – Kort fortalt!

Kultur- og Fritidsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>105,9</b>	<b>110,6</b>	<b>91,2</b>
<u>Kultur og Fritid</u>	<u>68,8</u>	<u>72,5</u>	<u>53,0</u>
- Kultur	22,2	24,3	23,6
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	18,3	21,4	17,3
- Landsstævne	22,8	20,8	6,1
- Sekretariat	5,5	6,0	6,0
<u>Undervisnings- og Kulturinstitutioner</u>	<u>37,1</u>	<u>38,1</u>	<u>38,2</u>
- Bibliotek	23,7	24,1	24,1
- Musikskolen	6,1	6,0	6,1
- Ungdomsskole	7,3	8,0	8,0
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>	<b>105,9</b>	<b>110,6</b>	<b>91,2</b>

## Kultur og Fritid

### Aktiviteter i 2022:

- DGI Landsstævne 2022 er afviklet, herunder en lang række lokale kulturaktiviteter støttet af Kultur- og Fritidsudvalget
- Der er foretaget evaluering og genforhandling af samarbejdsaftale med Team Danmark for 2023-2026
- Der er indgået samarbejdsaftaler med de prioriterede klubber, og gennemført organisationsudvikling af alle klubber under Team Danmark aftalen
- Facilitetsprocessen blev gennemført. Her har foreninger og andre aktører på idrætsområdet ansøgt om kommunal støtte til anlægsprojekter
- Den 27/06 2022 indgik Svendborg Kommune og Dansk Boldspil-Union (DBU) partnerskab om Velfærdsalliance i perioden 2022-2027
- På tværs af kultur, idræt og spejdere blev PRISFESTEN 2022 gennemført på Ollerup Sang- og Musikefterskole
- Udviklingsarbejde omkring boligområdet "Skovparken" er igangsat
- Fortsat samarbejde med Sport og Idræt i Svendborg og SPULT
- I september 2022 blev der afholdt Fundraising Dag FYN i Idrætscenter Midtlyn, hvor Byregion Fyn og de fynske kommuner inviterede foreninger, klubber, lokalråd til fundraising konference
- "Sportslørdag" samler det fynske idræts- og foreningsliv i en sportsfestival for hele Fyn. Eventet arrangeres af otte fynske kommuner og en række andre samarbejdspartnere.
- Der er afviklet brobygningsindsatser mellem foreningslivet og rehabiliteringstilbud i Sundhedshuset.

## Undervisnings- og Kulturinstitutioner

### **Aktiviteter i 2022:**

#### **Bibliotek**

Borgeren er tilbage - både til de klassiske bibliotekstilbud og til nye fællesskaber.

- Styrkende fællesskaber
- Tværgående samarbejde for læsesvage
- Certificering som verdensmålsbibliotek
- Undringskabe: Litteratur, natur og undring
- Havets Moder: Folkesagn og miljøbevidsthed
- Fjeren og rosen
- Boggladpuljen: Bøger i kravle højde
- Postyrium – Teatermagi i Børnebiblioteket, direkte fra Nationalscenen
- Guidet fælleslæsning og fællessang

#### **Musikskolen**

- CD-indspilning samt release med musikskolens kor, i samarbejde med Poul Christian Balslev.
- PR-koncerter på kommunens skoler, samt Åbent Hus i Musikkens Hus.
- Talentkoncerter, fagkoncerter og Cafékoncerter, både i eget hus samt rundt i byen.
- SPULT skoleevent projekt m. 6.000 skoleelever, musikskoleorkester, samt Patina.
- Paraden v. L2022, hvor musikskoleorkestre spillede på paraderuten.
- Medvirken i Fjeren & Rosen, på Svendborg Havn i tæt samarbejde med Baggård Teatret og de øvrige aktører.
- Blæseorkestrenes dag i samarbejde med Peder Most garden
- Spil Dansk korkoncert m. 550 skoleelever samt 4 musikskole orkestre.
- "Verden Filtreret". Workshop med fokus på lydskabelse.
- "New Music Days" I samarbejde med Musik & Ungdom. Workshop med fokus på komposition for børn og unge.
- Julekoncerter: Sct. Nikolai Kirke – Skårup Kirke – Vor Frue Kirke – samt "Julerock på Harders".
- Afholdt Jazz-workshops for unge jazz talenter, i samarbejde med Harders.

## Ungdomsskole

- Vi har i år kunnet gennemføre ture og rejser på næsten normal vis. Vi måtte dog aflyse den planlagte rejse til Vietnam og Japan, og det er besluttet at vi fremadrettet vil fokusere på rejsemål i Europa og udvikle venskabsbysamarbejdet.
- Klubberne har været åbne som normalt og der er gennemført en række aktiviteter, ture og rejser.
- Samarbejdet med Nordea-fonden ophørte i sommeren 2022, hvorefter erhvervspakkerne overgik til egen drift. Det er besluttet, at der fremadrettet tilbydes 2 erhvervspakker "job på havet" og "fra jord til bord".
- Der har været stor efterspørgsel på MILIFE-forløb, og der er gennemført 5 forløb. Der er desuden oprettet MILIFE fritid, som er et fritidshold for tidligere MILIFE-elever
- Politisk mesterlære 2.0 blev gennemført. Ca. 35 ansøgere til de 13 ungerådgværstillinger. Nyt samarbejde med Rottefælden, som stod for afslutningsarrangementet.
- Sprogklassen, som hovedsageligt består af ukrainere i alderen 14-18, blev oprettet i samarbejde med 10. klasses centeret og skoleforvaltningen.
- Ekstra fokus på forældresamarbejdet resulterede i et foredrag med Lotte Palsteen "Din teenager er dit spejl – tør du kigge i det?" med 80 deltagende forældre
- "Into the wild" international ungdomscamp gennemført i Svendborg med 5 deltagende lande.



## Senior-, Social- og Sundhedsudvalget – Kort fortalt!

Senior-, Social- og Sundhedsudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>1.105,4</b>	<b>1.082,9</b>	<b>1.117,7</b>
Ældreområdet	656,3	634,4	649,7
Socialområdet	354,5	352,0	371,1
Sundhedsfremme og forebyggelse	94,6	96,5	96,9
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>213,4</b>	<b>213,0</b>	<b>203,0</b>
Socialområdet	-25,2	-25,6	-35,6
Sundhedsfremme og forebyggelse	238,6	238,6	238,6
<b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>	<b>1.318,8</b>	<b>1.295,9</b>	<b>1.320,7</b>

### Ældreområdet

#### Aktiviteter i 2022:

- **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.
- **Bolighandlingsplan:** Svendborg Kommune skal sikre, at det kommunale udbud af plejecentre og ældrevenlige boliger er tilstrækkeligt, både i forhold til at overholde plejeboligarantien og i forhold til at sikre boliger, der matcher borgernes ønsker og behov. Vi skal samtidig forholde os til, at de nye ældregenerationer har boligønsker, der adskiller sig fra de tidligere tiders ældre, herunder at mange ønsker at bo i seniorboliger. Kapaciteten er i 2022 udvidet med 10 boliger i demensbyen, og det er besluttet at bygge et nyt plejecenter ved Tankefuld der skal stå klar april 2026.
- **Rekruttering og fastholdelse:** En af ældreområdets største udfordringer er at sikre veluddannet personale til at løse opgaverne. Der er politisk nedsat en tænketank der understøtter ledelsens tiltag på området. Der arbejdes målrettet med gode praktikpladser, brancheskift og unge til velfærd. I forhold til fastholdelse arbejdes med psykologisk tryghed, on-boarding og mentorer.
- **Forebyggende indsatser:** I Svendborg Kommune er der fokus på forebyggende indsatser. Både ift. forebyggende hjemmebesøg, informationsarrangementer for borgere på 70, 75 og 80 år, samt at understøtte det gode liv for den enkelte i samarbejde med frivillige organisationer. Der er også fokus på forebyggelse af unødvendige akutte indlæggelser og genindlæggelser.
- **Demens:** I Svendborg Kommune er demensområdet højt prioriteret. Det er et mål, at ingen skal stå alene med demens. I 2022 har der fortsat været fokus på at faglig viden implementeres og understøtter kvaliteten i pleje og omsorg af borgere med demens. Desuden er der fokus på det stigende behov for rådgivning, boliger, uddannelse mv. Demensarbejdet i Svendborg Kommune tager udgangspunkt i nationale, regionale og kommunale aftaler.
- **Rehabilitering som velfærdsstrategi:** Forskning, studier og erfaringer viser, at det er muligt at give borgerne en bedre livskvalitet og samtidig reducere forbrug af hjemmehjælp ved en målrettet indsats med rehabilitering. Svendborg Kommune har fokus på at understøtte borgerne via rehabiliterende forløb, der i videst muligt omfang hjælper borgerne i at blive selvhjulpne.

## Socialområdet

### Aktiviteter i 2022:

- **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 blev afsluttet i december 2023 og er overgået til drift.
- **Projekt Move-gruppebehandling til unge i stofmisbrugsbehandling:** Socialafdelingen har siden 2013 arbejdet efter voksenudredningsmetoden VUM. Socialstyrelsen har efterfølgende videreudviklet metoden. I 2021 påbegyndte Socialafdelingen implementeringen af VUM 2.0 samt det tilhørende digitaliseringsprojekt Fælles Faglige Begreber. Alle relevante afdelinger i Socialafdelingen har arbejdet med faglig og teknisk implementering i 2022, og arbejdet fortsætter ind i 2023.
- **Implementering af VUM 2.0 og Fælles Faglige Begreber:** Socialafdelingen har siden 2013 arbejdet efter voksenudredningsmetoden VUM. Socialstyrelsen har efterfølgende videreudviklet metoden. I 2021 påbegyndte Socialafdelingen implementeringen af VUM 2.0 samt det tilhørende digitaliseringsprojekt Fælles Faglige Begreber. Alle relevante afdelinger i Socialafdelingen har arbejdet med faglig og teknisk implementering i 2022, og arbejdet fortsætter ind i 2023.
- **Styring af udgifterne til det specialiserede voksenområde:** 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. Socialafdelingen har arbejdet med handleplanens delmål i løbet af 2022 og er godt på vej. Arbejdet fortsætter i 2023.

## Sundhedsfremme og forebyggelse

### Aktiviteter i 2022:

- **Styrkelse af frivilligområdet:** I 2022 besluttede Senior-, Social, og Sundhedsudvalget at Frivilligpolitikken skulle revideres og der skulle udarbejdes en ny handleplan for området. Arbejdet er igangsat. Der er afholdt den årlige fejring af det frivillige sociale arbejde og uddelt priser til forening og ildsjæl. §18 midlerne har været med til at understøtte de frivillige sociale foreningers arbejde.
- **Min ryg:** Kommunen har deltaget i rygforskningsprojektet "Min Ryg", der har til formål at forbedre livskvaliteten for borgerne og samtidig reducere kommunens udgifter til sygedagpenge og førtidspension. Projektet afsluttes i 2022 med en konference hvor resultaterne og erfaringerne blev præsenteret. Projektet var et samarbejde med træningsafdelingen, Jobcenteret og UCL.
- **Rygestop til borgere med psykiske lidelser:** Sundhedshuset har sammen med socialområdet gennemført en vifte af tilbud om rygestop til borgere med psykiske lidelser. Indsatserne er i gang og har god effekt.
- **Organisering af samarbejdet i sundhedsvæsnen:** Sundhedsafdelingen har samarbejdet på tværs af sektorer om organisering af samarbejdet i den nye fynske klynge. Arbejdet med de nye sundhedsaftaler er igangsat med politisk og administrativ involvering.
- **Tandpleje til de 18-21-årige:** Folketinget har indgået aftale om at udvide det kommunale tandplejetilbud til at omfatte yderligere tre årgange. De indføres over de næste tre år. I 2022 startede de 18-årige med at få tilbud om kommunal tandpleje.
- **Styrket fokus på fædre:** Sundhedsplejen har styrket deres indsatser med en større inddragelse og opmærksomhed på fædre. Blandt andet med screening for efterfødselsreaktioner også hos fædre, uddannelse af personale og samarbejde med Mødrehjælpen om Fars Legestue.

## Økonomiudvalget – Kort fortalt!

Økonomiudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>149,6</b>	<b>194,0</b>	<b>174,2</b>
Administration	97,5	136,7	123,1
IT	39,5	44,7	38,5
Beredskab og indsatsledelse	12,6	12,6	12,6
<b>Overførselsudgifter:</b>	<b>3,6</b>	<b>3,6</b>	<b>3,5</b>
Seniorjob	3,6	3,6	3,5
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>153,2</b>	<b>197,6</b>	<b>177,7</b>

## Administration

### Aktiviteter i 2022:

#### **Borgerrådgiver:**

- I forbindelse med delforlig til budget 2019, blev det besluttet at oprette en borgerrådgiverfunktion på 20 t. ugentligt. Pr. 1. august 2022 blev der ansat Borgerrådgiver på fuld tid.
- Borgerrådgiveren hjælper og vejleder borgeren med det formål at styrke borgerens retssikkerhed i forbindelse med kommunens sagsbehandling. Borgerrådgiveren indgår ligeledes i arbejdet med kommunens whistleblowerordning.

#### **Rekruttering og On-boarding:**

- Tiltrækning, fastholdelse og udvikling af medarbejdere vil i de kommende år sætte dagsordenen både i den offentlige og i den private sektor.
- I 2022 har fokus derfor været rettet mod indsatsområder omfattende psykologisk tryghed, kvalitetsløft af stillingsopslag, opgradering af kommunens rekrutteringssystem, den gode on-boarding af nye medarbejdere, fleksibilitet i ansættelsesforhold samt i et seniorpartnerskab i regi af KL og Forhandlingsfællesskabet.

#### **Transparent økonomistyring:**

- I budgetforliget for 2022, har politikkerne anmodet om en evaluering af kommunens demografimodeller, der beregner de økonomiske konsekvenser af ændringer i befolkningstallet.
- I foråret 2022 blev der udarbejdet en beskrivelse og sammenligning af Svendborg kommunes demografimodeller, som blev fremlagt til orientering/drøftelse i Økonomiudvalget. På den baggrund, blev det besluttet at de eksisterende demografimodeller skulle fortsætte uændret og de blev således anvendt som beregningsgrundlag for Budget 2023.

## Bæredygtighed og grøn omstilling via indkøb:

- I 2022 vedtog Økonomiudvalget, at Svendborg Kommune skulle tilslutte sig Partnerskabet for Offentlige Grønne Indkøb (POGI). POGI har 11 indkøbsmål indenfor bl.a. fødevarer, transport, IT og tekstiler, hvor der sættes høje og ambitiøse mål for indkøb af bæredygtige varer og serviceydelser.
- I 2022 er der også fortsat blevet investeret massivt i omstillingen til el-biler og opsætning af ladestandere således, at kommunen ved udgang af 2022 havde 57 el-biler. Samtidig er der påbegyndt udrulning af offentlig ladeinfrastruktur, hvorved Svendborg Kommune understøtter en endnu bedre ladeinfrastruktur for el-billisterne.

## It

### Aktiviteter i 2022:

#### Digitalisering:

- For at styrke den bredere kompetenceudvikling og støtte til fagområderne har to nye koncepter været afholdt i 2022: "Tirsdagstippet", hvor alle medarbejdere via intranettet har kunnet finde let og brugbar viden til en nemmere hverdag med de digitale redskaber samt "IT-servicetjekket", hvor alle større lokationer har fået besøg af IT-support for at sikre at alle IT-arbejdspladser fungerer effektivt.
- Pilotprojekt omkring RPA er desuden gennemført og afsluttet. Erfaringerne fra projektet peger på, at der fortsat er et potentiale i at videreudvikle og gentænke de data - og digitaliseringsværktøjer, der allerede findes i kommunen hvorfor dette prioriteres fremfor mere komplekse og omkostningstunge RPA-løsninger.

#### Digital sammenhængskraft:

- De store nationale IT-projekter er implementeret (Digital Post og MitID) og der har været udført et større forarbejde til MitID-Erhverv, der går i luften i 2023. I 2022 har vi desuden løftet den organisatoriske modenhed omkring mulighederne med data dels gennem større tværgående dataanalyser- og flows, dels gennem Direktionsdrøftelser om dataetik.
- Der har foregået et stort forarbejde til bruger-rettedsstyring og onboarding af nye medarbejdere og sikre procedurer for dette.

#### Stærk Cybersikkerhed:

- Center for CyberSikkerhed har siden sidste opfølgning hævet trusselsniveauet på alle sektorer til HØJ. Også i Svendborg Kommune har der været et stort fokus på IT-sikkerhedsarbejdet og en mere robust organisering og indsats på området. Der er blev et arbejdet med at identificere både de kortsigtede og langsigtede behov og udfordringer og en lang række tiltag er allerede implementeret eller planlagt for at sikre den stabile og u-kompromitterede drift af Svendborg Kommunes IT-systemer.

## Erhvervs- og Turismeudvalget – Kort fortalt!

Erhvervs- og Turismeudvalget (Mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Serviceudgifter:</b>	<b>26,3</b>	<b>27,4</b>	<b>27,2</b>
<u>Erhverv</u>	<u>20,4</u>	<u>20,6</u>	<u>19,9</u>
- Erhvervskontor	19,0	19,7	20,6
- Iværksætter	1,4	0,9	-0,7
<u>Havne og færger</u>	<u>5,9</u>	<u>6,8</u>	<u>7,3</u>
- Havne	-1,8	-1,4	-1,8
- Færger	7,7	8,2	9,1
<b>Erhvervs- og Turismeudvalget i alt</b>	<b>26,3</b>	<b>27,4</b>	<b>27,2</b>

## Erhverv

### Aktiviteter i 2022:

#### Erhvervskontor:

- Betjening af nyt udvalg. Forberedelse af udvalgs- og temamøder.
- Igangsætning af arbejde med ny erhvervspolitik.
- Sekretariatsbetjening af det nye Svendborg Erhvervsråd.
- Arbejdet med bosætning såvel lokalt som tværkommunalt.
- Bidrag til udvikling af det lokale erhvervsliv. Herunder salg af erhvervsjord, kommunale ejendomme samt byggegrunde.

#### Iværksætter

- Understøttelse af et stærkt iværksætermiljø i Svendborg Kommune.
- Igangsætning af hhv. Ideworkshop og Iværk-forløb som afløser for aktiviteterne i EU-projektet Medstrøm.
- Velkomst af nye virksomheder, som er enten nystartet eller i årets løb har flyttet deres cvr-nummer til Svendborg Kommune.
- Kickstart af pilotprojektet INNO:UNG i samarbejde med Skole- og Uddannelsesområdet.
- Iværksætterkonkurrencen Projekt Edison med det formål at gøre flere unge opmærksom på iværksætteri og erhvervsuddannelserne.

## Havne og Færger

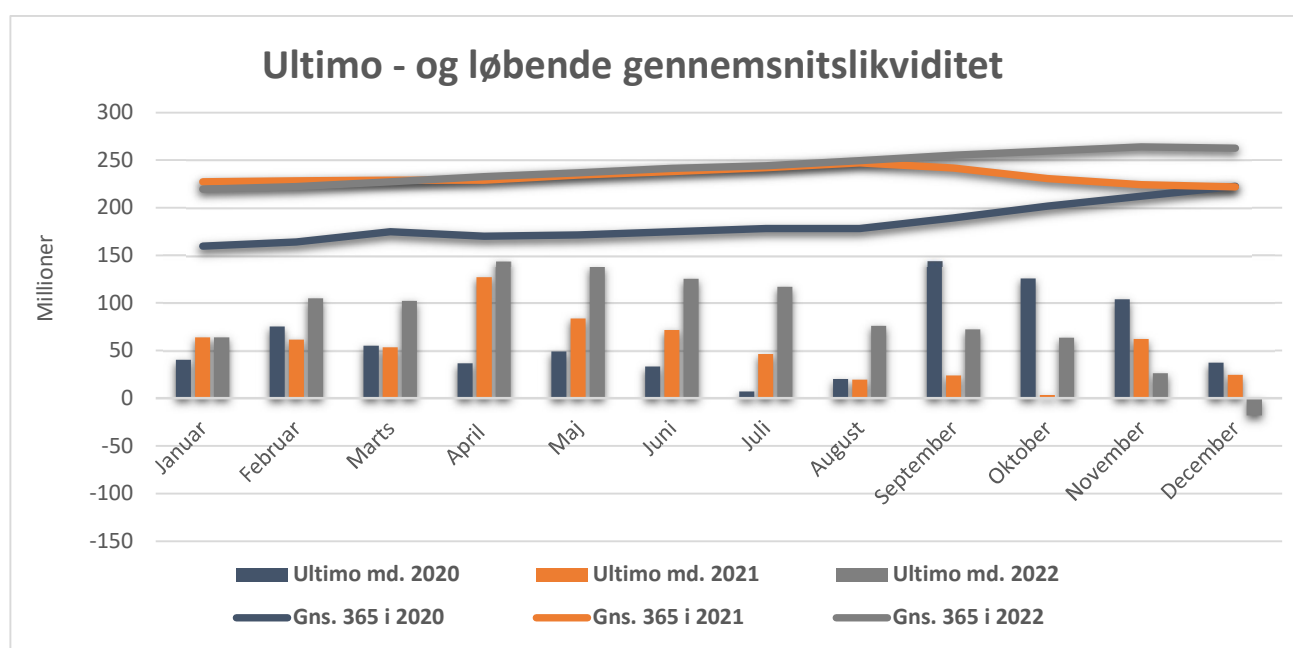
### **Aktiviteter i 2022:**

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

## Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022
<b>Regnskabsopgørelse:</b>				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = indtægt)	-141,3	-185,5	-152,4	-198,1
Resultat af det skattefinansierede område (inkl. lån)	-34,3	-55,0	3,5	15,4
Resultat af det skattefinansierede område (ekskl. lån)	-57,8	-62,0	43,5	-37,7
Resultat af forsyningsvirksomheder (Svendborg Affald)	2,5	-1,3	5,0	-6,5
<i>- = indtægt og + = udgift</i>				
<b>Balance, aktiver</b>				
Anlægsaktiver	3.381,7	3.458,1	3.510,2	3.544,4
Omsætningsaktiver	318,6	345,2	349,3	368,5
Likvide aktiver	-13,3	40,6	24,7	-18,1
<b>Balance, passiver</b>				
Egenkapital	1.447,1	922,8	971,9	1.348,3
Hensatte forpligtelser	550,8	1.055,6	1.025,8	700,1
Langfristet gæld	1.340,8	1.466,6	1.510,0	1.464,0
- Heraf ældreboliger	192,1	181,0	169,4	159,1
Kortfristet gæld	338,9	389,5	365,2	371,0
<b>Gennemsnitlig likviditet</b> (Indenrigs- og Sundhedsministeriet)	155,3	222,7	222,1	262,4
<b>Likvide aktiver (9.22) ultimo pr. indbygger(t.kr.)</b>	-0,2	0,7	0,4	-0,3
<b>Langfristet gæld (9.55) pr. indbygger (t.kr.)</b>	23,0	25,0	25,5	24,5
<b>Skatteudskrivning</b>				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	154.717	159.005	159.460	166.612
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,80	26,80	26,30	26,30
Grundskyldspromille	23,32	23,32	23,32	23,32
<b>Indbyggertal (Cpr. - Ultimo)</b>	58.296	58.588	59.193	59.735

Gennemsnitslikviditet – udregnet efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser:



## Regnskabsopgørelse

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2022 inkl. art 9 *)
	<b>Det skattefinansierede område:</b>					
	<b>Indtægter</b>					
	Skatter	-2.684,2	-2.821,7	-2.826,7	-2.827,1	-2.827,1
	Generelle tilskud mv.	-1.394,9	-1.372,9	-1.375,4	-1.375,4	-1.375,4
1	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.079,1</b>	<b>-4.194,6</b>	<b>-4.202,1</b>	<b>-4.202,5</b>	<b>-4.202,5</b>
2-4	<b>Serviceudgifter</b>					
	Teknik- og Miljøudvalget		267,4	286,5	271,8	258,6
	Plan- og Lokalsamfundsudvalget		21,7	22,9	21,9	22,0
	Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget		81,1	84,7	80,2	80,5
	Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget		1.007,5	1.024,0	1.031,3	1.042,0
	Kultur- og Fritidsudvalget		105,9	110,6	91,2	91,5
	Senior-, Social- og Sundhedsudvalget		1.105,4	1.082,9	1.117,7	1.147,7
	Økonomiudvalget		149,6	194,0	174,2	145,8
	Erhvervs- og Turismeudvalget		26,3	27,4	27,2	27,3
	<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.731,9</b>	<b>2.764,9</b>	<b>2.833,1</b>	<b>2.815,6</b>	<b>2.815,5</b>
	<b>Overførselsudgifter</b>	<b>1.185,3</b>	<b>1.218,2</b>	<b>1.199,4</b>	<b>1.173,1</b>	<b>1.173,2</b>
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.917,2</b>	<b>3.983,1</b>	<b>4.032,4</b>	<b>3.988,7</b>	<b>3.988,7</b>
5	<b>Rente</b>	<b>9,4</b>	<b>19,0</b>	<b>19,3</b>	<b>15,8</b>	<b>15,8</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-152,4</b>	<b>-192,4</b>	<b>-150,3</b>	<b>-198,1</b>	<b>-198,1</b>
3/6	<b>Anlægsudgifter, netto</b>					
	Ejendomshandel		-6,4	-16,4	-4,3	-4,3
	Veje, Stier og Parkering		23,1	31,9	27,9	27,9
	Grøn omstilling		10,0	14,0	5,5	5,5
	Land-, By- og Havneudvikling		21,6	39,9	6,7	6,7
	Kultur, Fritid og Idræt		2,8	8,5	17,2	17,2
	Vedligehold og Nybyg		104,8	154,5	104,1	104,1
	Administration		0,0	0,0	-0,5	-0,5
	Fokusprojekter		0,0	4,5	3,8	3,8
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>195,9</b>	<b>156,0</b>	<b>236,9</b>	<b>160,4</b>	<b>160,4</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE</b>	<b>43,5</b>	<b>-36,5</b>	<b>86,6</b>	<b>-37,7</b>	<b>-37,7</b>
	<b>Det brugerfinansierede område:</b>					
	Svendborg Affald A/S	5,0	0,0	0,0	-6,5	-6,5
	<b>RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE</b>	<b>5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,5</b>	<b>-6,5</b>
	<b>RESULTAT</b>	<b>48,4</b>	<b>-36,5</b>	<b>86,6</b>	<b>-44,2</b>	<b>-44,2</b>

Note	Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2022 inkl. art 9 *)
	<b>Resultat i alt</b>	<b>48,4</b>	<b>-36,5</b>	<b>86,6</b>	<b>-44,2</b>	<b>-44,2</b>
7	Afdrag på lån	108,1	110,0	125,6	125,7	125,7
7	Låneoptagelse	-148,1	-37,8	-113,0	-72,6	-72,6
8	Finansforskydninger	12,3	15,6	26,0	17,3	17,3
	Kursreguleringer	-4,9	0,0	0,0	16,5	16,5
	<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>15,9</b>	<b>51,4</b>	<b>125,1</b>	<b>42,8</b>	<b>42,8</b>

- = indtægter og + = udgifter

Service- og anlægsudgifter for Regnskab 2021 er vist i totaler pga. ny struktur fra og med 2022.

\*) Regnskab 2022 inkl. art 9 er regnskabsresultat inkl. interne omposteringer under serviceudgifter.



## Balance

Note	Balance i mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
<b>AKTIVER</b>			
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	264,2	260,7
	Bygninger	1.137,7	1.125,2
	Tekniske anlæg mv.	157,9	155,9
	Inventar	8,1	7,1
	Anlæg under udførelse	116,8	124,3
	<b>I alt</b>	<b>1.684,7</b>	<b>1.673,2</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
10	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Langfristede tilgodehavender	1.969,9	1.871,0
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	6,8	0,2
	<b>I alt</b>	<b>1.976,7</b>	<b>1.871,2</b>
9/11	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	64,9	77,1
	Tilgodehavender hos staten	9,1	14,7
	Tilgodehavender i øvrigt	228,1	230,9
	Værdipapirer	47,2	45,8
	<b>I alt</b>	<b>349,3</b>	<b>368,5</b>
12	<b>LIKVIDE AKTIVER</b>		
	Likvide beholdninger	24,7	-18,1
	<b>I alt</b>	<b>24,7</b>	<b>-18,1</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.035,4</b>	<b>3.894,8</b>
<b>PASSIVER</b>			
13	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	2,7	3,9
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	77,6	73,3
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.669,3	1.673,1
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-626,5	-402,0
	<b>I alt</b>	<b>1.123,1</b>	<b>1.348,3</b>
13	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>		
	Tjenestemandspensioner, arbejdsskade m.v.	<b>1.025,8</b>	<b>700,1</b>
14	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Langfristede gældsforpligtelser	<b>1.510,0</b>	<b>1.464,0</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>		
	Aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v.	<b>11,3</b>	<b>11,4</b>
15	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		
	Gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
	Gæld til Staten	16,6	15,9
	Øvrig kortfristet gæld	348,6	355,1
	<b>I alt</b>	<b>365,2</b>	<b>371,0</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.035,4</b>	<b>3.894,8</b>

Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2.599,2 mio. kr. – Øvrige forpligtelser / eventualrettigheder mv. se noter.

## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1 Indtægter: Skatter og generelle tilskud

Indtægter (Mio. kr.)	Regnskab 2021	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Skatter:</b>	<b>-2.684,1</b>	<b>-2.821,7</b>	<b>-2.826,7</b>	<b>-2.827,1</b>
Indkomstskat	-2.445,2	-2.567,8	-2.567,8	-2.567,8
Grundskyld og dækningsafgift	-218,7	-221,7	-226,7	-226,1
Øvrige skatter og afgifter	-20,2	-32,2	-32,2	-33,2
<b>Generelle tilskud, moms m.v.</b>	<b>-1.394,9</b>	<b>-1.372,9</b>	<b>-1.375,4</b>	<b>-1.375,4</b>
<b>Skatter og generelle tilskud m.v. i alt</b>	<b>-4.079,0</b>	<b>-4.194,6</b>	<b>-4.202,1</b>	<b>-4.202,5</b>

Det vedtagne budget for 2022 udgør i alt -4.194,6 mio. kr. Der er i årets løb givet en samlet tillægsbevilling på -7,5 mio. kr. Heraf vedrører de -5,0 mio. kr. indkomstskat og grundskyld og -2,5 mio. kr. udligning og tilskud. Korrigeret budget udgør herefter -4.202,1 mio. kr.

Det samlede regnskab for skatter, generelle tilskud og udligning udgør -4.202,5 mio. kr. Dette er en merindtægt på 7,9 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. I forhold til korrigeret budget er det en merindtægt på 0,4 mio. kr.

#### **Skatter:**

Regnskabet for indkomstskat er opgjort på baggrund af "det statsgaranterede grundlag", som er valgt som budgetgrundlag for 2022. Indtægter fra indkomstskat svarer derfor til vedtaget budget på 2.567,8 mio. kr.

Regnskabet for grundskyld og dækningsafgift viser en merindtægt på 4,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

De nye ejendomsvurderinger pr. 1.1.2020 er ikke udsendt fra SKAT i samme omfang som forventet.

Opkrævning af grundskyld er derfor foretaget på baggrund af tidligere års vurderinger for et større antal ejendomme end forventet, hvilket har ført til et større provenu end budgetteret. Derudover er der i lighed med tidligere år 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 0,7 mio. kr.

Øvrige skatter og afgifter viser en merindtægt på 1,0 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 2,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på samlet 2,5 mio. kr. Dette fordeler sig med følgende:

Mio. kr.	
Modregning i bloktilskud (salg af aktier i Nature Energy)	6,5
Midtvejsregulering af bloktilskud for 2022	-3,5
Ekstraordinært tilskud til dækning af udgifter afledt af Covid-19	-6,4
Kompensation for udgifter vedr. fordrevne fra Ukraine	-2,3
Efterregulering af KMF for 2021	2,7
Bidrag til ordning vedr. dårlig udvikling i ledighed	0,4
<b>Tillægsbevillinger i alt</b>	<b>-2,5</b>

Den samlede midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2022 udgør 30,0 mio. kr. (negativ regulering). Dette består af en negativ midtvejsregulering vedr. overførselsudgifter på 72,3 mio. kr., en positiv midtvejsregulering på 30,0 mio. kr. vedr. højere p/l-udvikling i 2022, 6,4 mio. kr. i kompensation for udgifter afledt af Covid-19 samt øvrige DUT-reguleringer på 5,9 mio. kr.

I vedtaget budget var der afsat 40,0 mio. kr. til en forventet negativ midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2022. Den samlede midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2022 udgør 30,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrørende midtvejsregulering af udligning og tilskud udgør således 10,0 mio. kr., hvoraf 6,4 mio. kr. kan henføres til kompensation for udgifter afledt af Covid-19.

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 svarer til vedtaget budget på 0,65 kr.

## Note 2 Serviceudgifter

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

Regnskabsresultatet for serviceudgifter udviser et merforbrug på netto 50,7 mio. kr. i forhold til vedtaget budget, hovedsageligt pga. Covid-19, krigen i Ukraine og inflation.

Efter genbevilling af mindreforbrug fra 2021 på 60,1 mio. kr., samt tillægsbevillinger på 8,1 mio. kr. er der et mindreforbrug på netto ca. 17,5 mio. kr. (restkorrigeret budget).

I forbindelse med behandling af overførsler til 2023, er der fundet finansiering af særlige økonomiske udfordringer m.v. (Note 3), hvorefter der netto er bevilget/overført 45,1 mio. kr. til serviceudgifter i 2023.

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

1.000 kr.	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Regnskab 2022 Inkl. art 9
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>				
Natur og Miljø	17.344	18.254	17.175	17.175
Center for Ejendomme og Teknisk Service	<u>244.242</u>	<u>261.570</u>	<u>248.716</u>	<u>235.508</u>
- Trafik og infrastruktur	85.752	86.306	79.937	79.943
- Ejendomsservice	117.862	133.503	128.328	128.328
- Kommunale ejendomme	40.627	41.762	40.451	27.237
Fællessekretariat	5.864	6.675	5.915	5.915
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>	<b>267.450</b>	<b>286.499</b>	<b>271.806</b>	<b>258.598</b>
<b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget</b>				
Byg og BBR	11.049	10.784	10.667	10.726
Plan og Udvikling	10.612	12.148	11.257	11.257
<b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b>	<b>21.661</b>	<b>22.932</b>	<b>21.924</b>	<b>21.983</b>
<b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>				
Jobcenter og Borgerservice	<u>81.083</u>	<u>84.708</u>	<u>80.204</u>	<u>80.521</u>
- Jobcenter og Borgerservice	79.860	83.696	79.864	80.175
- Statsfinansierede puljer og projekt	0	-523	-126	-126
- Øvrige serviceudgifter	1.107	1.107	339	345
- Integrationsråd	116	428	127	127
<b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>	<b>81.083</b>	<b>84.708</b>	<b>80.204</b>	<b>80.521</b>
<b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget</b>				
Skole og uddannelse:	<u>525.174</u>	<u>544.259</u>	<u>534.875</u>	<u>541.099</u>
- Skoler	514.046	526.225	519.661	522.197
- PPR	17.914	21.459	20.777	20.896
- Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.372	5.234	5.157	5.204
- Rammeinstitutioner	-11.158	-8.659	-10.721	-7.198
Dagtilbud	250.232	249.271	257.387	258.945
Familie, Børn og Unge:	<u>232.086</u>	<u>230.444</u>	<u>239.064</u>	<u>241.955</u>
- Familie	201.450	198.201	211.845	212.472
- Specialundervisning for voksne	33.360	32.412	31.206	31.206
- Specialinstitutioner	1.854	3.631	950	1.439
- Rammeinstitutioner	-7.809	-7.095	-7.503	-5.728
- Administration	3.232	3.296	2.566	2.566
<b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt</b>	<b>1.007.492</b>	<b>1.023.974</b>	<b>1.031.326</b>	<b>1.041.999</b>

1.000 kr.	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Regnskab 2022 Inkl. art 9
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>				
Kultur og Fritid:	<u>68.766</u>	<u>72.498</u>	<u>52.965</u>	<u>53.104</u>
- Kultur	22.181	24.283	23.531	23.545
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	18.260	21.369	17.331	17.456
- Landsstævne	22.779	20.814	6.086	6.086
- Sekretariat	5.547	6.032	6.017	6.017
Undervisnings- og Kulturinstitutioner:	<u>37.116</u>	<u>38.103</u>	<u>38.196</u>	<u>38.414</u>
- Bibliotek	23.730	24.046	24.103	24.222
- Musikskolen	6.055	6.045	6.059	6.125
- Ungdomsskole	7.331	8.013	8.035	8.068
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>	<b>105.882</b>	<b>110.601</b>	<b>91.161</b>	<b>91.518</b>
<b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget</b>				
Ældreområdet:	<u>656.300</u>	<u>634.359</u>	<u>649.714</u>	<u>669.771</u>
- Myndighedsafdeling	275.814	100.147	109.370	113.108
- Hjemmepleje Øst	31.809	99.977	107.939	107.939
- Hjemmepleje Vest	26.420	98.207	99.388	99.388
- Plejecenter Øst - Takstinstitutioner	114.230	132.156	130.714	130.714
- Plejecenter Vest - Takstinstitutioner	158.813	154.109	152.408	168.727
- Selvejende plejecentre - Takstinstitutioner	49.214	49.762	49.895	49.895
Socialområdet:	<u>354.500</u>	<u>352.055</u>	<u>371.089</u>	<u>380.672</u>
- Social Myndighedsafdeling	352.581	348.096	368.782	369.092
- Døgntilbud	3	0	0	53
- Dagtilbud	25.388	25.794	25.010	25.189
- Takstinstitutioner	-23.472	-21.835	-22.703	-13.661
Sundhedsfremme og forebyggelse	94.586	96.522	96.935	97.305
<b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>	<b>1.105.386</b>	<b>1.082.935</b>	<b>1.117.739</b>	<b>1.147.749</b>
<b>Økonomiudvalget</b>				
Administration	97.475	136.743	123.066	94.573
IT	39.548	44.692	38.473	38.572
Beredskab og indsatsledelse	12.591	12.591	12.652	12.652
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>149.614</b>	<b>194.026</b>	<b>174.191</b>	<b>145.797</b>
<b>Erhvervs- og Turismeudvalget</b>				
Erhverv:	<u>20.410</u>	<u>20.599</u>	<u>19.994</u>	<u>20.014</u>
- Erhvervskontor	18.969	19.682	20.654	20.654
- Iværksætter	1.441	917	-660	-640
Havne og færger:	<u>5.920</u>	<u>6.806</u>	<u>7.247</u>	<u>7.320</u>
- Havne	-1.753	-1.358	-1.832	-1.793
- Færger	7.673	8.164	9.080	9.113
<b>Erhvervs- og Turismeudvalget i alt</b>	<b>26.330</b>	<b>27.405</b>	<b>27.241</b>	<b>27.334</b>
<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>2.764.897</b>	<b>2.833.081</b>	<b>2.815.591</b>	<b>2.815.499</b>

- = indtægter og + = udgifter

For yderligere forklaring henvises til udvalgenes bemærkninger i fagudvalgsbeskrivelserne.

## Note 3 Overførte bevillinger

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

I forbindelse med opgørelsen af restbevillinger er konstateret særlige økonomiske udfordringer m.v. og finansieringsmuligheder på netto 0,9 mio. kr. vedr. Familieafdelingen, Landsstævne 2022, Ældreområdet, Socialområdet, Sundhedsområdet og Svendborg Event (leje), omplacering fra drift til anlæg og mellem anlæg.

Udfordringerne er hovedsageligt finansieret ved mindreforbrug for områder uden overførselsadgang og tværgående områder under økonomiudvalget, parkering, vintertjeneste og lægekørsel.

Af omplacering fra drift (Teknik- og Miljøudvalget) til anlæg indgår et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. for befording som overføres til Veje, stier og parkering, og 1,0 mio. kr. til Brogade – Istandsættelse.

Af omplacering fra anlæg til anlæg indgår 3 lokalanlægsprojekter som samles til ét og 1,5 mio. kr. fra vedligeholdelsespulje for kommunale ejendomme til Svendborg Tennishal.

Der er overført negative bevillinger -12,0 mio. kr. til 2024, -10,3 mio. kr. til 2025 og -5,0 mio. kr. til 2026.

Den samlede bevilling på 103,4 mio. kr. blev behandlet og godkendt på Kommunalbestyrelsesmødet 28. marts 2023.

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.	Overførsel 2021/2022 inkl tillægsbevillinger	Tillægsbev./ Særlige øk. udfordringer og Covid-19 komp.	2021/2022 inkl tillægsbevillinger	Ordinær overførsel fra 2022 til 2023/24	Tillægsbev./ Særlige øk. Udfordringer	2022/2023 inkl tillægsbevillinger	2022/2024 inkl tillægsbevillinger	2022/2025 inkl tillægsbevillinger	2022/2026 inkl tillægsbevillinger
<b>Indtægter - skatter og tilskud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Drift:</b>									
Teknik- og Miljøudvalget				15.172	-7.608	7.565			
Plan- og Lokalsamfundsudvalget				1.009	0	1.009			
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget				3.735	0	3.735			
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget				700	986	11.298	-4.678	-4.806	
Kultur- og Fritidsudvalget				3.116	1.596	4.712			
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget				-23.173	10.662	3.519	-7.302	-5.500	-5.030
Økonomiudvalget				19.896	-6.968	12.928			
Erhvervs- og Turismeudvalget				219	115	333			
<b>Overførte driftsbevillinger i alt</b>	<b>25.359</b>	<b>34.749</b>	<b>60.108</b>	<b>20.674</b>	<b>-1.218</b>	<b>45.098</b>	<b>-11.980</b>	<b>-10.306</b>	<b>-5.030</b>
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Renter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlæg:</b>									
Ejendomshandel				-12.125		-12.125			
Veje, Stier og Parkering				3.900	1.161	5.061			
Grøn omstilling				8.526		8.526			
Land-, By- og Havneudvikling				33.233		33.233			
Kultur, Fritid og Idræt				7.572		7.572			
Vedligehold og Nybyg				49.758	998	50.756			
Administration				508		508			
Fokusprojekter				720		720			
<b>Overførte anlægsbevillinger i alt</b>	<b>101.026</b>	<b>7.673</b>	<b>108.699</b>	<b>92.091</b>	<b>2.159</b>	<b>94.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område</b>	<b>126.385</b>	<b>42.422</b>	<b>168.807</b>	<b>112.765</b>	<b>941</b>	<b>139.348</b>	<b>-11.980</b>	<b>-10.306</b>	<b>-5.030</b>
<b>Finansiering</b>									
Låneoptagelse	-79.939	0	-79.939	-40.448		-40.448			
Finansforskydninger og forsyning	33.267	0	33.267	31.789		31.789			
Kursregulering	0	0	0	0		0			
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-46.672</b>	<b>0</b>	<b>-46.672</b>	<b>-8.659</b>	<b>0</b>	<b>-8.659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samlede overførte bevillinger</b>	<b>79.713</b>	<b>42.422</b>	<b>122.135</b>	<b>104.106</b>	<b>941</b>	<b>130.689</b>	<b>-11.980</b>	<b>-10.306</b>	<b>-5.030</b>

## Note 4 Personaleforbrug

1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>				
Natur og Miljø		16.314	17.068	15.898
Center for Ejendomme og Teknisk Service		<u>88.250</u>	<u>89.622</u>	<u>96.753</u>
- Trafik og infrastruktur		10.851	13.300	13.890
- Ejendomsservice		66.772	65.813	67.000
- Kommunale ejendomme		10.628	10.509	15.863
Fællessekretariat		5.502	5.463	5.442
Overførselsudgifter		2.200	2.200	5.419
<b>Teknik- og Miljøudvalget i alt</b>		<b>112.266</b>	<b>114.353</b>	<b>123.512</b>
<b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget</b>				
Byg og BBR		13.287	13.000	12.522
Plan og Udvikling		7.633	8.525	8.324
<b>Plan- og Lokalsamfundsudvalget i alt</b>		<b>20.921</b>	<b>21.525</b>	<b>20.845</b>
<b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget</b>				
Jobcenter og Borgerservice		<u>68.962</u>	<u>70.518</u>	<u>65.703</u>
- Jobcenter og Borgerservice		67.855	69.411	64.616
- Statsfinansierede puljer og projekt		0	0	643
- Øvrige serviceudgifter		1.107	1.107	444
Overførselsudgifter		4.457	4.500	4.677
<b>Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>		<b>73.419</b>	<b>75.019</b>	<b>70.380</b>
<b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget</b>				
Skole og uddannelse:		<u>458.628</u>	<u>454.917</u>	<u>457.236</u>
- Skoler		361.847	352.547	350.215
- PPR		24.154	26.918	27.229
- Ungdommens Uddannelsesvejledning		6.820	6.879	6.629
- Rammeinstitutioner		65.806	68.574	73.162
Dagtilbud		228.429	245.300	252.569
Familie, Børn og Unge:		<u>157.927</u>	<u>142.649</u>	<u>158.386</u>
- Familie		91.022	75.077	74.254
- Specialundervisning for voksne		307	307	486
- Specialinstitutioner		33.623	32.856	43.606
- Rammeinstitutioner		29.953	31.236	31.930
- Administration		3.023	3.174	8.110
Overførselsudgifter		878	878	303
<b>Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget i alt</b>		<b>845.862</b>	<b>843.744</b>	<b>868.493</b>
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>				
Kultur og Fritid:		<u>6.372</u>	<u>6.500</u>	<u>8.982</u>
- Kultur		194	194	1.234
- Folkeoplysning og fritidsaktiviteter		867	859	881
- Landsstævne		0	0	1.263
- Sekretariat		5.311	5.447	5.604
Undervisnings- og Kulturinstitutioner:		<u>31.361</u>	<u>31.522</u>	<u>32.849</u>
- Bibliotek		16.860	16.857	17.024
- Musikskolen		9.296	9.127	9.455
- Ungdomsskole		5.205	5.538	6.370
<b>Kultur- og Fritidsudvalget i alt</b>		<b>37.734</b>	<b>38.022</b>	<b>41.830</b>

1.000 kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget</b>				
Ældreområdet:		<u>595.160</u>	<u>591.494</u>	<u>590.990</u>
- Myndighedsafdeling		241.753	86.696	80.794
- Hjemmepleje Øst		39.014	107.477	113.919
- Hjemmepleje Vest		22.038	92.861	92.739
- Plejecenter Øst - Takstinstitutioner		109.323	127.027	126.304
- Plejecenter Vest - Takstinstitutioner		153.720	148.248	146.054
- Selvejende plejecentre - Takstinstitutioner		29.312	29.185	31.180
Socialområdet:		<u>186.294</u>	<u>186.233</u>	<u>217.212</u>
- Social Myndighedsafdeling		20.973	20.973	22.911
- Døgntilbud		3	0	0
- Dagtilbud		23.605	23.312	25.076
- Takstinstitutioner		141.713	141.949	169.225
Sundhedsfremme og forebyggelse		58.103	61.723	66.379
<b>Senior-, Social- og Sundhedsudvalget i alt</b>		<b>839.556</b>	<b>839.450</b>	<b>874.581</b>
<b>Økonomiudvalget</b>				
Administration		64.932	58.595	56.514
IT		14.750	15.457	15.851
Beredskab og indsatsledelse		0	0	-137
Overførselsudgifter		7.285	7.285	3.877
<b>Økonomiudvalget i alt</b>		<b>86.967</b>	<b>81.336</b>	<b>76.106</b>
<b>Erhvervs- og Turismeudvalget</b>				
Erhverv:		<u>7.426</u>	<u>7.482</u>	<u>6.587</u>
- Erhvervskontor		4.483	5.047	5.420
- Iværksætteri		2.943	2.436	1.167
Havne og færges:		<u>11.000</u>	<u>11.742</u>	<u>12.558</u>
- Havne		4.868	5.610	5.233
- Færges		6.132	6.132	7.324
<b>Erhvervs- og Turismeudvalget i alt</b>		<b>18.426</b>	<b>19.224</b>	<b>19.145</b>
<b>Skattefinansieret i alt</b>	<b>2.020.770</b>	<b>2.035.151</b>	<b>2.032.673</b>	<b>2.094.892</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.

På grund af ny udvalgsstruktur i 2022 er det ikke muligt at sammenligne med regnskab 2021, hvorfor der kun vises det samlede forbrug for 2021.

Den samlede antal fuldtidsansatte i 2022 for Svendborg Kommune udgjorde 4.434 mod 4.324 i år 2021, svarende til en stigning på 110 fuldtidsansatte eller 2,5 %.

Den samlede lønudgift er steget fra 2,021 mia. i 2021 til 2,095 mia. kr. i 2022, svarende til en stigning på ca. 74 mio. kr. mio. kr. eller 3,7 %.

I 2022 blev der oprettet en ny udvalgsstruktur, hvorved regnskab 2022 udelukkende sammenholdes med den samlede lønudgift i regnskab 2021.



## Note 5 Renteudgifter

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

Renteresultatet for 2022 udviser en mindreudgift på netto 3,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget og en mindreudgift på 3,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det vedtagne budget var på 19,0 mio. kr. og det korrigerede budget på 19,3 mio. kr.

Udviklingen på +0,3 mio. kr. består primært af følgende ændringer:

- 1,0 mio. kr. vedr. rentepuljen og kurstab/kursgevinster.
- -0,7 mio. kr. vedr. renteindtægter af likvide aktiver.
- 0,3 mio. kr. vedr. renteudgifter lån.
- -0,3 mio. kr. vedr. garantiprovision.

Mindreudgiften på 3,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget består primært af følgende afvigelser:

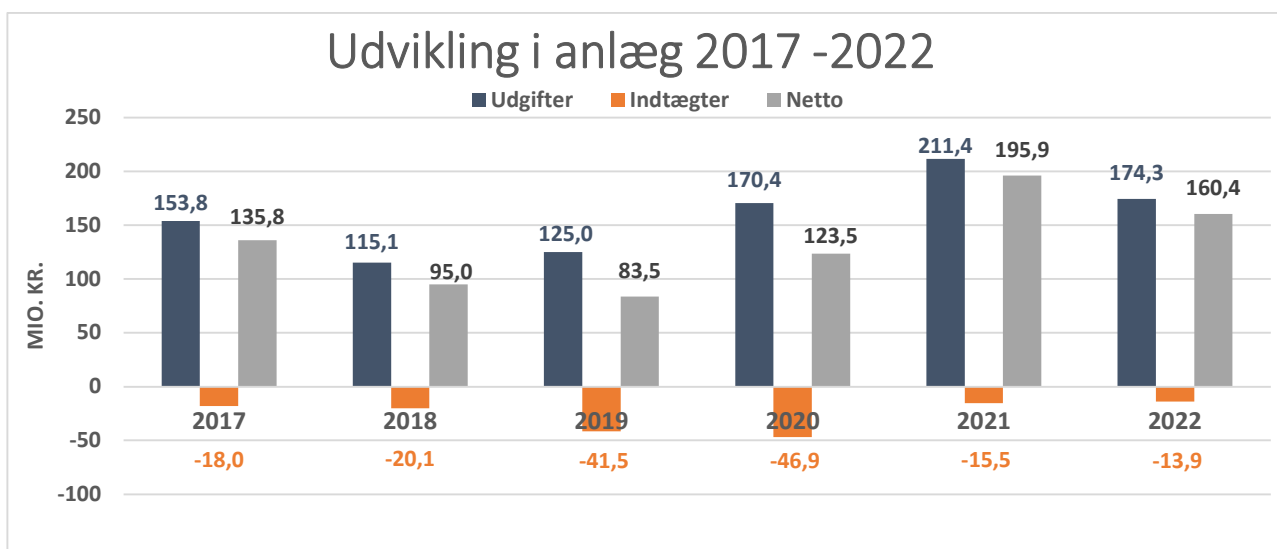
- Merindtægt på 0,3 mio. kr. vedr. renter af likvide aktiver.
- Mindreudgift på 0,4 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender.
- Mindreudgift på 0,9 mio. kr. vedr. renter af lån
- Mindreudgift på 1,7 mio. kr. vedr. rentepuljen, herunder kurstab og kursgevinster.
- Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. garantiprovision

## Note 6 Anlægsregnskab på det skattefinansierede område

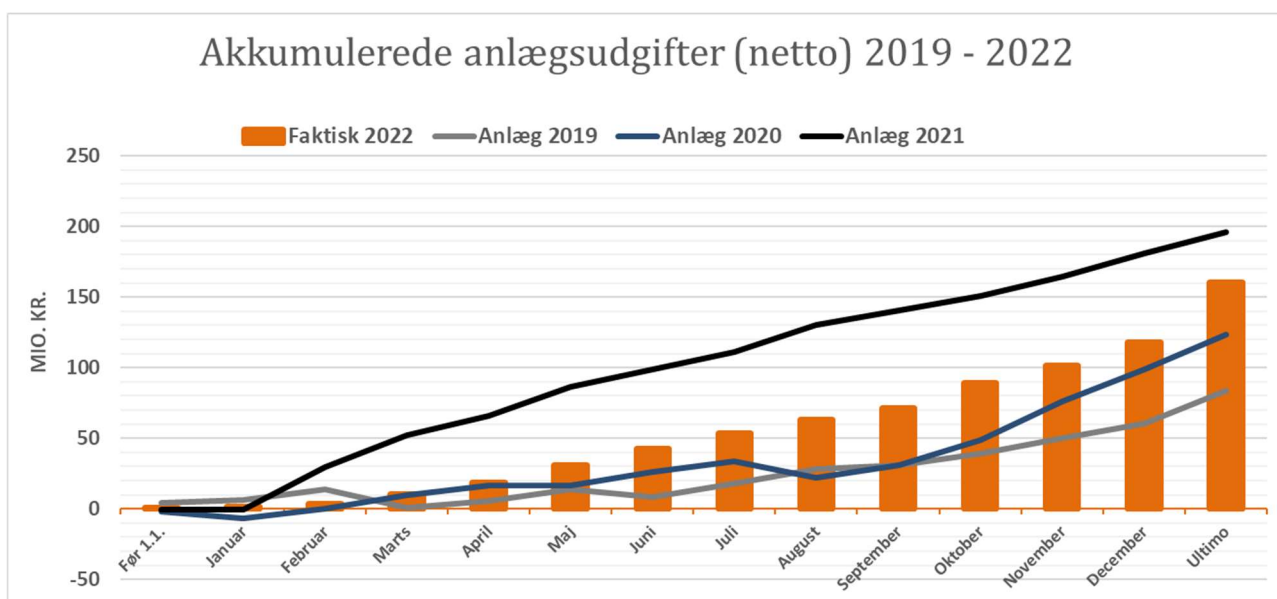
I 2022 har der været afholdt anlægsudgifter (netto) for 160,4 mio. kr. Sammenholdt med det vedtagne budget for 2022 på 156,0 mio. kr., svarer dette til et netto merforbrug på 4,4 mio. kr.

Det korrigerede anlægsbudget (netto) for 2022 var på 236,9 mio. kr., og sammenholdt med de afholdte anlægsudgifter/-indtægter svarer dette til et mindreforbrug på ca. 76,5 mio. kr., hvoraf ca. 92,1 mio. kr. overføres til 2023.

Af nedenstående graf fremgår Svendborg Kommunes udgiftsforbrug og indtægter til anlægsinvesteringer i årene 2017 til 2022.



Graf herunder viser den faktiske akkumulerede udvikling i anlægsudgifterne i 2022. Linjegraferne viser de faktiske akkumulerede udviklinger i anlægsudgifter for årene 2019 - 2021.



Netto = sum af udgifter og indtægter

Som det fremgår, af omstående grafer, har nettoanlægsudgifterne i 2022 ligget godt 35,5 mio. kr. lavere end i 2021.

Anlægsudgiften i 2022 omfatter en lang række større og mindre projekter og puljer, hvoraf de samlede bruttoudgifter (ekskl. indtægter) udgør ca. 174,3 mio. kr. I disse indgår bl.a. særlig udgiftstunge projekter som:

➤ Veje – Funktionsudbud	16,4 mio. kr.
➤ Trafiksikkerhed – Cykelstier	3,5 mio. kr.
➤ Udmøntning af CO2-reduktionsplan Varmepumper/biler	3,1 mio. kr.
➤ Filippahuset – Pulje til ejendommens fremtidige anvendelse	2,2 mio. kr.
➤ Svendborg Havn – Analyser m.v.	4,9 mio. kr.
➤ Anlægsudgifter L22	16,3 mio. kr.
➤ Indretning og design af læringsmiljøer	2,7 mio. kr.
➤ Udendørs overdækning i dagtilbud	2,4 mio. kr.
➤ Udbygning af dagtilbudspladser – Thurø	2,5 mio. kr.
➤ Udbygning af vuggestuepladser – i Svendborg by og Thurø	6,0 mio. kr.
➤ Hjortøhus – Etablering af vuggestue og børnehavepladser	2,1 mio. kr.
➤ Dagtilbudspladser i V. Skerninge og på Tåsinge	9,9 mio. kr.
➤ Udbygning af vuggestuepladser – Sundet	7,9 mio. kr.
➤ Bolighandlingsplan – Udvendige plejeboliger	2,8 mio. kr.
➤ Aktivitetshus – Den gamle hestestald	4,7 mio. kr.
➤ Energispareprojekter	5,8 mio. kr.
➤ Vedligeholdelse af kommunale ejendomme	31,5 mio. kr.
➤ Tipsvænget – Ændret anvendelse	6,4 mio. kr.
➤ Affaldsgårde	3,1 mio. kr.
➤ Styrket indvendig vedligehold af skoler og dagtilbud	2,0 mio. kr.
➤ Tagarbejde	3,8 mio. kr.

I 2022 har bruttoindtægterne udgjort ca. 13,9 mio. kr., hvoraf de væsentligste kan henføres til nedenstående projekter:

➤ Salg af erhvervsgrund - Svalbardvej	3,1 mio. kr.
➤ Nordre Kaj – Byggefelt C	1,5 mio. kr.
➤ Vandløb	0,4 mio. kr.
➤ Liv i min by – områdefornyelse Svendborg bymidte	7,3 mio. kr.
➤ Udvidelse af Svendborg Idrætscenter – Synergien	1,5 mio. kr.

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

	<u>Nettobevilling</u>	<u>Forbrug</u>
➤ Fortov/Trafiksikkerhedsprojekt Gl. Nyby.	2,1 mio. kr.	2,0 mio. kr.
➤ Cykelsti langs Rantzausmindevej	2,2 mio. kr.	2,2 mio. kr.
➤ Trafiksikkerhedsprojekter	2,2 mio. kr.	2,2 mio. kr.
➤ Vandløb – Gundestrup (+/- 3,1 mio. kr.)	0,0 mio. kr.	0,0 mio. kr.
➤ Filippahuset	2,7 mio. kr.	2,7 mio. kr.
➤ Tipsvænget – Ændret anvendelse	7,7 mio. kr.	7,7 mio. kr.
➤ Skolernes faglokaler	9,2 mio. kr.	9,2 mio. kr.
➤ Arealeffektivisering - Vestermarksskolen	10,8 mio. kr.	10,8 mio. kr.
➤ Kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet	9,7 mio. kr.	9,7 mio. kr.
➤ Landsstævne 2022		16,3 mio. kr.

I efterfølgende tabel vises anlægsnettoforbruget 2022 opdelt på kommunens 8 budgetområder.

## Anlægsudgifter

Mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022	Rest-korrigeret budget
<b>Ejendomshandel</b>					
Køb og salg af grunde		-5,6	-15,6	-4,3	-11,3
Køb og salg af fast ejendom		-0,8	-0,8	0,1	-0,9
<b>Ejendomshandel i alt</b>		<b>-6,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-4,2</b>	<b>-12,2</b>
<b>Veje, Stier og Parkering</b>					
Veje, fortove og cykelstier		12,6	23,2	20,2	3,0
Parkering		0,5	0,6	0,5	0,1
Trafiksikkerhed		10,0	8,0	7,2	0,8
<b>Veje, Stier og Parkering i alt</b>		<b>23,1</b>	<b>31,8</b>	<b>27,9</b>	<b>3,9</b>
<b>Grøn omstilling</b>					
Klimaneutralitet		6,8	10,2	3,6	6,6
Klimarobusthed		0,4	3,4	0,4	3,0
Natur og Miljø		2,8	0,4	1,5	-1,1
<b>Grøn omstilling i alt</b>		<b>10,0</b>	<b>14,0</b>	<b>5,5</b>	<b>8,5</b>
<b>Land-, By- og Havneudvikling</b>					
Byggemodning		6,0	9,1	2,8	6,3
Havneudvikling		4,2	18,1	6,7	11,4
Land- og Byudvikling		0,0	-7,0	-7,2	0,2
Projekter i lokalområder		8,2	17,4	4,3	13,1
Projekter i byområder		3,2	2,3	0,0	2,3
<b>Land-, By- og Havneudvikling i alt</b>		<b>21,6</b>	<b>39,9</b>	<b>6,6</b>	<b>33,3</b>
<b>Kultur, Fritid og Idræt</b>					
Kultur		0,5	1,3	0,6	0,7
Fritid og Idræt		2,3	7,2	16,6	-9,4
<b>Kultur, Fritid og Idræt i alt</b>		<b>2,8</b>	<b>8,5</b>	<b>17,2</b>	<b>-8,7</b>
<b>Vedligehold og nybyg</b>					
Skoleområdet		5,6	7,5	4,3	3,2
Dagtilbudsområdet		38,4	56,1	36,1	20,0
Sundhedsområdet/Ældreområdet		12,3	5,8	8,1	-2,3
Kulturelle bygninger		0,0	5,6	0,2	5,4
Administrative bygninger		0,0	0,1	0,1	0,0
Energioptimering/tiltag		0,0	6,1	5,8	0,3
Havne		4,3	9,7	5,0	4,7
Vedligeholdelse af den kommunale		35,0	45,6	31,5	14,1
Øvrige tiltag		9,3	18,1	13,0	5,1
<b>Vedligehold og nybyg i alt</b>		<b>104,9</b>	<b>154,6</b>	<b>104,1</b>	<b>50,5</b>
<b>Administration</b>					
Administrative projekter		0,0	0,0	-0,5	0,5
<b>Administration i alt</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Fokusprojekter</b>					
Fremrykkede anlæg Covid-19		0,0	4,5	3,8	0,7
<b>Fokusprojekter i alt</b>		<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>3,8</b>	<b>0,7</b>
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>195,9</b>	<b>156,0</b>	<b>236,9</b>	<b>160,4</b>	<b>76,5</b>

- = indtægter og + = udgifter

## Note 7 Kapitalposter

### Optagne lån

Forskellen mellem vedtaget budget og regnskab på 34,8 mio. kr. på optagne lån kan henføres til:

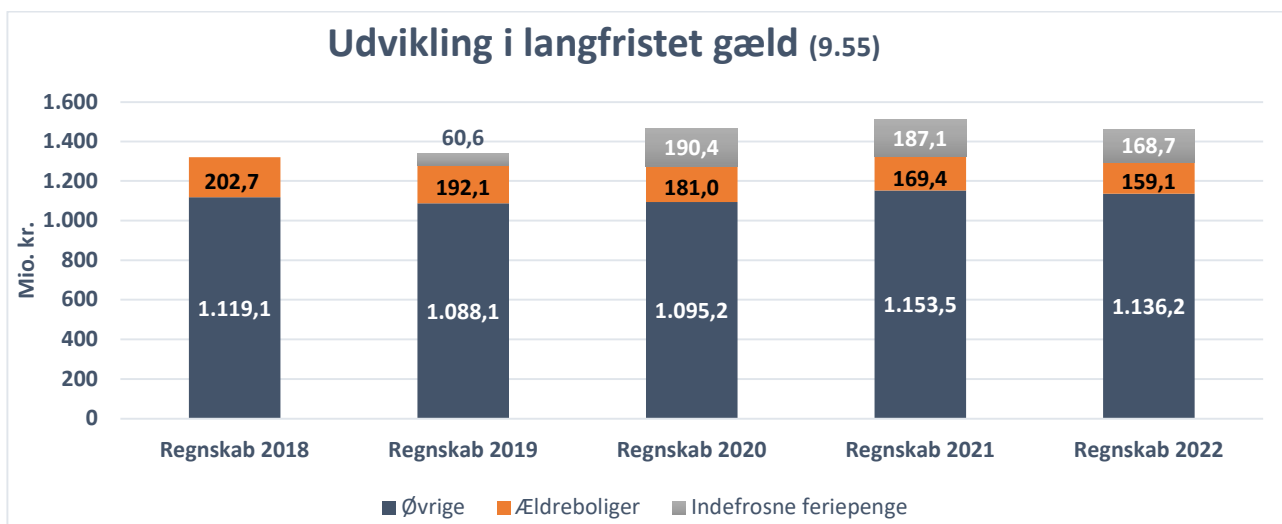
- En mindreindtægt på 37,8 mio. kr. vedr. låneramme lån 2022, idet lånoptagelsen først sker i foråret 2023 på baggrund af faktiske anlægsudgifter.
- En merindtægt på 48,6 mio. kr. vedr. låneramme lån, der er overført fra 2021 og optaget i foråret 2022.
- En merindtægt på 24,0 mio. kr. vedr. lånoptagelse til selvejende institutioner. Beløbet er overført fra 2021.

Mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
Optagne lån, herunder låneramme inkl. byfornyelse	-148,1	-37,8	-113,0	-72,6
<b>I alt</b>	<b>-148,1</b>	<b>-37,8</b>	<b>-113,0</b>	<b>-72,6</b>

Der overføres lånoptagelse på 40,4 mio. kr. til 2023.

### Afdrag på lån

I 2022 er der afdraget 125,7 mio. kr. af den langfristede gæld.



#### 9.55 Langfristet gæld

Den langfristede gæld er formindsket med netto 46,0 mio. kr. og kan henføres til:

- Lånoptagelse på 72,6 mio. kr. (48,6 mio. kr. vedr. lånerammen 2021 og 24,0 mio. kr. selvejende institutioner).
- Afdrag på lån på 91,4 mio. kr.
- Afdrag på lån vedr. ældreboliger med 10,3 mio. kr.
- Afdrag på skyldige indfrosne feriemidler med 18,5 mio. kr.
- Øget leasingforpligtelse 1,6 mio. kr.

## Note 8 Finansforskydninger

Finansforskydninger i 2022 udviser en samlet likviditetsbinding på 17,3 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korrigeret budget	Regnskab 2022
<u>Kortfristet tilgodehavender:</u>	<u>4,4</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>4,7</u>
- Tilgodehavender hos Staten	0,2	0,0	0,0	5,5
- Tilgodehavender i betalingskontrol	11,0	0,0	0,0	-4,2
- Andre tilgodehavender	13,1	0,0	0,0	-3,0
- Mellemregninger mellem årene	-19,9	0,0	0,0	6,4
<u>Pantebreve:</u>	<u>-19,5</u>	<u>16,4</u>	<u>26,8</u>	<u>15,3</u>
- Pantebreve	-0,5	0,1	-0,1	-0,2
- Aktier og Andelsbeviser m.v.	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3
- Udlån til beboerindskud	0,5	1,0	1,0	0,7
- Indskud i Landsbyggefonden	13,7	0,0	2,3	0,0
- Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-11,2	0,0	0,4	21,0
- Deponerede beløb for lån m.v.	-21,8	15,6	23,5	-5,9
<u>Forskydninger i aktiver og passiver:</u>	<u>-1,9</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-0,1</u>
- Fonds, legater m.v.	-1,9	0,0	0,0	-0,1
<u>Kortfristet gæld:</u>	<u>29,3</u>	<u>-0,8</u>	<u>-0,8</u>	<u>-2,6</u>
- Kort gæld til staten	-0,1	-0,5	-0,5	-0,4
- Kirkelige skatter og afgifter	4,0	-0,3	-0,3	-0,3
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager, mellemregningskonti og skyldige feriepenge	44,6	0,0	0,0	10,5
- Selvejende institutioner med overenskomst	-19,2	0,0	0,0	-12,4
<b>Finansforskydninger i alt</b>	<b>12,3</b>	<b>15,6</b>	<b>26,0</b>	<b>17,3</b>

### Resultatet kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavender hos Staten er restrefusioner, som tilgår i efterfølgende regnskabsår. Tilgodehavendet er steget med 5,5 mio. kr., og udgør 14,7 mio. kr. ved udgangen af 2022.
- Tilgodehavender i betalingskontrol (regningskrav) udviser et fald på 4,2 mio. kr., samt afskrivninger på 0,3 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2022 er faldet fra 90,9 mio. kr. til 86,4 mio. kr.
- Bevægelse på andre tilgodehavender udviser et fald på 3,0 mio. kr., hvorved tilgodehavendet i løbet af 2022 er faldet fra 45,2 mio. kr., til 42,2 mio. kr.
- Bevægelse andre langfristede udlån og tilgodehavende er: 3,1 mio. kr. for eksterne regnskaber optaget i kommuns regnskab som Svendborg Kraftvarme P/S med -13,1 mio. kr., Naturama 15,9 mio. kr. og Svendborg Affald A/S med 6,5 mio. kr., 19,5 mio. kr. i øget lån til betaling af stigninger i grundskyld samt en række øvrige mindre poster på i alt 10,7 mio. kr.
- Anden kortfristet gæld med indenlandsk modtager (periodiseringer) er bogførte ventende betalinger og reguleringer mellem regnskabsår. De skyldige periodiserede poster er faldet med 10,5 mio. kr., og udgør 118,5 mio. kr. ved udgangen af 2022.

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 12,3 mio. kr., og udgør sammen med reguleringer/afskrivninger på 0,2 mio. kr. i løbet af 2022 herefter 188,7 mio. kr. ultimo 2022.

## 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 1.1.2022</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>
Åbningstilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Tilgang	0,3	21,3	16,9	0,7	41,8		26,8	107,8
Afgang	-3,4	-1,8	-11,4	-24,2	0,0	-6,2	-25,9	-72,9
Overført	0,0	33,5	0,5	0,2	-34,1		0,0	0,1
<b>Kostpris 31.12.2022</b>	<b>269,7</b>	<b>2.102,9</b>	<b>485,8</b>	<b>91,2</b>	<b>128,1</b>	<b>0,0</b>	<b>101,2</b>	<b>3.179,0</b>
<b>Ned- og afskrivninger 1.1.2022</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>
Åbningsafskrivning	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0		0,0	-0,1
Årets afskrivninger	-0,5	-65,4	-7,9	22,3	0,0		0,0	-51,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	11,2	17,4
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2022</b>	<b>-9,0</b>	<b>-977,8</b>	<b>-329,8</b>	<b>-84,1</b>	<b>-3,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-24,1</b>	<b>-1.428,7</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>260,7</b>	<b>1.125,2</b>	<b>155,9</b>	<b>7,1</b>	<b>124,3</b>	<b>0,0</b>	<b>77,1</b>	<b>1.750,3</b>
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>22,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>22,4</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 2.109,4 mio. kr. Heraf udgør grundværdien 473,1 mio. kr. (Kilde: kommunens ejendomsfortegnelse pr. 31.12.2022).

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 2022 ikke medtaget immaterielle anlægsaktiver, idet det er vurderet, at kommunen ikke har sådanne.

## Note 10 Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender (Mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Aktier og andelsbeviser	1.591,1	1.630,3
Udlån til beboerindskud	22,7	22,8
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	151,1	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	135,8	154,7
Deponerede beløb for lån m.v.	69,2	63,2
<b>I alt</b>	<b>1.969,9</b>	<b>1.871,0</b>

Faldet i tilgodehavenderne på 98,9 mio. kan primært henføres til stigning i aktier og andelsbeviser på 39,2 mio. kr., stigning i andre langfristede udlån og tilgodehavender (primært eksterne regnskaber og lån til betaling af stigninger i grundskyld) på 18,9 mio. kr., samt fald i deponerede beløb på 5,9 mio. kr., hvor 2,8 mio. kr. vedrører den årlige delvise frigivelse.

Landsbyggefonden er jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansat ultimo i balancen. Indskuddet udgør 151,1 mio. kr. ultimo 2022.

Stigningen i aktier og andelsbeviser på 39,2 mio. kr. kan henregnes til:

- KP: 16 mio. kr.
- Svendborg Forsyning: 22,9 mio. kr.
- Øvrige 0,3 mio. kr.

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskuds lån er på 23,4 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 22,8 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab.

Den nominelle og regnskabsmæssige værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 154,7 mio. kr. Der er ikke reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

De deponerede midler udgør 63,2 mio. kr. fordelt på:

- Mærsgården: 7,9 mio. kr.
- Tandklinik: 6,3 mio. kr.
- Hjemmepleje Vest: 2,9 mio. kr.
- Ungekontakten: 7,2 mio. kr.
- Mærsgården Udbygning: 2,8 mio. kr.
- SG-Huset: 1,4 mio. kr.
- Tved Boldklub: 1,3 mio. kr.
- Ollerup Multiarena: 8,8 mio. kr.
- SG-Huset 3 lån: 24,0 mio. kr.
- 9 P-pladser: 0,1 mio. kr.
- Svendborg Skyttecenter: 0,5 mio.



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

Langfristede tilgodehavender vedr. Aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi (kr.) 2021	Ejerandel (%) 2022	Indre værdi (kr.) 2022
KP	122.925.000	0,625000	138.925.000
Film Fyn A/S	522.160	13,450000	388.460
Svendborg Fjernvarmecentral	416.157	4,111405	416.157
Klintholm I/S	7.543.589	31,647000	7.840.720
Svendborg Kraftvarme P/S	500.000	100,000000	500.000
Erhvervshus Fyn P/S	557.262	20,000000	675.960
Svendborg Forsyning A/S	1.457.741.000	100,000000	1.480.674.000
SKV Komplementar ApS	40.000	100,000000	40.000
Erhvervshus Fyn Komplementar ApS	5.753	20,000000	5.075
Kommunedata - Andelsindskud	35.789	-	35.789
Svendborg Andelsboligforening	783.680	-	783.680
<b>I alt</b>	<b>1.591.070.390</b>		<b>1.630.284.841</b>

### Sampension (KP): (Årsrapport for 2021)

- 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. 22.228.000.000.
- Den indre værdi udgør kr. 138.925.000.

### Film Fyn A/S: (Årsrapport 2021)

- 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. 5.589.343.
- Svendborg Kommunes andel udgør 6,95%.
- Den indre værdi udgør kr. 388.460.

### Svendborg Fjernvarmecentral A.M.B.A: (Regnskab 2021)

- Andelskapitalen udgør kr. 10.699.616.
- Svendborg Kommune har andelsbeviser for kr. 416.157.
- Svendborg Kommunes andel udgør 3,89%.
- Egenkapitalen i Svendborg Fjernvarmecentral udgør kr. 10.699.616.
- Den indre værdi udgør kr. 416.157.

### Klintholm I/S: (Opgørelse 2021)

- Fællesfondens midler udgør i alt kr. 24.773.207.
- Svendborg Kommunes andel opgjort efter indbyggertal pr. 1.1.2021 udgør kr. 5.900.786.
- Svendborg Kommunes andel udgør 31,65 %
- Svendborg Kommunes bogførte indestående udgør kr. 7.840.720.

### Svendborg Kraftvarme A/S: (Årsrapport 2021)

- 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 2021)

- 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. 3.379.798.
- Den indre værdi udgør kr. 675.960.



## **Svendborg Forsyning A/S: (Årsrapport 2021)**

- 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. 1.480.674.000.
- Den indre værdi udgør kr. 1.480.674.000.

## **SKV Komplementar ApS:**

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

## **Erhvervshus Fyn Komplementar ApS: (Årsrapport 2021)**

- 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. 25.375.
- Den indre værdi udgør kr. 5.075.

## **Den indre værdi er sat til primo 2021 for følgende:**

- Kommunedata.
- Svendborg Andelsboligforening.

Sampension (KP) opskrives med 16 mio. kr. Svendborg Forsyning A/S opskrives med 22,9 mio. kr.

## Note 11 Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender i øvrigt (9.28.14 – 18)

Tilgodehavender i øvrigt (Mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Tilgodehavender i betalingskontrol	90,9	86,4
Andre tilgodehavender	45,2	42,2
Mellemregning mellem årene	36,9	43,3
Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner	55,1	59,0
<b>I alt</b>	<b>228,1</b>	<b>230,9</b>

Tilgodehavender i øvrigt udviser en samlet ændring/stigning på 2,8 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til:

- Tilgodehavende i betalingskontrol (debitorer) er faldet med 4,5 mio. kr. – heraf et fald på ca. 5,4 mio. kr. vedr. offentlige/mellemkommunale opkrævninger og en stigning på ca. 0,9 mio. kr. vedr. øvrige restancer.
- Andre tilgodehavender er faldet med 3,0 mio. kr. – hovedsageligt vedr. tilgodehavende moms.
- Periodisering / mellemregning mellem regnskabsår er steget med 6,4 mio. kr.

### Øvrige omsætningsaktiver - Pantebreve (9.32.20)

Værdipapirer (pantebreve) (Mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Svendborg Tekniske Skole	4,4	4,4
Andre skoler	0,6	0,4
Daginstitutioner	1,6	1,6
Forsamlingshuse	1,7	1,7
Haller	13,6	13,2
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	17,9	17,1
Boligforbedringsudvalg	1,1	1,1
Ejendomsskattesystem	0,3	0,3
<b>I alt</b>	<b>47,2</b>	<b>45,8</b>

Øvrige omsætningsaktiver udviser et samlet fald på 1,4 mio. kr., og kan hovedsageligt henføres til nedskrivninger på:

- Andre Skoler: indfrielse af lån.
- Daginstitutioner, haller og andre: årlig nedskrivning.

## Note 12 Likvide aktiver

### Den likvide beholdning fordeler sig med:

Likvid beholdning (Mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
Kontante beholdninger	0,2	0,3
Indskud i pengeinstitutter	-200,9	-225,4
Investerings- og placeringsforeninger	82,2	73,8
Realkredit obligationer	138,8	133,2
Statsobligationer m.v.	4,4	0,0
<b>I alt</b>	<b>24,7</b>	<b>-18,1</b>

Den likvide beholdning er faldet med 42,8 mio. kr., og kan specificeres således:

- Regnskabsresultat inkl. brugerfinansieret område: 44,2 mio. kr. (indtægt)
- Finansforskydninger på 17,4 mio. kr. (udgift)
- Ikke realiserede kurstab på 16,5 mio. kr. af investering i obligationer og aktier. (udgift)
- Lån, afdrag og optagelse: 53,1 mio. kr. (udgift)

Det vedtagne budget udviste et likviditetstræk på 51,4 mio. kr. og det korrigerede budget udviste et likviditetstræk på 125,1 mio. kr.

Der er netto lånafdraget 19,0 mio. kr. mindre end det vedtagne budget, og netto lånoptaget 40,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Kommunens obligationer og investeringsbeviser er ved udgangen af 2022 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 2022	Ultimo 2022
Modpost for takstfinansierede aktiver (a)	2,7	3,9
Modpost for selvejende institutioners aktiver (d)	77,6	73,3
Modpost for skattefinansierede aktiver (c)	1.669,3	1.673,1
Reserve for opskrivninger (d)	0,0	0,0
Balancekonto (e)	-626,5	-402,0
<b>I alt</b>	<b>1.123,1</b>	<b>1.348,3</b>

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

Bevægelser på balancekontoen kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2022
Balancekonto ultimo 2021	777,7
- reguleringer vedr. tidligere år	-151,2
<b>Balancekonto primo året</b>	<b>626,5</b>
Årets skattefinansierede driftsresultat	-198,1
Årets skattefinansierede anlægsudgifter	160,4
Årets brugerfinansierede driftsresultat	-6,5
Heraf beløb der påvirker aktier/gæld	-2,2
Afskrivning, værdiregulering m.m.	-178,1
<b>I alt</b>	<b>402,0</b>

Reguleringer vedr. tidligere år på -151,2 mio. kr. kan henføres til Landsbyggefonden (se note 10).

Afskrivning, værdiregulering m.m. på -178,1 mio. kr. i 2022 skyldes hovedsageligt:

Hensatte forpligtelser (Saldo ultimo: 700,1 mio. kr.):

- Regulering af hensættelse til tjenestemandforpligtelse -328,1 mio. kr.
  - *Reguleret fra 826,1 mio. kr. til 498,0 mio. kr. på baggrund af ny aktuarmæssige opgørelse pr. 31.12.2022*
- Regulering af hensættelse til arbejdsskader 2,4 mio. kr.
  - *Reguleret fra 199,7 mio. kr. til 202,1 mio. kr. på baggrund af fremskrivning på 1,2 %.*

Øvrige reguleringer:

- Regulering af indefrosne feriemidler 31.12.2022 3,2 mio. kr.
- Kursreguleringer 16,5 mio. kr.
- Op- og nedskrivninger på aktie- og andelsbeviser m.v. -39,5 mio. kr.
- Landsbyggefonden 151,1 mio. kr.
- Øvrige afskrivninger og reguleringer 16,3 mio. kr.

## Note 14 Langfristet gæld

### Konvertering af lån:

Der er ikke konverteret lån i løbet af 2022.

Den langfristede gæld er i 2022 faldet med 47,6 mio. kr., og kan for ultimo 2022 specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2022
Langfristet gæld, primo 2022	1.510,0
Optagne lån	72,6
Afdrag på øvrige lån	-112,2
Afdrag på ældreboliglån	-13,2
Afdrag på færgedrift	-0,3
Afdrag hallån	-0,5
Nedskrivning af lån Naturama	3,2
Nedskrivning af Lønmodtagernes Feriemidler	1,6
Ændring i leasingforpligtelse	2,9
<b>Langfristet gæld ultimo 2022</b>	<b>1.464,0</b>

Af den samlede langfristede gæld forfalder 110,4 mio. kr. til betaling i 2023, heraf vedrører 0,8 mio. kr. afdrag vedr. færgedrift og haller.

Kommunens lån er fordelt på fast forrentede lån med 226,1 mio. kr., indekslån med 51,9 mio. kr., variabelt forrentede lån med 975,0 mio. kr. og rentefrie lån med 10,0 mio. kr. ultimo 2022.

Herudover er der gæld på 168,7 mio. kr. vedr. lønmodtagernes Feriemidler og en leasingforpligtelse på 32,4 mio. kr.

Ved indgåelse af swapaftaler bliver fordelingen ændret, således at fastforrentede lån (inkl. ældreboliglån og selvejende institutioner) udgør 912,7 mio. kr. (72%), og variabelt forrentede lån udgør 288,4 mio. kr. (23%). Øvrige lån er uændrede og heraf udgør indekslån 51,9 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 swapaftaler. Beløb vises i mio. kr.

## Note 15 Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0,0	0,0
Anden gæld til Staten	16,6	15,9
Kirkelige skatter og afgifter	0,4	0,7
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodt.	129,1	118,5
Mellemregningskonti og skyldige feriepenge	176,4	188,7
Selvejende institutioner med overenskomst	42,7	47,2
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>365,2</b>	<b>371,0</b>

Ændringen i kortfristet gæld på 5,8 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til et væsentlig fald i anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager (*bogførte udgifter på regnskabsår 2022, som har afregningsdato efter 31.12.*) på 10,5 mio. kr. og en stigning på mellemregningskontiene på 12,3 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 2022: 2.599,2 mio. kr., og kan specificeres således:

Mio. kr.	Primo 2022	Ultimo 2022
Kreditforeninger	3.315,4	2.596,1
Boligindskud	2,6	2,6
Sundhøj Børneby's Forældreforening	0,3	0,3
Stenstruphallen	0,2	0,2
<b>I alt</b>	<b>3.318,5</b>	<b>2.599,2</b>

Af den samlede forpligtigelse vedrører 4,0 mio. kr. selvejende institutioner, hvor institutionernes lånerestgæld er medtaget i kommunens status.

Realkredit Danmark er faldet med 305,4 mio. kr. (praksisændring i opgørelse af garantier), Nykredit er steget med 42,2 mio. kr., nyt lån til Svendborg A/B på 49 mio. Generelt en faldende garantiforpligtigelse

på de enkelte lån. Den solidariske hæftelse vedrørende Udbetaling Danmark er faldet med 444,5 mio. kr. (heraf udløb af et lån på 158,5 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 719,3 mio. kr. kan specificeres således:

Mio. kr.	Regnskab 2022
Jyske Realkredit	-4,7
Realkredit Danmark	-305,4
Nykredit	42,2
Kommunekredit	-7,1
Kommunekredit - Udb. Danmark (solidarisk hæftelse)	-444,5
Boligindskudslån	0,2
<b>I alt</b>	<b>-719,3</b>

## Note 17 SWAP aftaler m.v.

SWAP-aftaler. Modpart	Oprindelig hovedstol på swappen	Nom. restgæld ultimo 2022	Markedsværdi ultimo 2022 *)	Udløbstidspunkt	Renten swappet til	Swap Rente %	Valuta
Danske Bank	223,9	101,2	-4,9	2028	fast rente	4,73	Kr.
Danske Bank	91,3	70,8	2,1	2028	fast rente	2,12	Kr.
Danske Bank	156,5	120,1	18,4	2039	fast rente	1,07	Kr.
Danske Bank	23,1	21,5	6,0	2044	fast rente	0,10	Kr.
Danske Bank	20,7	19,2	5,4	2045	fast rente	0,10	Kr.
Danske Bank	64,1	62,2	14,6	2046	fast rente	0,69	Kr.
Danske Bank	48,4	47,5	7,9	2047	fast rente	1,44	Kr.
Nordea	26,0	14,7	0,3	2032	fast rente	2,72	Kr.
Nordea	94,7	45,0	0,7	2028	fast rente	2,64	Kr.
Nordea	29,7	22,8	0,0	2038	fast rente	3,19	Kr.
Nordea	138,3	113,6	-0,9	2033	fast rente	3,29	Kr.
Nordea	53,8	48,1	9,3	2041	fast rente	1,64	Kr.

\*) Positive markedsværdi er gunstige og negative tab

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

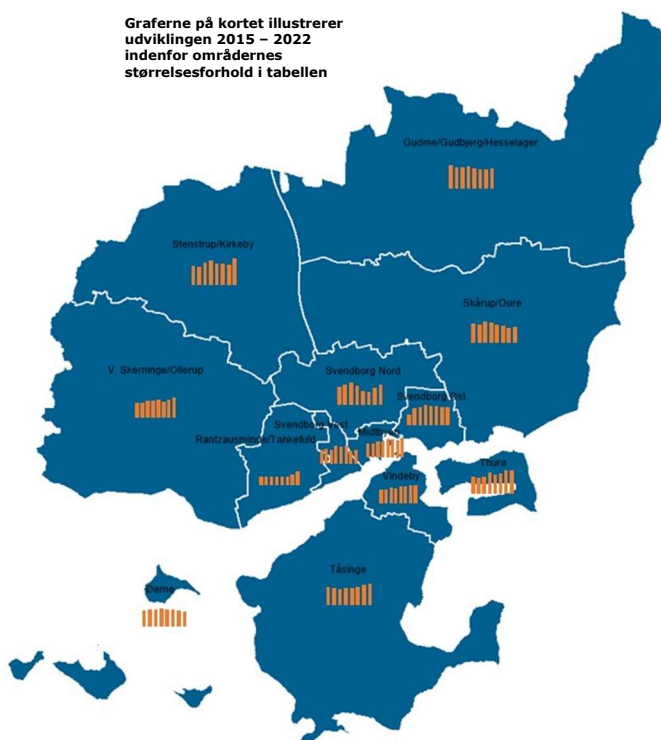


## Befolkningsudvikling

Befolkningstallet steg i løbet af 2022 med 542 fra 59.193 ultimo 2021 til 59.735 ultimo 2022.  
(Kilde: Danmarks Statistik – 1. i kvrt.).

Udv. i befolkningstal (Cpr.)	2021	2022
<b>Befolkningen ultimo året før</b>	<b>58.588</b>	<b>59.193</b>
Levendefødte	560	519
Døde	-685	-728
<b>Fødselsover/-underskud</b>	<b>-125</b>	<b>-209</b>
Tilflyttede	3.560	3.382
Fraflyttede	-3.002	-2.972
<b>Netto til/-fracflyttede</b>	<b>558</b>	<b>410</b>
Indvandret i indeværende år	409	660
Indvandret før indeværende år	10	17
<b>Indvandrede i alt</b>	<b>419</b>	<b>677</b>
Udvandret i indeværende år	-217	-255
Udvandret før indeværende år	-37	-69
<b>Udvandrede i alt</b>	<b>-254</b>	<b>-324</b>
<b>Nettoind/ - udvandrede</b>	<b>165</b>	<b>353</b>
<b>Korrekationer</b>	<b>7</b>	<b>-12</b>
<b>Årets befolkningsændring</b>	<b>605</b>	<b>542</b>
<b>Befolkning ultimo</b>	<b>59.193</b>	<b>59.735</b>

Graferne på kortet illustrerer udviklingen 2015 – 2022 indenfor områdernes størrelsesforhold i tabellen



Kilde: Danmarks Statistik 10.2.2023.

Udvikling i de enkelte lokalområder:

Befolkningstal, ultimo (Cpr.)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Svendborg Midtby *)	6.813	6.862	6.872	7.085	6.866	6.910	6.935	7.057
Svendborg Øst	6.997	7.046	7.108	7.075	7.058	7.044	7.042	7.166
Svendborg Nord	9.146	9.206	9.118	8.933	8.918	9.051	9.153	9.251
Svendborg Vest	4.659	4.640	4.716	4.690	4.708	4.615	4.630	4.601
Rantzausminde - Tankefuld	2.632	2.602	2.618	2.614	2.636	2.727	3.004	3.105
V. Skerninge - Ollerup	4.961	5.012	5.031	5.076	5.007	5.067	5.122	5.166
Stenstrup - Kirkeby	3.841	3.886	3.914	3.871	3.872	3.869	3.941	3.911
Gudme - Gudbjerg - Hesselager	4.630	4.616	4.653	4.572	4.550	4.569	4.585	4.487
Skårup - Oure	4.824	4.866	4.854	4.831	4.807	4.789	4.806	4.807
Thurø	3.517	3.524	3.557	3.546	3.549	3.578	3.577	3.656
Vindeby	3.494	3.550	3.537	3.598	3.594	3.625	3.644	3.781
Tåsinge	2.610	2.594	2.611	2.602	2.625	2.646	2.664	2.649
Øerne	104	106	109	106	106	98	90	98
<b>I alt</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>	<b>59.735</b>

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

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

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

Som en del af regnskabsoversigterne skal der fra og med regnskab 2022 indgå note om refusionsbeløb på det sociale område.

Noten indgår i Regnskabsoversigter 2022.

Regnskabet er herudover 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 Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### Aktiver i balancen

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

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

#### Materielle anlægsaktiver:

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

#### Immaterielle anlægsaktiver:

- 005 Udgifter til udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver

#### Omsætningsaktiver:

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

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

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

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

### Værdiansættelse

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

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

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

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

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

#### **Immaterielle aktiver:**

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

#### **Omsætningsaktiver:**

Omsætningsaktiver omfatter varebeholdninger og fysiske anlæg til salg.

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

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

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

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

Ejendomsværdi for selvejende institutioner er indregnet i aktiverne.

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

### **Levetiden og afskrivningsperiode**

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

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

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

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

### **Leasing**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*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 2022 har SAMPENSION aktuarmæssigt 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 aktuarmæssig beregning af den ikke-forsikrede pensionsbyrde.

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

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

Ændringer i pensionsforpligtelsen sker som følge af:

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

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

Ved den 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 indekserede indefrosne feriepengeforpligtelse ultimo 2022: 168,7 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 163,4 mio. kr.
- Skyldige indekseringer af indefrosne feriemidler (til maj 2022): 5,3 mio. kr.
- Indeksering juni – december 2022 tilskrives først når indekseringssats er opgjort maj 2023.

Gælden på 168,7 mio. kr. er optaget i kommunens balance som langfristet gæld.

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

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

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

## Feriepengeforpligtelser

Feriepengeforpligtelser på 128,8 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. 31.12.2022 ingen åremålsansættelser.

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

Summen af aktuaropgørelsen 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, liv 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 nettorealiseringsværdien.

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

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

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

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

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

## ***Finansielle gældsforpligtigelser***

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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

## **Afskrivningspraksis**

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

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

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

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

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

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

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

## **Øvrige bemærkninger**

Ifølge affaldsbekendtgørelsen skal taksterne på affaldsområdet fastsættes og godkendes af 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.