



**FAABORG-MIDTFYN  
KOMMUNE**

# **Regnskab & årsberetning 2022**



## Borgmesterens forord

2022 var økonomisk set et udfordrende år i Faaborg-Midtfyn kommune. Det blev et år, hvor store begivenheder både internationalt, nationalt og lokalt kom til at sætte dagsordenen. Jeg vil dykke ned i et par af begivenhederne i denne årsberetning.

Med Ruslands invasion af Ukraine fik vi i kommunerne en vigtig opgave. Vi har taget imod ukrainske flygtninge – hjulpet mange i job og sikret en tryk bolig for mange børn og voksne. Også ude på skolerne, i børnehaver og vuggestuer blev dagligdagen ændret, og kommunens ansatte har ydet en stor indsats for at give flygtninge en god hverdag i vores kommune.

Vi modtog dog ikke helt så mange flygtninge, som vi havde regnet med. Men krigen havde også andre afledte effekter.

Med krigen fulgte også en energikrise, som satte markante aftryk på vores hverdag. I Faaborg-Midtfyn Kommune så vi ind i en stor ekstraregning i 2022 for vores forbrug af el, vand og især varme.

I slutningen af september nedsatte vi en energi-taskeforce, som har indsamlet gode ideer og erfaringer med at spare på energien i alle hjørner af kommunen. Vi har skruet ned for varmen i de kommunale bygninger, lukket rådhuset om fredagen i en periode, færre printere, færre køleskabe mv.

Vi lærte at tage en varm trøje på, når vi skulle på arbejde, og ændrede i det hele taget vores adfærd i hverdagen, og alle tiltag har hjulpet med at spare både penge og CO<sub>2</sub>.

Ét af de store omdrejningspunkter for kommunens udvikling er Faaborg. I efteråret modtog vi 60 mio. kroner fra Realdania, og de penge indgår i den samlede omdannelse af den tidligere Tulip-bygning til Faaborgs nye kulturelle og gastronomiske samlingssted.

Et andet projekt, der fyldte i årets løb og sætter fokus på kulturhistorien og turismepotentialet i vores område, er Geopark Det Sydfynske Øhav. I november sendte vi endelig ansøgningen om at få geoparken UNE-SCO-certificeret sammen med de øvrige sydfynske kommuner.

2022 bød også på store skridt mod fremtidens forstad i Årslev. Blandt andet fik byggeriet tildelt bæredygtighedscertificeringen DGNB i guld. Både borgere og kommunen får glæde af certificeringen, fordi den er et kvalitetsstempel, der viser, at man har indtænkt bl.a. klima, biodiversitet og social mangfoldighed i planlægning. Det er alle elementer, der er afgørende for fremtidens forstad.

I alt har vi i 2022 brugt 48,2 mio. kr. på udviklingen af ny bymidte og bydel i Årslev.

En anden større post på anlægsbudgettet er gået til forbedring af forholdene for børn og unge. Vi har 2022 brugt 26,3 mio. kr. på renovering og udvidelser m.m. af vores folkeskoler og 32,8 mio. kr. på renovering og udvidelser m.m. af vores daginstitutioner.

Der har været et overskud på driften på ca. 114 mio. kr., men et stort forbrug af anlæg bevirker, at det samlede regnskabsresultatet viser et underskud på 36 mio. kr. Med til den historie hører, at der på driftssiden overføres 76,5 mio. kr. og på anlægssiden 98,8 mio. kr. til 2023.

Faaborg-Midtfyn Kommune, den 27. marts 2023

Hans Stavnsager Rasmussen  
Borgmester

## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 27. marts 2023 aflagt årsregnskab for 2022 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 Kommune, den 27. marts 2023

---

Borgmester

---

Kommunaldirektør

# Budget og regnskab

## Regnskab 2022 i store træk

Faaborg-Midtfyn Kommune kom ud af 2022 med et overskud på driften på 114,4 mio. kr. Når udgifter til anlæg og jordforsyning er trukket fra, er resultatet et underskud på 36,4 mio. kr. Set i forhold til et forventet underskud i det korrigerede budget på 221,4 mio. kr., er resultatet bedre end forventet. Set i forhold til det oprindelige budget, hvor der var forventet et underskud på 11,4 mio. kr., er resultatet dårligere. Det skyldes et højt anlægsforbrug i 2022. Der er overført uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger på i alt 175,3 mio. kr. til 2023.

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 2022 Mio. kr.	Regnskab 2022	Korr. budget	Afvigelse til korr. Budget	opr. budget	Afvigelse til opr. Budget
Indtægter i alt	3.670,0	3.673,1	-3,1	3.698,3	-28,3
Driftsudgifter i alt	-3.542,0	-3.632,0	90,0	-3.593,3	51,3
Renter i alt	-13,5	-9,4	-4,1	-4,6	-8,9
<b>Resultat ordinær drift</b>	<b>114,4</b>	<b>31,7</b>	<b>82,7</b>	<b>100,4</b>	<b>14,0</b>
Anlægsudgifter	-161,4	-239,6	78,2	-102,3	-59,1
Jordforsyning (funktion 0.22)	10,6	-13,5	24,1	9,5	20,1
<b>Resultat skattefinansierede Område</b>	<b>-36,4</b>	<b>-221,4</b>	<b>185,0</b>	<b>-11,4</b>	<b>-25,0</b>

## Drift

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. Resultatet er et overskud på 114,4 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring i forhold til det korrigerede budget på 82,7 mio. kr.

Overskuddet på driften strammer primært fra en række politisk besluttede projekter, som af forskellige årsager ikke blev gennemført i 2022, og som derfor er overført til 2023. Til sammenligning var overskuddet 125,1 mio. kr. i 2021.

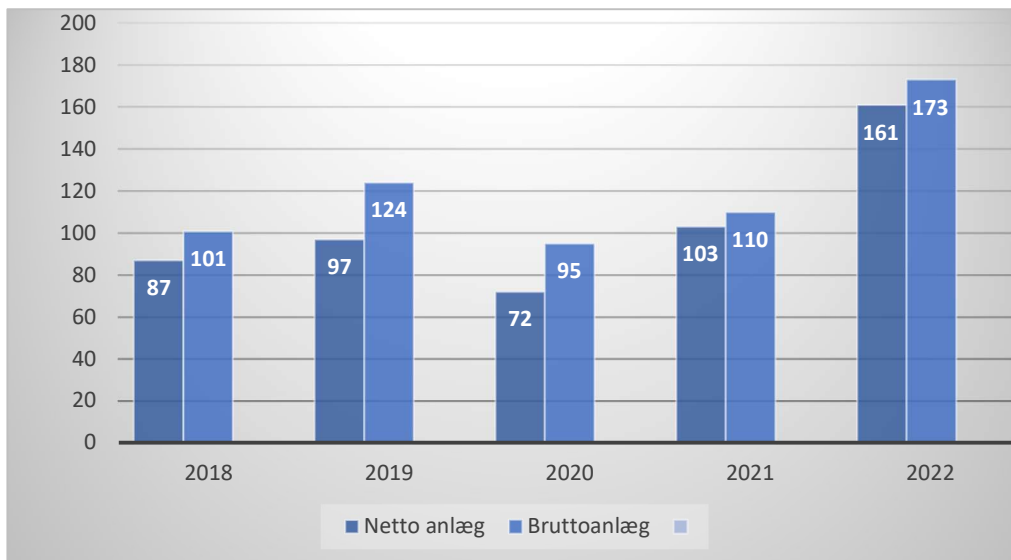
## Anlæg

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 2022 gennemført anlæg for i alt 161,4 mio. kr. herunder bl.a.:

- Udbygning af Fremtidens forstad i Årslev for 48,2 mio. kr.
- Renovering/udbygninger af børnehaver for 32,8 mio. kr.
- Renovering/udbygninger på kommunens skoler for 26,3 mio. kr.
- Anlæggelse af cykelstier og trafiksikkerhedsforanstaltninger for 16,2 mio. kr.
- Diverse byfornyelsesprojekter for 3,6 mio. kr.

Der overføres budget til anlægsprojekter fra 2022 til 2023 for i alt 97,4 mio. kr. Overførslen skyldes projekter, der af forskellige grunde er blevet forsinket. Til sammenligning blev der fra 2021 til 2022 overført ubrugte anlægsmidler for i alt 133,6 mio. kr.

#### Netto/brutto anlægsudgifter 2018-2022



#### Overholdelse af service- og anlægsrammerne

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

Faaborg-Midtfyn Kommunes serviceramme udgør 2.483,6 mio. kr. i 2022. Med et forbrug på 2.493,3 mio. kr. ligger kommunens udgifter over rammen med 9,7 mio. kr. I regnskab 2021 lå kommunens udgifter 0,4 mio. kr. under rammen. Der er en vis sandsynlighed for, at Regeringen vil friholde kommunernes udgifter til Covid-19 og fordrevne Ukrainere, når de opgør den samlede servicedriftsramme.

Anlægsrammen udgør 127,2 mio. kr. i 2022. Der har brutto været anlægsudgifter for 172,6 mio. kr., hvorfor der er tale om et merforbrug på 45,4 mio. kr. i forhold til rammen.

#### Mer- og mindreforbrug på velfærdsområderne

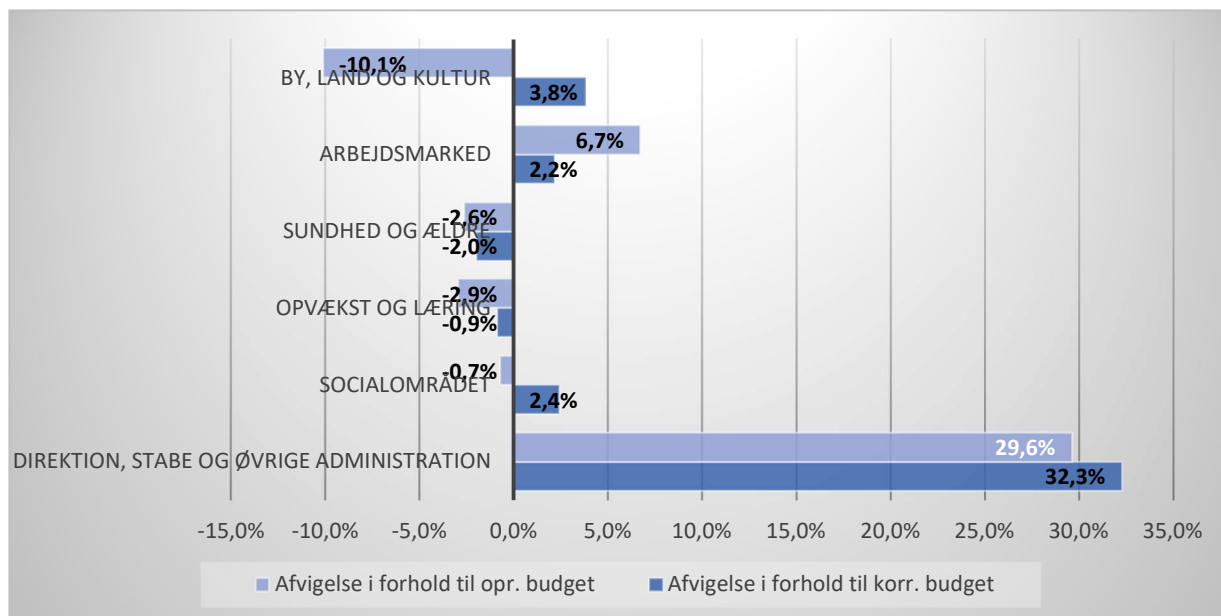
De enkelte fagområder har haft afvigelser i forhold til det korrigerede driftsbudget, hvilket kan ses i nedenstående figur.

Sundhed og Ældre samt Opvækst og Læring har begge et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på hhv. 20,4 og 21,7 mio. kr. og på hhv. 15,4 og 6,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Socialområdet samt By, Land og Kultur har begge et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på hhv. 3,5 og 31,8 mio. kr., men et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på hhv. 12,4 og 13,9 mio. kr.

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

*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 62,2 mio. kr., som langt overvejende skyldes en restpulje på 29,6 mio. kr. til Covid-19, fordrevne ukrainere og pris- og lønstigninger, som først er udmøntet i april 2023. Havde de været udmøntet i 2022, ville ovenstående afvigelser have været anderledes. Derudover skyldes mindreforbruget en række disponerede puljer: Signaturprojekter (FFV-midler), midler til investeringscases, projekt Sammen Om Forandringer og et godt Arbejds miljø (SOFA), eksternt udviklingspulje, borgerbudgetter, tjenestemandsforsikringer, forsikringspuljen.

**Arbejdsmarked** har et mindreforbrug på i alt 22,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som fordeler sig med 21 mio. kr. til overførselsudgifter og 1,5 mio. kr. til serviceudgifter. Mindreforbruget på overførselsudgifterne skyldes bl.a. færre udgifter til revalidering, løntilskud samt en større hjemtagelse af grundtilskud, grundet flygtningestrømme af fordrevne Ukrainere. Derudover var beskæftigelsesindsatsen suspenderet i starten af 2022 grundet Covid-19; dette betød, at borgerne ikke havde mulighed for at deltage i eksterne holdforløb, hvilket giver et mindreforbrug vedr. beskæftigelsesordninger. Mindreforbruget på serviceudgifterne skyldes dels et merforbrug vedr. ekstra sagsbehandlere, merudgifter grundet MitID samt udgifter til midlertidige boliger, grundet flygtningestrømmen af fordrevne Ukraine. Merforbruget modsvarer af et stort mindreforbrug vedr. IT & digitalisering, som skyldes udskydelse af Næste Generation Digital Post (NGDP), da der er sket nationale krav ændringer. Derudover er indkøb vedr. Teknologisikring udskudt med henblik på opnåelse af kvantumrabat.

**Opvækst og Læring** har et merforbrug på 6,6 mio. kr., som består af merforbrug på de decentrale institutioner på 13,2 mio. kr. og et mindreforbrug i centeret på 6,6 mio. kr. Merforbruget på de decentrale enheder

skyldes primært et stort fald i bl.a. antallet af dagplejebørn. Yderligere var folkeskolernes faktiske elevtal pr. 05.09.22 lavere end forventet ved budgetlægning, hvilket også har medført en nedjustering af de decentrale budgetter. Mindreforbruget på centeret skyldes primært mindre udgifter til pasning af børn samt faldende elevtal i folkeskolerne. Derudover er der et mindreforbrug på uddannelsesmidler og projekter, som søges overført til 2023.

**By, Land og Kultur** har haft et mindreforbrug på 13,9 mio. kr., som er et resultat af modsatrettede bevægelser. De største årsager til merforbruget er: forbrugsudgifter (skyldes høje energipriser i 2023), højere udgifter til ind- og udvendig bygningsvedligeholdelse og sikringsanlæg, projekt "Sammen om færre m<sup>2</sup>" (dels overført merforbrug fra tidligere år, dels et stigende og ikke udmøntet krav til driftsbesparelser) samt vejbelysning og funktionskontrakt på vejområdet (ekstraordinært høje strømpriser i 2022 og ekstraordinært høj asfaltindeksregulering). Interndrift, Færge og Havn har haft merudgifter primært på grund af stigende energi- og materialepriser. Der er mindreudgifter til en række planlagte projekter og puljer, hvor hele budgettet ikke er blevet brugt i 2022: Det vedrører Masterplan for Nr. Lyndelse/Nr. Søby, som er forsinket i udførelsen, lønninger, områdefornyelses- og byfornyelsesprojekter, skadedyrsbekæmpelse, samt musikskolen, hvor man overfører midler disponeret til indretning af ny musikskole i Årslev.

**Socialområdet** har haft et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., som består af mindreforbrug på de decentrale institutioner på 2,9 mio. kr. og et mindreforbrug i centeret på 9,5 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, STU og Borgerstyret Personlig Assistance. Mindreforbruget på de decentrale enheder under Socialområdet skyldes mindreforbrug i Døgnpsykiatri og Det Socialfaglige Område.

**Sundhed og Ældre** har haft et merforbrug på 15,4 mio. kr., som består af merforbrug på de decentrale institutioner på 5,9 mio. kr. og et merforbrug i centeret på 9,5 mio. kr. Den primære årsag til merforbruget skyldes stigende udgifter til personlig og praktisk hjælp efter Servicelovens §83. Herudover et overført merforbrug fra året før. Blandt de decentrale enheder har hjemmeplejen, plejehjemmene og Mad, Måltider & Ernæring haft merforbrug.

## **Økonomisk politik og styring**

### *Gæld*

Den langfristede gæld er ved udgangen af 2022 opgjort til 425,0 mio. kr. eksklusive ældreboliger og feriemidler. Da der på det tidspunkt var 52.253 borgere i kommunen, må gælden maksimalt udgøre 522,5 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. 10.921 kr. pr. indbygger. Den gennemsnitlige langfristede gæld for kommunerne i hele landet udgør til sammenligning 16.228 kr. pr. indbygger pr. 1. januar 2022.

### *Likviditet*

Den gennemsnitlige likviditet er fra starten af året til ultimo juni steget fra 396 mio. kr. til 408 mio. kr. Herefter har det været jævnt faldende til 375 mio. kr. ultimo året.



Målsætningen i den økonomiske politik er, at den skal ligge på et niveau, der svarer til minimum 3.000 kr. pr. indbygger. Ved udgangen af 2022 var der 52.253 borgere i kommunen, og derfor skulle der være minimum 156,8 mio. kr. i kassen. Målsætningen er dermed opfyldt.

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

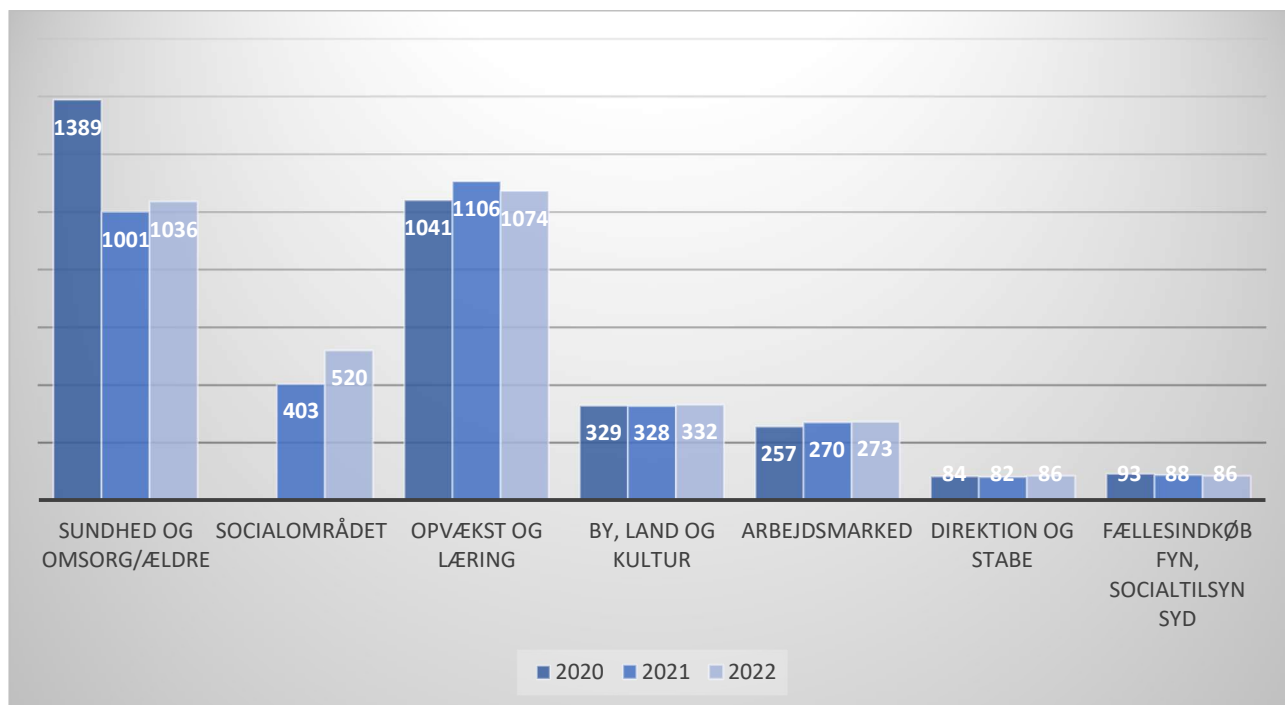
### Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger gives normalt i forbindelse med de kvartalsvise budgetopfølgninger. Ved de tre budgetopfølgninger i 2022 samt ved øvrige sager i kommunalbestyrelsen er der samlet givet tillægsbevillinger for – 0,2 mio. kr. (drift, anlæg, balanceforskydninger m.m.) Der er givet 11,3 mio. kr. på driften, 15,4 mio. kr. til anlægsprojekter samt -26,9 mio. kr. vedr. balanceforskydninger. 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, er opfyldt

### Personale

Omkostninger til personalelønninger udgjorde 43,4 pct. af de samlede nettodriftsudgifter i 2022. Dette er et fald i forhold til Regnskab 2021, hvor andelen var 44,0 pct. I forhold til 2021 er det samlede antal årsværk i kommunen steget med 127. 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 2020 - 2022



Kilde: KRL



## Driftsregnskab på fagområdeniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
	<b>Indtægter</b>			
1	Skatter	2.406.622	2.408.552	2.399.887
	Generelle tilskud mv.	1.263.340	1.264.537	1.298.423
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.669.962</b>	<b>3.673.089</b>	<b>3.698.310</b>
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
2	Direktionen	-11.673	-24.994	-15.029
3	Socialområdet	-496.637	-509.028	-493.128
4	Opvækst og Læring	-760.686	-754.103	-738.962
5	Arbejdsmarked	-1.010.983	-1.033.529	-1.083.753
6	By, Land og Kultur	-346.629	-360.492	-314.825
7	Sundhed og Ældre	-797.702	-782.321	-777.304
8	Politik og Strategi	-63.294	-68.738	-80.187
9	Økonomi*)	-55.421	-98.806	-90.062
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-3.542.026</b>	<b>-3.632.012</b>	<b>-3.593.250</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>127.936</b>	<b>41.078</b>	<b>105.061</b>
	<b>Renter mv.</b>	<b>-13.496</b>	<b>-9.414</b>	<b>-4.649</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED</b>	<b>114.439</b>	<b>31.664</b>	<b>100.412</b>
11	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Byudvikling, miljø og trafik	-81.172	-112.225	-48.630
	Undervisning og Kultur	-32.583	-55.418	-18.605
	Sundhedsområdet	0	0	0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-37.535	-55.371	-31.832
	Administration	-10.144	-16.544	-3.250
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-161.435</b>	<b>-239.559</b>	<b>-102.317</b>
12	<b>Jordforsyning</b>			
	Salg af jord	12.126	12.315	10.095
	Køb af jord inkl. byggemodning	-1.497	-25.811	-19.599
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>10.629</b>	<b>-13.497</b>	<b>-9.504</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE</b>	<b>-36.367</b>	<b>-221.392</b>	<b>-11.410</b>
	<b>B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER</b>	<b>-5.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>-41.465</b>	<b>-221.392</b>	<b>-11.410</b>

Udgifter er angivet med (-)

\*) I det oprindelige budget under Økonomi er der indeholdt en pulje til driftsoverførsler fra 2021 på 24,791 mio. kr.

## Driftsregnskab på udvalgsniveau

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
	<b>Indtægter</b>			
	Skatter	2.406.622	2.408.552	2.399.887
	Generelle tilskud mv.	1.263.340	1.264.537	1.298.423
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.669.962</b>	<b>3.673.089</b>	<b>3.698.310</b>
	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Teknik- og miljøudvalget	-138.707	-176.330	-137.978
	Opvækst- og Læringsudvalget	-745.403	-739.969	-726.097
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	-74.266	-82.266	-72.668
	Socialudvalget	-507.792	-518.629	-502.218
	Sundheds- og Ældreudvalget	-801.262	-785.906	-781.004
	Arbejdsmarkedsudvalget	-968.124	-989.502	-1.040.185
	Økonomiudvalget	-306.472	-339.411	-333.100
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-3.542.026</b>	<b>-3.632.012</b>	<b>-3.593.250</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>127.936</b>	<b>41.078</b>	<b>105.061</b>
	<b>Renter mv.</b>	<b>-13.496</b>	<b>-9.414</b>	<b>-4.649</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRK-SOMHED</b>	<b>114.439</b>	<b>31.664</b>	<b>100.412</b>
	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>			
	Teknik- og miljøudvalget	-19.361	-32.905	-10.535
	Opvækst- og Læringsudvalget	-52.862	-74.973	-45.139
	Kultur- og Lokalsamfundsudvalget	-8.366	-28.531	-7.530
	Socialudvalget	-1.307	-2.294	0
	Sundheds- og Ældreudvalget	-701	-1.525	0
	Arbejdsmarkedsudvalget	0	0	0
	Økonomiudvalget	-78.838	-99.331	-39.113
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-161.435</b>	<b>-239.559</b>	<b>-102.317</b>
	<b>Jordforsyning</b>			
	Salg af jord	12.126	12.315	10.095
	Køb af jord inkl. byggemodning	-1.497	-25.811	-19.599
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>10.629</b>	<b>-13.497</b>	<b>-9.504</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OM- RÅDE</b>	<b>-36.367</b>	<b>-221.392</b>	<b>-11.410</b>
	<b>B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHE- DER</b>	<b>-5.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>C. RESULTAT I ALT (A + B)</b>	<b>-41.465</b>	<b>-221.392</b>	<b>-11.410</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
	<b>AKTIVER</b>		
<b>14</b>	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Grunde	211.310	211.977
	Bygninger	695.801	720.177
	Tekniske anlæg mv.	79.603	84.685
	Inventar	22.200	18.183
	Anlæg under udførelse	111.297	69.795
	<b>I alt</b>	<b>1.120.211</b>	<b>1.104.817</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>15</b>	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.172.952	1.116.734
<b>16</b>	Langfristede tilgodehavender	233.457	271.121
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-15.168	-20.266
	<b>I alt</b>	<b>1.391.241</b>	<b>1.367.589</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.511.452</b>	<b>2.472.406</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER – VAREBEHOLDNINGER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG</b>	<b>56.326</b>	<b>60.476</b>
<b>17</b>	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER</b>	<b>301.704</b>	<b>297.719</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER – VÆRDIPAPIRER</b>	<b>12.140</b>	<b>12.200</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>370.170</b>	<b>370.395</b>
<b>18</b>	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>115.648</b>	<b>223.890</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.997.270</b>	<b>3.066.691</b>

Negative tal er lig gæld

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
<b>PASSIVER</b>			
<b>19</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-8.662	-9.212
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.167.875	-1.156.082
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-422.757	-300.814
	<b>I alt</b>	<b>-1.599.294</b>	<b>-1.466.108</b>
<b>20</b>	<b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>	<b>-273.909</b>	<b>-464.383</b>
<b>21</b>	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-570.648</b>	<b>-570.967</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>-2.766</b>	<b>-3.190</b>
<b>22</b>	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>-550.653</b>	<b>-562.043</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.997.270</b>	<b>-3.066.691</b>

*Negative tal er lig gæld*

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

**Note 10** – Personaleoversigt

**Note 23** – Kautions- og garantiforpligtigelser

**Note 24** – SWAP-aftaler

**Note 25** - Kommunal refusion for Faaborg-Midtfyn Kommune i regnskabsåret 2022

# Noter til driftsregnskab og balance

## Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter og generelle tilskud (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
Kommunal indkomstskat	2.222.397	2.222.397	2.222.720
Selskabsskat	26.147	26.147	26.147
Anden skat påalignet visse indkomster	1.614	1.333	1.333
Grundskyld	155.251	157.457	148.470
Anden skat på fast ejendom	1.213	1217	1.217
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>2.406.222</b>	<b>2.408.552</b>	<b>2.399.887</b>
Udligning og generelle tilskud	1.077.397	1.077.398	1.111.284
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	-8.856	-8.856	-8.856
Kommunale bidrag til regionerne	-5.952	-5.952	-5.952
Særlige tilskud	201.840	201.840	201.840
<b>Generelle tilskud i alt</b>	<b>1.264.069</b>	<b>1.264.070</b>	<b>1.297.956</b>
Refusion af købsmoms	-729	467	467
<b>Skatter og generelle tilskud m.v. i alt</b>	<b>3.669.962</b>	<b>3.673.089</b>	<b>3.698.310</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 2 – Socialtilsyn Syd

Socialtilsyn Syd er et takstfinansieret område, hvorfor alle ubalancer overføres til kommende års takstberegning.

I Regnskabsår 2021 har de fem socialtilsyn indgået en samarbejdsaftale med Socialstyrelsen, omkring evaluering af det specialiserede socialområde.

Hvert socialtilsyn modtog i 2021 tilsagn om tilskud på 0,560 mio. kr. til udvikling og afprøvning af et redskab til vurdering af, om specialiseringsgraden i sociale tilbud sker i overensstemmelse med den politiske aftale.

Socialtilsyn Syd har afholdt udgifter i år 2021 svarende til tilskuddet på 0,560 mio. kr., og de økonomiske poster vedrørende samarbejdsaftalen med Socialstyrelsen er indarbejdet i Socialtilsyn Syds del af kommunens årsregnskab for 2021.

Den 14. juni 2022 er der i regnskabsår 2022 modtaget en del af tilskuddet, svarende til 425.430 kr. Beløbet er indarbejdet i det takstfinansierede område for år 2022 for Socialtilsyn Syd og modvirker dermed de afholdte udgifter i år 2021.

Der indsendes hvert år selvstændig årsrapport for samarbejdsaftalen fra Socialtilsyn Syd til Socialstyrelsen.

### Note 3 – Socialområdet

Socialområdet (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
00.25.19 Ældreboliger	-275	-211	-211
02.32.31 Busdrift	-2.537	-3.296	-3.296
03.22.01 Folkeskoler	3	0	0
03.22.05 Skolefritidsordninger	-335	-445	-445
03.22.17 Specialpædagogisk bistand til voksne	-1.867	-1.766	-3.355
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-3.577	-7.755	-12.901
04.62.85 Kommunal tandpleje	-1.108	-2.116	-2.116
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	43.471	31.003	30.142
05.25.10 Fælles formål	0	1	1
05.25.11 Dagpleje	-89	-195	-195
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	-377	-399	-399
05.28.20 Opholdssteder mv. for børn og unge	-34.603	-30.870	-30.984
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-55.001	-57.780	-55.031
05.28.22 Plejefamilier	-40.668	-41.443	-41.443
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-27.121	-19.505	-18.344
05.28.24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	-948	-1.872	-1.872
05.28.26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	-1.397	-1.090	-1.090
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemme- hjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør	-554	-538	-748
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	-3.456	-5.026	-4.790
05.30.28 Hjemmesygepleje	-201	0	0
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-133	-185	-185
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-58.142	-64.449	-65.025
05.38.40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-222	-277	-277
05.38.42 Botilbud for pers. med særlige sociale problemer	-4.125	-4.102	-4.102
05.38.44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	-3.223	-2.871	-2.858
05.38.45 Behandling af stofmisbruger	-6.968	-7.230	-7.258
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-71.520	-62.131	-70.576
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	-76.365	-69.671	-61.458
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	-48.333	-58.573	-46.680
05.38.53 Kontaktperson- og ledsageordninger	-5.197	-6.128	-4.629
05.38.54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (§ 238 a)	-1.099	-302	-302
05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	-3.744	-4.010	-3.988
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-32.688	-31.399	-32.228
05.57.72 Sociale formål	-13.419	-12.099	-6.815
05.57.74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	34	0	0
05.57.77 Boligsikring-kommunal medfinansiering	-22	0	0
05.72.99 Øvrige sociale formål	-2.722	-3.335	-3.044
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-100	-194	-89
06.42.51 Sekretariat og forvaltninger	-913	-911	0
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-17.377	-16.354	-16.736
06.45.58 Det specialiserede børneområde	-19.719	-21.504	-19.801
<b>Socialområdet, i alt</b>	<b>-496.637</b>	<b>-509.028</b>	<b>-493.128</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 4 – Opvækst og Læring

Opvækst og Læring (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
03.22.01 Folkeskoler	-268.886	-259.983	-255.206
03.22.02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	-8.790	-13.107	-10.235
03.22.04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	-14.425	-13.251	-12.309
03.22.05 Skolefritidsordninger	-15.422	-18.668	-18.144
03.22.06 Befordring af elever i grundskolen	-16.241	-16.508	-16.252
03.22.07 Specialundervisning i regionale tilbud	-946	-1.033	-1.033
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	-61.157	-52.976	-54.374
03.22.09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-650	-1.714	-1.682
03.22.10 Bidrag til statslige og private skoler	-81.438	-80.880	-80.880
03.22.12 Efterskoler og ungdomskostskoler	-11.968	-13.879	-13.879
03.22.15 Uddannelses- og erhvervsvejledning	-3.727	-3.604	-3.635
03.30.42 Forberedende Grunduddannelse	-11.763	-12.807	-12.807
03.30.44 Produktionsskoler	0	-168	-168
03.30.45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	9	-101	-101
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	-473	-493	-493
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	-15.493	-15.096	-14.334
03.38.78 Kommunale tilskud til selvejende uddannelsesinst.	-6	-357	-357
04.62.85 Kommunal tandpleje	-21.727	-22.651	-21.490
04.62.89 Kommunal sundhedstjeneste	-11.640	-11.191	-10.665
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	165	165
05.25.10 Fælles formål	-20.756	-24.781	-26.857
05.25.11 Dagpleje	-46.104	-42.398	-48.231
05.25.14 Daginstitutioner (inst. kun for børn indtil skolestart)	-82.980	-86.293	-75.695
05.25.19 Tilskud til privat institutioner, privat dagpleje	-44.314	-40.651	-38.970
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-2.491	-2.397	-2.398
05.28.25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	-5.993	-6.564	-6.446
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-11.603	-10.454	-10.223
06.45.58 Det specialiserede børneområde	-1.702	-2.263	-2.263
<b>Opvækst og Læring, i alt</b>	<b>-760.686</b>	<b>-754.103</b>	<b>-738.962</b>

Udgifter er angivet med (-)



## Note 5 – Arbejdsmarked

Arbejdsmarked (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
00.25.11 Beboelse	-5.789	-4.315	-2.768
03.30.43 Forsørgelse til elever på FGU samt elevløn	-5.285	-6.225	-6.225
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	-3.149	-3.328	-3.328
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	-2.607	-2.420	-2.420
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning til handic.	-4.524	-5.391	-5.391
05.46.60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	-581	-2.544	-4.029
05.46.61 Kontanthj. til udlændinge omfattet af integrationsprog.	-10.633	-7.245	-7.245
05.46.65 Repatriering	27	0	0
05.48.65 Seniorpension	-32.396	-31.249	-31.249
05.48.66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	-117.191	-116.906	-116.906
05.48.67 Personlige tillæg m.v.	-6.381	-7.254	-7.254
05.48.68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	-182.617	-186.581	-195.811
05.57.71 Sygedagpenge	-85.422	-79.863	-77.120
05.57.72 Sociale formål	-2.262	-1.851	-1.851
05.57.73 Kontant- og uddannelseshjælp	-62.148	-64.157	-71.548
05.57.74 Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge	-55	-7	-4
05.57.75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	3	0	0
05.57.76 Boligydelser til pensionister – kommunal medfinans	-26.406	-26.482	-26.482
05.57.77 Boligsikring – kommunal medfinansiering	-16.767	-17.302	-17.302
05.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	-61.499	-55.006	-93.789
05.58.80 Revalidering	-4.683	-6.635	-6.635
05.58.81 Løn tilskud m.v. til personer i fleksjob	-105.364	-103.922	-103.921
05.58.82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-67.614	-75.965	-75.965
05.58.83 Ledighedsydelse	-23.604	-30.070	-30.070
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	-39.452	-45.001	-45.449
05.68.94 Løn tilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	-238	-2.071	-2.071
05.68.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning	-88	-300	-297
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	-359	-1.229	-1.203
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	-5.548	-9.878	-10.063
05.72.99 Øvrige sociale formål	-69	-135	-135
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-40.485	-41.430	-39.672
06.45.52 Fælles IT og telefoni	-32.174	-35.051	-36.901
06.45.53 Jobcentre	-51.986	-49.832	-46.569
06.45.59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	-13.637	-13.884	-14.088
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	0	0	8
<b>Arbejdsmarked, i alt</b>	<b>-1.010.983</b>	<b>-1.033.529</b>	<b>-1.083.753</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 6 – By, Land og Kultur

By, Land og Kultur (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
00.25.10 Fælles formål	-30.456	13.428	-1.167
00.25.11 Beboelse	-1.072	-1.006	820
00.25.13 Andre faste ejendomme	-4.847	-1.271	-1.228
00.25.15 Byfornyelse	-4.184	-26.595	-4.385
00.25.18 Driftssikring af boligbyggeri	-159	-238	-238
00.28.20 Grønne områder og naturpladser	-3.204	-3.836	-9.374
00.32.31 Stadion og idrætsanlæg	-1.666	-1.129	-2.963
00.32.35 Andre fritidsfaciliteter	-3.850	-3.493	-3.492
00.38.50 Naturforvaltningsprojekter	-2.223	-3.802	-2.633
00.48.70 Fælles formål	-1.412	-1.437	-1.101
00.48.71 Vedligeholdelse af vandløb	-2.397	-2.277	-2.288
00.52.85 Bærebare batterier	-167	-152	-152
00.52.89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	-1.065	-1.682	-475
00.55.93 Diverse udgifter og indtægter	837	-3.929	-113
00.58.95 Redningsberedskab	-10.934	-11.265	-11.125
02.22.01 Fælles formål	-436	-5.659	4.124
02.22.03 Arbejder for fremmed regning	-16.272	163	163
02.22.05 Driftsbygninger og –pladser	-2.075	-1.192	-1.093
02.22.07 Parkering	1	0	0
02.28.11 Vejvedligeholdelse m.v.	-22.163	-31.055	-29.727
02.28.12 Belægnings m.v.	-9.105	-14.902	-12.387
02.28.14 Vintertjeneste	-9.643	-10.221	-7.273
02.28.22 Vejanlæg	0	0	-1.275
02.32.30 Fælles formål	-635	-1.115	0
02.32.31 Busdrift	-26.381	-32.154	-32.317
02.32.33 Færgedrift	-12.613	-10.356	-8.815
02.35.40 Havne	1.837	3.352	2.723
02.35.42 Kystbeskyttelse	0	-168	-168
03.22.01 Folkeskoler	-30.264	-40.791	-38.661
03.22.05 Skolefritidsordninger	-26	0	0
03.22.08 Kommunale specialskoler og interne skoler	-2.083	-1.748	-1.737
03.30.46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	-21	0	0
03.32.50 Folkebiblioteker	-19.910	-20.167	-19.876
03.35.60 Museer	-7.760	-7.932	-7.655
03.35.61 Biografer	-126	-102	-127
03.35.62 Teatre	-35	-156	-72
03.35.63 Musikarrangementer	-8.071	-8.606	-7.648
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	-6.851	-8.756	-6.442
03.38.70 Fælles formål	-516	-872	-540
03.38.72 Folkeoplysende voksenundervisning	-796	-1.863	-1.558
03.38.73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	-1.458	-1.497	-1.409
03.38.74 Lokaletilskud	-21.751	-24.261	-22.799
03.38.75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	-2.343	-3.705	-807
03.38.76 Ungdomsskolevirksomhed	-207	-377	-376
04.62.82 Kommunal genoptræning og vedligehold.træning	-167	-744	-744
04.62.85 Kommunal tandpleje	-692	-943	-948
05.25.14 Daginstitutioner (inst. Kun for børn indtil skolestart)	-5.490	-7.651	-7.524
05.28.21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	-8	-8	-15
05.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	-621	-434	-450
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	-939	-367	-367
05.30.27 Pleje og omsorg m.v. af primært ældre	-4.380	-3.155	-3.261
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-2.647	-2.248	-2.238
05.30.31 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning til ældre	-188	-358	0
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	-35	-22	-22
05.38.45 Behandling af stofmisbrugere	0	-188	-188
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-21	-515	-95
05.38.51 Botilbudslignende tilbud	-237	-63	-63

05.38.58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	-14	-59	-59
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-570	-637	-570
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale besk.indsats	-350	-756	-756
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-100	-352	-178
06.45.50 Administrationsbygninger	-11.774	-13.183	-12.815
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-31.148	-34.667	-30.415
06.45.54 Administration vedrørende naturbeskyttelse	-945	-1.236	-1.236
06.45.55 Administration vedrørende miljøbeskyttelse	-6.198	-8.133	-7.396
06.45.56 Byggesagsbehandling	-9.820	-7.736	-7.729
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	-56	56	56
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	-349	-862	0
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-2.378	-3.407	-2.146
<b>By, Land og Kultur, i alt</b>	<b>-345.629</b>	<b>-360.492</b>	<b>-314.825</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 7 – Sundhed og Ældre

Sundhed og Ældre (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
00.25.19 Ældreboliger	-99	-945	-945
02.32.31 Busdrift	-202	-311	-311
04.62.81 Aktivitetsbestemt medfinan. af sundhedsvæsenet	-222.360	-222.290	-225.119
04.62.82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	-36.076	-38.351	-37.620
04.62.84 Fysioterapi	-11.483	-8.977	-8.977
04.62.88 Sundhedsfremme og forebyggelse	-1.859	-2.101	-2.224
04.62.90 Andre sundhedsudgifter	-4.655	-4.563	-3.895
05.22.07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	1.528	201	201
05.30.26 Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre	-121.232	-111.204	-155.046
05.30.27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre	-205.984	-200.248	-195.759
05.30.28 Hjemmesygepleje	-92.811	-92.624	-56.082
05.30.29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud	-21.787	-16.239	-16.118
05.30.31 Hjælpe midler, forbrugsgode, boligindretning til ældre	-14.798	-12.797	-29.341
05.30.36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	-1.938	-2.128	-2.128
05.38.38 Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap	-25.654	-20.800	-15.596
05.38.39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap	0	-5.561	-5.561
05.38.41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap	-24.910	-27.711	-10.334
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	-406	-2.512	-2.483
05.38.59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	-3.994	-3.625	-2.620
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-228	-285	-170
06.45.50 Administrationsbygninger	-53	0	0
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	-8.701	-8.250	-7.176
<b>Sundhed og Ældre, i alt</b>	<b>-797.702</b>	<b>-781.321</b>	<b>-777.304</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 8 – Politik og Strategi

Politik og Strategi (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
03.35.64 Andre kulturelle opgaver	-1.259	-3.255	-2.237
06.42.40 Fælles formål	-208	-209	-209
06.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	-9.369	-9.422	-8.061
06.42.42 Kommissioner, råd og nævn	-47	-238	-238
06.42.43 Valg m.v.	-2.257	-776	-1.130
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-31.055	-39.742	-32.239
06.48.60 Diverse indtægter og udgifter efter forsk. love	-2.534	-3.757	-2.752
06.48.62 Turisme	-1.170	-1.061	-1.060
06.48.67 Erhvervsservice og iværksætteri	-6.435	-6.538	-6.916
06.48.68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	-4.880	-5.971	-4.301
06.52.70 Løn- og barselspuljer	-1.111	5.573	-10.489
06.52.74 Interne forsikringspuljer	-2.969	-3.342	-10.555
<b>Politik og Strategi, i alt</b>	<b>-63.294</b>	<b>-68.738</b>	<b>-80.187</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 9 – Økonomi og Løn

Økonomi og Løn (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Korrigeret budget	Budget 2022
06.45.51 Sekretariat og forvaltninger	-39.749	-80.580	-46.452
06.45.53 Jobcentre	-1.143	-1.217	-1.217
06.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	8.137	8.137	8.137
06.45.58 Det specialiserede børneområde	635	635	0
06.52.72 Tjenestemandspension	-23.301	-24.739	-25.739
06.52.76 Generelle reserver	0	-1.042	-24.791
<b>Økonomi og Løn, i alt</b>	<b>-55.421</b>	<b>-98.806</b>	<b>-90.062</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 10 – Personaleoversigt

### Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

Område	Regn- skab 2022	Regn- skab 2021	Regn- skab 2020	Regn- skab 2019
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	124,6	130,1	128,2	122,1
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafik og infrastruktur	65,0	59,6	58,1	59,3
Undervisning og kultur	709,7	713,8	684,0	685,6
Sundhedsområdet	112,2	113,2	108,2	117,9
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.925,9	1.875,5	1.828,7	1.841,2
Administration	560,0	553,0	539,0	530,1
<b>I alt</b>	<b>3.497,4</b>	<b>3.445,2</b>	<b>3.346,1</b>	<b>3.356,2</b>

Kilde: Silkeborg Data og Accountor Danmark (selvejende børnehaver)

De samlede lønudgifter i 2022 udgjorde 1.665,5 mio. kr.

## Note 11 – Anlægsudgifter

(1.000 kr.)	Regnskab	Korrigeret budget	Budget
Opvækst og Læring	-3.552	-5.369	-16.130
By, Land og Kultur	-149.362	-225.591	-85.312
Afsluttet anlægsregnskab 2022	-8.521	-8.599	-875
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-161.435</b>	<b>-239.559</b>	<b>-102.317</b>

Udgifter er angivet med (-)

## Note 11 – Anlægsregnskaber for projekter på over 2 mio. kr.

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådigheds- beløb 2022	Regnskab
Køb af Assensvej 183	9.015.000	9.015.000	9.014.450
	<i>Kommentar:</i> Der er indkøbt ejendommen Assensvej 183, til husning af fordrevne ukrainere, som kommunen løbende modtager.		
Sallinge Å	5.458.000	0	5.459.726
	-4.297.000	-4.297.000	-4.298.351
	<i>Kommentar:</i> Etablering af større vådområde med henblik for kvælstoffjernelse fra drænvand før det løber i Odense Fjord. Pengene er bl.a. brugt til indgåelse af aftaler med lodsejere herunder erstatningsudmåling, samt etablering af selve vådområdet, herunder jordflytning og afværgeforanstaltninger.		
Cykelsti Assensvej – Millinge	8.955.000	-50.000	9.004.430
	<i>Kommentar:</i> Etablering af gang og -cykelsti fra langs Assensvej gennem Millinge samt lysregulering af kryds for at forbedre trafikikkerhed for bløde trafikanter, herunder sikker skolevej til Brahesminde skole, afd. Svanninge.		
Renovering af bro A, B og oliebroen	2.731.047	0	2.731.000
	<i>Kommentar:</i> Ramning af nye pæle og fornyelse af dæk på bådebroer. Tilsvarende er oliebroen fornyet hvad angår pæle og dæk, ligesom den er udvidet i størrelse.		
Fjernelse af radon i bygninger	3.449.000	0	3.448.999
	<i>Kommentar:</i> Der var målt forhøjede værdier af radon, hvor løsningen var at etablere mekanisk ventilation. Pengene er brugt til etablering af ventilationsanlæg på Bøgebjergskolen, Horne Skole, Pontoppidanskolen samt Symfonien		
Integrering af SFO i skolebygningen ved Bøgebjergskolen	3.242.000	55.000	3.226.569
	<i>Kommentar:</i> Anlægget indebærer en mindre ombygning af det nuværende PLC til SFO-faciliteter iht. gældende krav i bygningsreglementet samt ombygning af 2 klasselokaler og gang til ny central placering af PLC Samtidig renoveres de tilknyttede toiletter til brug for elever og SFO-børn.		
Tilbygning til aktivitetshus og ombygning af Palleshave (akutpladser)	5.730.000	579.000	5.728.561
	<i>Kommentar:</i> Akutpladser er blevet ændret til en lejlighed / fast plads, hvor der bor en beboer.		

## Note 12 – Jordforsyning

Jordforsyning	Korrigeret budget	Regnskab
<b>Fælles formål</b>	-191.436	-423.638
	<i>Kommentar:</i> Der har været en merindtægt på forpagtninger på 5.464 kr., merudgifter på materiale- og aktivitetsudgifter på 11.395 kr. samt mindreudgifter på grunde og bygninger på 238.133 kr.	
<b>Boligformål</b>	-469.000	-699.663
	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 6,849 mio. kr. samt et salg på 7,318 mio. kr. De største udgifter i 2022 har været 0,447 mio. kr. vedr. Banegårdsområdet i Faaborg, 0,152 mio. kr. vedr. Nr. Lyndelse, etape 1 samt 0,113 mio. kr. vedr. Krohaven i Ryslinge. Der har bl.a. været en salgsindtægt på 0,218 mio. kr. vedr. Smedager i Gislev, 0,492 mio. kr. vedr. Boltebjerg i Ringe og 0,896 vedr. Nr. Lyndelse, etape 1. Regnskabet blev en nettoindtægt på 0,700 mio. kr.	
<b>Erhvervsformål</b>	-124.807	-9.505.557
	<i>Kommentar:</i> Der var budgetlagt med en udgift på 4,218 mio. kr. samt et salg på 4,343 mio. kr. Den største udgift har været 0,126 mio. kr. vedr. Lundsmarken i Årslev. Der har været en salgsindtægt på 7,023 mio. kr. vedr. Kielbergvej og 2,737 mio. kr. vedr. Lundsmarken. Regnskabet blev en nettoindtægt på -9,506 mio. kr. kr.	
<b>Ubestemte formål</b>	14.282.000	0
	<i>Kommentar:</i> Der var oprindeligt budgetlagt med en udgift til køb af jord på 14,3 mio. kr. Hele beløbet søges overført til 2023.	



## Note 13 – Overførte bevillinger og rådighedsbeløb

<b>Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene</b>	<b>Til 2023</b>	<b>Til 2022</b>
	(mio. kr.)	(mio. kr.)
<b>Drift:</b> (underskud er angivet med (-))		
Direktion	13,3	9,0
Socialområdet	10,6	8,4
Opvækst og Læring	-6,9	2,3
Arbejdsmarked	22,1	13,6
By, Land og Kultur	10,5	35,8
Sundhed og Ældre	-15,4	-7,2
Politik og Strategi	2,6	8,2
Økonomi og Løn	39,8	5,5
<b>I alt overførte driftsbevillinger til næste år</b>	<b>76,5</b>	<b>75,6</b>
<b>Anlæg:</b>		
Skattefinansieret område	77,5	121,5
Jordforsyning - udgift	19,9	14,4
Jordforsyning - indtægt	0,0	-2,3
<b>I alt overførte anlægsbevillinger til næste år</b>	<b>97,4</b>	<b>133,6</b>
<b>I alt overførte bevillinger</b>	<b>173,9</b>	<b>209,2</b>
<b>Overførsel af uudnyttede rådighedsbeløb</b>	<b>17,8</b>	<b>1,6</b>

## Note 14 – Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
<b>Kostpris 01.01.2022</b>	<b>211.977</b>	<b>1.253.950</b>	<b>355.110</b>	<b>221.223</b>	<b>69.795</b>	<b>2.112.055</b>
Tilgang	0	8.626	5.879	13.281	57.451	85.237
Afgang	-667	-709	-470	0	-7.043	-8.889
Overført	0	8.707	0	199	-8.906	0
<b>Kostpris 31.12.2022</b>	<b>211.310</b>	<b>1.270.574</b>	<b>360.519</b>	<b>234.703</b>	<b>111.297</b>	<b>2.188.403</b>
<b>Opskrivninger 01.01.2022</b>						
Årets opskrivninger						
<b>Opskrivninger 31.12.2022</b>						
<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2022</b>	<b>0</b>	<b>-533.773</b>	<b>-270.424</b>	<b>-203.040</b>	<b>0</b>	<b>-1.007.237</b>
Årets afskrivninger	0	-41.000	-10.492	-9.463	0	-60.955
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>-574.773</b>	<b>-280.916</b>	<b>-212.503</b>	<b>0</b>	<b>-1.068.192</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>211.310</b>	<b>695.801</b>	<b>79.603</b>	<b>22.200</b>	<b>111.297</b>	<b>1.120.211</b>
<b>Samlet ejendomsværdi 31.12.2022</b>	<b>290.880</b>	<b>729.778</b>				<b>1.020.658</b>
<b>Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi</b>						
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.440</b>	<b>7.663</b>	<b>0</b>	<b>12.834</b>
<b>Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner</b>	<b>2.078</b>	<b>6.584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.213</b>
<b>Afskrivning (over antal år)</b>	<b>ingen</b>	<b>15-50 år</b>	<b>5-30 år</b>	<b>3-10 år</b>	<b>ingen</b>	

## Note 15 – Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Aktier, ejerandele og andelsbeviser (mio. kr.)	2021		
	Ejerandel	Indre værdi	Kommunal andel
Faaborg Forsyning	100,00	1.151,0	1.151,0
Klintholm I/S	28,9	24,8	6,9
Tarup Davinde I/S	33,33	42,8	14,3
Film Fyn	11,30	5,6	0,3
Udvikling Fyn m.fl.			0,4
<b>I alt</b>			<b>1.172,9</b>

## Note 16 – Langfristede tilgodehavender

<b>Langfristede tilgodehavender (i 1.000 kr.)</b>	<b>Status (nominel værdi)</b>	<b>Forventet tab</b>	<b>Balance- værdi (nedskrevet værdi)</b>
Udlån til beboerindskud	9.949	-298	9.651
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	114.429	-768	113.661
Deponerede beløb	110.145	0	110.145
<b>I alt</b>	<b>234.523</b>	<b>-1.066</b>	<b>233.457</b>

Landsbyggefonden skal jf. ISM's regler ikke værdiansættes i balancen.

Indskuddet udgør 156,6 mio. kr. ultimo 2022.

## Note 17 – Kortfristede tilgodehavender

<b>Kortfristede tilgodehavender i 1.000 kr.</b>	<b>Primo</b>	<b>Ultimo</b>
Refusionstilgodehavender	12.138	17.521
Andre tilgodehavender hos staten	37.308	37.198
Tilgodehavender i betalingskontrol	208.349	223.085
Andre tilgodehavender i øvrigt	23.029	10.613
Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	9.599	4.779
Finansielle aktiver tilhørende selvejende inst.	7.296	8.508
<b>Kortfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>297.719</b>	<b>301.704</b>

## Note 18– Finansieringsoversigt

<b>Finansieringsoversigt i 1.000 kr.</b>	<b>Budget</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Korrigeret budget vs. regnskab</b>
<b>Likvide beholdninger primo</b>	223.890	223.890	223.890	
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>				
+/- Årets resultat	-11.410	-221.392	-41.465	-179.927
+/- Lånoptagelse	13.500	45.450	29.319	16.131
+/- Øvrige finansforskydninger	45.947	13.005	-16.104	29.109
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>				
Afdrag på lån	-40.190	-38.879	-39.828	949
<b>Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver</b>			-40.164	40.164
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	231.737	22.074	115.648	-93.574

Likviditeten efter "kassekreditreglen" kan opgøres til 374,9 mio. kr.

## Note 19 – Udvikling i egenkapital

<b>Udvikling i egenkapital</b>	<b>1.000 kr.</b>
<b>Egenkapital 01.01.2022</b>	<b>-1.466.053</b>
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	550
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	-11.792
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0
+/- indskud i Landsbyggefonden, tilbageført	0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	41.465
+/- billån	-2.615
+/- henlæggelser udvendig vedligeholdelse	0
+/- regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-5.098
+/- regulering af aktier og indskud i selskaber mv.	-157.796
+/- afskrivning af restancer	2.045
+/- reguleringer vedr. hensættelser	0
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>-1.599.294</b>

## Note 20 – 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.

<b>Selvforsikringsområde</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forbrug</b>	<b>Mer-/mindreforbrug</b>
1 Arbejdsskader	7.692	485	-1.778	2.263
2 Tingskader	5.893	5.913	3.081	2.831
3 ADK – projekt	1	1	17	-16
4 Diverse	1.326	1.326	1.649	-322
5 Besparelser	-4.357	-4.382	0	-4.382

## Note 21 – Langfristede gæld

<b>Langfristet gæld i 1.000 kr.</b>	<b>Primo</b>	<b>Ultimo</b>
Ældreboliger	-21.081	-19.276
Færgedrift	-23.237	-22.038
Finansielt leasede aktiver	-13.566	-20.791
Lønmodtagernes Feriemidler	-123.811	-126.406
Øvrig gæld	-389.272	-382.137
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-570.967</b>	<b>-570.648</b>

### Afdragsprofil

Kommunen har flere forskellige låntyper med forskellige afdragsprofiler. Den aktuelle afdragsprofil spænder fra udløb i 2027 til udløb i 2047.

Kommunen har i 2022 omlagt lån:

<b>Indfriet lån/ renteswap</b>	<b>Låntype</b>	<b>Restgæld ved indfrielse</b>	<b>Restløbe- tid på tidspunkt for indfri- else</b>	<b>Nyt lån</b>	<b>Låntype</b>	<b>Hovedstol</b>	<b>Rest- løbetid – nyt lån</b>
KK- 202053374	KKvar	9.747.781	23 år og 6 mdr.	KK- 202255275	KKFast	9.747.781	23 år og 6 mdr.
		<b>9.747.781</b>				<b>9.747.781</b>	

## Note 22 – Kortfristet gæld

<b>Kortfristet gæld i 1.000 kr.</b>	<b>Primo</b>	<b>Ultimo</b>
Anden gæld	-21.780	-15.111
Kirkelige skatter og afgifter	92	-296
Skyldige feriepenge	-119.874	-142.791
Anden kortfristet gæld	-317.085	-293.218
Mellemregningskonto	-96.926	-91.509
Selvejende institutioner med overenskomst	-6.470	-7.728
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-562.043</b>	<b>-550.653</b>

## Note 23 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser (i mio. kr.)	2022	2021
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b>		
• Fælleskommunale selskaber		
• Film Fyn – Mål-2 midler	1,3	1,3
• Udbetaling Danmark *)	1.144,8	1.589,3
• Beredskab Fyn *)	2,6	2,9
• Naturturisme *)	0,1	0,1
• Idrætsformål		
• Idrætshaller	2,7	3,0
• Øvrige	0,1	0,1
• Andre lokale selskaber og institutioner	0,5	0,7
• Vej, kloak, vand, fjernvarme og boligindskudslån	219,1	210,2
<b>I alt</b>	<b>1.371,2</b>	<b>1.807,5</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</b>		
• Regaranti for statslån	15,9	16,8
• Garanti for statslån	506,0	432,7
• Andre kommunale		
<b>I alt</b>	<b>521,9</b>	<b>449,5</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>	<b>1.893,1</b>	<b>2.257,0</b>
<b>Andre eventualforpligtigelser</b>		
Opsat momsforpligtelse vedr. udstykningsregnskaber	0,0	0,0
<b>Samlet kautions- og garantiforpligtigelser</b>	<b>1.893,1</b>	<b>2.257,0</b>

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

## Note 24 – 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	35.098	-450	30.12.25	Variabel til fast	DKK
Danske Bank	42.073	30.350	1.982	19.12.37	Variabel til fast	DKK
Nordea	23.965	17.607	1.132	27.03.34	Variabel til fast	DKK
Nordea	25.203	17.957	1.213	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 25 – Kommunal refusion for Faaborg-Midtfyn Kommune i regnskabsåret 2022

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- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder

### Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens § 9

Hoved-konto	Finanslovskontonavn	Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.086.032
14.71.04.	Resultattilskud	3.506.233
14.71.05.	Grundtilskud	5.272.098
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	187.204
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	105.439
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	577.443
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	27.386
14.71.15.	Danskbonus i program	26.288
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	45.535.719
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	4.905.358
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	326.146
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	6.597.472
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.139.783
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	4.161.652
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-185.997
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	1.634.963
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	520.919
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.355.934
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	471.275
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	581.654
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	390.192
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.150.701
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	943.596
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-21.314
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-9.492



17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-444.976
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	2.268.197
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	65.443
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	553.716
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	4.854.130
17.46.74.	Jobrotation	34.297
17.54.06.	Skånejob	478.428
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	5.497.021
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	973.659
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	100.880
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	55.303.263
17.56.02.	Ledighedsydelse	892.769
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	12.493
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	664.747
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	357.954
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	-718.450
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-31.663
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	570.769
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	838.867
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	4.574.463
	<b>Refusion i alt</b>	<b>158.132.691</b>

#### Refusion fra Ydelsesrefusion

Hoved-konto	Finanslovs-kontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	4.700.824,48
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	1.459.763,02
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	17.919.991,04
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	17.799.302,72
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	1.207.932,73
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	47.272,38
17.35.25.	Ledighedsydelse	4.365.170,13
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	65.625.663,79
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	639.249,81
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	1.240.639,48
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	88.497,09
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	237.995,71
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	24.702.314,03
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	24.806.587,00
	<b>Refusion i alt</b>	<b>164.841.203,41</b>
	<b>Refusion og tilskud i alt</b>	<b>322.973.894,41</b>

### Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hoved- konto	Finanslovs-kontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	-61.424.497,07
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-1.565.622,89
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	-82.963,50
		-
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	117.190.921,81
17.64.13.	Seniorpension	-32.395.546,80
		-
	<b>Medfinansiering i alt</b>	<b>212.659.552,07</b>

# 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 er her skitseres overordnet:

## **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

## **Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år**

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Driftsregnskab

### **Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger**

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

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

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

### **Præsentation i udgiftsregnskabet**

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

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

### **Ekstraordinære poster**

Der har ikke i 2022 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 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 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.

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. 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 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 ISM. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. ISM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

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

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

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

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

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

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

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

### **Kortfristet gæld**

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

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

### **Noter til driftsregnskab og balance**

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller 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 ca. 250.000 kr.

Der er udført vejopgaver for forsyningsvirksomheder for ca. 750.000 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 105.000 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.