



**FAABORG-MIDTFYN
KOMMUNE**

Regnskab & årsberetning 2020



Borgmesterens forord

2020 er et af de år, der kan opsummeres med ét ord: Coronavirus.

Pandemien og nedlukningen af Danmark ændrede vores hverdag fundamentalt. Skoler og daginstitutioner lukkede, plejehjemsbeboerne kunne ikke få besøg, alle kommunale medarbejdere, der kunne, skulle arbejde hjemmefra og alle møder blev virtuelle - og har været det næsten lige siden. Men selvom det har været et vanskeligt år, har vi ikke siddet stille, og på mange fronter har vi udover den daglige drift haft travlt.

I 2020 har vi blandt andet brugt 22,7 mio. kr. til renovering/udbygning af vores skoler, børnehaver og handicapinstitutioner. Og vi har investeret yderligere cirka fire mio. kr. til udviklingen af Fremtidens Forstad i Årsløv, hvor vi bygger en helt ny bæredygtig bydel og et nyt bycentrum.

Vi har i 2020 gjort forarbejdet til at få etableret et selvstændigt socialområde med virkning fra 1. januar 2021. Det gør vi fordi vi tror på, at det kan sikre mere sammenhængende forløb for de udsatte børn, unge og voksne samt borgere med handicap, der har brug for særlig støtte og hjælp.

Økonomisk har COVID-19 også haft stor betydning. Vi har som kommune bl.a. haft mange ekstraudgifter til rengøring, vikarer og værnemidler. Kommunerne under ét har fået ekstra penge fra staten, men langt fra krone til krone. Faaborg-Midtfyn Kommune har haft flere ekstraudgifter end det vi nok i sidste ende får kompensation for, og selvom vi i 2020 har fået en ny udligningsreform, har corona givet usikkerhed rent økonomisk. Den ny udligningsreform gælder fra 2021 og frem, og har derfor ikke haft betydning for 2020-regnskabet, men reformen stiller Faaborg-Midtfyn Kommune i en væsentlig forbedret situation.

Samlet set har 2020 økonomisk været et godt år for Faaborg-Midtfyn Kommune. Vores regnskabsresultat viser et overskud på 27,5 mio. kr. Med til den historie hører, at vi på driftssiden overfører cirka 93 mio. kr. til 2021 og på anlægssiden 112 mio. kr. Disse beløb er væsentlig højere end 2019 og skyldes blandt andet corona. Det er for eksempel drifts- og anlægstiltag, som det ikke har været muligt at gennemføre i 2020, og som derfor overføres til 2021.

Heldigvis er både vores kommunale institutioner og arbejdspladser sammen med resten af samfundet begyndt at åbne op igen, og vi kan skimte en mere normal hverdag i horisonten. Hjemmearbejde er helt sikkert kommet for at blive, og den fleksibilitet vil vi gerne bevare. Samtidig må nok leve med, at værnemidler og masser af tests kommer til at blive en del af vores hverdag i en god tid endnu.

Med den gradvise genåbning af samfundet og den positive udvikling i vores kommune generelt, gør det fremtiden værd at se frem til. Vi mennesker er utroligt omstillingsparate, og alle har gjort det godt i det forgange, meget usædvanlige 2020. Under coronavirus skulle borgerne have den samme service, og arbejdsopgaverne forsvandt ikke – tværtimod kom der kun flere og de eksisterende blev ofte mere komplicerede og sværere at løse. Derfor skal der lyde stor ros til alle medarbejdere i hele Faaborg-Midtfyn Kommune for deres håndtering og indsats i et i sandhed ekstraordinært år.

Faaborg-Midtfyn Kommune, den 10. maj 2021

Hans Stavnsager Rasmussen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 17. maj 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Faaborg-Midtfyn Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Faaborg-Midtfyn Kommune, den 17. maj 2021

Borgmester

Kommunaldirektør

Budget og regnskab

Regnskab 2020 i store træk

Faaborg-Midtfyn Kommune kom ud af 2020 med et mindreforbrug på driften på 96,0 mio. kr. Når udgifter til anlæg og jordforsyning er trukket fra, er resultatet et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. Set i forhold til et forventet merforbrug i både det oprindelige og det korrigerede budget på hhv. 42,5 mio. kr. og 186,3 mio. kr., er resultatet bedre end forventet. Der er overført uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger på i alt 201,2 mio. kr. til 2021.

I det følgende vil en række centrale punkter i regnskabet, kommunens økonomistyring samt udvalgte rammevilkår blive gennemgået nærmere.

Årets resultat ses i nedenstående tabel sammen med det oprindelige budget og det korrigerede budget. Det korrigerede budget svarer til det oprindelige budget tillagt de tillægsbevillinger, der er givet i løbet af året.

Regnskab 2020 Mio. kr.	Regnskab 2020	Korr. budget	Afvigelse til korr. Budget	opr. budget	Afvigelse til opr. Budget
Indtægter i alt	3.487,7	3.488,1	-0,4	3.404,4	83,3
Driftsudgifter i alt	-3.380,5	-3.484,3	103,8	-3.355,3	-25,2
Renter i alt	-11,2	-11,8	0,6	-3,9	-7,3
Resultat ordinær drift	96,0	-8,0	-103,9	45,2	50,8
Anlægsudgifter	-71,8	165,7	93,9	-82,4	10,6
Jordforsyning (funktion 0.22)	4,5	-12,6	17,2	-5,3	-9,9
Resultat skattefinansierede Område	28,7	-186,3	215,0	-42,5	71,2

Drift

Resultatet af den ordinære drift udgøres af forskellen på vores driftsudgifter og indtægter. Driftsudgifter er udgifter til den løbende drift af skoler, plejehjem mv., mens de primære indtægter stammer fra skatter, tilskud og mellemkommunal udligning. Resultatet er et mindreforbrug på 96 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring i forhold til det korrigerede budget på 103,9 mio. kr. Dette skyldes et mindreforbrug på driften.

Mindreforbruget på driften strammer primært fra en række politisk besluttede projekter, som af forskellige årsager ikke blev gennemført i 2020, og som derfor er overført til 2021. Til sammenligning var mindreforbruget 16,9 mio. kr. i 2019.

Anlæg

En del af mindreforbruget på den ordinære drift bruges til finansiering af anlæg, som er større nye anlæg, veje, renoveringer eller ombygninger. Der er i 2020 gennemført anlæg for i alt 71,8 mio. kr. herunder bl.a.:

- Renoveringer/udbygninger på kommunens skoler for 14,4 mio. kr.
- Anlæggelse af cykelstier og trafiksikkerhedsforanstaltninger for 13,3 mio. kr.
- Renovering/udbygninger af børnehaver for 12,0 mio. kr.
- Diverse byfornyelsesprojekter for 11,2 mio. kr.
- Fremtidig drift af hjælpemiddeldepotet for 6,6 mio. kr.

Der overføres budget til anlægsprojekter fra 2020 til 2021 for i alt 112,3 mio. kr. Overførslen skyldes projekter, der af forskellige grunde er blevet forsinket. Til sammenligning blev der fra 2019 til 2020 overført ubrugte anlægsmidler for i alt 76,1 mio. kr.

Overholdelse af service- og anlægsrammerne

I den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen får kommunerne en samlet ramme for såvel serviceudgifterne som bruttoanlægsudgifterne.

Servicerammen beregnes med udgangspunkt i den fastsatte serviceramme for det indeværende budgetår. Servicerammen korrigeres efterfølgende for ændrede løn- og prisforudsætninger samt enkelte andre forhold, som fremgår af økonomiaftalen. Hvis kommunerne under ét overskrider servicerammen, vil staten iværksætte økonomiske sanktioner. Tilsvarende har Folketinget mulighed for at udstede sanktioner, hvis kommunerne overskrider den samlede anlægsramme. Begge rammer er derfor vigtige fokuspunkter i såvel de løbende budgetopfølgninger som i det endelige regnskab.

Faaborg-Midtfyn Kommunes serviceramme udgør 2.342,2 mio. kr. i 2020. Med et forbrug på 2.320,5 mio. kr. ligger kommunens udgifter 21,7 mio. kr. under rammen. I regnskab 2019 lå kommunens udgifter lige over rammen med 0,5 mio. kr. På landsplan var de samlede kommunale serviceudgifter under rammen og derfor undgik Faaborg-Midtfyn Kommunen en sanktion.

Anlægsrammen udgør 126,6 mio. kr. i 2020. Der har brutto været anlægsudgifter for 98,0 mio. kr., hvorfor der er tale om et mindreforbrug på 28,6 mio. kr. i forhold til rammen.

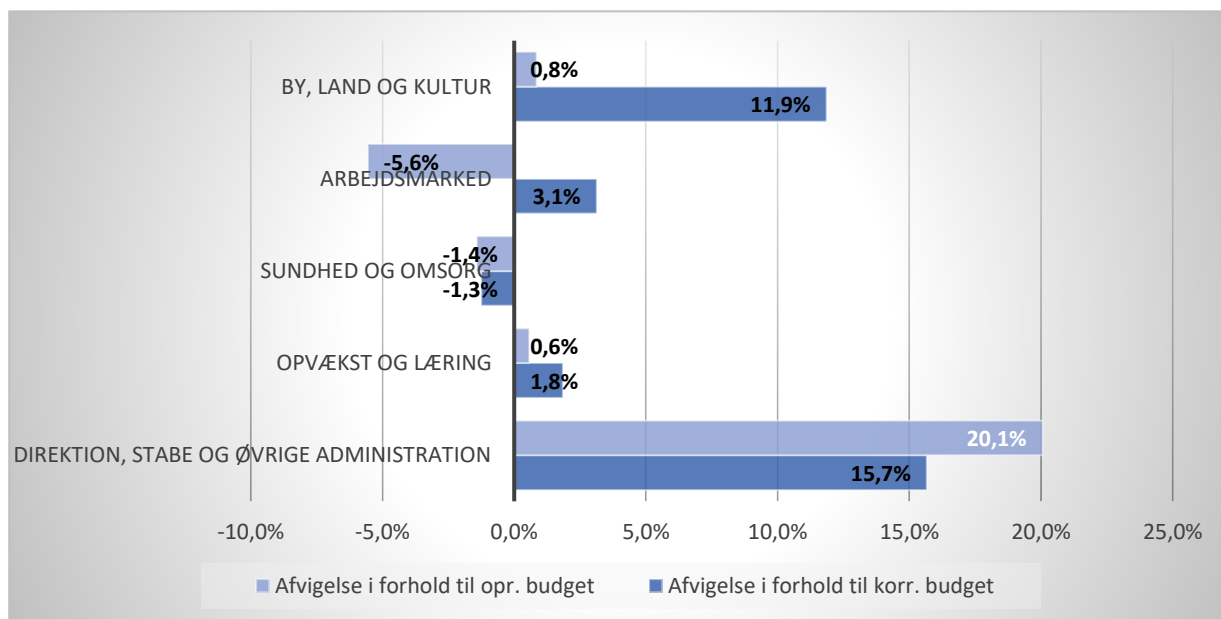
Mer- og mindreforbrug på velfærdsområderne

De enkelte fagområder har haft afvigelser i forhold til det korrigerede driftsbudget, hvilket kan ses i nedenstående figur.

Sundhed og Omsorg har et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 15,0 mio. kr. og på 13,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Arbejdsmarked og Direktionen har et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på hhv. 52,3 og 13,1 mio. kr., men et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på hhv. 32,1 og 6,6 mio. kr.

På de øvrige områder har der været mindreforbrug i forhold til både det oprindelige og det korrigerede budget.

Forskel i pct. mellem regnskab og korrigeret budget – pr. fagområde (positiv værdi svarer til mindreforbrug)



Direktion, stabe og den øvrige administration har et samlet mindreforbrug på 25,4 mio. kr., som primært skyldes mindreforbrug på en række disponerede puljer: Signaturprojekter (FFV-midler), midler til investeringscases, projekt Sammen Om Forandringer og et godt Arbejds miljø (SOFA), ekstern udviklingspulje, borgerbudgetter, tjenestemandsforsikringer, forsikringspuljen samt en række andre mindre projekter.

Arbejds marked har et mindreforbrug på i alt 32,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som fordeler sig med 21 mio. kr. til overførselsudgifter og 11,1 mio. kr. til serviceudgifter. Heraf stammer 1,8 mio. kr. fra IT og Digitalisering. Mindreforbruget på overførselsudgifterne skyldes, at den statslige kompensation via midtvejsreguleringen i 2020 oversteg merudgifterne som følge af Covid-19. Der vil i sommeren 2021 ske en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet, hvorfor mindreforbruget er overført til finansieringen heraf. Mindreforbruget på serviceudgifterne er også til dels relateret til Covid-19, da der har været en del vakante stillinger samt suspendering af beskæftigelsesindsatsen. Hertil kommer forskydninger mellem årene, herunder finansiering af monopolbrud i forbindelse med udfasning af KMD-systemer.

Opvækst og Læring har et mindreforbrug på 16,2 mio. kr., som består af mindreforbrug på de decentrale institutioner på 9,9 mio. kr. og et mindreforbrug i centeret på 6,3 mio. kr. Sidstnævnte skyldes et merforbrug på tilbud til børn og unge med særlige behov (primært plejefamilier), som dog mere end opvejes af et mindreforbrug på øvrige områder (undervisning, sundhedstjenesten, administrativ organisation mv). Mindreforbruget på undervisning udgør 2,3 mio. kr. og det vedrører bl.a. puljer og projekter på folkeskoleområdet, som grundet Covid-19 ikke har kunnet gennemføres i 2020.

By, Land og Kultur har haft et mindreforbrug på 43,2 mio. kr., som er et resultat af modsatrettede bevælgelse. Der er blandt andet merudgifter til el, vand og varme samt ind- og udvendig bygningsvedligeholdelse på i alt 1,9 mio. kr. og til drift af teknisk service på 2,0 mio. kr. Der er mindreudgifter til en række planlagte

projekter, som ikke er blevet fuldt gennemført i 2020. Det drejer sig bl.a. om reetablering efter opgravninger, energimærkning, masterplan Nr. Søby/Nr. Lyndelse, byforskønnelse, områdefornyelse Nr. Broby/Brobjværk, fremtidens forstad – Årslev/Sdr. Nærå, folkeoplysning, samt en række mindre projekter. Endelig har der på grund af en meget mild vinter været et forbrug på vintertjenesten, som var 7,7 mio. kr. lavere end budgetteret.

Sundhed og Omsorg har haft et merforbrug på 13,2 mio. kr., som består af mindreforbrug på de decentrale institutioner på 8,0 mio. kr. og et merforbrug i centeret på 21,2 mio. kr. Sidstnævnte drejer sig primært om øgede udgifter til midlertidige botilbud efter Servicelovens § 107, længerevarende botilbud efter Servicelovens § 108, tilskud til personlig og praktisk hjælp efter Servicelovens § 96 samt personlig og praktisk hjælp efter Servicelovens § 83. Af de decentrale enheder under Sundhed og Omsorg har alle, undtagen Viften og Hjemmeplejen, haft mindreforbrug.

Økonomisk politik og styring

Kommunalbestyrelsen godkendte den 10. november 2020 en mindre justering i kommunens økonomiske politik hvad angår målsætningen om langfristet gæld pr. indbygger. Fremover gælder følgende målsætninger:

- Den langfristede gæld må ikke overstige 10.000 kr. pr. indbygger (langfristet gæld opgøres ekskl. gæld vedr. ældreboliger og gæld vedr. indefrosne feriemidler)
- Den gennemsnitlige likviditet i henhold til kassekreditreglen skal være minimum 3.000 kr. pr. indbygger
- Det aktuelle budget må ikke overstige det oprindelige budget tillagt drifts- og anlægsoverførsler fra det foregående år samt eksternt finansierede bevillinger (dvs. tilskud fra fonde mv.).

Gæld

Den langfristede gæld er ved udgangen af 2020 opgjort til 444,6 mio. kr. eksklusive ældreboliger og feriemidler. Da der på det tidspunkt var 51.683 borgere i kommunen, må gælden maksimalt udgøre 516,8 mio. kr. Målsætning om en langfristet gæld på maksimalt 10.000 kr. pr. borger er med andre ord opfyldt.

Hvis lån til ældreboliger samt feriemidler medregnes, udgør den samlede langfristede gæld 610,1 mio. kr., hvilket er ca. 11.805 kr. pr. indbygger. Den gennemsnitlige langfristede gæld for kommunerne i hele landet udgør til sammenligning 15.134 kr. pr. indbygger pr. 1. januar 2020.

Likviditet

Den gennemsnitlige likviditet har været jævnt faldende fra 401 mio. kr. i starten af året til 352 mio. kr. ved udgangen af september. Herefter er likviditeten steget svagt frem imod udgangen af året til 355 mio. kr. Målsætningen er, at den skal ligge på et niveau, der svarer til minimum 3.000 kr. pr. indbygger. Ved udgangen af 2020 var der 51.683 borgere i kommunen, og derfor skulle der være minimum 155,0 mio. kr. i kassen. Målsætningen er dermed opfyldt. Det skal dog bemærkes, at vi som følge af salg af FFV El og FFV Energi skal afregne en afgift til staten på 123,6 mio. kr., som er fuldt afregnet med udgangen af 2020. Fra trækkes denne midlertidige ekstra likviditet, er den gennemsnitlige likviditet faldet fra 368 mio. kr. i starten af året til 355 mio. kr. i slutningen af året. En del af likviditeten er dog bundet op ud i årene.

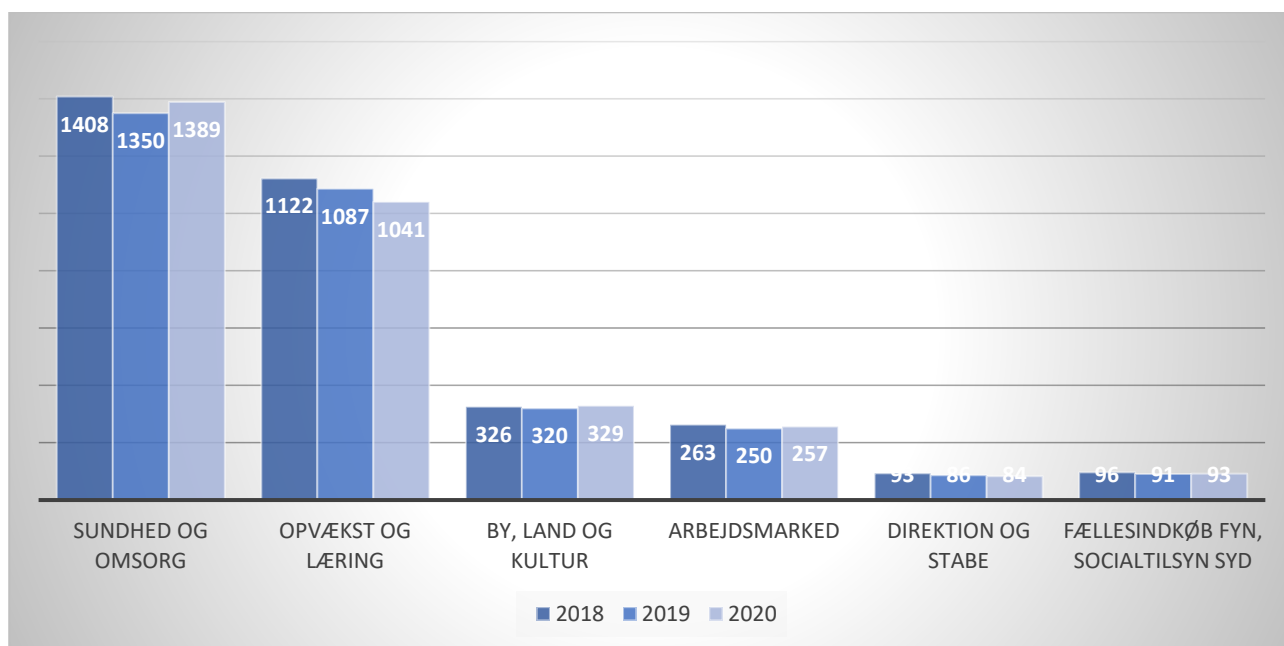
Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger til drift gives normalt i forbindelse med de kvartalsvise budgetopfølgninger. Ved de tre budgetopfølgninger i 2020 samt ved sager i Kommunalbestyrelsen i løbet af 4. kvartal 2020 er der samlet givet tillægsbevillinger for 108 mio. kr. Bl.a. en midtvejsregulering af overførsler og beskæftigelsestilskud på 75,7 mio. kr. samt en finansiering af tværgående effektiviseringer på 28,3 mio. kr. De konkrete politiske beslutninger i løbet af året betyder derfor, at den økonomiske politiks målsætning om, at det aktuelle budget ikke må overstige det oprindelige budget tillagt drifts- og anlægsbevillinger fra det foregående år samt eksternt finansierede bevillinger, ikke er opfyldt

Personale

Omkostninger til personalelønninger udgjorde 46,5 pct. af de samlede nettodriftsudgifter i 2020. Det er et lille fald i forhold til Regnskab 2019, hvor andelen var 47,7 pct. I forhold til 2019 er det samlede antal årsværk i kommunen steget med 8. Antallet af ansatte er fortsat størst inden for kommunens store velfærdsområder, og udviklingen i antal ansatte fremgår af nedenstående figur.

Antallet af ansatte omregnet til fuldtidsansatte 2018 - 2020



Kilde: KRL

Driftsregnskab på delegeret bevillingsniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
1	Skatter	2.290.599	2.290.343	2.292.369
	Generelle tilskud mv.	1.197.121	1.197.796	1.112.030
	Indtægter i alt	3.487.719	3.488.139	3.404.399
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Direktionen	-15.692	-22.305	-2.551
2	Opvækst og Læring	-860.947	-877.141	-865.906
3	Sundhed og Omsorg	-1.067.210	-1.053.990	-1.052.218
4	Arbejdsmarked	-994.075	-1.026.223	-941.762
5	By, Land og Kultur	-321.404	-364.648	-324.153
6	Politik og Strategi	-58.015	-72.269	-66.695
7	Økonomi og Løn*)	-63.199	-67.763	-102.019
	Driftsudgifter i alt	-3.380.544	-3.484.338	-3.355.305
	Driftsresultat før finansiering	107.175	3.801	49.093
	Renter mv.	-11.191	-11.752	-3.876
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED	95.984	-7.951	45.217
9/10	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Byudvikling, miljø og trafik	-27.775	-84.377	-58.682
	Undervisning og Kultur	-18.515	-46.884	-16.849
	Sundhedsområdet	0	0	0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-24.350	-26.623	-2.250
	Administration	-1.175	-7.810	-4.591
	Anlægsudgifter i alt	-71.815	-165.694	-82.372
11	Jordforsyning			
	Salg af jord	7.475	10.849	7.204
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2.952	-23.489	-12.533
	Jordforsyning i alt	4.523	-12.641	-5.329
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	28.692	-186.286	-42.484
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER	-1.223	0	0
12	C. RESULTAT I ALT (A + B)	27.469	-186.286	-42.484

Udgifter er angivet med (-)

*) I det oprindelige budget under Økonomi er der indeholdt en pulje til driftsoverførsler fra 2019 på 32,933 mio. kr.

Driftsregnskab på udvalgsniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
	Skatter	2.290.599	2.290.343	2.292.369
	Generelle tilskud mv.	1.197.121	1.197.796	1.112.030
	Indtægter i alt	3.487.719	3.488.139	3.404.399
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Teknik- og miljøudvalget	-97.952	-122.608	-100.733
	Opvækst- og Læringsudvalget	-830.264	-844.687	-833.156
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	-79.118	-89.813	-84.017
	Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1.095.242	-1.083.354	-1.083.994
	Arbejdsmarkedsudvalget	-811.841	-833.721	-757.503
	Økonomiudvalget	-466.126	-510.155	-495.902
	Driftsudgifter i alt	-3.380.544	-3.484.338	-3.355.305
	Driftsresultat før finansiering	107.175	3.801	49.093
	Renter mv.	-11.191	-11.752	-3.876
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED	95.984	-7.951	45.217
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Teknik- og miljøudvalget	-17.378	-30.448	-12.372
	Opvækst- og Læringsudvalget	-24.494	-27.563	-11.884
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	-16.706	-30.225	-9.600
	Sundheds- og Omsorgsudvalget	-12.061	-13.427	0
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0
	Økonomiudvalget	-1.174	-64.031	-48.516
	Anlægsudgifter i alt	-71.815	-165.694	-82.372
Jordforsyning				
	Salg af jord	7.475	10.849	7.204
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2.952	-23.489	-12.533
	Jordforsyning i alt	4.523	-12.641	-5.329
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	28.692	-186.286	-42.484
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER	-1.223	0	0
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	27.469	-186.286	-42.484

Udgifter er angivet med (-)

Driftsregnskab på bevillingsniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2020	Tillægs- bevillinger	Budget 2020
	A. Det skattefinansierede område			
	Indtægter			
	Skatter	2.290.599	-2.026	2.292.369
	Generelle tilskud mv.	1.197.121	85.767	1.112.030
	Indtægter i alt	3.487.719	83.740	3.404.399
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Direktionen	-380.494	-10.198	-419.559
	Opvækst og Læring	-830.290	-11.531	-833.175
	Sundhed og Omsorg	-1.042.133	574	-1.029.766
	Arbejdsmarked	-865.701	-76.150	-812.609
	By, Land og Kultur	-260.713	-3.130	-264.003
	Politik og Strategi	-1.214	2	-1.193
	Driftsudgifter i alt	-3.251.214	-100.434	-3.355.305
	Driftsresultat før finansiering	107.175	-16.694	49.093
	Renter mv.	-11.191	-7.876	-3.876
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED	95.984	-24.570	45.217
	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Byudvikling, miljø og trafik	-27.775	-25.695	-58.682
	Undervisning og Kultur	-18.515	-30.035	-16.849
	Sundhedsområdet	0	0	0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-24.350	-24.373	-2.250
	Administration	-1.175	-3.219	-4.591
	Anlægsudgifter i alt	-71.815	-83.322	-82.372
	Jordforsyning			
	Salg af jord	7.475	3.645	7.204
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2.952	-39.555	-12.533
	Jordforsyning i alt	4.523	-35.910	-5.329
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	28.692	-143.802	-42.484
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER	-1.223	0	0
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	27.469	-143.802	-42.484

Udgifter er angivet med (-)

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	AKTIVER		
13	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	212.603	215.919
	Bygninger	740.903	719.357
	Tekniske anlæg mv.	90.998	95.792
	Inventar	20.334	22.156
	Anlæg under udførelse	61.771	103.904
	I alt	1.126.609	1.157.128
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
14	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.057.519	1.022.779
15	Langfristede tilgodehavender	285.159	301.866
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-16.483	-17.706
	I alt	1.326.195	1.306.939
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.452.804	2.464.067
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VAREBEHOLDNINGER	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG	76.496	81.680
16	OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER	328.090	176.011
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VÆRDIPAPIRER	12.260	12.320
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	416.846	270.011
17	LIKVIDE BEHOLDNINGER	206.793	178.119
	AKTIVER I ALT	3.076.413	2.912.197

Negative tal er lig gæld

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
PASSIVER			
18	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-9.763	-10.313
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.193.343	-1.228.495
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-201.866	-144.902
	I alt	-1.404.972	-1.383.710
19	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-467.745	-499.412
20	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-610.110	-529.725
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-2.656	-36.182
21	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-590.930	-463.168
	PASSIVER I ALT	-3.076.413	-2.912.197

Negative tal er lig gæld

Herudover indgår følgende noter, som ikke direkte vedrører driftsregnskabet eller balancen:

Note 8 – Personaleoversigt

Note 22 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Note 23 – SWAP-aftaler

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter og generelle tilskud (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
Kommunal indkomstskat	2.107.088	2.107.269	2.109.295
Selskabsskat	23.180	23.180	23.180
Anden skat på lignet visse indkomster	8.393	7.740	7.740
Grundskyld	150.721	150.806	150.806
Anden skat på fast ejendom	1.217	1.348	1.348
Samlede skatter i alt	2.290.599	2.290.343	2.292.369
Udligning og generelle tilskud	911.268	900.550	900.550
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-23.496	-23.496	-23.496
Kommunale bidrag til regionerne	-5.796	-5.791	-5.791
Særlige tilskud	315.576	326.066	220.300
Generelle tilskud i alt	1.197.552	1.197.329	1.111.563
Refusion af købsmoms	-432	467	467
Skatter og generelle tilskud m.v. i alt	3.487.719	3.488.139	3.404.399

Udgifter er angivet med (-)

Note 2 – Opvækst og Læring

Opvækst og Læring (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
03.22.01 Folkeskoler	-245.371	-249.438	-245.545
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	-5.456	-9.305	-12.100
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-11.057	-10.368	-9.554
03.22.05 Skolefritidsordninger	-18.979	-21.090	-21.106
03.22.06 Befordring af elever i grundskolen	-12.562	-12.834	-12.852
03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	-728	-802	-803
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	-56.777	-53.373	-52.431
03.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	134	-1.151	-2.150
03.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	-79.211	-78.656	-78.762
03.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	-13.297	-13.179	-13.197
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning	-3.797	-4.245	-3.756
03.30.42 Forberedende Grunduddannelse	-4.669	0	0
03.30.43 Forsørgelse til elever på FGU samt elevløn	-2.048	0	0
03.30.44 Produktionsskoler	-1.911	-8.462	-8.844
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	141	-539	-539
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	-527	-597	-598
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	-13.867	-14.663	-13.876
03.38.78 Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinst.	-5	-346	-346
04.62.85 Kommunal tandpleje	-18.132	-19.661	-19.171
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	-9.948	-11.440	-10.986
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	3.294	2.465	2.465
05.25.10 Fælles formål	-18.668	-19.424	-25.910
05.25.11 Dagpleje	-48.952	-51.467	-48.242
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	-78.435	-78.250	-70.449
05.25.16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	-7	0	0
05.25.19 Tilskud til privat institutioner, privat dagpleje	-40.397	-39.242	-37.645
05.28.20 Opholdssteder for børn og unge	-27.596	-24.965	-24.999
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-53.642	-56.303	-55.303
05.28.22 Plejefamilier	-44.213	-42.945	-43.003
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-11.429	-11.280	-11.763
05.28.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	-2.282	-2.131	-2.134
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-4.171	-4.730	-4.578
05.28.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskrim.	-1.458	-1.286	0
05.57.72 Sociale formål	-4.266	-4.999	-4.999
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-9.413	-9.714	-10.502
06.45.58 Det specialiserede børneområde	-21.245	-22.721	-22.228
Opvækst og Læring, i alt	-860.947	-877.141	-865.906

Udgifter er angivet med (-)

Note 3 – Sundhed og Omsorg

Sundhed og Omsorg (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
00.25.15 Byfornyelse	-30	0	0
00.25.19 Ældreboliger	-829	-1.160	-1.161
02.32.31 Busdrift	-4.608	-3.499	-3.503
03.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	-3.084	-3.496	-3.418
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-10.733	-14.333	-14.336
04.62.81 Aktivitetsbestemt medfinan. af sundhedsvæsenet	-218.836	-218.127	-218.424
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	-33.835	-35.956	-36.517
04.62.84 Fysioterapi	-8.824	-8.689	-8.701
04.62.85 Kommunal tandpleje	-941	-1.869	-1.512
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	-2.248	-2.450	-2.692
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	-2.727	-2.921	-3.195
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	14.342	9.085	9.085
05.25.10 Fælles formål	-1.351	-1.351	-2.109
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-864	-4.276	-3.917
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	-126.084	-111.154	-147.468
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	-180.686	-193.566	-186.037
05.30.28 Hjemmesygepleje	-83.596	-87.716	-52.414
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-15.357	-18.829	-19.899
05.30.31 Hjælpebidler, forbrugsgode, boligindretning til ældre	-25.296	-21.774	-26.725
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	-2.268	-2.070	-2.073
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap	-18.441	-13.945	-13.594
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-63.256	-66.407	-63.957
05.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-247	-269	-269
05.38.41 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	-13.711	-12.808	-7.817
05.38.42 Botilbud for pers. med særlige sociale problemer	-2.961	-914	-915
05.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	-3.087	-3.422	-3.633
05.38.45 Behandling af stofmisbruger	-6.219	-6.486	-6.799
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-58.234	-44.485	-61.336
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	-70.412	-62.194	-60.142
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-50.746	-45.909	-38.815
05.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	-4.211	-5.547	-4.905
05.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (§ 238 a)	-1.037	-666	-667
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	-4.408	-4.740	-4.860
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-33.184	-32.592	-32.430
05.57.72 Sociale formål	-1.314	-1.781	-1.781
05.72.99 Øvrige sociale formål	-2.809	-2.876	-2.829
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-173	-231	-232
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-1.801	-1.918	-1.846
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-23.104	-22.649	-20.375
Sundhed og Omsorg, i alt	-1.067.210	-1.053.990	-1.052.218

Udgifter er angivet med (-)

Note 4 – Arbejdsmarked

Arbejdsmarked (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
00.25.11 Beboelse	-5.064	-4.410	-4.416
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	-3.384	-3.232	-3.237
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	-2.363	-2.990	-2.994
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til handic.	-3.970	-5.593	-5.600
05.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	-3.163	3.113	3.535
05.46.61 Kontanthj. til udlændinge omfattet af integrationsprog.	-10.264	-10.677	-10.677
05.46.65 Repatriering	-16	0	0
05.48.65 Seniorpension	-5.045	0	0
05.48.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	-60.442	-54.714	-54.714
05.48.67 Personlige tillæg m.v.	-6.353	-7.063	-7.063
05.48.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	-194.012	-218.547	-194.037
05.57.71 Sygedagpenge	-88.391	-75.594	-69.864
05.57.72 Sociale formål	-2.215	-1.803	-1.759
05.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	-80.746	-75.557	-76.257
05.57.74 Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	-43	-7	0
05.57.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	4	0	0
05.57.76 Boligydelser til pensionister – kommunal medfinans	-25.558	-25.378	-25.378
05.57.77 Boligsikring – kommunal medfinansiering	-17.771	-16.838	-16.838
05.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	-117.348	-130.300	-84.929
05.58.80 Revalidering	-7.053	-7.857	-8.341
05.58.81 Løn tilskud m.v. til personer i fleksjob	-82.447	-88.400	-88.424
05.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-67.595	-71.185	-71.388
05.58.83 Ledighedsydelse	-35.313	-29.288	-29.309
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	-35.979	-43.751	-43.956
05.68.91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	-5.898	-6.589	-6.589
05.68.94 Løn tilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	-762	-1.112	0
05.68.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning	-55	-633	-630
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	-4.568	-6.771	-6.653
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	176	-3.452	-2.959
05.72.99 Øvrige sociale formål	-63	-131	-131
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-34.225	-38.059	-37.367
06.45.52 Fælles IT og telefoni	-35.996	-37.832	-32.433
06.45.53 Jobcentre	-45.435	-48.259	-45.780
06.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	-12.718	-13.322	-13.582
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	0	8	8
Arbejdsmarked, i alt	-994.075	-1.026.223	-941.762

Udgifter er angivet med (-)

Note 5 – By, Land og Kultur

By, Land og Kultur (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
00.25.10 Fælles formål	-7.067	-2.442	-3.419
00.25.11 Beboelse	1.044	1.140	492
00.25.13 Andre faste ejendomme	-2.747	-1.574	-2.262
00.25.15 Byfornyelse	-7.239	-20.731	-8.151
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	-239	-533	-460
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	-9.254	-10.018	-8.959
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	-3.122	-3.402	-3.057
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-3.196	-3.217	-3.664
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-1.996	-3.027	-2.363
00.48.70 Fælles formål	-1.844	-2.506	-1.037
00.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	-2.329	-2.407	-2.251
00.52.85 Bærebare batterier	-145	-148	-148
00.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	-303	-449	-599
00.55.93 Diverse udgifter og indtægter	-731	-5.080	-4.004
00.58.95 Redningsberedskab	-10.615	-10.601	-10.439
02.22.01 Fælles formål	1.543	2.827	4.164
02.22.03 Arbejder for fremmed regning	2.634	218	255
02.22.05 Driftsbygninger og –pladser	-1.322	-1.770	-983
02.22.07 Parkering	18	-268	0
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	-28.953	-29.163	-29.570
02.28.12 Belægnings m.v.	-15.917	-17.910	-12.911
02.28.14 Vintertjeneste	-5.107	-12.802	-10.690
02.32.30 Fælles formål	-824	-1.556	-1.050
02.32.31 Busdrift	-29.166	-30.237	-29.698
02.32.33 Færgedrift	-7.775	-9.790	-9.753
02.35.40 Havne	1.710	2.132	2.201
02.35.42 Kystbeskyttelse	-169	-165	-165
03.22.01 Folkeskoler	-38.193	-37.572	-39.323
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	-3.860	-2.580	-1.781
03.32.50 Folkebiblioteker	-19.572	-20.073	-19.674
03.35.60 Museer	-11.340	-11.016	-7.393
03.35.61 Biografer	-223	-97	-128
03.35.62 Teatre	-160	-164	-85
03.35.63 Musikarrangementer	-8.347	-8.874	-7.971
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	-5.534	-7.202	-6.201
03.38.70 Fælles formål	-826	-1.125	-383
03.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	-1.081	-1.389	-1.511
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	-1.398	-1.365	-1.367
03.38.74 Lokaletilskud	-20.588	-22.260	-21.900
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	941	-1.224	-287
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	-341	-370	-489
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligehold.træning	-565	-715	-738
04.62.85 Kommunal tandpleje	-692	-989	-967
05.25.14 Daginstitutioner (inst. Kun for børn indtil skolestart)	-6.989	-7.170	-6.330
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-303	-492	-456
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	-485	-393	-396
05.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre	-3.326	-2.476	-3.412
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-2.454	-2.272	-2.209
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	-999	-749	0
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-6	-40	-42
05.38.45 Behandling af stofmisbrugere	-172	-181	-181
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-3	-90	-91
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	-4	-46	-50
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	-168	-55	-58
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-179	-562	-560
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	-733	-713	-1.500

06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-71	-173	-173
06.45.50 Administrationsbygninger	-12.867	-13.309	-13.220
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-29.808	-35.120	-30.200
06.45.54 Administration vedrørende naturbeskyttelse	-1.240	-1.355	-1.198
06.45.55 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	-6.530	-7.983	-6.884
06.45.56 Byggesagsbehandling	-8.084	-6.995	-6.979
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	1	52	52
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	0	-882	0
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-2.094	-3.150	-1.547
By, Land og Kultur, i alt	-321.404	-364.648	-324.153

Udgifter er angivet med (-)

Note 6 – Politik og Strategi

Politik og Strategi (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	-1.214	-1.191	-1.193
06.42.40 Fælles formål	-210	-202	-202
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	-7.316	-7.962	-7.909
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-166	-231	-231
06.42.43 Valg m.v.	-7	-1.096	-1.097
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-27.007	-33.078	-27.953
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	-2.181	-3.022	-2.165
06.48.62 Turisme	-1.215	-773	-802
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	-6.342	-6.227	-4.303
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-4.430	-6.647	-6.696
06.52.70 Løn- og barselspuljer	-1.115	-1.530	-1.532
06.52.74 Interne forsikringspuljer	-6.812	-10.310	-12.612
Politik og Strategi, i alt	-58.015	-72.269	-66.695

Udgifter er angivet med (-)

Note 7 – Økonomi og Løn

Økonomi og Løn (1.000 kr.)	Regnskab 2020	Korrigeret budget	Budget 2020
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-46.017	-49.873	-41.440
06.45.53 Jobcentre	-1.108	-1.180	-1.182
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	7.709	7.709	8.470
06.45.58 Det specialiserede børneområde	612	612	0
06.52.70 Løn- og barselspuljer	0	-113	-19.564
06.52.72 Tjenestemandspension	-24.395	-24.918	-25.952
06.52.76 Generelle reserver	0	0	-22.351
Økonomi og Løn, i alt	-63.199	-67.763	-102.019

Udgifter er angivet med (-)

Note 8 – Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

Område	Regn- skab 2020	Regn- skab 2019	Regn- skab 2018	Regn- skab 2017
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	128,2	122,1	123,8	117,4
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafik og infrastruktur	58,1	59,3	63,2	59,8
Undervisning og kultur	684,0	685,6	724,0	727,9
Sundhedsområdet	108,2	117,9	123,9	126,8
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.828,7	1.841,2	1.879,6	1.859,6
Administration	539,0	530,1	544,9	556,4
I alt	3.346,1	3.356,2	3.459,4	3.447,9

Kilde: Silkeborg Data og Accountor Danmark (selvejende børnehaver)

De samlede lønudgifter i 2020 udgjorde 1.571,2 mio. kr.

Note 9 – Anlægsudgifter

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Budget
Opvækst og Læring	-1.476	-2.625	-3.698
Sundhed og Omsorg	-407	-342	0
By, Land og Kultur	-58.345	-152.315	-65.597
Økonomi og Løn	0	0	-391
Afsluttet anlægsregnskab 2020	-11.587	-10.412	-12.686
Anlægsudgifter i alt	-71.815	-165.694	-82.372

Udgifter er angivet med (-)

Note 10 – Anlægsregnskaber for projekter på over 2 mio. kr.

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds- beløb 2020	Regnskab
Indsatspuljen 2011/2012	7.140.000	692.000	7.139.349
	-5.000.000		-5.000.000
	<i>Kommentar:</i> Indsatspuljen har gennem årene bidraget til at give et løft til det samlede indtryk af kommunens boligmasse. Både gennem nedrivninger af dårlige boliger, men også gennem tilskud til renovering af bygninger, hvor man har sikret eller hævet bevaringsværdien. Senest har puljen bidraget til bevaringen af Korinth Kro's klimaskærm herunder et nyt tag og en forskønnelse af facaden.		
Byforskønnelse i Faaborg	8.051.000	1.143.000	7.838.229
	-4.007.000	-858.000	-3.894.652
	<i>Kommentar:</i> Der er gennemført byfornyelse af Faaborg i perioden 2014-2019/2020. Det har løftet byrum og bygninger i det centrale Faaborg, bl.a. med omdannelse af Helios, renovering af Byskolen og etablering af den nye passage fra Torvet til Havnen v. Adelgade 2. Byfornyelsen har været ledsaget af en pulje til bygningsfornyelse, der har ydet støtte til renovering af private bygninger som har bidraget til at løfte det visuelle udtryk af byen som helhed.		
Anlæg af P-plads ved Forum Faaborg	2.328.000	0	2.328.432
	<i>Kommentar:</i> Anlæg af nye og flere parkeringspladser i forbindelse med ombygning og udvidelse af Forum Faaborg.		
Cykelsti samt forsætning, Gislev-Fjellerup	8.500.000	-194.000	8.694.493
	<i>Kommentar:</i> Anlæg af ca. 2,5 km. lang cykelsti for at skabe sikker skolevej med en gang- og cykelsti mellem de to byer.		
Nye busstoppesteder på Banegårdspladsen	11.136.000	-405.000	11.541.945
	-3.028.000	-2.920.000	-3.137.656
	<i>Kommentar:</i> Anlæg af nyt centralt busstoppested i Faaborg nær Forum Faaborg og med kort gåafstand til byens centrum og havnen. Busstoppested er samtidig anlagt som en indgangsport til Faaborg by.		
Opgradering af servicekaj for øget turisme og konkurrencekraft – fase 1	3.285.000	135.000	3.284.509
	<i>Kommentar:</i> Opstilling af 30 tons bådcran og standardstativer til opbevaring af både.		
Etablering af kajanlæg ifm. igangværende etablering af ny mole	5.727.000	1.311.000	5.726.251
	<i>Kommentar:</i> Etablering af flydebroer og kajanlæg til brug for amatørfiskerforeningen og kulturhavnen.		
Klasselokaler på Espe Skole	9.942.000	53.000	9.940.110
	<i>Kommentar:</i> Skolen har fået en tilbygning som indeholder 4 klasselokaler, grupperum og toiletterne. Tilbygningen er med åbne læringsmiljøer og multifunktionelt.		
Renovering af lokaler, Brahesminde Skole, afd. Horne	4.711.000	977.000	4.851.300
	<i>Kommentar:</i> Faglokalerne sløjd, musik, billedkunst og håndarbejde som er beliggende i kælderens er blevet		

	renoveret og facade er blevet gravet fri. Skolens bibliotek i stueetagen, centralt beliggende ved skolens aula, er også blevet renoveret.		
Renovering/udbygning af Nordagerskolen	21.936.000	469.000	22.668.226
	<i>Kommentar:</i> Renovering/ombygning af eksisterende udskolingsfløj så den understøtter en moderne folkeskole.		
Kapacitetsudvidelse af Heldagsskolen	9.166.000	7.739.000	9.278.483
	<i>Kommentar:</i> Flytning af Heldagsskolen fra Heden-Vantinge til Korinth. Renovering og ombygning af størstedelen af skolen, bl.a. er alle klasselokaler og de fleste faglokaler renoveret.		
Varmtvandsbassin i Midtfyns Fritidscenter	15.371.000	-73.000	15.462.408
	<i>Kommentar:</i> Tilbygning af nyt varmtvandsbassin ifm. med svømmehallen. Svømmehallen blev renoveret, 25M bassinet er totalrenoveret med nye fliser og promenadedækket er ligeledes renoveret med nye fliser. Tilbage i 2016 blev vandbehandlingsanlægget udskiftet.		
Modernisering af Byskolen – Fase 2, 3 og 4	10.002.000	113.000	9.889.573
	<i>Kommentar:</i> Fælleshus: Etablering af fælleshus for Byskolens brugere (både børn, unge og voksne) og personale samt øvrige borgere. Renovering af bygningen består af en større ombygning af stueetagen og lettere ombygning af 1. sal. Musikskolen: Renovering består af lydisolering af 2 lokaler til musikundervisning. Etablering af toiletter i stueetage. Udsmykning af trappeopgang.		
Omdannelse af Helios til Film- og kulturhus	17.122.000 -3.800.000	-323.000 -3.542.000	17.711.548 -4.261.709
	<i>Kommentar:</i> Nyt kulturhus og byrum i Faaborg som kan give optimale rammer for forskellige kulturelle aktiviteter, men i særlig grad for film og musik.		
Fra 2 til 1 ved forflytninger på plejehjem	3.895.000	0	3.895.727
	<i>Kommentar:</i> Der er nu indkøbt hjælpemidler på alle 8 kommunale plejehjem incl. Åhaven. Der er bl.a. indkøbt særlige badestole (Carindostole) der er fleksibel som borgeren kan få udført personlig pleje på badeværelset og ikke i sengen. Derudover er der en del af den personlige pleje der kan udføres af en medarbejder hos den enkelte borger.		
Etablerings-/flytteomk., flytning af Jobcenter	4.595.000	151.000	4.446.226
	<i>Kommentar:</i> Flytning af jobcenter fra Bygmestervej til Lindevej i Ringe, samt inventar og bygningsmæssige ændringer på Lindevej, herunder IT, kabling og opgradering af køkkenfaciliteter.		
Anskaffelser ifm. ny EU-persondataforordning	4.164.000	0	4.163.905
	<i>Kommentar:</i> Beløbet blev anvendt til de 6 sikkerheds-spør, som er defineret i projektet "Stop Datatyven". Heriblandt nyt firewall setup mm.		

Note 11 – Jordforsyning

Jordforsyning	Korrigeret budget	Regnskab
Fælles formål	-273.470	-210.819
	<i>Kommentar:</i> Der har været en mindreindtægt på forpagtninger på 56.387 kr., mindreudgifter på materiale- og aktivitetsudgifter på 15.237 kr. samt merudgifter på grunde og bygninger på 21.738 kr.	
Boligformål	12.943.000	-1.461.556
	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 7,5 mio. kr. samt et salg på 3,875 mio. kr. De største udgifter i 2020 har været 0,374 mio. kr. vedr. boligområde Årslev Syd og 0,297 mio. kr. vedr. boligområde Årslev bymidte (begge vedr. arkæologiske udgravninger). Samt 0,271 mio. kr. vedr. tidligere afsluttede udstykninger. Der har bl.a. været en salgsindtægt på 1,247 mio. kr. vedr. Boltebjerg i Ringe samt på 0,931 mio. kr. vedr. etape 1 og 2 i Nr. Lyndelse. Regnskabet blev en nettoindtægt på 1,462 mio. kr.	
Erhvervsformål	-1.561.000	-2.850.433
	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 0,584 mio. kr. samt et salg på 2,606 mio. kr. Den største udgift har været 1,042 mio. kr. vedr. Kielbergvej i Ringe. Der har været en salgsindtægt på 1,930 mio. kr. vedr. Kielbergvej og på 0,996 mio. kr. vedr. Fasanvej i Ferritslev. Regnskabet blev en nettoindtægt på -2,850 mio. kr. kr.	
Ubestemte formål	1.532.000	0
	<i>Kommentar:</i> Der var oprindeligt budgetlagt med en udgift til køb af jord på 4 mio. kr.	

Note 12 – Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene	Til 2021	Til 2020
	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Drift: (merforbrug er angivet med (-))		
Direktion	6,3	-1,8
Opvækst og Læring	14,2	0,6
Sundhed og omsorg	-8,8	-8,2
Arbejdsmarked	25,4	6,9
By, Land og Kultur	40,1	36,8
Politik og Strategi	12,5	12,8
Økonomi og Løn	3,0	-4,7
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	92,7	42,4
Anlæg:		
Skattefinansieret område	94,7	16,5
Jordforsyning - udgift	21,9	2,4
Jordforsyning - indtægt	-4,3	0,2
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	112,3	19,1
I alt overførte bevillinger	205,0	61,5
Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb vedr. anlæg	68,8	3,3

Note 13 – Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 01.01.2020	215.919	1.174.321	345.382	205.733	103.904	2.045.259
Tilgang	2.404	596	6.064	3.336	28.910	41.310
Afgang	-5.720	-6.237	-466	0	0	-12.423
Overført	0	66.832	0	5.211	-71.043	0
Kostpris 31.12.2020	212.603	1.234.512	350.980	214.280	61.771	2.074.146
Opskrivninger 01.01.2020						
Årets opskrivninger						
Opskrivninger 31.12.2020						
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	0	-454.964	-249.590	-183.577	0	-888.131
Årets afskrivninger	0	-38.644	-10.392	-10.369	0	-59.405
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	0	-493.608	-259.982	-193.946	0	-947.536
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	212.603	740.904	90.998	20.334	61.771	1.126.610
Samlet ejendomsværdi 31.12.2020	211.179	909.516				1.120.695
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi						
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	16.105	0	0	16.105
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2.078	7.685	0	0	0	9.763
Afskrivning (over antal år)	ingen	15-50 år	5-30 år	3-10 år	ingen	

Note 14 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, ejerandele og andelsbeviser (mio. kr.)	2019		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommunal andel
Faaborg Forsyning	100,00	1.035,6	1.035,6
Geo Fyn A/S	14,5	9,5	1,4
Klintholm I/S	28,9	22,8	6,4
Tarup Davinde I/S	33,33	39,7	13,2
Film Fyn, Udvikling Fyn m.fl.			0,9
I alt			1.057,5

Note 15 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender (i 1.000 kr.)	Status	Forventet tab	Balanceværdi (nedskrevet værdi)
	(nominel værdi)		
Udlån til beboerindskud	11.040	-334	10.706
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	103.065	-865	102.200
Deponerede beløb	172.253	0	172.253
I alt	286.358	-1.199	285.159

Landsbyggefonden skal jf. IBM's regler ikke værdiansættes i balancen.
Indskuddet udgør 156,4 mio. kr. ultimo 2020.

Note 16 – Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Refusionstilgodehavender	9.743	8.141
Andre tilgodehavender hos staten	32.897	32.219
Tilgodehavender i betalingskontrol	75.239	205.389
Andre tilgodehavender i øvrigt	54.592	66.890
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-4.454	4.666
Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst.	7.994	10.785
Kortfristede tilgodehavender i alt	176.011	328.090

Note 17– Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	178.119	178.119	178.119	
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	-42.484	-186.286	27.470	-213.756
+/- Lånoptagelse	21.522	26.565	12.072	14.493
+/- Øvrige finansforskydninger	9.807	-23.518	6.074	-29.592
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-27.006	-26.863	-26.863	0
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			9.891	-9.891
Likvide beholdninger ultimo	139.958	-31.982	206.763	238.745

Likviditeten efter "kassekreditreglen" kan opgøres til 355 mio. kr.

Note 18 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital		1.000 kr.
Egenkapital 01.01.2020		-1.383.711
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		550
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		35.152
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning		0
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført		0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer		
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen		-27.469
+/- billån		-2.897
+/- henlæggelser udvendig vedligeholdelse		0
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat		-1.223
+/- regulering af aktier og indskud i selskaber mv.		-25.975
+/- afskrivning af restancer		601
+/- reguleringer vedr. hensættelser		0
Egenkapital 31.12.2019		-1.404.972

Note 19 – Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende nedenstående områder og har generelt anvendt følgende metoder ved fastsættelse af præmier.

Præmierne er fastlagt ud fra en vurdering af hvad det koster at forsikre personalet inden for de enkelte hovedkonti, og hvad det koster at forsikre de forskellige bygninger og løsøre effekter.

Nedenfor er der redegjort for de enkelte forsikringsordningernes mer-/mindreforbrug i forhold til "hvile i sig selv" og det fastlagte budget.

Selvforsikringsområde I 1.000 kr.	Budget 2020	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/mindre- forbrug
1 Arbejdsskader	7.478	2.023	-2.637	4.660
2 Tingskader	6.144	6.025	2.034	3.992
3 ADK – projekt	7	3.277	6.045	-2.768
4 ABA Projekter	967	965	973	-8
5 Diverse	-1.984	-1.980	397	-2.377

Note 20 – Langfristede gæld

Langfristet gæld i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Selvejende institutioner med overenskomst	-78	-26
Ældreboliger	-24.630	-22.895
Færgedrift	-25.537	-24.403
Finansielt leasede aktiver	-16.694	-16.279
Lønmodtagernes Feriemidler	-47.121	-142.630
Øvrig gæld	-415.665	-403.877
Langfristet gæld i alt	-529.725	-610.110

Afdragsprofil

Kommunen har flere forskellige låntyper med forskellige afdragsprofiler. Den aktuelle afdragsprofil spænder fra udløb i 2027 til udløb i 2045.

Kommunen har ikke omlagt lån i 2020.

Note 21 – Kortfristet gæld

Kortfristet gæld i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Anden gæld	-22.323	-23.121
Kirkelige skatter og afgifter	-628	-8
Skyldige feriepenge	-157.885	-113.393
Anden kortfristet gæld	-171.723	-344.111
Mellemregningskonto	-103.795	-100.623
Selvejende institutioner med overenskomst	-6.814	-9.674
Kortfristet gæld i alt	-463.168	-590.930

Note 22 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser (i mio. kr.)	2020	2019
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
• Fælleskommunale selskaber		
• Film Fyn – Mål-2 midler	1,3	1,3
• Udbetaling Danmark *)	1.784,7	1.688,8
• Beredskab Fyn *)	3,2	3,5
• Naturturisme *)	0,1	0,1
• Idrætsformål		
• Idrætshaller	3,2	3,4
• Øvrige	0,1	0,1
• Andre lokale selskaber og institutioner	1,1	1,3
• Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån	130,3	138,2
I alt	1.924,0	1.836,7
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
• Regaranti for statslån	26,5	27,8
• Garanti for statslån	378,2	369,8
• Andre kommunale		
I alt	404,7	397,6
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	2.328,7	2.234,4
Andre eventualforpligtigelser		
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber	0,0	0,0
Samlet kautions- og garantiforpligtigelser	2.328,7	2.234,4
Eventualrettigheder		
Restprovenu fra Salg af NGF Nature Energy (FMK's forventede andel)	2,0	2,0

*/Der er tale om en solidarisk hæftelse i fællesskab med andre kommuner.

Note 23 – SWAP-aftaler

Modparten (i 1.000 kr.)	Opr. ho- vedstol	Nom. rest- værdi pr. 31/12	Markeds- værdi pr. 31/12	Udløb	Rente	Valuta
Danske Bank	60.350	39.736	-7.143	30.12.25	Variabel til fast	DKK
Danske Bank	42.073	33.528	-7.566	19.12.37	Variabel til fast	DKK
Nordea	23.965	20.051	-3.295	27.03.34	Variabel til fast	DKK
Nordea	25.203	20.659	-3.374	22.12.34	Variabel til fast	DKK

Som led i sikring af indregnede og ikke indregnede transaktioner anvender kommunen sikrings-instrumenter, så som valutaterminskontrakter, valutaterminsoptioner samt rente- og valutaswaps.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Faaborg-Midtfyn kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet (IBM) i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, 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 er her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 15. januar i det nye regnskabsår.

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. Årsregnskabet 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.

Kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet på hovedkonti m.v.

Ekstraordinære poster

Der har ikke i 2020 været nogen ekstraordinære poster.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

- Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det korrigerede budget inden for de enkelte fagområder.

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 IBM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Grunde og bygninger

Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Samtlige grunde er reguleret i forhold til værdien i Ejendomsfortegnelsen pr. 31. december 2017.

Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er optaget med samme startdato, som de var i de 5 gamle kommuners omkostningsregnskaber og er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start / nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15 – 50 år
Installationer	10 – 30 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	8 – 30 år
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 5 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af IBM er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Faaborg-Midtfyn Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. 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 til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Faaborg-Midtfyn Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Faaborg-Midtfyn Kommunes alternative lånerente.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o.lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Faaborg-Midtfyn 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.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Ændringen i det forventede tab på tilgodehavender indregnes i omkostningsregnskabet.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Iflg. IBM's regler er der krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Egenkapital

I Egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, 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 forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra IBM. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. IBM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Opmærksomheden henledes på at miljøforpligtigelser primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner 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.

De ansattes indfrosne feriemidler for perioden 1. september-31. december (Lønmodtagernes Feriemidler) er optaget med saldoen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutioner, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restgælden på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller IBM har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

Opgaver udført for andre myndigheder

I kommunernes årsregnskab optages i det år, hvor en opgave udført for en anden myndighed, afsluttes en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelse i forhold til omkostningskalkulationen. Baggrunden for disse bestemmelser er hensynet til at sikre en tilstrækkelig åbenhed om den kommunale opgavevaretagelse, herunder at sikre en efterfølgende kontrol med, at opgavevaretagelsen ikke har medført en konkurrenceforvridning i forhold til den private sektor.

Der udføres ikke længere vintervedligeholdelse for Vejdirektoratet, men kun læsning af salt.

Der er udført græsklipning og grøn vedligeholdelse for ikke kommunale skoler, grundejerforeninger og forsyningsvirksomheder for ca. 250.000 kr.

Der er udført vejopgaver for forsyningsvirksomheder for ca. 312.000 kr. Hovedsagelig asfaltlapning på kommunens veje.

Der er kørt som underentreprenør for Arkil vejservice, som har funktionskontrakten for FMK på åben land. Derudover er der udført arbejde med skilte og rabatarbejde samt for små private virksomheder hovedsageligt asfaltlapning for kr. 480.000.

Opgaverne er opgjort og afregnet efter timeforbrug, og timepriserne er beregnet på baggrund af bestemmelserne i Lov om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder og kommuners og regioners deltagelse i selskaber. Der foretages ingen efterkalkulation og/eller efterregulering. Dog sker der årligt en justering af timepriserne.

I kommunens ressourcestyringsprogram foretages en løbende registrering af de med opgaverne forbundne omkostninger og indtægter.