



Svendborg
Kommune

Foreløbigt Årsregnskab 2019

Overførsler



Direktionsnotat

Acadre: 19-246
16.3.2020

Indhold

1. Resume:	2
2. Foreløbigt regnskab 2019	3
2. Overførsler fra regnskab 2019 til efterfølgende år:.....	4
2.1 Ekstraordinære udfordringer inkl. forslag til finansiering.....	5

1. Resume:

Ifølge regnskabet for 2019 udviser det skattefinansierede område et samlet mindreforbrug på 83,9 mio. kr., hvoraf 75,6 mio. kr. søges overført til 2020. De resterende 8,3 mio. kr. kan tilføres kassen.

Af overførslen på 75,6 mio.kr. udgør serviceudgifter netto 26,8 mio.kr. inkl. negativ overførselspulje på 40,1 mio. kr., mens anlægsudgifter udgør netto 40,1 mio.kr. inkl. køb/salg af ejendomme på -24,0 mio.kr.

Resultat af ordinær drift udviser et overskud på 141,3 mio.kr. mod vedtaget budget på 114,0 mio.kr.

I forhold til servicrammen (vedtaget budget 2019) udviser regnskabet et merforbrug på 7,2 mio. kr. Ifølge de seneste udmeldinger fra KL, forventes kommunerne under ét at overholde den udmeldte servicramme for 2019, og der forventes derfor ikke nogen statslig sanktion.

Der er i 2019 afviklet gæld med netto 23,5 mio.kr. mod budgetlagt 13,7 mio.kr. (ekskl. tilslutningsbidrag til Vand og Affald)

Ved udarbejdelse af overførselsregnskabet har Direktionen lagt følgende bærende hensyn til grund for indstilling til Økonomiudvalget:

- Tillid til og klarhed om overførselsreglerne.
- Ekstraordinære regnskabsudfordringer søges dækket ind.
- Overholdelse af servicrammen i 2020.

Direktionen anbefaler:

- Som udgangspunkt følges kommunens almindelige overførselsprincipper:
 - Der er særlige udfordringer/finansiering på netto 15,6 mio. kr., der finansieres via ikke overførte restbudgetter
 - Restbudget for drift, anlæg og udskudt lånoptagelse overføres til 2020.
 - Resterende mindreforbrug på 8,3 mio. kr. for det skattefinansierede område anvendes til nedskrivning af salgsbudget for Hjortøhus (anlæg) med 2,53 mio. kr. og reduktion af fagudvalgenes negative overførselspuljer med 5,67 mio. kr.
 - Af mindreforbrug for grundkapitalindsat på 3,2 mio. kr. anvendes 1,1 mio. kr. til arkæologiske undersøgelser ved Tankefuld etape 2, mens restbeløbet tilgår kassen.

2. Foreløbigt regnskab 2019

Regnskabet 2019 udviser et **samlet likviditetsmæssigt overskud** på 21,9 mio. kr., hvor der i **det vedtagne budget** var forventet et likviditetsmæssigt underskud på 57,5 mio. kr.

Resultat af ordinær drift udviser et overskud på 141,3 mio.kr. mod vedtaget budget på 114,0 mio.kr.

I forhold til servicerrammen (vedtaget budget 2019) udviser regnskabet et merforbrug på 7,2 mio. kr. Iflg. de seneste udmeldinger fra KL, forventes kommunerne under ét at overholde den udmeldte servicerramme for 2019, og der forventes derfor ikke nogen statslig sanktion.

Set i forhold til det **korrigerede budget** for 2019 udviser regnskabet et likviditetsmæssigt mindreforbrug på 90,9 mio. kr. På driftsbudgettet er der tale om et mindreforbrug på 43,8 mio. kr., hvoraf 35,6 overføres til 2020.

Der har i 2019 været afholdt **anlægsudgifter** (netto) på 83,5 mio. kr., og set i forhold til det korrigerede anlægsbudget for 2019 på 123,6 mio. kr., er der tale om et netto mindreforbrug på 40,1 mio. kr., hvoraf 39,0 mio. kr. overføres til 2020.

Tabel 1: Foreløbig regnskab 2019

Resultatoversigt i mio. kr.	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse korr. budget	Afvigelse budget
Det skattefinansierede område:						
Indtægter	-3.758,7	-3.762,2	-3.767,1	-3.779,0	11,9	16,8
Serviceudgifter	2.519,7	2.495,2	2.517,6	2.502,4	15,2	-7,2
Overførselsudgifter	1.098,9	1.130,5	1.130,7	1.119,9	10,8	10,6
Driftsudgifter i alt	3.618,6	3.625,8	3.648,3	3.622,3	26,0	3,5
Rente	-31,3	22,5	21,3	15,4	5,9	7,1
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-171,4	-114,0	-97,5	-141,3	43,8	27,3
Anlægsudgifter	95,0	118,6	123,6	83,5	40,1	35,1
RESULTAT AF DET SKATTEFIN. OMRÅDE	-76,4	4,6	26,1	-57,8	83,9	62,4
Det brugerfinansierede område:						
Svendborg Affald A/S	1,2	0,0	0,0	2,5	-2,5	-2,5
RESULTAT AF DET BRUGERFIN. OMRÅDE	1,2	0,0	0,0	2,5	-2,5	-2,5
RESULTAT	-75,2	4,6	26,1	-55,3	81,4	59,9

- = indtægter og + = udgifter

Svendborg Affald A/S foreløbige regnskab skal optages i kommunes regnskab med en modpost på finansforskydninger og påvirker dermed ikke kommunens samlede likviditet.

Vedr. afdrag på lån, lånoptagelse, finansforskydninger, brugerfinansieret område og kursreguleringer er der et samlet mindreforbrug på 7,0 mio. kr. For deponering og lånoptagelse mv. overføres samlet mindre indtægt på netto -12,7 mio. kr. til 2020.

Tabel 2: Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2018	Budget 2019	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse korr. budget	Afvigelse budget
Resultat i alt	-75,2	4,6	26,1	-55,3	81,4	59,9
Afdrag på lån	751,2	107,2	392,4	392,4	0,0	-285,2
Lånoptagelse	-732,3	-68,5	-386,1	-368,9	-17,2	300,4
Finansforskydninger	52,9	14,2	36,6	14,6	22,0	-0,4
Kursreguleringer	3,0			-4,7	4,7	4,7
Ændring i likvide aktiver	-0,4	57,5	69,0	-21,9	90,9	79,4

- = indtægter og + = udgifter

2. Overførsler fra regnskab 2019 til efterfølgende år:

I nedenstående tabel er vist de samlede overførsler til 2020, som er udarbejdet efter kommunens overførselsregler, og hvor der er taget højde for regnskabsmæssige særlige udfordringer på 40,3 mio. kr., forslag til finansiering på 24,6 mio. kr. – i alt netto 15,6 mio. kr., samt disponering af restkorrigeret budget.

Tabel 3: Samlet overblik over overførsler fra regnskab 2019 til 2020

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der overføres mellem årene (genbevilling) i 1.000 kr.	Restkorr. Budget 2019	Reguler- inger jf. overførsels- regler		Efter overførsels- regler 2019 / 2020	Særlige økonomiske udfordr.	Finan- siering	Rest- dispo- nering		Samlet overførsel / tillægs- bevilling	Til kassen
Indtægter - skatter og generelle tilskud	11.884	-11.884	5	0	11.210	0	0		11.210	674
Drift:										
Miljø- og Naturudvalget	693	0		693					693	0
Teknik- og Erhvervsudvalget	14	104	1	118	9.979	-4.630			5.467	-5.453
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	2.903	-840	2	2.063			409	6	2.472	431
Børne- og Ungeudvalget	-489	4.763	13	4.274	933		3.039	6	8.246	-8.735
Kultur- og Fritidsudvalget	1.314	0		1.314			534	6	1.848	-534
Social- og Sundhedsudvalget	-15.312	4.223	13	-11.089	12.084		1.765	6	2.760	-18.072
Økonomiudvalget	26.129	0		26.129	4.957	-20.000			11.086	15.043
Overførte driftsbevillinger i alt	15.252	8.250		23.502	27.953	-24.630	5.747		32.572	-17.320
Overførselsudgifter	10.814	-10.814		0	0	0	0		0	10.814
Renter	5.888	-8.365		-2.477	0	0	0		-2.477	8.365
Anlæg:										
Køb og Salg	-23.508	-499	4	-24.007	0	0	3.630	6,7	-20.377	-3.131
Veje og Trafiksikkerhed	10.650	-569	4	10.081	1.094	0			11.175	-525
Havne og Færge	12.063	0		12.063	0	0			12.063	0
Kultur, fritid og idræt	1.835	0		1.835	0	0			1.835	0
Natur, miljø og klima	-1.827	-7	4	-1.834	0	0			-1.834	7
Borgernære serviceområder	21.796	42	4	21.838	0	0			21.838	-42
Energi	504	0		504	0	0			504	0
Byudvikling	7.077	0		7.077	0	0			7.077	0
Administration	11.483	-58	4	11.425	0	0			11.425	58
Overførte anlægsbevillinger i alt	40.073	-1.091		38.982	1.094	0	3.630		43.706	-3.633
Samlede overførte bevillinger på det skattefinansierede område	83.911	-23.904		60.007	40.257	-24.630	9.377		85.011	-1.100
Finansiering:										
Låneoptagelse	-17.179	0		-17.179	0	0			-17.179	0
Finansforskydninger og forsyning	19.470	-15.046	5	4.424	0	0		7	4.424	15.046
Kursregulering	4.698	-4.698	5	0	0	0			0	4.698
Finansiering i alt	6.989	-19.744		-12.755	0	0	0		-12.755	19.744
Samlede overførte bevillinger	90.900	-43.648		47.252	40.257	-24.630	9.377		72.256	18.644

1: Takstinstitutioner overført fra CETS (104) til VUU (601) og SSU (-705)

2: Lønstilskudsjob (-840)

3: Dyre enkeltsager BUU (4.162) og SSU (4.928)

4: Afsluttede anlægsdregnskab. Restbudget afregnes med kassen

5: Ikke omfattet af overførselsadgang

6: Fordeling af restbudget på 8,3 mio. kr. for det skattefinansierede område: 2,53 mio. kr. reduktion af salgsbudget for Hjortøhus og nedskrivning af negative overførselspuljer.

7: 1,1 mio. kr. af mindreforbrug for grundkapitalindskud på 3,2 mio. kr. (finansforskydninger) afsættes til arkæologiske undersøgelser ved Tankefuld Etape 2

(mindreforbrug)

- = indtægter og + = udgifter

Regnskabet på *det skattefinansierede område* udviser et samlet mindreforbrug på 83,9 mio. kr. Korrigeret for reguleringer jf. kommunens overførselsregler udgør de samlede overførsler til 2020 i alt 60,0 mio. kr.

Jf. direktionens indstilling er der nogle ekstraordinære regnskabsudfordringer på i alt netto 15,6 mio. kr., som Direktionen ikke anser muligt at fagudvalgene selv kan finansiere, hvorfor Direktionen anbefaler, at disse udfordringer ikke overføres til kommende år. De regnskabsmæssige udfordringer inkl. forslag til delvis medfinansiering fremgår af nedenstående tabel 4.

Overførsler vedr. serviceudgifter udgør 26,8 mio. kr., som kan rummes i kommunens serviceramme for 2020. Efter overførsler til 2020 refter der 8,3 mio. kr. på det skattefinansierede område, som Direktionen anbefaler anvendes til nedskrivning af salgsbudget for Hjortøhus (anlæg) med 2,53 mio. kr. og reduktion af fagudvalgenes negative overførselspuljer med 5,67 mio. kr. (BIU 0,4 mio. kr., BUU 3,0 mio. kr., KFU 0,5 mio. kr. og SSU 1,7 mio. kr.).

Af mindreforbrug for grundkapitalindskud på 3,2 mio. kr. anbefales 1,1 mio. kr. anvendt til arkæologiske undersøgelser ved Tankefuld etape 2 (anlæg), mens restbeløbet tilgår kassen.

De samlede overførsler til 2020 udgør herefter 85,0 mio. kr. på *det skattefinansierede område*. Vedr. lånoptagelse og finansforskydninger overføres netto -12,8 mio. kr., så de samlede overførsler til 2020 udgør ca. 72,2 mio. kr.

2.1 Ekstraordinære udfordringer inkl. forslag til finansiering

Jf. direktionens indstilling er der nogle ekstraordinære regnskabsudfordringer, som fagudvalgene ikke umiddelbart selv kan finansiere, hvorfor Direktionen anbefaler, at disse udfordringer ikke overføres til kommende år. De regnskabsmæssige udfordringer modregnet konkrete finansieringsforslag udgør i alt netto 15,6 mio. kr. og omfatter følgende forhold:

Tabel 4: Særlige udfordringer inkl. finansiering

Særlige udfordringer og finansiering	1.000 kr.
Indtægter	11.210
Indtægter – Generelle tilskud	11.210
Parkeringsindtægter reguleres i 2020, overført fra TEU	3.536
Udskudt modregning af statstilskud vedr. salg af aktier i NGF Nature Energy	7.674
Serviceudgifter - udfordringer	27.953
Teknik- og Erhvervsudvalget	9.979
Arealeffektivisering	4.317
Risikostyring / Arbejdsskader / AES Bidrag	3.532
Fremtidsfabrikken	694
Kvægtorvet	986
Koordinerende medarbejder på planområdet 2020	450
Børne- og Ungeudvalget	933
Familieafdelingen (inkl. særligt dyre enkeltsager)	933
Social- og Sundhedsudvalget	12.084
Socialområdets myndighedsopgaver (inkl. særligt dyre enkeltsager)	8.996
Resultattilskud fra BIU	1.100
Sundhedsområdet, fuldfinansiering (vederlagsfri fysioterapi).	1.066
Sundhedsområdet, hjerneskade	179
Sundhedsområdet, genoptræning	743
Økonomiudvalget	4.957
Beredskab.	2.501
GIS medarbejder 2020	450
Opnormering plan- og byggesagsområdet	243
IT Licenser	1.100
A2 (indtægt for berigtigelser indgået som overførselsudgifter)	663
Serviceudgifter - finansiering	-24.630
Teknik- og Erhvervsudvalget	-4.630
Befordring overført til anlæg	-1.094
Parkering, overført til indtægter (generelle tilskud)	-3.536
Økonomiudvalget	-20.000
KMF - Kommunal medfinansiering	-20.000
Serviceudgifter - udfordringer/finansiering netto	3.323
Anlæg - udfordringer	1.094
Veje- og trafiksikkerhed	1.094
Overført fra TEU	1.094
Samlet udfordringer/finansiering netto	15.627