



Regnskab & årsberetning 2024

Indhold

1. Borgmesterens forord	3
2. Budget og regnskab	5
3.1 Regnskab 2024 i store træk	5
3.2 Den økonomiske politik	5
3.2.1. Resultat af ordinær drift	6
3.2.2. Skattefinansieret gæld (ekskl. plejeboliger og feriepenge fonden)	7
3.2.3. Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen	8
3.2.4. Service- og anlægsramme	8
3.2.5. Tillægsbevillinger	9
3.2.6. Jordpuljen	10
3.3 Uddybning af drifts- og anlægsregnskabet	10
3.3.1. Anlæg	10
3.3.2. Mer- og mindreforbrug på driften på fagudvalgene	12
3.4 Personale	15
Driftsregnskab på bevillingsniveau	17
Balance	19
Note 1 – Skatter, tilskud og udligning	21
Note 2 – Teknik og Miljøudvalget	22
Note 3 – Opvækst- og Læringsudvalg	23
Note 4 – Kultur- og Lokalsamfundsudvalg	23
Note 5 – Socialudvalget	24
Note 6 – Sundheds- og Ældreudvalg	25
Note 7 – Arbejdsmarkedsudvalg	26
Note 8 – Økonomiudvalget	27
Note 9 – Personaleoversigt	28
Note 10 – Anlægsudgifter	28
Note 10 – Anlægsregnskaber for projekter på over 2 mio. kr.	29
Note 11 – Jordforsyning	30
Note 12 – Overførte bevillinger og rådighedsbeløb	31
Note 13 – Anlægsoversigt	32
Note 14 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele	32
Note 15 – Langfristede tilgodehavender	33
Note 16 – Kortfristede tilgodehavender	33
Note 17 – Finansieringsoversigt	33
Note 18 – Udvikling i egenkapital	34
Note 19 – Hensatte forpligtelser og kommunens selvforsikringsordninger	34
Note 20 – Langfristede gæld	35
Note 21 – Kortfristet gæld	35
Note 22 – Kautions- og garantiforpligtigelser	36
Note 23 – SWAP-aftaler	36
Note 24 – Kommunal refusion for Faaborg-Midtfyn Kommune i regnskabsåret 2024	37
Anvendt regnskabspraksis	39
Opgaver udført for andre myndigheder	43

1. Borgmesterens forord

Vi har arbejdet målrettet med økonomistyringen på flere af kommunens områder og kan notere os, at blandt andet plejehjemmenes økonomi i 2024 ser væsentligt bedre ud end tidligere, hvilket kan tilskrives en række nye styringstiltag – herunder et større fokus på en stram styring af lønudgifterne.

Børn og unges mentale trivsel er et tema, der i disse år fylder rigtig meget for os i Faaborg-Midtfyn Kommune. Flere børn og unge samt deres familier har brug for en ekstra håndsrekning for at opnå bedre trivsel, og det afspejler sig i vores økonomi.

I 2024 er vi derfor udfordret på det specialiserede socialområde og på specialskolerne. Det er bl.a. inden for Børne- og Familieafdelingen, hvor et stigende antal børn og unge har behov for særlige tilbud. Der er blandt andet stigende udgifter til anbringelser på 22 mio. kr. og håndtering af ungdomskriminalitet på 7 mio. kr.

Vi har øgede udgifter til specialskoler til børn og unge med særlige behov. I 2024 brugte vi over 9 mio. kr. mere end budgetteret på specialskoler. På hele Opvækst- og Læringsudvalgets område bidrager det til et samlet merforbrug på 25 mio. kr. Af merforbruget er 13 mio. kr. overført gæld fra 2023.

Vi har i 2024 for alvor fået skudt gang i nogle af de vigtige tiltag, som er prioriteret i signaturprojektet "Børn og unges mentale trivsel" i 2023. Der er afsat 5 mio. kr. årligt til signaturprojektet i en fireårig periode. I 2024 har vi blandt andet indført tilbud om et ekstra besøg af Sundhedsplejen til kommunens 1,5-årige. Tilbuddet gælder i første omgang i en tre-årig periode, hvor formålet er at afklare, om en tidligere indsats ved eventuelle problemstillinger kan styrke barnets og familiens trivsel på sigt. Initiativerne omfatter også udvidelse af Ungdomsskolens tilbud og styrkelse af den forebyggende kommunale ungeindsats.

Livet i vores lokalsamfund og på øerne har også været en stor dagsorden i 2024. Et midlertidigt 17, stk. 4-udvalg har arbejdet med, hvordan vi kan understøtte livet her endnu mere. Udvalget bestod af både politiske repræsentanter samt borgere.

Resultatet blev 21 forslag til mere liv i lokalsamfundene og på øerne, som blev præsenteret for kommunalbestyrelsen og offentligheden i juni. Ideerne talte blandt andet starthjælp til ungdomsklubber, landsbysyn og flere afgangse for Ø-færgen i sommerferien. Politikerne kunne prioritere imellem ideerne til budget 2025.

På anlægssiden kan vi i 2024 blandt andet se tilbage på flere opgraderinger og renoveringer af idrætshaller samt modernisering af kommunens skoler og dagtilbud fordelt over hele kommunen. Blandt andet en tilpasning og modernisering af Øhavsskolen afd. Uglen, udvidelse og renovering af Broskolen i Årslev og etablering af faglokaler på Espe Skole og Bøgebjergskolen mv.

I Årslev fortsætter udviklingen af Fremtidens Forstad, og i Faaborg har vi skudt gang i moderniseringen af byens torv, mens vi fortsat arbejder på stormflodssikring af udviklingen af Slagterigrunden.

Der har i 2024 været et overskud på driften på 59,5 mio. kr. Når anlægsforbruget regnes med, viser det samlede regnskabsresultatet et underskud på 31 mio. kr. Underskuddet på 31 mio. kr. består af både over- og underskud, hvoraf en stor del af overskuddet er disponeret til aktiviteter i 2025.

Faaborg-Midtfyn Kommune d. 2. april 2025

Hans Stavnsager Rasmussen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 24. marts 2025 aflagt årsregnskab for 2024 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 Sundhedsministeriets 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, den 2. april 2025

Borgmester

Kommunaldirektør

2. Budget og regnskab

3.1 Regnskab 2024 i store træk

Faaborg-Midtfyn Kommune kom ud af 2024 med et overskud på den ordinære drift (A) på 59,52 mio. kr. Den ordinære drift (A) består af kommunens indtægter fratrukket de samlede driftsudgifter og renter. Når udgifter til anlæg og jordforsyning trækkes fra, er resultatet et underskud på 31,02 mio. kr. (B) I nedenstående tabel fremgår det af kolonnen med "Regnskab 2024".

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. Set i forhold til et forventet underskud i det korrigerede budget på 140,64 mio. kr., er resultatet med et underskud på 31,02 mio. kr. bedre end forventet. Det skyldes bl.a., at der er brugt færre midler på anlæg og jordpulje end forudsat i budgettet.

Hvis der sammenlignes med det oprindelige budget, hvor der var forventet et underskud på 58,20 mio. kr., er resultatet også bedre.

Tabel 1: Opsummering af regnskab 2024 sammenlignet med korrigeret- og oprindeligt budget

Regnskab 2024 Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Regnskab 2024	Afvigelse til opr. budget	Afvigelse til korr. budget
Indtægter i alt	-3.982,63	-3.998,64	-3.999,07	-16,44	-0,43
Driftsudgifter i alt	3.919,78	3.947,16	3.941,65	21,87	-5,50
Renter i alt	11,14	2,27	-2,10	-13,24	-4,37
A. Resultat ordinær drift	-51,71	-49,21	-59,52	-7,81	-10,30
Anlægsudgifter	98,28	154,55	91,93	-6,35	-62,62
Jordpulje (funktion 0.22)	11,63	35,30	-1,39	-13,03	-36,70
B. Resultat skattefinansierede område	58,20	140,64	31,02	-27,18	-109,62

Minus er lig med overskud. Plus er lig med underskud.

3.2 Den økonomiske politik

I denne årsberetning vil årsregnskabet for 2024 blive vurderet i forhold til, om den økonomiske politik er opfyldt på de relevante målsætninger.

Den økonomiske politik skal sikre balance i økonomien ved konstant at have et strategisk fokus på den helt overordnede økonomistyring. På den måde kan der gennem en ansvarlig og fremadskuende styring af den samlede økonomi skabes finansiering til velfærdsløsningerne på kort sigt og et økonomisk råderum til fremtidig udvikling på længere sigt.

I årsberetningen for regnskabet er følgende målsætninger relevante jf. tabel 2:

Tabel 2: Målsætninger fra den økonomiske politik til regnskab

Område	Målsætning	Status ved regnskab 2024
Resultat af ordinær drift:	Skal minimum udvise et overskud, så det kan finansiere anlæg (minus lån) samt afdrag på lån.	Underskud på 20 mio. kr. jf. tabel 3, Regnskab 2024, D. resultat i alt.
Skattefinansieret gæld (ekskl. plejeboliger og feriepenge fonden)	Skal have en faldende profil, så renter og afdrag reduceres. Må maksimalt udgøre 10.000 kr. pr. borger.	7.368 kr. pr. indbygger pr. 31. december 2024.
Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen	3.000 kr. pr. borger svarende til ca. 155 mio. kr.	Ultimo 2024 var den gennemsnitlige likviditet på 6.061 kr. pr. indbygger.
Serviceramme	Servicerammen skal overholdes, så individuelle og kollektive sanktioner i medfør af budgetloven undgås.	Servicerammen: Overskrides med 7,964 mio. kr.
Anlægsramme	Anlægsrammen skal overholdes, så individuelle og kollektive sanktioner i medfør af budgetloven undgås.	Anlægsrammen overholdes
Tillægsbevillinger	Der gives ikke kassefinansierede tillægsbevillinger	Inkl. overførsler mellem årene, blev der givet kassefinansierede tillægsbevillinger for 81,2 mio. kr.
Jordpuljen	At udgifter til jordkøb, byggemodninger og drift af jordarealer over tid skal dækkes af indtægter fra salg.	Ved regnskab 2024 var indtægterne fra salg af jord 1,393 mio. kr. større end udgifterne til køb af jord inkl. byggemodninger og drift af jordarealer.

3.2.1. Resultat af ordinær drift



Målsætningen i den økonomiske politik er:

Resultatet af den ordinære drift skal som minimum udvise et overskud, så det kan finansiere anlæg (minus lån) samt afdrag på lån.

Resultatet af den ordinære drift udgøres af forskellen på 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. Jf. tabel 3 viser resultatet af den ordinære drift (A) et overskud på 59,52

mio. kr. Sammenholdt med udgifter til anlæg og indtægter på jordpulje, viser det skattefinansierede område (B) et underskud på 31,02 mio. kr. Finansforskydningerne (C) har et overskud på 12,10 mio. kr.

Det samlede resultat (D) viser derfor et underskud på 18,92 mio. kr. ved regnskab 2024 jf. nedenstående tabel.

Målsætningen i den økonomiske politik om, at resultatet af den ordinære drift skal kunne finansiere anlæg samt afdrag på lån, er ikke opfyldt i regnskab 2024.

Ved oprindeligt budget var der et underskud på 26,26 mio. kr., hvilket skyldes budgetterede kassetræk ved budgetaftalen 2024. Der er også et underskud vedrørende korrigeret budget 2024, hvilket primært skyldes store overførsler fra 2023 til 2024.

Tabel 3: Resultatoversigt for regnskab 2024

Regnskab 2024 Mio. kr.	Opr. bud- get	Korr. bud- get	Regnskab 2024	Afvigelse til opr. Budget	Afvigelse til korr. Budget
Indtægter i alt	-3.982,63	-3.998,64	-3.999,07	-16,44	-0,43
Driftsudgifter i alt	3.919,78	3.947,16	3.941,65	21,87	-5,50
Renter i alt	11,14	2,27	-2,10	-13,24	-4,37
A. Resultat ordinær drift	-51,71	-49,21	-59,52	-7,81	-10,30
Anlægsudgifter	98,28	154,55	91,93	-6,35	-62,62
Jordforsyning (funktion 0.22)	11,63	35,30	-1,39	-13,03	-36,70
B. Resultat skattefinansierede område	58,20	140,64	31,02	-27,18	-109,62
Lånoptagelse	-27,50	-47,82	-10,75	16,75	37,08
Afdrag på lån	41,74	31,14	30,66	-11,08	-0,48
Øvrige balanceforskydninger	-46,18	-19,37	-32,01	14,17	-12,64
C. Resultat af finansforskydninger mv.	-31,94	-36,06	-12,10	19,84	23,96
D. Resultat i alt (B+C)	26,26	104,58	18,92	-7,34	-85,66

3.2.2. Skattefinansieret gæld (ekskl. plejeboliger og feriepenge fonden)



Skal have en faldende profil, så renter og afdrag reduceres. Må maksimalt udgøre 10.000 kr. pr. borger.

I Faaborg-Midtfyn Kommune er der en målsætning om en langfristet gæld på maksimalt 10.000 kr. pr. indbygger. Målsætningen følger statens nøgletal, hvorfor gæld vedrørende byfornyelselån, gæld til ældreboliger og indefrosne feriemidler ikke indgår i beregningen. Pr. 1. januar 2024 var der 52.191 indbyggere i kommunen. Det svarer til en samlet maksimal gæld på 521,910 mio. kr. Gæld ekskl. byfornyelselån, gæld til ældreboliger og indefrosne feriemidler udgjorde 384,585 mio. kr. svarende til 7.368 kr. pr. indbygger pr. 31. december 2024.

Året før, dvs. pr. 31. december 2023, var der en langfristet gæld pr. indbygger ekskl. byfornyelselån, gæld til ældreboliger og indefrosne feriemidler på 7.727 kr. Der har således været en faldende profil fra 2023 til 2024 på den langfristede gæld pr. indbygger.

Målsætningerne i den økonomiske politik om, at den langfristede gæld skal have en faldende profil samt maksimalt udgøre 10.000 kr. pr. indbygger er begge opfyldt.

3.2.3. Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen



3.000 kr. pr. borger svarende til ca. 155 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen er steget fra 286 mio. kr. pr. 31.12.2023 til 317 mio. kr. pr. 31.12.2024. En stigning på 31 mio. kr. eller 593 kr. pr. indbygger. Stigningen skyldes primært forsinkelser i eksekveringen af kommunens anlægsprojekter. Derudover er der lagt midler i kassen i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2023 og 2024. Midler lagt i kassen i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2024 vil først få fuld effekt på den gennemsnitlige likviditet ultimo 2025.

Målsætningen i den økonomiske politik er, at den skal ligge på et niveau, der svarer til minimum 3.000 kr. pr. indbygger – hvilket svarer til minimum 155 mio. kr. i kassen. Ultimo 2024 var den gennemsnitlige likviditet på 6.061 kr. pr. indbygger.

Målsætningen er dermed opfyldt.

Det skal dog bemærkes, at en del af likviditeten er bundet op ud i årene til bl.a. jordpuljen i forbindelse med budgetaftalen for 2025-2028.

Tabel 4: Gennemsnitlig likviditet i 2024

Gennemsnitlig likviditet. Dato: 2024 opgjort pr. 31.12.2024	Likviditet Mio. kr.	Kr. pr. borger
Ultimo 2023	286	5.468
Ultimo 2024	317	6.061
Stigning i gennemsnitlig likviditet i 2024	31	593

3.2.4. Service- og anlægsramme



Målsætningen i den økonomiske politik er, at service- og anlægsrammerne skal overholdes, så individuelle og kollektive sanktioner i medfør af budgetloven undgås.

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

Faaborg-Midtfyn Kommunes serviceramme udgør 2.721 mio. kr. i 2024. Med et forbrug på 2.729 mio. kr. ligger kommunens udgifter over rammen med lige knap 8 mio. kr. I regnskab 2023 lå kommunens udgifter 49.404 mio. kr. over rammen.

Anlægsrammen udgør 121.515 mio. kr. i 2024. Der har brutto været anlægsudgifter for 104.534 mio. kr., hvilket er knap 17 mio. kr. mindre end anlægsrammen. Anlægsudgifter har i 2024 været på samme niveau som i 2023, hvor der var bruttoanlægsudgifter for 100.821 mio. kr.

Tabel 5: Status for service- og anlægsrammen til regnskab 2024 (Plus i afvigelse betyder overskridelse)

I 1.000 kr.	Regnskab 2024
Serviceramme 2024 (netto)	2.721.328
Serviceudgifter (netto)	2.729.292
Afvigelse	7.964
Bruttoanlægsrammen 2024 (brutto)	121.515
Bruttoanlægsudgifter (brutto)	104.534
Afvigelse	-16.981

Målsætningen fra den økonomiske politik om, at service- og anlægsrammerne skal overholdes, er kun delvist nået, idet kun anlægsudgifterne holder sig inden for rammen.

Overskridelsen af servicerammen får, højst sandsynligt, ingen budgetmæssige konsekvenser for Faaborg-Midtfyn Kommune, da kommunerne samlet set forventes at overholde servicerammen. På landsplan er det forventningen, at kommunerne under ét bruger mindre på service end servicerammen.

På anlægsområdet er det derimod forventningen, at kommunerne samlet set overskrider rammen i 2024. Overskridelser på anlægsrammen ved regnskabet sanktioneres ikke med den nuværende budgetlov.

3.2.5 Tillægsbevillinger



I den økonomiske politik er der en målsætning om, at der som udgangspunkt ikke gives kassefinansierede tillægsbevillinger.

Tillægsbevillinger gives typisk i forbindelse med de kvartalsvise budgetopfølgninger. De kan være enten kassefinansierede eller budgetneutrale. Overførsler fra tidligere regnskabsår kategoriseres også, teknisk set, som en kassefinansieret tillægsbevilling. Ved de to budgetopfølgninger i 2024 samt ved øvrige sager i kommunalbestyrelsen er der samlet givet kassefinansierede tillægsbevillinger for 81,2 mio. kr. (drift, anlæg, balancetildskud m.m.).

De kassefinansierede tillægsbevillinger på 81,2 mio. kr. består af overførsler fra 2023 til 2024 på 129,0 mio. kr. samt en kasetilførsel på 47,8 mio. kr.

Kasetilførslen på 47,8 mio. kr. består af både kassetræk- og tilførsler, hvoraf de største i 2024 er:

- Midtvejsreguleringen for 2024, hvor der blev lagt 18,8 mio. kr. i kassen. Det skyldes flere forhold, men en hovedårsag er, at Faaborg-Midtfyn Kommunes udgifter til overførsler til borgere var lavere end finansieringen.
- Lukning af anlægsprojekter i 2024, som medførte en tilførsel til kassen på 10,7 mio. kr.
- 28,7 mio. kr. i anlægsmidler til projekter, der udskydes til 2025 og frem. Det betyder, rent teknisk, at midlerne lægges i kassen i 2024 – og trækkes op af kassen i 2025 igen.

Derudover blev det besluttet at bevillige kassetræk til ekstraordinære udgifter i 2024. Det vedrører bl.a. 3,9 mio. kr. til stormflodssikring og 3 mio. kr. til ældreområdet. De 3 mio. kr. til ældreområdet blev finansieret af 17,8 mio. kr., som Faaborg-Midtfyn Kommune modtog som delvis kompensation for fejlagtige grundskyldsskøn.

Målsætningen om, at der som udgangspunkt ikke gives kassefinansierede tillægsbevillinger i 2024 er ikke opfyldt, hvis der også indregnes overførsler fra 2023 til 2024. Uden overførsler har der været en kassetilgang på 47,8 mio. kr.

3.2.6. Jordpuljen



Målsætningen i den økonomiske politik er, at udgifter til jordkøb, byggemodninger og drift af jordarealer over tid skal dækkes af indtægter fra salg.

Ved regnskab 2024 var indtægterne fra salg af jord 1,393 mio. kr. større end udgifterne til køb af jord inkl. byggemodninger og drift af jordarealer. Dermed er målsætningen fra den økonomiske politik opfyldt, hvis man ser på et 1-årigt perspektiv.

Ved regnskab 2024 var der indtægter for 7,082 mio. kr. vedrørende salg af jord. Det er en smule lavere end de budgetterede indtægter på 8,778 mio. kr. Indtægterne kommer primært fra salg af erhvervsjord i Ringe.

Der er derimod væsentligt færre udgifter til køb af jord end budgetlagt. Det skyldes primært, at det er nødvendigt med opsparede midler henover årene, for at der er mulighed for opkøb af større arealer. I korrigeret budget var der en forventning om, at der blev købt jord for 44,081 mio. kr. Ved regnskabet var de samlede udgifter til jordkøb på 5,689 mio. kr. Der har primært været udgifter vedr. tilbagekøb af erhvervsjord i Årslev og Ringe.

Tabel 6: Status for jordpuljen ved regnskab 2024

Jordpulje (i 1000. kr.)	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Regn- skab 2024
Salg af jord	-5.396	-8.778	-7.082
Køb af jord inkl. byggemodning	17.029	44.081	5.689
Jordpulje i alt	11.633	35.303	-1.393

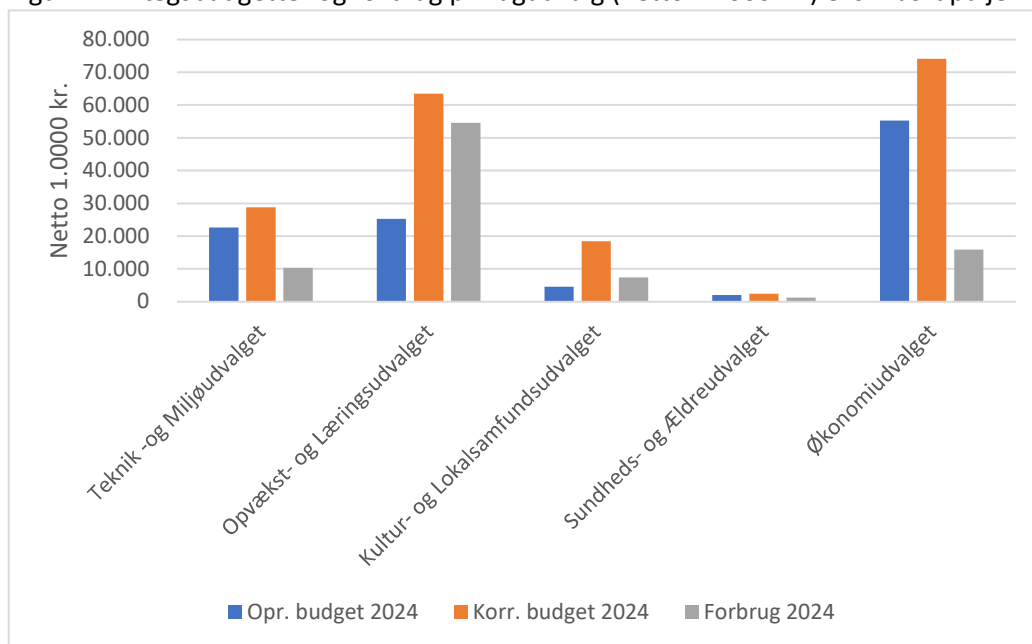
3.3 Uddybning af drifts- og anlægsregnskabet

3.3.1. Anlæg

Der er i 2024 gennemført anlæg for i alt 91,9 mio. kr. herunder bl.a.:

- Udvidelse og renovering af Broskolen i Årslev for 35,0 mio. kr.
- Tilpasning og renovering af faciliteter på Øhavsskolen, afd. Uglen for 13,4 mio. kr.
- Renovering af kommunens idrætshaller for 3,3 mio. kr.
- Områdefornyelse af Korinth for 1,8 mio. kr.
- Energiforbedringer af skoler, daginstitutioner, plejecentre, Polymeren, biblioteker og administrative bygninger for 6,5 mio. kr.

Figur 1: Anlægsbudgetter og forbrug pr. fagudvalg (netto i 1.000 kr.) ekskl. Jordpulje



Som illustreret i figur 1 har alle fagudvalg haft færre anlægsudgifter end de korrigerede budgetter. Der er et korrigeret budget på netto 154,5 mio. kr. til anlægsudgifter i 2024. Forbruget i 2024 var på netto 91,9 mio. kr., hvilket er 62,6 mio. kr. lavere end korrigeret budget eksklusiv jordpulje.

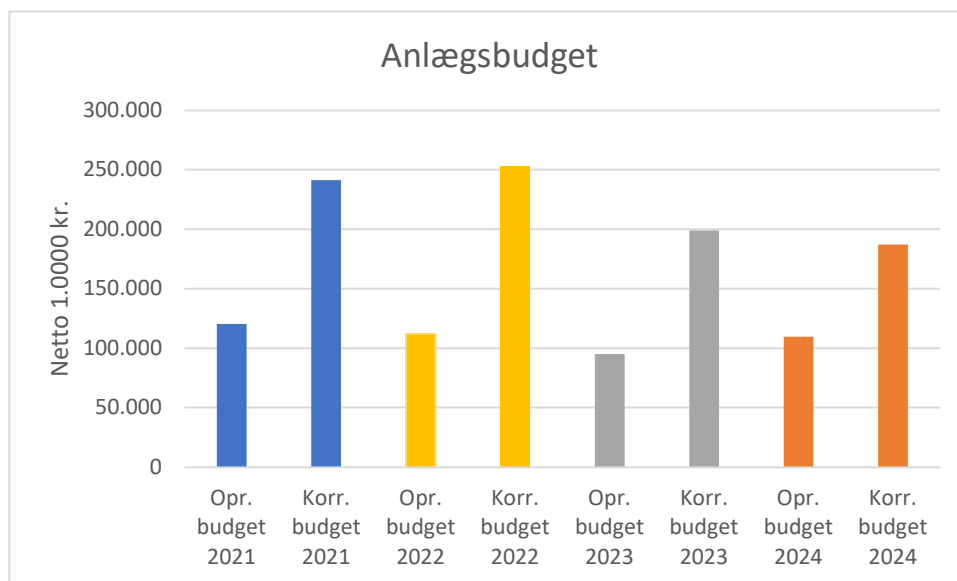
Det er særligt til skoler og daginstitutioner, at der er eksekveret anlæg. Opvækst- og Læringsudvalget har således haft anlægsudgifter for knap 54,9 mio. kr., hvilket er mere end halvdelen af kommunens samlede anlægsudgifter.

Set i lyset af den økonomiske situation i kommunen, blev alle anlægsprojekter gennemgået medio 2024. Her blev der kigget på, om de kunne stoppes, nedskaleres eller omperiodiseres til 2025. Det betød, at der blev lukket anlægsprojekter for 10,7 mio. kr. samt udskudt anlæg for 28,7 mio. kr. til 2025 og frem.

På trods af denne gennemgang lå anlægsudgifterne 62,6 mio. kr. lavere end korrigeret budget. En del af mindreforbruget vedrører projekter, der af forskellige grunde er blevet forsinket. Der søges overført budget til anlægsprojekter fra 2024 til 2025.

Anlægsområdet har i tidligere regnskabsår overført store beløb mellem årene. Figur 2 illustrerer differencen mellem oprindeligt- og korrigeret budget i perioden 2021-2024. Korrigeret budget er inklusiv overførslerne fra tidligere regnskabsår.

Figur 2: Anlægsbudget – oprindeligt og korrigeret



3.3.2. Mer- og mindreforbrug på driften på fagudvalgene

Fagudvalgene har samlet set et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. sammenlignet med korrigeret budget.

Afvigelsen består af både mindre- og merforbrug. Teknik- og Miljøudvalget, Kultur- og Lokalsamfundsudvalget, Sundheds- og Ældreudvalget, Arbejdsmarkedsudvalget og Økonomiudvalget kom alle ud med mindreforbrug ved regnskab 2024. Noget af mindreforbruget er disponeret til aktiviteter i 2025 og søges derfor overført.

Opvækst- og Læringsudvalget samt Socialudvalget kommer, som i 2023, ud med merforbrug.

Afviselserne inden for de enkelte fagudvalg er beskrevet kort i de efterfølgende afsnit.

Tabel 7: Afvigelse pr. fagudvalg

Netto 1.000 kr.	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Forbrug 2024	Afvigelse ift. Korr. Budget	Pct. afvigelse
Teknik -og Miljøudvalget*	163.059	198.249	167.497	30.753	18,4%
Opvækst- og Læringsudvalget	805.687	805.038	830.575	-25.537	-3,1%
Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	82.000	91.807	80.242	11.564	14,4%
Socialudvalget	543.094	541.713	586.047	-44.334	-7,6%
Sundheds- og Ældreudvalget	853.042	848.659	845.465	3.195	0,4%
Arbejdsmarkedsudvalget	1.104.379	1.117.357	1.101.347	16.010	1,5%
Økonomiudvalget	368.577	344.332	330.479	13.854	4,2%
Hovedtotal	3.919.837	3.947.155	3.941.651	5.504	0,1%

*Ekskl. Funktion 0.22, som indgår under jordpuljen i afsnit 3.2.6 samt hovedkonto 1.

Teknik- og Miljøudvalget har et mindreforbrug på 30,8 mio. kr. – svarende til 18,4 % af korrigeret budget.

Sammenlignet med oprindeligt budget har Teknik- og Miljøudvalget et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på en række projekter og puljer, hvor der er midler afsat i 2024, der skal dække flere år - eller midler, der er disponeret i puljer til projekter i 2025.

Det drejer sig bl.a. om Masterplanen for Nr. Lyndelse/Nr. Søby. Masterplanen er forsinket i udførelsen og har derfor et mindreforbrug på 2 mio. kr. i 2024.

Puljen til byforskønnelse og områdefornyelser har også et mindreforbrug på 11,9 mio. kr., hvilket også skyldes, at de er forsinket i udførelsen. Der er bl.a. områdefornyelser i gang i Korinth og de øvrige vejkanterbyer, hvor indsatserne er planlagt sammen med lokalsamfundene.

Puljen til skadedyrsbekæmpelse har et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i 2024. Det er borgeropsparede midler, der bruges til bekæmpelse af rotter. Skadedyrsbekæmpelsen skal hvile i sig selv, og bliver justeret via taksberegning.

Teknik- og Miljøudvalget har yderligere 11,6 mio. kr. i mindreforbrug vedrørende retablering efter opgravninger. Det skyldes, at der typisk vil gå omkring 2 år fra retableringen af slidlaget i vejarealet til arbejdet faktisk udføres. Indtil arbejdet er udført, vil ledningsejernes midler stå som en "opsparing".

Opvækst- og Læringsudvalget har et merforbrug på 25,5 mio. kr., hvilket svarer til 3 % af det korrigerede budget. Afvigelsen består af et merforbrug på de decentrale institutioner på 17,0 mio. kr. og et merforbrug i Center for Opvækst og Læring på 8,5 mio. kr. Sammenlignet med det oprindelige budget har udvalget et merforbrug på 24,8 mio. kr.

Merforbruget på de decentrale institutioner på 17,0 mio. kr. skal ses i lyset af, at skolerne og daginstitutionerne har et samlet overført merforbrug fra 2023 på 16,8 mio. kr. For hele Opvækst- og Læringsudvalget blev der overført gæld fra 2023 på 12,991 mio. kr. For 2024 har skolerne og daginstitutionerne isoleret set et merforbrug på 266.000 kr. Skolerne har halveret deres opsparede underskud i 2024 og er langt med de krævede handlinger i de vedtagne handleplaner, som sikrer en forbedring i 2025 og balance over de kommende år. Daginstitutionerne og dagplejen har derimod øget deres opsparede underskud yderligere, hvilket primært skyldes faldende børnetal i dagplejen.

Merforbruget i centeret skyldes primært flere udgifter til specialskoler end budgetteret, svarende til 9,3 mio. kr. Dette skyldes, at flere børn end forventet har haft behov for denne type skoletilbud. Derudover er der stigende udgifter til befordring af elever, hvilket primært skyldes befordring af elever til specialskoler.

Kultur- og Lokalsamfundsudvalget har et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. svarende til 14 % af korrigeret budget. Sammenlignet med oprindeligt budget, har Kultur- og Lokalsamfundsudvalget et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbrug skyldes primært, at der er flerårige budgetter til bl.a. projektet "Bevæg dig for livet", "Outdoor Fun", "Artist in Residence" og landdistriktpuljen, hvor aktiviteten først finder sted i 2025 og frem. Af disse er de fleste helt eller delvist eksternt finansieret.

Derudover er der disponeret midler til hallerne vedrørende energi- og vedligeholdelsesarbejde, som først forventes udført i 2025. Der er ligeledes mindreforbrug vedrørende forsamlingshuspuljen, hvor midlerne først anvendes i 2025.

Socialudvalget har et merforbrug på 44,3 mio. kr. svarende til 8 % af korrigeret budget.

Sammenlignet med oprindeligt budget, har Socialudvalget et merforbrug på 42,9 mio. kr.

Størstedelen af merforbruget findes inden for Børne – og Familieafdelingen, hvor flere børn og unge end forventet har haft behov for særlige tilbud. Det resulterer bl.a. i et merforbrug på anbringelser på 21,8 mio. kr. og 7,2 mio. kr. i merforbrug vedrørende køb af den sociale del af en skole. Derudover har der været merforbrug vedr. ungdomskriminalitet på 6,8 mio. kr. samt stigende udgifter på især aflastning og kontaktpersoner.

På voksenområdet er størstedelen af merforbruget på driftsområdet Bo og Aktiv, som har et merforbrug på 6,4 mio. kr. Merforbruget skyldes især tomme pladser på tilbuddet, hvilket har medført en regulering af driftsbudgettet, hvor det ikke er muligt på kort sigt at regulere i antallet af medarbejdere.

Derudover har der været merudgifter på voksenområdet på køb og salg af botilbudspladser på 5,5 mio. kr. Merforbruget skyldes især stigning i taksterne både pga. øget behov hos borgere og en generel takststigning på de private tilbud.

Sundheds- og Ældreudvalget har haft et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. svarende til 0,4 % af korrigeret budget. Sammenlignet med oprindeligt budget, har Sundheds- og Ældreudvalget et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Dette mindreforbrug fordeler sig med 2,0 mio. kr. på centeret og 1,2 mio. kr. på de decentrale institutioner. Den primære årsag til mindreforbruget i centeret er aktivitetsafregningen af §83.

De Kommunale Plejehjem og Forebyggelse, Træning og Rehabilitering (FTR) har som decentrale institutioner også registreret mindreforbrug, hvilket kan tilskrives en række nye styringstiltag – herunder et større fokus på en stram styring af lønudgifterne. De Kommunale Plejehjem, inklusive SOSU-elevområdet, har et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., mens FTR har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Der er dog registreret merforbrug på Den Kommunale Hjemmepleje med 2,1 mio. kr. og på Den Kommunale Sygepleje med 927.000 kr. Dette merforbrug skyldes primært øgede lønudgifter.

Arbejdsmarkedsudvalget har et mindreforbrug på i alt 16,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som fordeler sig med 14,6 mio. kr. til overførselsudgifter, 1,0 mio. kr. til serviceudgifter og 0,4 mio. kr. vedrørende administrationen.

Sammenlignet med oprindeligt budget, har Arbejdsmarkedsudvalget et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Der er samlet set et mindreforbrug på 14,6 mio. kr. vedr. overførselsudgifterne for 2024 sammenlignet med korrigeret budget. Det skyldes bl.a., at der er mindreforbrug på driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats. Omvendt er der merforbrug vedrørende seniorpension og førtidspension.

Der har været et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. serviceudgifter. Den primære årsag til mindreforbruget er, at der i 2024 ikke har været store protesesager på området for kropsbårne hjælpemidler. Modsætningsvis har der været et merforbrug på integrationsboliger, da Ukraine kompensationen ikke har været tilsvarende merudgiften på området. Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. vedrørende bevillingen administration skyldes primært, at der har været udgiftsstop i kommunen i dele af 2024. Det har haft den betydning, at ikke alle vakante stillinger er blevet genbesat med det samme.

Økonomiudvalget har et samlet mindreforbrug på 13,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket svarer til 4,2 % af budgettet. Sammenlignet med oprindeligt budget, har Økonomiudvalget et mindreforbrug på 38,0 mio. kr. Afvigelsen på 13,9 mio. kr. består af både mer- og mindreforbrug.

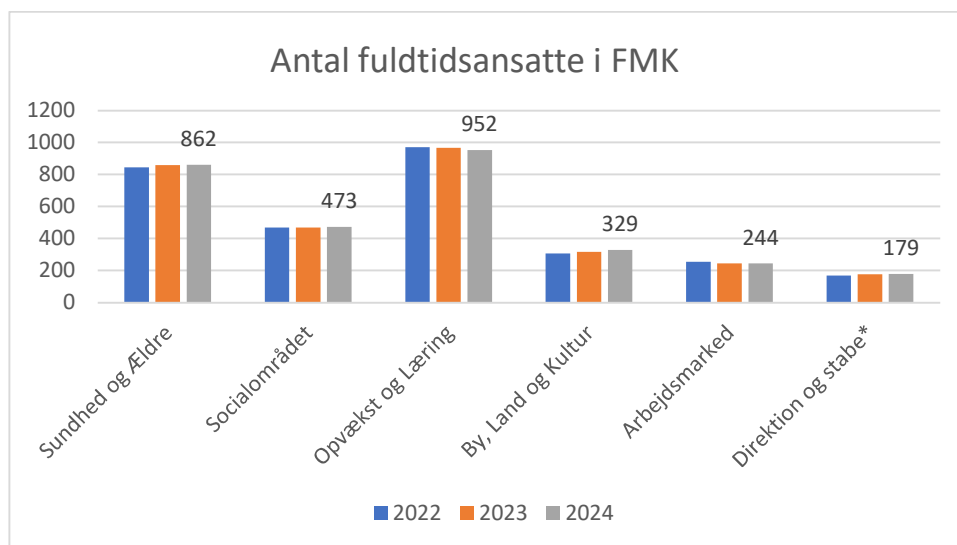
Mindreforbruget skyldes bl.a. mindreudgifter på en række IT-systemer. Det er særligt betalingerne til en række IT-systemer, som er lavere end budgetlagt pga. monopolbruddet. Derudover har Økonomiudvalget en række centrale puljer, hvoraf en del af midlerne er disponeret i 2025 og frem. Det drejer sig bl.a. om indtægter fra salget af NGF, hvoraf en del er med til at finansiere kommunens investeringscases. Der har yderligere været lavere udgifter end budgetteret til tjenestemandspensioner.

Økonomiudvalget har omvendt et merforbrug på knap 20 mio. kr. inden for bevillingen til ejendomsdrift. Det skyldes bl.a., at rengøringsområdet har overført gæld fra tidligere regnskabsår, som ikke er blevet nedbragt i løbet af 2024. Der er igangsat initiativer for rengøringsområdet til nedbringelse af gælden i 2025. Derudover er der ikke hentet de budgetterede driftsbesparelser fra kvadratmeterprojektet, hvilket efterlader et underskud på 10 mio. kr.

Yderligere har forsikringsområdet et merforbrug på 18,9 mio. kr. Dette skyldes, at merforbruget fra 2023 er overført til 2024, samt afgørelser i tidligere verserende arbejdsskadesager.

3.4 Personale

Udgifterne til personalelønninger udgjorde 45 pct. af de samlede nettodriftsudgifter i 2024. I forhold til 2022 er det samlede antal årsværk i kommunen steget fra 3.023 til 3.039. Det er særligt på Sundheds- og Ældreområdet, at antallet af årsværk er stigende fra 846 i 2022 til 862 i 2024. Opvækst og Læring har omvendt et fald i antal årsværk i samme periode. Antallet af årsværk er fortsat størst inden for kommunens store velfærdsområder, og udviklingen i antal ansatte fremgår af nedenstående figur.



Driftsregnskab på bevillingsniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
A. Det skattefinansierede område				
	Indtægter			
1	Skatter	-2.651.358	-2.650.696	-2.663.824
	Generelle tilskud mv.	-1.347.712	-1.347.945	-1.318.802
	Indtægter i alt	-3.999.070	-3.998.641	-3.982.626
	Driftsudgifter på fagudvalg (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	10 Teknik og Miljøudvalget	167.497	198.249	163.000
2	01 Byfornyelse	7.946	22.691	5.421
	02 Natur og miljø	10.744	16.176	10.317
	03 Veje og trafik	98.348	105.971	99.967
	09 Administration	50.460	53.412	47.295
	20 Opvækst- og Læringsudvalg	830.575	805.038	805.687
3	01 Uddannelsesområdet	548.352	528.210	530.084
	02 Sundhedsområdet (børn/unge)	37.391	41.210	38.404
	03 Dagtilbudsområdet	233.607	224.116	226.485
	09 Administration	11.225	11.502	10.714
	30 Kultur- og Lokalsamfundsudvalg	80.242	91.807	82.000
4	02 Kulturområdet	43.901	45.328	45.191
	03 Kultur og Fritid	36.342	46.479	36.810
	40 Socialudvalget	586.049	541.713	543.094
	03 Børne- og Ungeområdet	194.548	162.823	162.946
	04 Voksenområdet	346.631	336.580	335.833
5	09 Administration	44.870	42.309	44.315
	50 Sundheds- og Ældreudvalg	845.465	848.659	853.042
	01 Sundhedsområdet	292.849	295.609	300.443
	03 Ældreområdet	542.377	542.655	543.674
6	09 Administration	10.238	10.396	8.925
	60 Arbejdsmarkedsudvalg	1.101.347	1.117.357	1.104.379
	01 Serviceudgifter	14.485	15.529	15.808
	02 Overførselsudgifter	987.739	1.002.342	993.111
7	09 Administration	99.123	99.486	95.460
	70 Økonomiudvalget	330.479	344.332	368.577
	01 Ejendomsdrift	90.927	70.928	91.029
	03 Færge og Beredskab	20.919	21.354	21.328
8	04 Politisk organisation	10.468	10.993	10.973
	05 Erhvervsservice m.m.	18.278	20.024	18.777
	06 Borgerservice	9.743	9.612	9.605
	09 Administration	180.143	211.421	216.865
	Driftsudgifter i alt	3.941.654	3.947.155	3.919.779
	Driftsresultat før finansiering	-57.416	-51.485	-62.848
	Renter mv.	-2.100	2.273	11.136
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED	-59.516	-49.212	-51.711

10	Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
	Teknik og Miljøudvalget	10.202	28.697	22.644
	Opvækst- og Læringsudvalg	54.906	63.855	25.411
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalg	7.841	19.395	4.570
	Socialudvalg	973	973	0
	Sundheds- og Ældreudvalg	1.289	2.892	2.412
	Arbejdsmarkedsudvalg	0	0	0
	Økonomiudvalget	16.716	38.733	43.241
	Anlægsudgifter i alt	91.928	154.545	98.278
11	Jordforsyning			
	Salg af jord	-7.082	-8.778	-5.396
	Køb af jord inkl. byggemodning	5.689	44.081	17.029
	Jordforsyning i alt	-1.393	35.303	11.633
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE	31.019	140.636	58.200
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER	-168	0	0
12	C. RESULTAT I ALT (A + B)	30.851	140.636	58.200

Indtægter er angivet med (-)

*) I det oprindelige budget under 7009 Administration er der indeholdt en pulje til driftsoverførsler fra 2023 på 26,814 mio. kr.

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	AKTIVER		
13	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	209.517	209.379
	Bygninger	681.208	682.091
	Tekniske anlæg mv.	71.748	77.415
	Inventar	12.093	18.513
	Anlæg under udførelse	122.725	100.918
	I alt	1.097.291	1.088.316
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
14	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.262.110	1.195.751
15	Langfristede tilgodehavender	182.097	228.889
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	-17.538
	I alt	1.444.207	1.407.102
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.541.498	2.495.418
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VAREBEHOLDNINGER	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG	62.294	63.278
16	OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER	135.814	108.544
	OMSÆTNINGSAKTIVER – VÆRDIPAPIRER	12.065	12.065
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	210.173	183.887
17	LIKVIDE BEHOLDNINGER	138.448	139.573
	AKTIVER I ALT	2.890.119	2.818.878

Negative tal er lig gæld

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2024	Ultimo 2023
	PASSIVER		
18	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-7.698	-8.112
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.151.888	-1.143.482
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-488.288	-443.398
	I alt	-1.647.874	-1.594.992
19	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-269.769	-282.409
20	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-527.150	-544.633
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-2.635	-2.730
21	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-442.691	-394.114
	PASSIVER I ALT	-2.890.119	-2.818.878

Negative tal er lig gæld

Herudover indgår følgende noter:

Note 9 – Personaleoversigt

Note 22 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Note 23 – SWAP-aftaler

Note 24 – Kommunal refusion for Faaborg-Midtfyn Kommune i regnskabsåret 2024

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter og generelle tilskud (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
Kommunal indkomstskat	-2.480.637	-2.480.638	-2.480.419
Selskabsskat	-43.326	-43.326	-43.326
Anden skat påalignet visse indkomster	-13.025	-12.166	-12.166
Grundskyld	-113.156	-113.353	-126.700
Anden skat på fast ejendom	-1.213	-1.213	-1.213
Samlede skatter i alt	-2.651.358	-2.650.696	-2.663.824
Udligning og generelle tilskud	-1.167.786	-1.167.398	-471.564
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	10.624	10.680	10.680
Kommunale bidrag til regionerne	6.384	6.384	-660.308
Særlige tilskud	-197.148	-197.143	-197.143
Generelle tilskud i alt	-1.347.926	-1.344.477	-1.318.355
Refusion af købsmoms	214	-467	-467
Skatter og generelle tilskud m.v. i alt	-3.999.070	-3.998.641	-3.982.626

Note 2 – Teknik og Miljøudvalget

Teknik og Miljøudvalget (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
00.25.10 Fælles formål	956	926	356
00.25.11 Beboelse	117	170	160
00.25.13 Andre faste ejendomme	144	64	44
00.25.15 Byfornyelse	8.145	22.158	5.748
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	10.573	10.798	3.545
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	2.744	3.157	1.039
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	2.016	2.089	2.089
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	4.156	4.773	3.162
00.48.70 Fælles formål	747	378	1.179
00.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	2.805	3.044	2.569
00.52.85 Bærebare batterier	194	170	170
00.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	513	1.327	646
00.55.90 Fælles formål	0	-1	-1
00.55.93 Diverse udgifter og indtægter	447	5.939	454
00.58.95 Redningsberedskab	0	-3	0
02.22.01 Fælles formål	-14.521	-2.578	5.155
02.22.03 Arbejder for fremmed regning	-5.377	-3.501	-329
02.22.05 Driftsbygninger og –pladser	511	567	496
02.22.07 Parkering	127	0	0
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	50.331	40.007	36.454
02.28.12 Belægninger m.v.	6.403	17.127	13.142
02.28.14 Vintertjeneste	15.064	2.934	7.972
02.28.22 Vejanlæg	30	0	709
02.28.23 Standardforbedringer af færdselsarealer	9	0	35
02.32.30 Fælles formål	-400	421	0
02.32.31 Busdrift	35.447	40.171	35.007
02.35.40 Havne	-4.087	-4.915	-3.521
02.35.42 Kystbeskyttelse	276	184	184
03.22.01 Folkeskoler	841	677	137
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	68	28	13
03.32.50 Folkebiblioteker	25	62	62
03.35.61 Biografer	6	31	31
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	25	60	55
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	17	10	0
04.62.85 Kommunal tandpleje	26	26	26
05.25.14 Daginstitutioner (inst. Kun for børn indtil skolestart)	756	628	133
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	15	16	16
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	42	49	24
05.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre	48	178	178
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	67	75	0
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	11	60	60
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold	27	0	0
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse	14	0	0
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	11	11	86
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	20	13	13
06.45.50 Administrationsbygninger	249	221	141
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	33.381	34.908	28.779
06.45.54 Naturbeskyttelse	635	1.318	1.317
06.45.55 Miljøbeskyttelse	5.336	5.919	7.864
06.45.56 Byggesagsbehandling	8.493	8.612	7.660
06.48.60 Afgifter knyttet til næringslivet	14	-59	-59
Teknik og Miljøudvalget, i alt	167.497	198.249	163.000

Indtægter er angivet med (-)

Note 3 – Opvækst- og Læringsudvalg

Opvækst- og Læringsudvalg (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
03.22.01 Folkeskoler	264.494	257.224	266.878
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	11.379	11.443	8.161
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	17.640	17.050	14.737
03.22.05 Skolefritidsordninger	14.825	21.392	20.069
03.22.06 Befordring af elever i grundskolen	28.394	18.550	18.050
03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	660	1.105	1.105
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	71.973	60.852	63.735
03.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	162	2.322	2.367
03.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	93.608	89.123	89.123
03.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	13.739	14.897	14.897
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning	4.759	4.665	4.371
03.30.42 Forberedende Grunduddannelse	10.503	11.482	11.482
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	584	529	529
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	15.632	17.183	14.186
03.38.78 Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinst.	0	393	393
04.62.85 Kommunal tandpleje	24.357	25.078	24.861
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	13.034	16.132	13.544
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-172	-172
05.25.10 Fælles formål	24.317	31.469	30.616
05.25.11 Dagpleje	43.796	35.584	44.686
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	105.267	101.732	95.713
05.25.19 Tilskud til privat institutioner, privat dagpleje	51.921	46.768	46.806
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	8.306	8.735	8.836
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	11.225	11.502	10.714
Opvækst- og Læringsudvalg, i alt	830.575	805.038	805.687

Indtægter er angivet med (-)

Note 4 – Kultur- og Lokalsamfundsudvalg

Kultur- og Lokalsamfundsudvalg (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
00.25.15 Byfornyelse	-50	117	0
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	0	0	305
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	1.926	1.771	1.823
03.32.50 Folkebiblioteker	18.775	18.928	19.184
03.35.60 Museer	8.923	8.946	8.392
03.35.62 Teatre	145	145	82
03.35.63 Musikarrangementer	7.288	7.804	8.096
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	6.181	7.620	5.865
03.38.70 Fælles formål	591	629	599
03.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	1.255	1.707	1.707
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	1.500	1.644	1.644
03.38.74 Lokaletilskud	23.419	27.421	24.775
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	3.098	4.319	1.672
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	-184	616	0
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	90	182	182
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	4.810	5.442	4.720
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	2.475	4.516	2.954
Kultur- og Lokalsamfundsudvalg, i alt	80.242	91.807	82.000

Indtægter er angivet med (-)

Note 5 – Socialudvalget

Socialudvalget (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
00.25.19 Ældreboliger	1.089	235	235
02.32.31 Busdrift	3.604	3.660	3.660
03.22.05 Skolefritidsordninger	283	275	275
03.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	2.120	1.743	1.788
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	7.437	6.504	11.578
04.62.85 Kommunal tandpleje	1.470	1.909	1.909
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	78	1.306	0
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	-55.471	-37.892	-37.892
05.22.08 Refusionsordning vedr. Housing First-indsatser	-56	0	0
05.25.10 Fælles formål	0	173	-1
05.25.11 Dagpleje	39	155	155
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	799	374	374
05.28.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	50.389	35.117	35.117
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	75.204	60.486	61.115
05.28.22 Plejefamilier	44.643	39.250	39.250
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	31.750	30.380	30.006
05.28.24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	1.317	1.765	-44
05.28.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	7.897	1.047	2.856
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemme- hjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	2	0	702
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	6.492	6.595	4.602
05.30.28 Hjemmesygepleje	113	259	259
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	280	202	202
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	65.685	66.385	66.315
05.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	284	308	308
05.38.42 Botilbud for pers. med særlige sociale problemer	7.788	6.350	5.072
05.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	4.088	3.269	3.269
05.38.45 Behandling af stofmisbruger	8.015	8.180	8.308
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	100.248	100.334	99.980
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	83.146	69.308	72.463
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	29.161	31.573	31.551
05.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	5.143	5.250	4.003
05.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (§ 238 a)	417	379	0
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	3.530	3.259	3.519
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	36.161	32.599	34.025
05.57.72 Sociale formål	16.351	15.775	10.866
05.57.77 Boligsikring-kommunal medfinansiering	-1.025	0	0
05.72.99 Øvrige sociale formål	2.708	2.891	2.953
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	62	242	161
06.42.51 Sekretariat og forvaltninger	1.914	1.040	1.039
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	19.412	15.149	17.922
06.45.58 Det specialiserede børneområde	23.482	25.879	25.194
Socialudvalget, i alt	586.049	541.713	543.094

Indtægter er angivet med (-)

Note 6 – Sundheds- og Ældreudvalg

Sundheds- og Ældreudvalg (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
00.25.19 Ældreboliger	863	1.133	1.133
04.62.81 Aktivitetsbestemt medfinan. af sundhedsvæsenet	235.669	235.884	242.250
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	36.208	38.975	39.359
04.62.84 Fysioterapi	11.763	9.556	9.556
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.676	2.302	2.212
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	3.256	3.804	3.178
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	522	-210	-210
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	148.698	138.107	175.575
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	212.905	218.511	208.523
05.30.28 Hjemmesygepleje	86.873	90.806	61.506
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	19.075	18.478	21.186
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgode, boligindretning til ældre	21.976	20.672	36.981
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	2.261	2.235	2.235
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap	19.092	16.527	16.360
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	4.337	6.626	6.626
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	25.771	27.118	11.111
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5	2.652	2.648
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	4.277	5.087	3.887
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	227	289	259
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	10.011	10.107	8.667
Sundheds- og Ældreudvalg, i alt	845.465	848.659	853.042

Indtægter er angivet med (-)

Note 7 – Arbejdsmarkedsudvalg

Arbejdsmarkedsudvalg (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
00.25.11 Beboelse	4.364	3.591	3.148
03.30.43 Forsørgelse til elever på FGU samt elevløn	4.228	5.428	5.428
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	3.331	3578	3.578
05.30.31 Hjælpebidrag, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	2.978	2.538	2.720
05.38.41 Hjælpebidrag, forbrugsgoder, boligindretning til handic.	3.554	5.500	6.040
05.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	-1.419	1.065	1.065
05.46.61 Kontanthj. til udlændinge omfattet af integrationsprog.	12.088	10.053	10.053
05.46.65 Repatriering	-140	0	0
05.48.65 Seniorpension	52.921	54.191	54.191
05.48.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	205.250	212.796	212.796
05.48.67 Personlige tillæg m.v.	6.396	7.574	7.574
05.48.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	175.284	152.295	143.036
05.57.71 Sygedagpenge	90.400	99.706	99.706
05.57.72 Sociale formål	2.394	1.933	1.933
05.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	45.663	54.865	54.865
05.57.74 Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	345	22	22
05.57.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-3	0	0
05.57.76 Boligydelser til pensionister – kommunal medfinans	28.241	27.823	27.823
05.57.77 Boligsikring – kommunal medfinansiering	18.212	18.181	18.181
05.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	80.094	77.356	77.356
05.58.80 Revalidering	4.196	5.209	5.209
05.58.81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob	122.552	120.668	120.668
05.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	66.608	65.482	65.482
05.58.83 Ledighedsydelse	30.987	29.007	29.007
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	33.541	42.913	43.473
05.68.94 Løn tilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	1.782	2.158	2.158
05.68.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning	257	172	172
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	723	1.212	1.013
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	7.397	12.405	12.071
05.72.99 Øvrige sociale formål	0	150	150
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	31.621	31.159	32.004
06.45.53 Jobcentre	54.252	54.299	49.743
06.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	13.250	14.028	13.714
Arbejdsmarkedsudvalg, i alt	1.101.347	1.117.357	1.104.379

Indtægter er angivet med (-)

Note 8 – Økonomiudvalget

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Korrigeret budget	Budget 2024
00.25.10 Fælles formål	9.502	-15.785	5.808
00.25.11 Beboelse	1.104	-15	5
00.25.13 Andre faste ejendomme	2.323	1.367	1.370
00.25.15 Byfornyelse	486	90	90
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	143	204	204
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	55	181	181
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	341	213	133
00.58.95 Redningsberedskab	11.484	11.495	11.495
02.22.05 Driftsbygninger og –pladser	500	741	741
02.32.33 Færgedrift	9.435	9.929	9.903
02.35.40 Havne	21	44	44
03.22.01 Folkeskoler	33.388	39.379	39.379
03.22.05 Skolefritidsordninger	579	11	11
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	2.028	2.046	2.046
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	219	21	21
03.32.50 Folkebiblioteker	2.826	2.291	2.291
03.35.60 Museer	238	67	67
03.35.61 Biografer	148	112	112
03.35.62 Teatre	0	0	1
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	3.822	4.044	4.009
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	592	371	362
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligehold.træning	634	825	825
04.62.85 Kommunal tandpleje	599	985	985
05.25.14 Daginstitutioner (inst. Kun for børn indtil skolestart)	9.815	8.937	8.159
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	370	525	525
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	646	425	425
05.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre	2.059	3.342	3.342
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	3.200	2.850	2.850
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	209	351	351
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	47	48	48
05.38.45 Behandling af stofmisbrugere	122	205	205
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	1.206	1.308	1.308
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	1.021	690	690
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	122	60	60
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	101	450	450
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	95	205	840
06.42.40 Fælles formål	223	229	229
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	8.772	9.246	9.221
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	11	154	260
06.42.43 Valg m.v.	1.463	1.363	1.263
06.45.50 Administrationsbygninger	12.125	11.292	15.044
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	118.400	162.281	116.627
06.45.52 Fælles IT og telefoni	36.265	38.140	36.940
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-8.836	-8.836	-8.836
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	2.351	2.700	2.400
06.48.62 Turisme	1.295	1.298	1.147
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	7.980	8.595	8.093
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	4.342	5.176	4.917
06.52.70 Løn- og barselspuljer	12.729	10.815	14.508
06.52.72 Tjenestemandspension	17.851	26.780	29.180
06.52.74 Interne forsikringspuljer	16.028	-2.913	11.434
06.52.76 Generelle reserver	0	0	26.814
Økonomiudvalget, i alt	330.479	344.332	368.577

Indtægter er angivet med (-)

Note 9 – Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

Område	Regn- skab 2024	Regn- skab 2023	Regn- skab 2022	Regn- skab 2021
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	140,3	130,0	124,6	130,1
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafik og infrastruktur	68,7	66,3	65,0	59,6
Undervisning og kultur	670,7	700,5	709,7	713,8
Sundhedsområdet	115,5	114,5	112,2	113,2
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.961,9	1.951,5	1.925,9	1.875,5
Administration	579,0	566,3	560,0	553,0
I alt	3.536,1	3.529,1	3.497,4	3.445,2

De samlede lønudgifter i 2024 udgjorde 1.837,1 mio. kr.

Note 10 – Anlægsudgifter

(1.000 kr.)

	Regnskab	Korrigeret budget	Budget
Teknik og Miljøudvalget	10.316	28.823	22.644
Opvækst- og Læringsudvalg	54.611	63.451	25.301
Kultur- og Lokalsamfundsudvalg	7.364	18.437	4.570
Sundheds- og Ældreudvalg	1.284	2.391	2.000
Økonomiudvalget	16.716	38.657	43.241
Afsluttet anlægsregnskab 2024	1.637	2.786	522
Anlægsudgifter i alt	91.928	154.545	98.278

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

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds-be-løb 2024	Regnskab
Banegårdspladsen 4, Faaborg	3.350.000	-61.000	3.349.670
	<i>Kommentar:</i> Til brug for udvikling af Banegårdsområdet er ejendommen erhvervet i 2019		
Køb af jord i Årslev	3.357.000	43.000	3.356.689
	<i>Kommentar:</i> Til brug for udviklingen i Årslev er Bøgehøjvej 12A og B blevet købt		
Etablering af vådområde ved Lindholm Mose	2.062.000	651.000	2.061.508
	-2.058.000	-655.000	-2.057.883
	<i>Kommentar:</i> Der er etableret et vådområde som fjerner kvælstof til gavn vandmiljøet, herunder Odense Fjord		
Energibesparende foranstaltninger 2020 – Skoler	4.899.000	957.000	4.898.418
	<i>Kommentar:</i> Der er fortaget energioptimerende tiltag på følgende skoler: Pontoppidan, Allested-Vejle, Carl Nielsen, Espe og Bøgebjerg samt på følgende Børnehuse: Broholm, Myretuen, Svanninge, Klatretræet og Horne		
Kapacitetstilpasning 1000Fryd, Ringe	7.465.000	20.000	7.581.019
	<i>Kommentar:</i> Der er opført en tilbygning med fleksible dagtilbudspladser (anvendes aktuelt til børnehavebørn) og nødvendige personalefaciliteter, p-pladser, der følger af den øgede kapacitet.		

Note 11 – Jordforsyning

Jordforsyning	Korrigeret budget	Regnskab
	-193.758	-578.452
Fælles formål	<i>Kommentar:</i> Der har været mindreudgifter på materiale- og aktivitetsudgifter på 186.233 kr. og grunde og bygninger på 201.126 kr.	
	3.130.000	-1.371.887
Boligformål	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 7,323 mio. kr. samt et salg på 4,193 mio. kr. De største udgifter i 2024 har været 0.363 mio. kr. vedr. tidligere afsluttede udstykninger, 0.205 mio. kr. vedr. Egeparken i Kværndrup og 0,202 mio. kr. vedr. etape 1 og 2 i Nr. Lyndelse Der har bl.a. været en salgsindtægt på 1,232 mio. kr. vedr. Boltebjerg i Ringe, 0,621 mio. kr. vedr. tidligere afsluttede udstykninger og 0,470 vedr. Henriksvang, Faaborg. Regnskabet blev en nettoindtægt på -1,372 mio. kr.	
	4.515.000	557.786
Erhvervsformål	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 8,100 mio. kr. samt et salg på 3,585 mio. kr. De største udgift har været 2,562 mio. kr. vedr. Lundsmarken i Årslev, 1,118 mio. kr. vedr. Stegshavevej/Kielbergvej i Ringe og 0,854 mio. kr. vedr. Byager i Ringe. Der har været en salgsindtægt på 1,787 mio. kr. vedr. Byager, 1,786 mio. kr. vedr. Lundsmarken og 0,224 mio. kr. vedr. Energivej, Faaborg. Regnskabet blev en nettoudgift på 0,558 mio. kr. kr.	
	27.852.000	0
Ubestemte formål	<i>Kommentar:</i> Der var oprindeligt budgetlagt med en udgift til køb af jord på 27,9 mio. kr. Hele beløbet søges overført til 2025.	

Note 12 – Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene	Til 2025	Til 2024
	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Drift: (underskud er angivet med (-))		
Teknik og Miljøudvalget	29,5	33,6
Opvækst- og Læringsudvalg	-25,8	-24,6
Kultur- og Lokalsamfundsudvalg	9,4	12,7
Socialudvalget	-44,1	-26,0
Sundheds- og Ældreudvalg	2,2	-19,8
Arbejdsmarkedsudvalg	15,0	28,1
Økonomiudvalget	-13,4	6,3
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	-27,4	10,3
Anlæg:		
Skattefinansieret område	60,7	87,9
Jordforsyning - udgift	39,2	27,5
Jordforsyning - indtægt	-2,3	-1,3
I alt overførte anlægsbevillinger til næste år	97,6	114,1
I alt overførte bevillinger	70,2	124,4
Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb	34,9	46,1

Note 13 – Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 01.01.2024	209.378	1.297.723	368.975	241.352	100.918	2.218.346
Tilgang	139	3.413	5.973	2.205	53.951	65.681
Afgang	0	0	-865	0	0	-865
Overført	0	31.152	0	992	-32.144	0
Kostpris 31.12.2024	209.517	1.332.288	374.083	244.549	122.725	2.283.162
Opskrivninger 01.01.2024						
Årets opskrivninger						
Opskrivninger 31.12.2024						
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	0	-615.632	-291.560	-222.839	0	-1.130.031
Årets afskrivninger	0	-35.448	-10.775	-9.617	0	-55.840
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	0	-651.080	-302.335	-232.456	0	-1.185.871
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	209.517	681.208	71.748	12.093	122.725	1.097.291
Samlet ejendomsværdi 31.12.2022	290.880	729.778				1.020.658
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi						
Finansielt leasede aktiver udgør	0	0	11.802	2.340	0	12.834
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	2.078	5.620	0	0	0	7.698
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.)	Ejerandel	2023 Indre værdi	Kommunal andel
Faaborg Forsyning	100,00	1.234,7	1.234,7
Klintholm I/S	28,0	27,5	7,7
Tarup Davinde I/S	33,33	53,6	17,9
Film Fyn	6,14	7,1	0,4
MOTAS I/S	8,64	11,3	1,0
Udvikling Fyn m.fl.			0,4
I alt			1.262,1

Herudover har kommunen en ejerandel på 11,23% i Beredskab Fyn. Da kommunens andel af egenkapitalen er negativ, indgår den ikke i ovenstående oversigt.

Note 15 – Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender (i 1.000 kr.)	Status (nominel værdi)	Forventet tab	Balance- værdi (nedskrevet værdi)
Udlån til beboerindskud	9.064	-363	8.701
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	93.113	-559	92.554
Deponerede beløb	80.842	0	80.842
I alt	183.019	-922	182.097

Landsbyggefonden skal jf. ISM's regler ikke værdiansættes i balancen.
Indskuddet udgør 157,0 mio. kr. ultimo 2024.

Note 16 – Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Refusionstilgodehavender	15.772	20.404
Andre tilgodehavender hos staten	30.026	29.449
Tilgodehavender i betalingskontrol	61.902	91.217
Andre tilgodehavender i øvrigt	201	-12.765
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-7.932	1.539
Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst.	8.575	5.970
Kortfristede tilgodehavender i alt	108.544	135.814

Note 17– Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget vs. regnskab
Likvide beholdninger primo	139.573	139.573	139.573	
Tilgang af likvide aktiver:				
+/- Årets resultat	-58.200	-140.636	-30.851	-109.785
+/- Lånoptagelse	27.500	47.824	10.748	37.076
+/- Øvrige finansforskydninger	72.292	67.638	30.700	36.938
Anvendelse af likvide aktiver:				
Afdrag på lån	-41.744	-31.136	-30.660	-476
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			18.938	-18.938
Likvide beholdninger ultimo	139.421	83.263	138.448	-55.185

Likviditeten efter "kassekreditreglen" kan opgøres til 316,4 mio. kr.

Note 18 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 01.01.2024	-1.594.992
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	414
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-8.406
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	30.851
+/- billån	-4.266
+/- henlæggelser udvendig vedligeholdelse	0
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	168
+/- regulering af aktier og indskud i selskaber mv.	-73.871
+/- afskrivning af restancer	2.227
+/- reguleringer vedr. hensættelser	0
Egenkapital 31.12.2023	-1.647.875

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 løsøreffekter.

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

Selvforsikringsområde I 1.000 kr.	Budget 2024	Korrigeret budget	Forbrug	Over-/underskud
1 Arbejdsskader	8.286	8.286	21.040	-12.754
2 Tingskader	6.523	6.523	1.304	5.219
3 Vagtordning	855	855	944	-89
4 Diverse	-4.230	-18.577	-7.260	-11.317

Note 20 – Langfristede gæld

Langfristet gæld i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Ældreboliger	-17.480	-15.693
Færgedrift	-20.807	-19.557
Finansielt leasede aktiver	-22.134	-20.607
Lønmodtagernes Feriemidler	-120.310	-124.311
Øvrig gæld	-363.902	-346.982
Langfristet gæld i alt	-544.633	-527.150

Afdragsprofil

Kommunen har forskellige låntyper med forskellige afdragsprofiler. Med den aktuelle låneportefølje udløber lånene i spændet 2027 til 2049.

Der er ikke foretaget låneomlægninger i 2024.

Note 21 – Kortfristet gæld

Kortfristet gæld i 1.000 kr.	Primo	Ultimo
Anden gæld	-17.852	-13.789
Kirkelige skatter og afgifter	-48	-48
Skyldige feriepenge	-146.819	-159.285
Anden kortfristet gæld	-2.293	-132.369
Mellemregningskonto	-219.090	-131.863
Selvejende institutioner med overenskomst	-8.012	-5.337
Kortfristet gæld i alt	-394.114	-442.691

Note 22 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser (i mio. kr.)	2024	2023
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
• Fælleskommunale selskaber		
• Film Fyn – Mål-2 midler	1,3	1,3
• Udbetaling Danmark *)	638,0	918,8
• Beredskab Fyn *)	18,5	9,6
• Naturturisme *)	0,4	0,0
• Idrætsformål		
• Idrætshaller	2,4	2,6
• Øvrige	0,0	0,1
• Andre lokale selskaber og institutioner	0,2	0,4
• Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån	392,8	299,6
I alt	1.053,6	1.232,3
Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger		
• Regaranti for statslån	131,4	136,7
• Garanti for statslån	348,6	366,5
• Andre kommunale		
I alt	480,1	503,2
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	1.533,6	1.735,5
Andre eventualforpligtelser		
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber	0,0	0,0
Samlet kautions- og garantiforpligtigelser	1.533,6	1.735,5

*/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	30.271	-450	30.12.25	Variabel til fast	DKK
Danske Bank	42.073	26.992	105	19.12.37	Variabel til fast	DKK
Nordea	23.965	14.998	262	27.03.34	Variabel til fast	DKK
Nordea	25.203	15.176	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.

Note 24 – Kommunal refusion for Faaborg-Midtfyn Kommune i regnskabsåret 2024

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsen kapitel 9		
Hovedkonto på finansloven		Kr.
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	2.681.377
14.71.04.	Resultattilskud	2.461.595
14.71.05.	Grundtilskud	8.666.633
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	255.331
14.71.08.	Repatrering af udlændinge	1.220.762
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatrering af udlændinge	116.100
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	80.214
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	55.020.962
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	4.596.010
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	399.190
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	1.032.618
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	9.232.232
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	991.702
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	6.488.705
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	864.274
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	6.922.579
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	311.274
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.469.332
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	489.976
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	538.583
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	499.500
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.453.944
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	540.892
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-34.149
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-189.927
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.259.958
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	742.444
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	6.388.526
17.46.74.	Jobrotation	35.230

17.46.74.	Jobrotation	35.230
17.54.06.	Skånejob	597.893
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	5.221.687
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	964.788
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	93.300
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	50.709.846
17.56.02.	Ledighedsydelse	797.719
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	11.029
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	172.902
17.62.05.	Afdrag, afskrivn. og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-1.536.278
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-77.039
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	562.144
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	622.065
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	4.928.577
Refusion i alt		179.604.500
Refusion fra Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse i forbindelse med program	2.701.363
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.168.052
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	13.778.883
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	17.808.827
17.35.23.	Revalideringsydelse m.v.	1.280.411
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	48.230
17.35.25.	Ledighedsydelse	6.814.832
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	56.676.623
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	208.888
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	372.542
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	9.055
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	543.971
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	30.786.313
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	30.276.877
Refusion i alt		162.474.867
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		
Refusion og tilskud i alt		342.079.367
Medfinansiering via Ydelsesrefusion		
Hovedkonto på finansloven		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-79.995.336
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.168.036
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-98.171
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	-205.249.799
17.64.13.	Seniorpension	-52.921.430
Medfinansiering i alt		-339.432.772

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Faaborg-Midtfyn kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet (ISM) 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 skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 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 2024 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 ISM 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 fratrullet 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 ISM 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 (finansiell 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.

Minimumsleasingydelserne 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 nettorealisationsværdien.

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. ISM'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 nettorealisationsværdi, 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.

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner udgør 185,0 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2022.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

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.

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 ISM 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 220.000 kr.

Der er udført vejopgaver for forsyningsvirksomheder for 375.000 kr. Hovedsagelig asfaltlapning på kommunens veje.

Der er kørt som underentreprenør for Arkil vejservice, som har funktionskontrakten for FMK på åbent land for 450.000 kr.

Derudover er der udført arbejde med skilte og rabatarbejde samt for små private virksomheder hovedsageligt asfaltlapning for ca. 100.000 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.