



**FAABORG-MIDTFYN
KOMMUNE**

Regnskab & årsberetning 2021



Borgmesterens forord

Året startede, hvor 2020 sluttede, med Corona øverst på dagsordenen på grund af vintersæsonens høje smittetal. Men årsskiftet viste samtidig på vejen mod bedre tider, da beboere på kommunens plejehjem som nogle af de første blev vaccineret i starten af det nye år. Efterhånden som andelen af vaccinerede steg og foråret nærmede sig blev samfundet gradvist lukket op igen. I marts begyndte skolebørnene at vende tilbage og over de kommende måneder forsvandt flere og flere restriktioner. Som de sidste kunne de administrative medarbejdere efter sommerferien have fuldt fremmøde igen.

2021 bød heldigvis også på mange opløftende begivenheder. En af de helt store var, da kommunen i februar 2021 vandt prisen som Årets Ungdomskommune på grund af arbejdet for at understøtte det frivillige engagement og få flere unge til at blive en del af et fællesskab. Samspillet mellem kommunen og de unge omkring ungdomshuset Falsetten var ligeledes med til at bane vejen for prisen.

Børnene og de unge nyder ligeledes godt af, at erhvervsrygsækken, som senere på året vandt Falkeprisen for en særlig indsats for at øge søgningen til erhvervsuddannelserne, og en partnerskabsaftale med Dansk Skoleidræt, der blev indgået i juni, vil blive afsætt for at få mere bevægelse og frivillighed på skoleskemaet i alle kommunens folkeskoler.

Også de fysiske rammer for bl.a. børn og unge i kommunen blev forbedret i løbet af året. Der blev således brugt 34,7 mio. kr. til renovering/udbygning af vores skoler, børnehaver og handicapinstitutioner med bl.a. etablering af et nyt børnehus i Nr. Lyndelse.

Et væsentligt skridt i kommunens bestræbelser på at tiltrække flere borgere blev taget, da byggeriet af en ny bydel i Årslev gik i gang i september 2021 og byggeretterne til de næste etaper samtidig blev udbudt. Fra kommunens side blev der i 2021 investeret yderligere 31 mio. kr. i det nye boligområde og udviklingen af et nyt bycentrum. I november opnåede byudviklingsplanerne guld i bæredygtigheds certificeringen DGNB, som er en garanti for at byområdet og byggeriet bliver bæredygtigt. Senere samme måned var der dog nedslående nyt, idet hovedentreprenøren på det store anlægsarbejde i den nye bydel gik konkurs, hvilket har forsinket dele af arbejdet med den nye bydel.

I juni afleverede det midlertidige verdensmålsudvalg et omfattende handlekatalog med både igangværende og forslag til nye initiativer, som kan bidrage til en miljømæssig og ressourcemæssig bæredygtig udvikling.

Samlet set har 2021 på den økonomiske front været et godt år for Faaborg-Midtfyn Kommune. Regnskabsresultatet viser et overskud på 40 mio. kr. Med til den historie hører dog, at der på driftssiden overføres cirka 76 mio. kr. og på anlægssiden 134 mio. kr. til 2022.

I november blev der afholdt kommunalvalg, og resultatet betød, at 10 nye kommunalpolitikere trådte ind i kommunalbestyrelsen den 1. januar 2022. I den nye periode er der etableret et socialudvalg, så den politiske og administrative struktur højere grad afspejler hinanden.

Med endnu et coronaår i 2021 var organisationen igen udfordret af både hjemsendelser, fjernundervisning, overholdelse af de mange retningslinjer og ekstra opgaver. Året sluttede, hvor det startede med stigende smittekurver med hjemsendelser mv. som konsekvens.

Faaborg-Midtfyn Kommune, den 6. april 2022

Hans Stavnsager Rasmussen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 28. marts 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 28. marts 2022

Borgmester

Kommunaldirektør

Budget og regnskab

Regnskab 2021 i store træk

Faaborg-Midtfyn Kommune kom ud af 2021 med et overskud på driften på 125,1 mio. kr. Når udgifter til anlæg og jordforsyning er trukket fra, er resultatet et overskud på 36,2 mio. kr. Set i forhold til et forventet underskud i både det oprindelige og det korrigerede budget på hhv. 1,2 mio. kr. og 203,1 mio. kr., er resultatet bedre end forventet. Der er overført uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger på i alt 209,2 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 2021 Mio. kr.	Regnskab 2021	Korr. budget	Afvigelse til korr. Budget	opr. budget	Afvigelse til opr. Budget
Indtægter i alt	3.593,5	3.595,0	-1,5	3.610,3	-16,8
Driftsudgifter i alt	-3.469,0	-3.553,4	84,4	-3.486,5	17,5
Renter i alt	0,6	-3,8	4,4	-5,0	5,6
Resultat ordinær drift	125,1	37,8	87,3	118,8	6,3
Anlægsudgifter	-103,3	-225,1	121,8	-114,3	11,0
Jordforsyning (funktion 0.22)	14,3	-15,9	30,2	-5,7	20,0
Resultat skattefinansierede Område	36,2	-203,1	239,3	-1,2	37,3

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 overskud på 125,1 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring i forhold til det korrigerede budget på 87,3 mio. kr.

Overskuddet på driften strammer primært fra en række politisk besluttede projekter, som af forskellige årsager ikke blev gennemført i 2021, og som derfor er overført til 2022. Til sammenligning var overskuddet 96,0 mio. kr. i 2020.

Anlæg

En del af overskuddet på den ordinære drift bruges til finansiering af anlæg, som er større nye anlæg, veje, renoveringer eller ombygninger. Der er i 2021 gennemført anlæg for i alt 103,3 mio. kr. herunder bl.a.:

- Udbygning af Fremtidens forstad i Årslev for 30,8 mio. kr.
- Renovering/udbygninger af børnehaver for 18,0 mio. kr.
- Renovering/udbygninger på kommunens skoler for 16,4 mio. kr.
- Anlæggelse af cykelstier og trafiksikkerhedsforanstaltninger for 7,4 mio. kr.
- Diverse byfornyelsesprojekter for 4,4 mio. kr.

Der overføres budget til anlægsprojekter fra 2021 til 2022 for i alt 133,6 mio. kr. Overførslen skyldes projekter, der af forskellige grunde er blevet forsinket. Til sammenligning blev der fra 2020 til 2021 overført ubrugte anlægsmidler for i alt 112,3 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.

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

Faaborg-Midtfyn Kommunes serviceamme udgør 2.392,9 mio. kr. i 2021. Med et forbrug på 2.392,5 mio. kr. ligger kommunens udgifter lige under rammen med 0,4 mio. kr. I regnskab 2020 lå kommunens udgifter 21,7 mio. kr. under rammen. På landsplan var de samlede kommunale serviceudgifter under rammen og derfor undgik Faaborg-Midtfyn Kommunen en sanktion.

Anlægsammen udgør 146,8 mio. kr. i 2021. Der har brutto været anlægsudgifter for 110,2 mio. kr., hvorfor der er tale om et mindreforbrug på 36,6 mio. kr. i forhold til rammen.

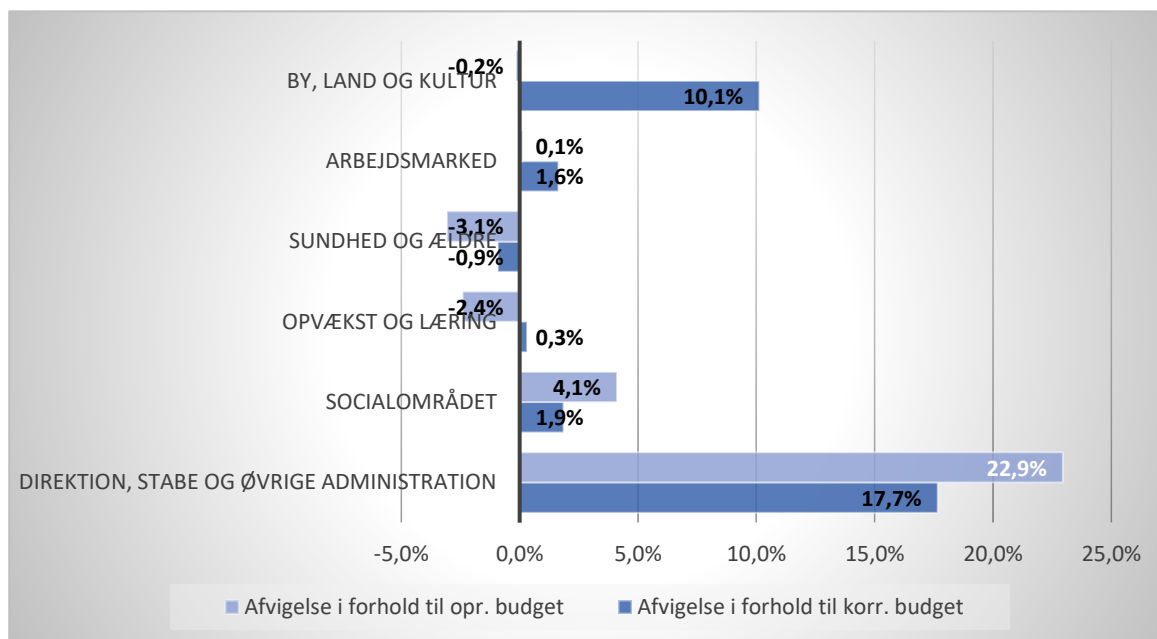
Mer- og mindreforbrug på velfærdsområderne

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

Sundhed og Ældre har et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 23,5 mio. kr. og på 7,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Opvækst og Læring samt By, Land og Kultur har et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på hhv. 17,4 og 0,5 mio. kr., men et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på hhv. 2,3 og 36,2 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 27,3 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 17,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som fordeler sig med 13,2 mio. kr. til overførselsudgifter og 4 mio. kr. til serviceudgifter. Mindreforbruget på overførselsudgifterne skyldes, at der ved midtvejsreguleringen i sommeren 2021, var en forventning om stigende udgifter i resten af 2021, dette betød at midtvejsreguleringen blev finansieret af kassen. Der vil i sommeren 2022 forventeligt komme en ny midtvejsregulering, hvorfor mindreforbruget er overført til finansieringen heraf. Mindreforbruget på serviceudgifter skyldes dels en udskudt ombygning af dele af Præstekærgaard, dels en tildeling af DUT-midler ifm. administrationsbidraget til Udbetaling Danmark, færre udgifter til lægekonsulent, lægeregninger og øvrigt materiale og aktivitetsudgifter, hvilket skyldes at beskæftigelsesindsatsen har været suspenderet i dele af 2021.

Opvækst og Læring har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som består af merforbrug på de decentrale institutioner på 5,1 mio. kr. og et mindreforbrug i centeret på 7,4 mio. kr. Merforbruget på de decentrale enheder skyldes primært udgifter til COVID-19, hvoraf staten kompenserede med 42 pct. Yderligere var folkeskolernes faktiske elevtal pr. 05.09.21 lavere end forventet ved budgetlægning, hvilket også har medført en nedjustering. Mindreforbruget på centeret skyldes primært mindreforbrug på politisk bestemte projekter, som ikke har kunnet afholdes grundet COVID-19, et fald i antallet af SFO og SFO2 elever samt en mindreudgift til PAU-elever.

By, Land og Kultur har haft et mindreforbrug på 36,2 mio. kr., som er et resultat af modsatrettede bevægelser. Der er blandt andet merudgifter til el, vand og varme, ind- og udvendig bygningsvedligeholdelse, sikringsanlæg og projektet sammen om færre m² i alt 12,1 mio. kr. Der er mindreudgifter til en række planlagte projekter og puljer hvor hele budgettet ikke er blevet brugt i 2021. Det drejer sig bl.a. om reetablering efter opgravninger, masterplan Nr. Søby/Nr. Lyndelse, byforskønnelse, samt en række mindre projekter. Der er også en mindreudgift på skadedyrbekæmpelse på 2,7 mio. kr. denne vil indgå i rebregningen af en ny takst på området.

Socialområdet har haft et mindreforbrug på 8,7 mio. kr., som består af mindreforbrug på de decentrale institutioner på 3,2 mio. kr. og et mindreforbrug i centeret på 5,5 mio. kr. Sidstnævnte drejer sig primært om højere indtægter vedr. refusion på særligt dyre enkeltsager end forudsat. Herudover har der været et mindreforbrug på bostøtteområdet, mens der også har været et overskud på administrationsområdet, hvoraf en del heraf er afsat til sammenlægning af administrationen i Gislev. Mindreforbruget på de decentrale enheder under Socialområdet skyldes mindreforbrug i Døgnpsykiatri og Det Socialfaglige Område.

Sundhed og Ældre har haft et merforbrug på 7,2 mio. kr., som består af merforbrug på de decentrale institutioner på 0,6 mio. kr. og et merforbrug i centeret på 6,6 mio. kr. Den primære årsag til merforbruget skyldes stigende udgifter til personlig og praktisk hjælp efter Servicelovens §83. Herudover skyldes det særligt et merforbrug på Hjælpeområdet. Af de decentrale enheder har hjemmeplejen, plejehjemmene og kostforplejningen haft merforbrug.

Økonomisk politik og styring

Siden november 2020 har følgende målsætninger været gældende:

- 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 2021 opgjort til 426,1 mio. kr. eksklusive ældreboliger og feriemidler. Da der på det tidspunkt var 51.849 borgere i kommunen, må gælden maksimalt udgøre 518,5 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 571 mio. kr., hvilket er ca. 11.012 kr. pr. indbygger. Den gennemsnitlige langfristede gæld for kommunerne i hele landet udgør til sammenligning 16.519 kr. pr. indbygger pr. 1. januar 2021.

Likviditet

Den gennemsnitlige likviditet har været jævnt stigende fra 355 mio. kr. i starten af året til 396 mio. kr. ultimo. Målsætningen er, at den skal ligge på et niveau, der svarer til minimum 3.000 kr. pr. indbygger. Ved

udgangen af 2021 var der 51.849 borgere i kommunen, og derfor skulle der være minimum 155,5 mio. kr. i kassen. Målsætningen er dermed opfyldt.

Det skal dog bemærkes, at en del af likviditeten er bundet op ud i årene.

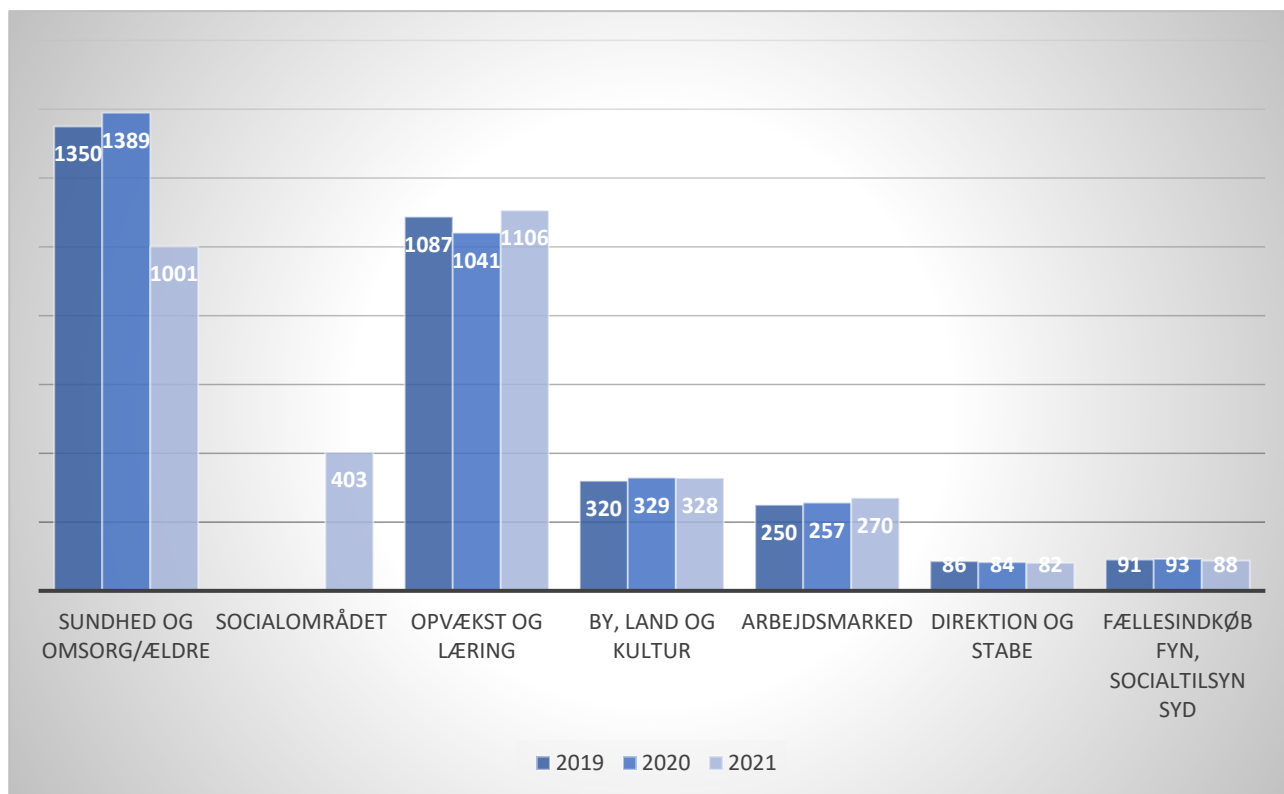
Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger gives normalt i forbindelse med de kvartalsvise budgetopfølgninger. Ved de tre budgetopfølgninger i 2021 samt ved øvrige sager i Kommunalbestyrelsen er der samlet givet tillægsbevillinger for 32,7 mio. kr. (drift, anlæg, balanceforskydninger m.m.) Bl.a. 14,9 mio. kr. vedr. diverse anlægsprojekter samt afdrag af de indefrosne feriemidler på 20,6 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 47,2 pct. af de samlede nettodriftsudgifter i 2021. Det er en stigning i forhold til Regnskab 2020, hvor andelen var 46,5 pct. I forhold til 2020 er det samlede antal årsværk i kommunen steget med 87. 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 2019 - 2021



Kilde: KRL

Driftsregnskab på fagområdeniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
A. Det skattefinansierede område				
	Indtægter			
1	Skatter	2.322.908	2.322.628	2.317.354
	Generelle tilskud mv.	1.270.637	1.272.396	1.292.939
	Indtægter i alt	3.593.544	3.595.024	3.610.293
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Direktionen	-7.138	-17.624	-8.098
2	Socialområdet	-462.629	-471.372	-482.448
3	Opvækst og Læring	-742.931	-745.220	-725.501
4	Arbejdsmarked	-1.025.425	-1.042.503	-1.026.604
5	By, Land og Kultur	-321.388	-357.610	-320.892
6	Sundhed og Ældre	-789.539	-782.330	-766.059
7	Politik og Strategi	-62.030	-71.854	-74.794
8	Økonomi*)	-57.934	-64.879	-82.061
	Driftsudgifter i alt	-3.469.014	-3.553.393	-3.486.456
	Driftsresultat før finansiering	124.530	41.631	123.838
	Renter mv.	586	-3.840	-5.004
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED	125.116	37.791	118.833
10	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Byudvikling, miljø og trafik	-53.615	-107.325	-58.344
	Undervisning og Kultur	-25.291	-56.926	-22.759
	Sundhedsområdet	0	0	0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-19.295	-42.442	-29.549
	Administration	-5.064	-18.361	-3.680
	Anlægsudgifter i alt	-103.265	-225.054	-114.332
11	Jordforsyning			
	Salg af jord	16.591	22.840	11.544
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2.248	-38.724	-17.247
	Jordforsyning i alt	14.342	-15.884	-5.703
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	36.194	-203.147	-1.202
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER	3.783	0	0
12	C. RESULTAT I ALT (A + B)	39.976	-203.147	-1.202

Udgifter er angivet med (-)

*) I det oprindelige budget under Økonomi er der indeholdt en pulje til driftsoverførsler fra 2020 på 23,757 mio. kr.

Driftsregnskab på udvalgsniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
	Skatter	2.322.908	2.322.628	2.317.354
	Generelle tilskud mv.	1.270.637	1.272.396	1.292.939
	Indtægter i alt	3.593.544	3.595.024	3.610.293
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Teknik- og miljøudvalget	-114.301	-130.620	-120.335
	Opvækst- og Læringsudvalget	-890.242	-897.504	-873.368
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	-69.818	-79.773	-72.035
	Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1.133.738	-1.134.092	-1.136.402
	Arbejdsmarkedsudvalget	-896.930	-909.491	-896.559
	Økonomiudvalget	-363.984	-401.914	-387.757
	Driftsudgifter i alt	-3.469.014	-3.553.393	-3.486.456
	Driftsresultat før finansiering	124.530	41.631	123.838
	Renter mv.	586	-3.840	-5.004
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED	125.116	37.791	118.833
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
	Teknik- og miljøudvalget	-18.145	-31.851	-24.927
	Opvækst- og Læringsudvalget	-27.652	-56.959	-37.372
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	-14.257	-34.524	-12.271
	Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1.305	-8.990	-7.623
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0
	Økonomiudvalget	-41.906	-92.730	-32.139
	Anlægsudgifter i alt	-103.265	-225.054	-114.332
Jordforsyning				
	Salg af jord	16.591	22.840	11.544
	Køb af jord inkl. byggemodning	-2.248	-38.724	-17.247
	Jordforsyning i alt	14.342	-15.884	-5.703
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	36.194	-203.147	-1.202
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER	3.783	0	0
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	39.976	-203.147	-1.202

Udgifter er angivet med (-)

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
	AKTIVER		
13	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	211.977	212.603
	Bygninger	720.177	740.903
	Tekniske anlæg mv.	84.685	90.998
	Inventar	18.183	20.334
	Anlæg under udførelse	69.795	61.771
	I alt	1.104.817	1.126.609
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
14	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.116.734	1.057.519
15	Langfristede tilgodehavender	271.121	285.159
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-20.266	-16.483
	I alt	1.367.589	1.326.195
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.472.406	2.452.804
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VAREBEHOLDNINGER	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG	60.476	76.496
16	OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER	297.719	328.090
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VÆRDIPAPIRER	12.200	12.260
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	370.395	416.846
17	LIKVIDE BEHOLDNINGER	223.890	206.793
	AKTIVER I ALT	3.066.691	3.076.413

Negative tal er lig gæld

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
PASSIVER			
18	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-9.212	-9.763
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.156.082	-1.193.343
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-300.814	-201.866
	I alt	-1.466.108	-1.404.972
19	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-464.383	-467.745
20	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-570.967	-610.110
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-3.190	-2.656
21	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-562.043	-590.930
	PASSIVER I ALT	-3.066.691	-3.076.413

Negative tal er lig gæld

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

Note 9 – 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 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
Kommunal indkomstskat	2.140.096	2.139.768	2.138.855
Selskabsskat	20.887	20.887	20.887
Anden skat på lignet visse indkomster	4.876	4.876	315
Grundskyld	155.836	155.884	157.731
Anden skat på fast ejendom	1.213	1.213	1.566
Samlede skatter i alt	2.322.908	2.322.628	2.319.354
Udligning og generelle tilskud	1.122.058	1.124.724	1.128.552
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-8.784	-8.772	-8.100
Kommunale bidrag til regionerne	-5.832	-5.832	-5.832
Særlige tilskud	161.808	161.809	177.852
Generelle tilskud i alt	1.269.250	1.271.929	1.292.472
Refusion af købsmoms	1.387	467	467
Skatter og generelle tilskud m.v. i alt	3.593.544	3.595.024	3.610.293

Udgifter er angivet med (-)

Note 2 – Socialområdet

Socialområdet (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
00.25.15 Byfornyelse	-28	0	0
00.25.19 Ældreboliger	-256	-205	0
02.32.31 Busdrift	-2.466	-3.225	-3.225
03.22.05 Skolefritidsordninger	-357	-427	-427
03.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	-2.838	-2.960	-3.543
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-10.598	-13.350	-13.017
04.62.85 Kommunal tandpleje	-1.021	-3.004	-2.076
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	34.170	20.175	14.820
05.25.10 Fælles formål	0	-13	-13
05.25.11 Dagleje	-185	-148	-148
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	-446	-554	-554
05.28.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	-29.186	-25.718	-26.433
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-53.248	-54.763	-50.146
05.28.22 Plejefamilier	-43.783	-47.608	-47.608
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-17.139	-13.920	-12.496
05.28.24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	-1.090	-2.066	-2.066
05.28.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	-1.381	-1.864	-1.864
05.30.28 Hjemmesygepleje	-192	0	0
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-18	-182	-182
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-57.755	-65.570	-64.936
05.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-220	-271	-271
05.38.42 Botilbud for pers. med særlige sociale problemer	-3.585	-2.621	-2.432
05.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	-2.883	-2.886	-3.700
05.38.45 Behandling af stofmisbruger	-7.494	-7.690	-7.187
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-59.129	-38.411	-70.209
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	-71.516	-69.091	-66.185
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-52.119	-52.327	-43.885
05.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	-4.379	-6.637	-5.135
05.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (§ 238 a)	-1.789	-297	-297
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	-4.070	-3.947	-3.935
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-29.144	-30.950	-31.878
05.57.72 Sociale formål	-6.850	-6.481	-6.216
05.72.99 Øvrige sociale formål	-2.198	-2.895	-2.927
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-39	-90	-87
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-9.534	-9.521	-4.447
06.45.58 Det specialiserede børneområde	-19.863	-21.855	-19.743
Socialområdet, i alt	-462.629	-471.372	-482.448

Udgifter er angivet med (-)

Note 3 – Opvækst og Læring

Opvækst og Læring (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
03.22.01 Folkeskoler	-259.648	-259.361	-248.270
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	-5.883	-12.175	-10.771
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-12.250	-11.844	-11.379
03.22.05 Skolefritidsordninger	-18.194	-20.015	-19.676
03.22.06 Befordring af elever i grundskolen	-12.874	-12.948	-12.948
03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	-860	-600	-600
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	-57.380	-51.245	-55.462
03.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-1.345	-1.825	-1.958
03.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	-79.880	-81.004	-81.004
03.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	-13.645	-13.024	-13.024
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning	-3.799	-4.184	-4.190
03.30.42 Forberedende Grunduddannelse	-12.589	-10.481	-10.481
03.30.43 Forsørgelse til elever på FGU samt elevløn	-5.216	-4.309	-4.309
03.30.44 Produktionsskoler	112	-100	-100
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	-84	-97	-97
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	-610	-580	-580
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	-14.045	-15.254	-14.536
03.38.78 Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinst.	-17	-342	-342
04.62.85 Kommunal tandpleje	-20.789	-21.507	-20.907
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	-11.066	-11.128	-9.864
05.25.10 Fælles formål	-18.862	-20.095	-26.360
05.25.11 Dagpleje	-48.732	-48.519	-47.479
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	-79.841	-82.065	-72.111
05.25.19 Tilskud til privat institutioner, privat dagpleje	-42.506	-39.541	-37.456
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-3.235	-3.241	-3.273
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-5.794	-5.883	-5.792
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-11.318	-11.267	-9.930
06.45.58 Det specialiserede børneområde	-2.581	-2.586	-2.602
Opvækst og Læring, i alt	-742.931	-745.220	-725.501

Udgifter er angivet med (-)

Note 4 – Arbejdsmarked

Arbejdsmarked (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
00.25.11 Beboelse	-2.307	-2.874	-4.374
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	-2.654	-3.277	-3.277
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til ændre	-2.347	-2.367	-2.725
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til handic.	-3.705	-5.429	-6.001
05.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	-1.707	-252	648
05.46.61 Kontanthj. til udlændinge omfattet af integrationsprog.	-8.204	-8.700	-8.700
05.46.65 Repatriering	177	0	0
05.48.65 Seniorpension	-21.394	-25.604	-25.604
05.48.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	-85.386	-72.344	-72.344
05.48.67 Personlige tillæg m.v.	-6.012	-7.176	-7.176
05.48.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	-188.674	-198.061	-198.084
05.57.71 Sygedagpenge	-102.377	-85.281	-74.252
05.57.72 Sociale formål	-1.871	-1.831	-1.831
05.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	-74.780	-77.907	-77.907
05.57.74 Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	-99	-5	0
05.57.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	2	0	0
05.57.76 Boligydelser til pensionister – kommunal medfinans	-25.982	-26.171	-26.171
05.57.77 Boligsikring – kommunal medfinansiering	-17.030	-17.099	-17.099
05.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	-98.049	-106.457	-106.457
05.58.80 Revalidering	-6.299	-6.307	-6.307
05.58.81 Løn tilskud m.v. til personer i fleksjob	-92.841	-93.204	-93.204
05.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-62.628	-69.368	-69.368
05.58.83 Ledighedsydelse	-30.537	-35.878	-35.878
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	-39.197	-43.332	-44.024
05.68.94 Løn tilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	-3.635	-2.486	-2.486
05.68.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning	-123	-294	-293
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	-2.660	-3.483	-3.422
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	-8.344	-9.731	-8.940
05.72.99 Øvrige sociale formål	-59	-132	-132
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-36.472	-38.715	-37.401
06.45.52 Fælles IT og telefoni	-38.713	-36.854	-34.362
06.45.53 Jobcentre	-48.236	-47.623	-45.755
06.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	-13.282	-14.269	-13.686
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	0	8	8
Arbejdsmarked, i alt	-1.025.425	-1.042.503	-1.026.604

Udgifter er angivet med (-)

Note 5 – By, Land og Kultur

By, Land og Kultur (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
00.25.10 Fælles formål	-32.219	4.449	-1.230
00.25.11 Beboelse	1.255	798	782
00.25.13 Andre faste ejendomme	-1.997	-1.309	-1.272
00.25.15 Byfornyelse	-2.917	-25.119	-11.976
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	-194	-239	-467
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	-3.494	-9.992	-8.737
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	-1.330	-3.124	-2.964
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-3.436	-3.617	-3.377
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-2.160	-3.810	-2.363
00.48.70 Fælles formål	-1.618	-1.757	-1.099
00.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	-2.253	-2.240	-2.240
00.52.85 Bærebare batterier	-154	-149	-149
00.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	-395	-599	-465
00.55.93 Diverse udgifter og indtægter	329	-4.494	-945
00.58.95 Redningsberedskab	-10.698	-10.886	-10.519
02.22.01 Fælles formål	-233	2.735	3.899
02.22.03 Arbejder for fremmed regning	-14.925	0	0
02.22.05 Driftsbygninger og –pladser	-2.199	-1.503	-1.069
02.22.07 Parkering	256	0	0
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	-14.724	-27.249	-29.897
02.28.12 Belægninger m.v.	-13.091	-14.676	-12.622
02.28.14 Vintertjeneste	-11.488	-14.354	-8.657
02.32.30 Fælles formål	-662	-1.776	-1.045
02.32.31 Busdrift	-28.930	-28.768	-31.768
02.32.33 Færgedrift	-9.731	-11.197	-9.105
02.35.40 Havne	1.942	2.586	2.289
02.35.42 Kystbeskyttelse	-233	2.735	3.899
03.22.01 Folkeskoler	-24.349	-38.583	-38.450
02.22.05 Skolefritidsordninger	-59	0	0
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	-1.946	-1.739	-1.778
03.32.50 Folkebiblioteker	-19.320	-20.294	-19.788
03.35.60 Museer	-7.220	-7.464	-7.534
03.35.61 Biografer	-44	-129	-129
03.35.62 Teatre	94	-56	-70
03.35.63 Musikarrangementer	-7.170	-8.328	-7.794
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	-5.774	-8.001	-6.406
03.38.70 Fælles formål	-415	-746	-380
03.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	-931	-1.653	-1.503
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	-1.585	-1.639	-1.351
03.38.74 Lokaletilskud	-20.448	-22.241	-21.459
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	-1.020	-3.549	-934
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	-217	-373	-373
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligehold.træning	-64	-734	-734
04.62.85 Kommunal tandpleje	-449	-935	-935
05.25.14 Daginstitutioner (inst. Kun for børn indtil skolestart)	-5.691	-7.109	-6.889
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-19	-15	0
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-456	-448	-448
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	-743	-358	-358
05.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre	-2.981	-3.226	-3.327
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-2.570	-2.191	-2.191
05.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	-361	-373	0
05.32.33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	-10	-9	0
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-15	-22	-44
05.38.45 Behandling af stofmisbrugere	0	-186	-186
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-11	-95	-95
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	-98	-50	-50
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	-30	-59	-59

05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-178	-574	-574
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	-340	-740	-740
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-103	-277	-175
06.45.50 Administrationsbygninger	-10.992	-12.589	-12.870
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-31.621	-36.380	-31.127
06.45.54 Administration vedrørende naturbeskyttelse	-1.376	-1.216	-1.216
06.45.55 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	-6.727	-6.871	-7.002
06.45.56 Byggesagsbehandling	-8.867	-7.599	-7.072
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	30	104	53
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	-18	-880	0
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-2.228	-3.527	-1.742
By, Land og Kultur, i alt	-321.388	-357.610	-320.892

Udgifter er angivet med (-)

Note 6 – Sundhed og Ældre

Sundhed og Ældre (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
00.25.19 Ældreboliger	-627	-932	-1.137
02.32.31 Busdrift	0	-304	-304
04.62.81 Aktivitetsbestemt medfinan. af sundhedsvæsenet	-219.293	-221.307	-221.319
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	-36.255	-37.511	-37.396
04.62.84 Fysioterapi	-11.015	-8.824	-8.824
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	-2.098	-2.149	-2.584
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	-1.957	-3.895	-3.828
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	403	125	4.681
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	-128.644	-116.873	-149.162
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	-193.212	-198.679	-191.609
05.30.28 Hjemmesygepleje	-88.419	-88.678	-55.398
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-18.547	-16.555	-15.951
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgode, boligindretning til ældre	-26.065	-23.941	-27.853
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	-2.705	-2.103	-2.103
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap	-24.290	-19.088	-14.137
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-809	-5.417	-5.417
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	-13.932	-13.830	-9.967
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-1.213	-2.492	-2.448
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-3.700	-3.639	-2.601
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-154	-386	-386
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-1.763	-1.824	-1.876
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-15.244	-14.028	-16.440
Sundhed og Ældre, i alt	-789.539	-782.330	-766.059

Udgifter er angivet med (-)

Note 7 – Politik og Strategi

Politik og Strategi (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	-1.234	-2.197	-2.197
06.42.40 Fælles formål	-217	-200	-200
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	-7.417	-8.095	-8.022
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-195	-233	-233
06.42.43 Valg m.v.	-1.459	-1.106	-1.106
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-28.515	-36.806	-27.772
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	-2.210	-3.365	-2.678
06.48.62 Turisme	-1.275	-1.142	-913
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	-6.404	-6.135	-5.949
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-5.021	-6.941	-5.005
06.52.70 Løn- og barselspuljer	-1.125	1.298	-10.315
06.52.74 Interne forsikringspuljer	-6.958	-6.932	-10.404
Politik og Strategi, i alt	-62.030	-71.854	-74.794

Udgifter er angivet med (-)

Note 8 – Økonomi og Løn

Økonomi og Løn (1.000 kr.)	Regnskab 2021	Korrigeret budget	Budget 2021
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-41.399	-47.123	-41.236
06.45.53 Jobcentre	-855	-1.191	-1.191
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	8.075	8.075	7.701
06.45.58 Det specialiserede børneområde	620	620	0
06.52.70 Løn- og barselspuljer	0	0	1.682
06.52.71 Indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler	-115	0	0
06.52.72 Tjenestemandspension	-24.260	-25.260	-25.260
06.52.76 Generelle reserver	0	0	-23.757
Økonomi og Løn, i alt	-57.934	-64.879	-82.061

Udgifter er angivet med (-)

Note 9 – Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

Område	Regn- skab 2021	Regn- skab 2020	Regn- skab 2019	Regn- skab 2018
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	130,1	128,2	122,1	123,8
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafik og infrastruktur	59,6	58,1	59,3	63,2
Undervisning og kultur	713,8	684,0	685,6	724,0
Sundhedsområdet	113,2	108,2	117,9	123,9
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.875,5	1.828,7	1.841,2	1.879,6
Administration	553,0	539,0	530,1	544,9
I alt	3.445,2	3.346,1	3.356,2	3.459,4

Kilde: Silkeborg Data og Accountor Danmark (selvejende børnehaver)

De samlede lønudgifter i 2021 udgjorde 1.605,5 mio. kr.

Note 10 – Anlægsudgifter

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Budget
Socialområdet	-7	-10	0
Opvækst og Læring	-942	-1.817	-36.072
By, Land og Kultur	-94.420	-202.909	-64.915
Sundhed og Ældre	0	-4.000	-6.390
Afsluttet anlægsregnskab 2021	-7.896	-16.318	-6.955
Anlægsudgifter i alt	-103.265	-225.054	-114.332

Udgifter er angivet med (-)

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

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds- beløb 2020	Regnskab
Parkeringspladser ved Ringe bymidte	3.288.000	51.000	3.235.966
	<i>Kommentar:</i> Der er etableret en større permanent parkeringsplads ved Ringe station med samlet 83 nye parkeringspladser. Pladsen er beliggende øst for banelegemet nær tunnel under banen og tæt ved busholdepladsen		
Renovering af idrætshaller i FMK (2018-2021)	24.889.000	9.655.000	20.693.547
	<i>Kommentar:</i> Pulje 2018 til 2021 afsluttet. Der har der været projekter i alle haller, på nær Broby Fritidscenter. Restbudgettet (4.195.000 kr.) er overført til 2022-2025 pulje		
Modernisering af aktivitetscentre (2018-2021)	11.501.000	6.048.567	7.340.873
	<i>Kommentar:</i> Pulje 2018 til 2021 afsluttet. Der har været givet tilskud til i alt 56 forskellige projekter spredt ud over hele kommunen. Nettoestbudgettet (4.360.000 kr.) er overført til 2022-2025 pulje		
Renovering af Vesterparken	8.002.000	-162.000	8.167.853
	<i>Kommentar:</i> Omfattende renovering, ombygning og tilbygning. Herunder nye lofter, gulve, belysning mm. Projektet havde fokus på optimering af planløsningen som indebar fælles garderobe, nyt hjerterum og køkken samt bedre læringsrum for børnene		
Fremtidig drift af hjælpemiddeldepotet	7.079.000	130.009	7.079.147
	<i>Kommentar:</i> Omfatter renovering og ombygning af nyt hjælpemiddeldepot. Depotet har behov for en lagerhal på ca. 1.000 m ² , indrettet med værksted, vaskeareal, vaskerum med industrivaskemaskine og tørretumbler, baderum og toiletfaciliteter, frokoststue/mødelokale og kontor med plads til fem arbejdspladser		
Etablering af 7 §107 lejligheder på Søvej i Ringe	5.238.000	173.000	5.144.125
	<i>Kommentar:</i> Bygningen indeholder stueetage samt 1. sal. Samlet 400m ² . Ombygningen medfører at der vil blive lavet 7 lejligheder, hvoraf 4 vil være på 1. salen og 3 i stueetagen. I stueetagen vil der udover lejlighederne blive lavet et fælleskøkken/opholdsrum og samtidig vil der blive indrettet personalefaciliteter med wc/bad og møderum		

Note 11 – Jordforsyning

Jordforsyning	Korrigeret budget	Regnskab
Fælles formål	-277.538	-549.321
	<i>Kommentar:</i> Der har været en merindtægt på forpagtninger på 91.916 kr., mindreudgifter på materiale- og aktivitetsudgifter på 110.716 kr. samt grunde og bygninger på 69.151 kr.	
Boligformål	7.762.500	-13.272.481
	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 25,476 mio. kr. samt et salg på 17,714 mio. kr. De største udgifter i 2021 har været 0,292 mio. kr. vedr. boligområde Årslev Syd og 0,109 mio. kr. vedr. boligområde Årslev bymidte (begge vedr. arkæologiske udgravninger). Samt 0,163 mio. kr. vedr. Nr. Lyndelse, etape 1. Der har bl.a. været en salgsindtægt på 7,044 mio. kr. vedr. Årslev Syd, på 3,820 mio. kr. vedr. etape 1 og 2 i Nr. Lyndelse samt på 1,544 vedr. Henriksvang, Faaborg. Regnskabet blev en nettoindtægt på 13,272 mio. kr.	
Erhvervsformål	-733.000	-1.276.816
	<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 0,145 mio. kr. vedr. Lundsmarken i Årslev. Der har været en salgsindtægt på 1,559 mio. kr. vedr. Kielbergvej. Regnskabet blev en nettoindtægt på -1,277 mio. kr. kr.	
Ubestemte formål	9.132.000	756.250
	<i>Kommentar:</i> Der var oprindeligt budgetlagt med en udgift til køb af jord på 9,1 mio. kr. Der er i årets løb indkøbt en ejendom i Faaborg til 0,756 mio. kr.	

Note 12 – Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene	Til 2022	Til 2021
	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Drift: (merforbrug er angivet med (-))		
Direktion	9,0	6,3
Socialområdet	8,4	
Opvækst og Læring	2,3	14,2
Sundhed og omsorg		-12,6
Arbejdsmarked	13,6	25,4
By, Land og Kultur	35,8	40,1
Sundhed og Ældre	-7,2	
Politik og Strategi	8,2	12,5
Økonomi og Løn	5,5	3,0
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	75,6	88,9
Anlæg:		
Skattefinansieret område	121,5	94,7
Jordforsyning - udgift	14,4	21,9
Jordforsyning - indtægt	-2,3	-4,3
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	133,6	112,3
I alt overførte bevillinger	209,2	201,2
Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb vedr. anlæg	1,6	68,8

Note 13 – Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 01.01.2021	212.603	1.234.512	350.980	214.280	61-771	2.074.146
Tilgang	0	726	4.555	5.867	28.325	39.473
Afgang	-626	-513	-425	0	0	-1.564
Overført	0	19.225	0	1.076	-20.301	0
Kostpris 31.12.2021	211.977	1.253.950	355.110	221.223	69.795	2.112.055
Opskrivninger 01.01.2021						
Årets opskrivninger						
Opskrivninger 31.12.2021						
Ned- og afskrivninger 01.01.2021	0	-493.608	-259.982	-193.946	0	-947.536
Årets afskrivninger	0	-40.165	-10.442	-9.094	0	-59.701
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	0	-533.773	-270.424	-203.040	0	-1.007.237
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	211.977	720.177	84.686	18.183	69.795	1.104.818
Samlet ejendomsværdi 31.12.2021	293.378	730.162				1.023.540
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi						
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	12.834	0	0	12.834
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2.078	7.135	0	0	0	9.213
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.)	2020		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommunal andel
Faaborg Forsyning	100,00	1.095,6	1.095,6
Klintholm I/S	28,9	23,8	6,7
Tarup Davinde I/S	33,33	39,9	13,3
Film Fyn	11,30	7,5	0,8
Udvikling Fyn m.fl.			0,3
I alt			1.116,7

Note 15 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender (i 1.000 kr.)	Status	Forventet tab	Balanceværdi (nedskrevet værdi)
	(nominel værdi)		
Udlån til beboerindskud	10.234	-307	9.927
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	111.421	-826	110.595
Deponerede beløb	150.599	0	150.599
I alt	272.254	-1.133	271.121

Landsbyggefonden skal jf. IBM's regler ikke værdiansættes i balancen.
Indskuddet udgør 156,4 mio. kr. ultimo 2021.

Note 16 – Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Refusionstilgodehavender	8.141	12.138
Andre tilgodehavender hos staten	32.219	37.308
Tilgodehavender i betalingskontrol	205.389	208.349
Andre tilgodehavender i øvrigt	66.890	23.029
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	4.666	9.599
Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst.	10.785	7.296
Kortfristede tilgodehavender i alt	328.090	297.719

Note 17– Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	206.763	206.763	206.763	
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	-1.202	-203.147	39.976	-243.123
+/- Lånoptagelse	15.636	69.047	48.410	20.637
+/- Øvrige finansforskydninger	46.074	22.837	9.108	13.729
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-28.377	-86.792	-86.800	8
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			6.433	-6.433
Likvide beholdninger ultimo	238.893	8.708	223.890	-215.182

Likviditeten efter "kassekreditreglen" kan opgøres til 396 mio. kr.

Note 18 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital		1.000 kr.
Egenkapital 01.01.2021		-1.404.972
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		550
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		37.261
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning		0
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført		0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer		
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen		-39.967
+/- billån		-3.720
+/- henlæggelser udvendig vedligeholdelse		0
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat		3.783
+/- regulering af aktier og indskud i selskaber mv.		-59.330
+/- afskrivning af restancer		337
+/- reguleringer vedr. hensættelser		0
Egenkapital 31.12.2021		-1.466.058

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	Budget 2021	Korrigeret budget	Forbrug	Mer-/mindreforbrug
1 Arbejdsskader	7.578	4.107	1.483	2.624
2 Tingskader	5.994	5.994	2.350	3.644
3 ADK – projekt	1	1	2.589	-2.588
4 ABA Projekter	-3.170	-3.170	536	-3.706
5 Diverse	7.578	4.107	1.483	2.624

Note 20 – Langfristede gæld

Langfristet gæld i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Selvejende institutioner med overenskomst	-26	0
Ældreboliger	-22.895	-21.081
Færgedrift	-24.403	-23.237
Finansielt leasede aktiver	-16.279	-13.566
Lønmodtagernes Feriemidler	-142.630	-123.811
Øvrig gæld	-403.877	-389.272
Langfristet gæld i alt	-610.110	-570.967

Afdragsprofil

Kommunen har flere forskellige låntyper med forskellige afdragsprofiler. Den aktuelle afdragsprofil spænder fra udløb i 2027 til udløb i 2046.

Kommunen har i 2021 omlagt lån:

Indfriet lån/ renteswap	Låntype	Restgæld ved indfrielse	Restløbe- tid på tidspunkt for indfri- else	Nyt lån	Låntype	Hovedstol	Rest- løbetid – nyt lån
KK- 200933969	KKvar	18.849.111	12 år og 3 mdr.	KK- 202154397	KKCibor	18.849.111	12 år og 3 mdr.
KK- 200935047	KKvar	19.317.759	13 år	KK- 202154398	KKCibor	19.317.759	13 år
		38.166.870				38.166.870	

Note 21 – Kortfristet gæld

Kortfristet gæld i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Anden gæld	-23.121	-21.780
Kirkelige skatter og afgifter	-8	92
Skyldige feriepenge	-113.393	-119.874
Anden kortfristet gæld	-344.111	-317.085
Mellemregningskonto	-100.623	-96.926
Selvejende institutioner med overenskomst	-9.674	-6.470
Kortfristet gæld i alt	-590.930	-562.043

Note 22 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser (i mio. kr.)	2021	2020
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
• Fælleskommunale selskaber		
• Film Fyn – Mål-2 midler	1,3	1,3
• Udbetaling Danmark *)	1.589,3	1.784,7
• Beredskab Fyn *)	2,9	3,2
• Naturturisme *)	0,1	0,1
• Idrætsformål		
• Idrætshaller	3,0	3,2
• Øvrige	0,1	0,1
• Andre lokale selskaber og institutioner	0,7	1,1
• Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån	210,2	130,3
I alt	1.807,5	1.924,0
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
• Regaranti for statslån	30,3	41,0
• Garanti for statslån	419,2	363,7
• Andre kommunale		
I alt	449,5	404,7
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	2.257,0	2.328,7
Andre eventualforpligtigelser		
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber	0,0	0,0
Samlet kautions- og garantiforpligtigelser	2.257,0	2.328,7
Eventualrettigheder		
Restprovenu fra Salg af NGF Nature Energy (FMK's forventede andel)	0,0	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	37.440	-5.021	30.12.25	Variabel til fast	DKK
Danske Bank	42.073	31.961	-5.208	19.12.37	Variabel til fast	DKK
Nordea	18.849	18.849	-2.206	27.03.34	Variabel til fast	DKK
Nordea	19.318	19.318	-2.227	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 skitseseres 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 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.

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

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, 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 åbent land. Derudover er der udført arbejde med skilte og rabatarbejde samt for små private virksomheder hovedsageligt asfaltlapning for 520.000 kr.

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.