

**ÅRSBERETNING
2013**

SØNDERBORG KOMMUNE (540)


Sønderborg

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERORG KOMMUNE (540)

Revisionspåtegning

Sønderborg Kommunes økonomiudvalg har dags dato aflagt årsberetning for 2013 for Sønderborg Kommune.

Årsberetningen bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner og Regioner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten 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.

Sønderborg, den 30. april 2014

Erik Lauritzen
Borgmester

Søren Bonde Hansen
Kommunaldirektør

INDHOLDSFORTEGNELSE

Beretning

- Generelle bemærkninger til regnskabet for 2013..... 3-4
- Mål og evaluering på politikområderne 5
- Hoved- og nøgletal 6

Regnskab

- Regnskabspraksis 7-9
- Resultatopgørelse (udgiftsbaseret)..... 10
- Balance 11
- Noter til driftsregnskab og balance 12-24

Bilag 1 : Regnskabsrapport 2013 – hovedoversigt..... 25

Bilag 2 : Opgørelse over servicevækstrammen..... 26-27

Bilag 3 : Drifts- og anlægsvirksomheden fordel pr. politikområde 28

Bilag 4 : Specifikation af årsresultatet pr. ordninger indenfor affaldsområdet 29

Bilag 5 : Regnskabet i budgetbalance-form, herunder de økonomiske pejlemærker ... 30

Bilag 6 : Mål og evaluering på politikområderne (Status på GPS-mål 2013)..... 31

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Generelle bemærkninger til regnskabet for 2013

Generelle bemærkninger til regnskabet for 2013

De overordnede økonomiske vilkår for landets kommuner i 2013 fremgår af den aftale, som Regeringen og Kommunernes Landsforening den 10. juni 2012 indgik om kommunernes økonomi for 2013.

Aftalen indeholdt en lang række initiativer, som understøtter kommunernes indsats for en bedre ressourceudnyttelse og sikrer, at ressourcerne prioriteres bedst muligt. De frigjorte ressourcer kan anvendes til at prioritere indsatsen på de borgernære områder

Det udgiftsbaserede regnskab svarer i princippet til tidligere regnskabsaflæggelser, om end opstillingen er ændret og omfanget er reduceret og tilpasset Ministeriets nye regnskabsbestemmelser. Det udgiftsbaserede regnskab anvendes fortsat til bevillingsafregningen over for Kommunalbestyrelsen.

Det omkostningsbaserede regnskab er en nydannelse i fortsættelse af den regnskabsreform, Velfærdsministeriet har iværksat med virkning fra og med 2004. Det omkostningsbaserede regnskab kan sammenlignes med regnskaber der aflægges i henhold til årsregnskabsloven, som lægges til grund for regnskabsaflæggelsen i erhvervslivet og efterhånden også i store dele af de offentlige og halvoffentlige virksomheder, eksempelvis skoler mm.

Det omkostningsbaserede regnskab aflægges i henhold til de principper, Kommunalbestyrelsen i Sønderborg Kommune har fastsat anvendt i regnskabspraksis for årsregnskaber.

I forhold til det udgiftsbaserede regnskab er den væsentligste forskel, at anlægsudgifter optages til afskrivning i det omkostningsbaserede regnskab. Herudover foretages der på flere områder en mere nøjagtig periodisering af udgifter, eksempelvis pensionsforpligtelser, forpligtelser vedr. leasingaftaler m.v.

Forenkling af det omkostningsbaserede regnskab fra 2010

Fra 2010 er det frivilligt at udarbejde et omkostningsbaseret driftsregnskab. Dette betyder, at der ikke er krav om udarbejdelse af en resultatopgørelse, en pengestrømsopgørelse, en anlægsoversigt samt en omregningstabel i regnskabet.

Det udgiftsbaserede regnskab - resultat

Nettoomsætningen på de enkelte poster i den ordinære driftsvirksomhed (Driftsresultat) og det skattefinansierede område (Resultat i alt) i 2013 er skitseret nedenfor:

Alle beløb mio. kr.	Regnskab 2013	Korrigeret budget 2013	Afvielser til korr. budget
Skatter	3.056	3.055	1
Generelle tilskud	1.494	1.494	0
Indtægter i alt	4.549	4.548	1
Driftsudgifter i alt	-4.239	-4.383	144
Renter	-19	-23	4
Udgifter i alt	-4.258	-4.406	148
Driftsresultat i alt	291	142	149
Anlægsudgifter	-226	-250	24
Jordforsyning	-8	3	-11
Resultat i alt	57	-106	163
Forsyningsområdet i alt	-17	-18	1

Resultatet af det skattefinansierede område viser et overskud på 57 mio. kr. Der er budgetlagt med et underskud på 106 mio. kr., så afvigelsen til det korrigerede budget udgør 163 mio. kr. Driftsudgifterne blev 144 mio. kr. mindre end forudset ved de løbende budgetrevisioner. På anlægssiden er der et netto mindre forbrug på 24 mio. kr. på det skattefinansierede område og et netto merforbrug på 11 mio. kr. på jordforsyningsområdet. Der er samlet på anlægssiden anmodet om overførsel for knap 37 mio. kr. til 2014, idet der er tale om projekter, som ikke er færdiggjorte ved regnskabsafslutningen.

Økonomistyring (Udvalgenes budgetkontroller)

De månedlige ledelsesinformationer (LIS) og 3 årlige budgetrevisioner har sikret medlemmernes løbende underretning om den aktuelle bevillingsmæssige situation inden for udvalgsområderne.

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Generelle bemærkninger til regnskabet for 2013

Ultimo året er der givet tillægsbevillinger til servicerammen på -4 mio. kr. og til overførselsområdet m.m. på 1 mio. kr. (herunder beskæftigelsestilskuddet) med baggrund i forvaltningernes specifikke forventninger.

Årets løbende forventninger til servicerammen har dog efterfølgende vist sig at være for pessimistiske, idet resultatet viser et netto mindre forbrug på 87 mio. kr. under de meddelte tillægsbevillinger. Servicerammen er dermed overholdt. Overførselsområdet m.m. viser et netto mindre forbrug på 59 mio. kr. Heraf bidrager beskæftigelsesområdet med ca. 27 mio. kr., som må forventes midtvejsreguleret i 2014. Der er i øvrigt ikke tale om få konkrete afvigelser, men tværtimod mange afvigelser i både op- og nedadgående retning.

Servicevækstrammen 2013

Kommunens servicevækstramme for 2013 er overholdt.

Personale, antal medarbejdere omregnet til heltidsstillinger

PERSONALEFORBRUG (fuldtidsstillinger)	2013
Byudvikling, bolig og miljø	55,95
Forsyningsvirksomheder	0,00
Trafik og infrastruktur	157,67
Undervisning og kultur	1.173,98
Sundhed	113,04
Social- og sundhedsvæsen	3.097,16
Administration	744,38
I ALT	5.342,18

Lønninger og pensionsforpligtelser

Der er i regnskabsåret 2013 forbrugt i alt 2.105 mio. kr. til lønninger. Dermed udgør lønningerne 49,5% af det samlede driftsresultat.

Kommunen har i 2013 udbetalt 39,7 mio. kr. i pension til tidligere medarbejdere.

Hovedparten af de nuværende ansatte er sikret pension gennem en pensionsforsikring, hvortil der løbende indbetales præmie. Herudover er der tjenestemænd, hvor ikke alle har en pensionsforsikring. Disse tjenestemænd skal derfor til sin tid have pensionen udbetalt fra kommunen. Kommunens forpligtelser er opgjort til ca. 913 mio. kr.

Likviditetens udvikling

Et af de fire økonomiske pejlemærker er et ønske om en likviditet på 1.000 kr. pr. indbygger eller svarende til ca. 75 mio. kr. Der er løbende fokus på likviditeten både på den korte og lange bane i forbindelse med bevillingsrevisioner og budgetlægningen. Pejlemærket for regnskabsåret 2013 er dermed opfyldt.

Oversigt over kassebeholdningens størrelse:

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013
Likvide aktiver ultimo	262,8	249,0
Mellemregning med forsyningsområde	1,1	0,0
Sikkerhedsstillelse Skodsbøl Deponi	-11,9	-12,4
I alt ekskl. Deponering	252,0	236,6
Deponering	0,9	0,0
I alt inkl. deponering	252,9	236,6

Der har været et samlet kasseforbrug på 13,8 mio. kr. i 2013. Hertil skal nævnes, at der i 2013 blev optaget lån på ca. 170 mio. kr. for regnskabsåret 2012 og at låneoptagelsen på ca. 37 mio. kr. for regnskabsåret 2013 først hjemtages i 2014.

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Mål og evaluering på politikområderne

Sønderborg Byråds virksomhed er inddelt i 24 politikområder og bevillingsniveauet er fastsat på disse 24 politikområder fordelt pr. udvalg på henholdsvis drifts- og anlægsvirksomheden

Indenfor hvert politikområde er der bl.a. defineret nogle udviklings- og driftsmål for

året 2013. I bilag 6 og på kommunens hjemmeside, under GPS (Godkendt Politisk Styring), er der pr. politikområde foretaget en opfølgning på de enkelte udviklings- og driftsmål for året 2013.

I bilag 3 fremgår budgetterne og regnskabet pr. politikområde.

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær drift	14,2	92,4	178,6	258,3	291,7
Resultat af skattefinansierede område	-111,7	-31,4	-22,1	16,4	57,2
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	0,1	3,9	0,6	-2,6	-17,6
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0	-0,3	-4,6	0,3
Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret)					
Resultat af ordinær drift	-235,1	Frivilligt	Frivilligt	Frivilligt	Frivilligt
Resultat af skattefinansierede område	-235,1	Frivilligt	Frivilligt	Frivilligt	Frivilligt
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	0,6	Frivilligt	Frivilligt	Frivilligt	Frivilligt
Balance, aktiver	2.667,2	4.582,8	4.635,4	4.862,3	5.094,9
Anlægsaktiver i alt	2.455,6	4.530,1	4.622,0	4.719,8	4.759,7
Omsætningsaktiver i alt	211,6	52,7	13,4	142,5	335,2
- heraf likvide beholdninger	65,6	154,6*	162,0**	236,8	249,0
Balance, passiver	-2.667,2	-4.582,8	-4.635,4	-4.862,3	-5.094,9
Egenkapital	-101,5	-2.058,4	-2.166,6	-1.924,7	-2.035,7
Hensatte forpligtelser	-689,2	-722,6	-699,9	-1.049,2	-1.018,6
Langfristet gæld	-1.245,1	-1.308,0	-1.308,4	-1.378,5	-1.478,0
- heraf ældreboliger	-455,5	-460,9	-450,0	-452,4	-527,0
Kortfristet gæld	-631,4	-493,8	-460,5	-509,9	-562,6
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	205,3	216,5	385,0	371,2	456,2
Likvide aktiver pr. indbygger (hele kr.)	858,2	2.029,1*	2.128,9**	3.470,1	3.308,4
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.)	-16.288,8	-17.166,9	-17.194,5	-18.202,3	-19.637,5
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	127.369	132.570	138.015	140.585	146.945
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2	25,2	25,2
Grundskyldspromille	21,6	21,6	21,6	21,6	21,6
Indbyggertal pr. 31.12.	76.439	76.193	76.094	75.732	75.264

* Inkl. 74,3 mio. kr. vedr. EU-tilskud til Globus 6400 eller svarende til 975 kr. pr. indbygger.

** Inkl. ca. 50 mio. kr. vedr. EU-tilskud til Globus 6400 (som er returneret i 2012 til EU) eller svarende til 657 kr. pr. indbygger

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Sønderborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og regnskabsystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedr. de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Årsberetningen for Sønderborg Kommune rummer på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedr. kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række obligatoriske oversigter til sit årsregnskab.

Kommunens regnskabspraksis er fastlagt i kasse- og regnskabsregulativet.

Herudover henvises til Sønderborg Kommunes GPS (Godkendt Politisk Styring) på kommunens hjemmeside, hvor der pr. politikområde er foretaget en opfølgning på de enkelte drifts- og udviklingsmål for året 2013.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra ØIM ændret på følgende områder:

Der er ingen udmeldte ændringer, der betragtes som ændret regnskabspraksis.

Regnskabet er således aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i såvel regnskabsopgørelse som resultatopgørelse i det regnskabsår de vedrører., jfr. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for

kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/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. Af omregningstabellen bilag 1 fremgår, hvorledes anlægsudgifter og afskrivninger indgår i regnskabet.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler mv. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Udgifter på over 100.000 kr., der samtidig øger aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet ud over det oprindeligt antagne, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er værdiansat 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. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver 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

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Anvendt regnskabspraksis

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.

Aktiver med kostpris på under 100.000 kr. eller en levetid på under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

Bygninger	10 – 50 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 75 år
Inventar, IT-udstyr mv.	3 – 10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

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) og vedligeholdelsesarbejder indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Sønderborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Sønderborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne

rente i leasingperioden som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Sønderborg Kommunes alternative lånerente.

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Andele af interessentskaber, som Sønderborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen.

Omsætningsaktiver

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpe-materialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Der er optaget varebeholdninger i balancen.

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til salgsværdi.

Værdipapirer er optaget til ultimo kurs.

Hensatte forpligtelser

Ultimo hvert år hensættes et aktuarmæssigt beregnet beløb til dækning af pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket. Der forudsættes en pensionsmæssig alder på 62 år.

Regulering af hensættelsen foretages via resultatopgørelsen. Til regnskabet 2012 blev der indhentet en ny aktuarmæssige beregning fra Sampension. Der vil hver 5. år blive indhentet ny beregning fra Sampension, således at der sikres en korrekt opgørelse over kommunens forpligtelse.

Der blev for regnskabsåret 2010 udarbejdet (eksternt) en aktuarmæssige forpligtelse vedrørende arbejdsskadeforpligtelsen. Der vil ligeledes hver 5. år blive indhentet ny beregning vedrørende arbejdsskadeforpligtelsen.

Gæld

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

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Regnskabsopgørelse

	Regnskabsopgørelse (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2013	Korrigeret budget 2013	Regnskab 2013
	A. Det skattefinansierede område	I tusinde kr.		
	Indtægter			
1	Skatter (funktion 7.90-7.96)	3.059.332	3.054.575	3.055.704
2	Tilskud og udligning (funktion 7.79 - 7.87)	1.528.624	1.493.306	1.493.629
	Indtægter i alt	4.587.956	4.547.881	4.549.333
	Byudvikling, miljø og transport (hkt. 00)	-66.786	-70.888	-64.398
	Trafik og infrastruktur (hkt. 02)	-127.728	-133.740	-125.913
	Undervisning og kultur (hkt. 03)	-772.694	-791.160	-769.732
	Sundhedsvæsenet (hkt. 04)	-399.475	-394.985	-391.601
	Sociale opgaver og beskæftigelse (hkt. 05)	-2.508.451	-2.496.426	-2.418.312
	Fælles udgifter og administration (hkt. 06)	-529.995	-495.914	-468.974
	Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)	-4.405.129	-4.383.112	-4.238.930
	Driftsresultat før finansiering	182.827	164.769	310.403
3	Renter og kursregulering (funktion 7.05-7.78)	-32.903	-22.558	-18.653
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	149.924	142.211	291.749
	Byudvikling, miljø og transport (hkt. 00)	-44.719	-37.500	-42.483
	Trafik og infrastruktur (hkt. 02)	-48.035	-58.162	-49.848
	Undervisning og kultur (hkt. 03)	-39.561	-51.383	-46.951
	Sundhedsvæsenet (hkt. 04)	-3.020	-12.853	-7.886
	Sociale opgaver og beskæftigelse (hkt. 05)	-67.724	-74.173	-69.400
	Fælles udgifter og administration (hkt. 06)	-14.179	-16.330	-9.853
4	Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	-217.238	-250.401	-226.422
	Jordforsyningen			
	Salg af jord	10.000	29.119	4.735
	Køb af jord incl. Byggemodning	-8.000	-26.361	-12.837
4	Jordforsyningen i alt	2.000	2.758	-8.101
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-65.314	-105.432	57.226
5	B. Forsyningsområdet			
	Drift	-476	-19.067	-17.553
	Anlæg	0	1.058	256
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-476	-18.009	-17.297
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-65.790	-123.441	39.929

Positive tal angiver indtægt. Negative tal angiver udgift.

	<u>Fra 2012 – 2013</u>	<u>Fra 2013 – 2014</u>
<i>Driftsoverførsler</i>	115.837	79.038
<i>Anlægsoverførsler inkl. lån</i>	25.891	-1.745
<i>Udsatte låneoptagelse for regnskabsåret – hjemtaget i kommende regnskabsår</i>	-170.000	-36.587

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Balance

Noter	Balance i tusinde kr.	Ultimo 2012	Ultimo 2013
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver (funktion 9.81-9.84)		
	Grunde	464.138	463.055
	Bygninger	1.561.744	1.513.240
	Tekniske anlæg mv.	146.660	150.812
	Inventar	23.717	27.711
	Anlæg under udførelse	251.105	314.333
	I alt	2.447.364	2.469.151
	Immaterielle anlægsaktiver (funktion 9.85)	0	0
	Finansielle anlægsaktiver (funktion 9.21-9.27 og 9.30-9.35)		
	Aktier og andelsbeviser m.v.	2.121.286	2.134.193
	Langfristede tilgodehavender	227.007	214.917
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	- 75.906	- 58.552
	I alt	2.272.387	2.290.558
	Anlægsaktiver i alt	4.719.751	4.759.709
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning (funktion 9.86)	163	695
	Fysiske anlæg til salg (funktion 9.87)	93.010	89.367
	Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	- 257.037	- 47.204
	Værdipapirer (funktion 9.20)	43.578	43.354
7	Likvide beholdninger (funktion 9.01-9.11)	262.829	249.013
	I alt	142.543	335.225
	AKTIVER I ALT	4.862.294	5.094.934
	PASSIVER		
10	Egenkapital (funktion 9.91-9.99)		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioner aktiver	- 24.784	- 23.849
	Modpost for skattefinansierede aktiver	- 2.515.753	- 2.535.364
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	615.834	523.497
	I alt	- 1.924.703	- 2.035.716
9	Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	- 1.049.186	- 1.018.620
6 + 8	Langfristede gældsforpligtelser (funktion 9.63-9.79)	- 1.378.475	- 1.478.021
	Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita mv. (funktion 9.36-9.49)	- 19.783	- 21.598
	Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	- 490.147	- 540.979
	PASSIVER I ALT	- 4.862.294	- 5.094.934
11	Kautions- og garantiforpligtelser der ikke indgår i balancen	1.940.921	2.156.525

Positive tal angiver (netto)aktiver. Negative tal angiver (netto)gæld.

Note: Landsbyggefondens (funktion 9.24) indgår ikke i ovenstående

215.096

223.943

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 - Skatter

Skatteindtægterne er sammensat af indkomstskatter, selskabsskatter, grundskyld og dækningsafgifter. Indtægterne vedr. indkomstskatter består af det hjemtagne provenu for indkomståret 2013 på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Beløb i hele 1.000 kr.	Opr. budget	Regnskab
Skatteform	2013	2013
Indkomstskat	-2.811.624	-2.811.624
Afregning af forskelsbeløb	0	0
Afregning for det skrå skatteloft	4.691	3.060
Selskabsskat	-55.251	-55.251
Anden pålignet skat (§ 48 E)	-1.000	-3.768
Andel af skat af dødsboer	-2.000	-1.229
Grundskyld	-174.565	-175.870
Dækningsafgift	-19.583	-11.022
I alt	-3.059.332	-3.055.704

Dækningsafgift

Mindreindtægten fra dækningsafgift på 8,6 mio. kr. er primært en konsekvens af tilbagebetalt grundskyld på baggrund af SKAT's vurderingsnedsættelser.

Note 2 - Generelle tilskud mv.

Tilskuddene er sammensat således:

Beløb i hele 1.000 kr.	Opr. budget	Regnskab
	2013	2013
Udligning og generelle tilskud	-1.303.296	-1.302.132
• Kommunal udligning	-1.110.744	-1.110.744
• Statstilskud	-190.308	-190.392
• Efterreguleringer	0	1.248
• Udligning af selskabsskat	-2.244	-2.244
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	4.188	4.188
• Tilsvare	50.388	50.388
• Tilskud	-46.200	-46.200
• Efterreguleringer:	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	9.424	9.420
• Kommunalt udviklingsbidrag	9.424	9.420
Særlige tilskud	-239.640	-205.488
• Tilskud vedr. ældreområdet	-25.416	-25.416
• Tilskud vedr. kvalitetsfonden	-27.108	-27.108
• Beskæftigelsestilskud	-193.680	-193.680
• Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-6.024	-6.024
• Efterreguleringer	12.588	46.740
Udligning og generelle tilskud i alt	-1.529.324	-1.494.012
Udligning af købsmoms	700	383
Herefter i alt	-1.528.624	-1.493.629

Særlige tilskud

Mindreindtægten på 34,2 mio. kr. hidrører fra efterreguleringer af beskæftigelsestilskuddet for 2012 på 12,6 mio. kr. samt en midtvejsregulering for 2013 på 21,6 mio. kr.

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

Note 3 - Renter

Nettorenten i 2013 fordeler sig således:

Beløb i hele 1.000 kr.	
Renter af likvide aktiver	-1.731
Renter af kort- og langfristede tilgodehavender	-1.987
Renter af udlæg forsyningsvirksomheder	9
Renter af gæld	29.807
Kurstab	0
Garantiprovision	-7.444
Renter i alt	18.654

Note 4 – Anlæg 2013

Det udgiftsbaserede regnskab (afholdte anlægsudgifter på det skattefinansierede område)

I 1.000 kr.	Nettobeløb	Status
Anlægsarbejder: (Projektstatus: Igangværende = I, Afsluttet = A)	Regnskab 2013	
05 Bosætning og byggeri	-20.666	
002505 Fælles udgifter ved salg af grunde m.v.	-3	I
002513 Byudviklingsområde i Dybbøl Udstykningsforetagende nr. XXIII	-8	A
002532 Boligområde Vollerup Øst Udstykningsforetagende nr. XXXV	600	A
002559 Emmashave, Havnen	200	I
002571 Byggemodning Møllevej, Nordborg	156	I
002579 Byggemodning/byplankonkurrence Lykkegård	-7	I
002599 Øvrige arealer Omkostninger og salgsindtægter	11	I
002614 Færdiggørelse af Jeppesdam/Tingholm	-47	I
002620 Køb af areal ved Dyrhøj	1.125	I
002626 Færdiggørelse Majhave, Fynshav	-67	A
002630 Færdiggørelse af Dyrhøj, etape 7	-174	A
002634 Køb af jord i Nybøl	-11	I
002636 Byggemodning af Egevej, Adsbøl	-86	I
002638 Byggemodning af Grantvej, Kværs	-2	I
002639 Vejadgang "Ved skoven" i Nybøl	-2.235	A
002640 Ny vej, Katkær, Hørup/Vollerup	-241	I
002642 Byggemodning af boligområde i Dybbøl, Slienvej, 2012	-808	I
002643 Byggem. af boligområde - 18 byggegrunde i Vollerup Øst, etape 3, 2012	-1.976	I
002644 Færdiggørelse af Nyballe, Broager	-538	I
002645 Færdiggørelse af Dyrhøj - Etape 7, Gråsten	-295	I
002646 Færdiggørelse af Rolf Krakesvej, Dybbøl	-376	I
002647 Færdiggørelse af Storkmosevej, Vollerup	-1.890	I
003510 Erhvervsgrunde i Ragebøl nord for Hørtoftvej	1.200	I
003512 Industriområde nord for Vollerup Udstykningsforetagende nr. XXII	979	A
003599 Øvrige Arealer Omkostninger og salgsindtægter	-1	I
003611 Salg af grund Glansager, Vollerup	78	I
003617 Ny vej i forlængelse af Rønsdam - Ragebøl erhverv	-32	A
003618 Byggem./forl. af Rønsdam frem til Hørtoftevej, Ragebøl Erhvervspark	-1.654	A
005601 Salg af diverse jorde	1	I
015512 Bygningsforbedringsudvalget	-828	I

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Noter til driftsregnskab og balance

015514 Renovering af Sdbg. Bymidte	-2.918	I
015605 Renovering af belægninger i Sønderborg Bymidte, etape 2 og 3	-10.656	I
020602 Havneselskabet - Frilægning af Brohovedskansen	-164	I
06 Erhverv og turisme	-500	
667607 Styrkelse af turismen på Nordals - Analyse	-500	I
07 Natur og miljø	-2.759	
020601 Stihandleplan "Danmarks bedste vandrerutenet"	-677	I
071600 Udbud af vandløbsvedligeholdelse	-150	A
071601 Renovering af nedslidte sluser og rørledninger	-1.932	I
08 Veje og trafik	-50.844	
095608 Udskiftningsplan for køretøjer	-995	I
222608 Vejregister over off. Veje, private fællesvej og udlagte private fælles veje	-47	A
222614 Færdiggørelse af træalle på Ringgade	-759	I
222635 Projekt: I Sdbg. cykler vi mere	-24	A
222638 Omfartsvej ved Mjels	-173	A
222639 Infrastruktur ifm. Borgern Bycenter	-1.817	I
222641 Diverse vejprojekter	-683	A
222643 Cykelsti Skovby-Lysabild	-79	A
222644 Cykelsti Hundslev-Guderup	-397	I
222645 Cykelsti Kirkehørup-Tandslet	-2.503	A
222646 Cykelsti Kværs-Gråsten	-75	I
222647 Omlægning af Nørre Havnegade	-2.664	I
222648 Cykelsti- og trafiksikkerhedsprojekter 2012	-765	I
222650 Renovering af fortove 2012	-401	A
222651 Renovering af belægning 2012	-4.326	A
222652 Renovering af fortove 2013	-997	A
222653 Renovering af belægninger 2013	-21.085	A
222654 Parkerings henvisning i Sønderborg by	-895	I
222655 Fjernbetjening af broer	-1.181	I
223600 Renovering af gadelys	-5.030	I
234604 Vedligeholdelse af asfaltbelægninger	-834	A
234608 Markedsføring og navneænding af Sønderborg Lufthavn	-596	I
234609 Etablering af fælles adgangskontrolsystem	-14	A
234613 Udskiftning af Beacon lys på tårnet og reserve vindmåler	-100	A
234614 Flytning af eksterne Locator	-52	I
234615 Reparation af murværk på terminalbygning	-80	A
240603 Forureningsundersøgelse/miljøhandlingsplan m.m. Sdbg. Havneselskab	-123	I
240606 Renovering af kajindfatning	-27	I
240607 Fjerning af duc d'alber	-802	A
240608 Renovering af kajindfatning 3. etape	-3.146	I
240609 Udbedring og sikring af Ballebro havnebassin	-173	A
10 Kultur, idræt, netværk, landdistrikter	-30.098	
031517 Sønderborg stadion - renovering	-187	A
318503 Dybbøl-hallen, Udviklingspr. Af ny hal	-631	I
318513 Ren. af eksisterende hal - Dybbøl	-325	I
318514 Presserende renoveringsopgaver	-224	I
318606 Humlehøj-svømmehal - rep af bassin vægge og bunddyser	-3.847	I
318607 Nyt ventilationsanlæg ved skydebanerne i Humlehøj-hallen	-230	A
318610 Ren. og ombygning af idræts- og foreningslokaler på Egersund gl. skole	-1.157	I
318614 Etablering af kunstgræsbane - Gråsten-bane	-578	A
318615 MTB spor i Spang	-99	A
318619 Guderup aktivitetscenter - asfaltering og indkøb af møbler	-285	A

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Noter til driftsregnskab og balance

318710 Energirenovering og solceller	-265	I
360502 Museum Sønderjylland	-1.191	A
364618 Ewers Pakhus/Multikulturhus	-743	I
364619 Kulturelle anlæg 2013	-105	A
364620 Køb af Ewers Pakhus	-10.061	I
364621 Bedre køling i Sønderborg Teater	-239	A
364627 Afslutning af voldgiftssag - Alstion	-9.930	A
13 Sundhed og forebyggelse	-7.951	
318517 Rambla Sønderborg	-66	A
482501 Sundhedscentret	-452	A
485603 Ny central tandklinik i Sdbg.	-8.645	I
485605 Renovering af Nordborg Tandklinik	-248	A
485606 Renovering af 3 nedlagte tandklinikker	-84	A
485610 Renovering af venteværelser på tandklinikkerne i Nordborg og Gråsten	-57	I
488602 En God Omvej	716	A
488610 Forundersøgelser Sundhedshus - Nordborg	1.057	I
488620 Genopmærkning af løberuter	-31	A
488621 En god omvej - tiltag på baggrund af evalueringen	-119	I
488622 Petanquebane	-22	A
14 Dagtilbud til børn og unge	-8.513	
513600 Etablering af vuggestuegrupper	780	I
513601 Anlægsarbejder på børnehaver	-780	I
513611 Udbygning af Skolevejens Børnehave	-4.271	I
513612 Om- og tilbygning på Broager Børnehave, Vestergade 14	-984	I
513616 Legepladser i Gråsten	-495	I
513617 Etablering af vuggestuepladser	-991	I
513710 Energirenovering og solceller	-1.546	I
514605 Ny belægning på p-plads ved BH Tumleby	-225	A
15 Undervisning	-15.785	
301502 Presserende renoveringsopgaver	-809	I
301504 Fremtidensskole	-539	A
301505 Etablering af elevtoiletter og lokaler til lærerforberedelse i tidl. tandklinik	-281	I
301595 Fortsat renovering af Sønderkov-skolen	-259	A
301611 Anlægsarbejder på skoler 2011	328	A
301612 Renovering af Folkeskolens bygninger	-802	I
301621 IT-anskaffelser	-7.081	I
301628 Ren. Af folkeskolen bygn. - disp. Af elevrådet	-636	I
301629 Renovering af Egersund Hallen	-24	A
301631 Nydamskolen, Bygningsmæssige ændringer 2012	-980	A
301632 Indeklimaforhold på Ulkebøl Skole	-354	I
301633 Etablering af lærerarbejdspladser på skolerne	-40	I
301634 Indeklimaproblemer på Nydamskolen	-60	I
301710 Energirenovering og solceller	-4.134	I
305600 Mariegård Broager, ny institution	-25	I
305601 Renovering af "stuehus"/nybyggeri i SFO-Mariegården i Broager	-53	I
305710 Energirenovering og solceller	-37	I
16 Børn med særlige behov	-1.199	
523501 Anlæg finansieret af indefrosne midler	-1.199	I
17 Voksne med særlige behov	-10.776	
013625 Bülowsskolen (Social og Sundhed)	-549	I
018615 12 nye boliger på Bosagergrunden	-253	A
018619 Senhjernesgadeområdet Sundeved plejecenter	-2.876	I

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Noter til driftsregnskab og balance

018620 Hertughaven	-852	I
530615 12 nye boliger på Bosagergrunden	-1.179	A
530619 Gelerts Gård	-1.599	I
530620 Hertughaven	-422	I
540605 Renovering af misbrugscenter	-205	A
542603 Køb af Agervang 5 - Sønderborg Kvinde- og Krisecenter	-2.100	A
552625 Kærløkke - Enkeltmandsforanstaltninger	-51	I
552650 Forundersøgelser vedr. opførelse/ombygning af botilbud	187	I
558602 Ombygning værksted Palævej	-255	A
558603 Ombygning af værkstedet Søndervang	-622	A
20 Kommunale bygninger	4.715	
010606 Køb af Kegnæs Fyr	-340	A
013501 Presserende renoveringsopgaver	-94	I
013510 Salg af kommunale ejendomme	6.139	I
013611 Bygningsrenovering 2013	-1.835	I
013613 Salg af Mommark Havn	2.963	A
013614 Salg af Lille Rådhusgade 29	425	A
013615 Salg af Asserballe Børnehave	845	A
013616 Salg af Stevning Brandstation	152	A
013617 Salg af Storegade 43, Wok House	245	A
013701 Energimærkninger af kommunale ejendomme	-78	I
013710 Energirenovering og solceller	-2.298	I
013715 Kloaksparring	-6	I
301700 Energimærkninger af kommunale ejendomme	-1.190	I
513606 Børneinstitutionen Humlehøj	-142	A
513607 Udskiftning af utætte/nedslidte tegltage	-69	A
22 Hjemmepleje og hjemmesygepleje	-2.913	
532625 Køb af 3F hus i Guderup - hjemmeplejen	-45	A
532631 Ombygning Tandsbjerg, Sygeplejen	-1.662	A
532725 P-pladser Tandsbjerg	-1.181	I
532726 P-pladser Broager	-25	I
23 Plejecentre og dagtilbud til ældre	-77.882	
002648 Grund til ældreboliger Amaliehaven	-2.000	I
018617 Amaliehaven Plejecenter	-17.696	I
018618 Guderup Plejecenter	-7.868	I
530601 Forundersøgelser vedr. plejeboliger	-26	I
530617 Amaliehaven Plejecenter	-29.707	I
530618 Guderup Plejecenter	-17.394	I
530621 Ældreboliger ved Amaliehaven	-1	I
532632 Velfærdsteknologi 2013	-252	I
532710 Energirenovering og solceller	-2.010	I
552660 Kalde- og kommunikationsanlæg på bosteder og plejehjem	-929	A
24 Ledelse, IT, kommunikation, administration	-9.353	
651572 Inventar til ny Jobcenter	-3.620	A
651613 Digitalisering m.m.	-1.081	I
651614 CMS-løsning	-699	I
651615 WEB GIS	-317	I
651619 Projektorganisation	-557	I
651620 Renovering af Havnbjerg skole til Udviklingshuset	-3.080	I
Nettoudgifter i alt	-234.523	
09 Forsyning	256	
166603 Skodsbøl Deponianlæg - nyt deponiafsnit	-838	A

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

166605 Salg af Spildevandsledning til Forsyning A/S	1.095	A
Nettoudgifter i alt inkl. Forsyningsområdet	-234.267	

Til kvalitetsfondsområdet (idrætsfaciliteter for børn og unge, dagtilbud for børn og unge, folkeskolen og ældreområdet) har Sønderborg Kommune i 2013 modtaget ca. 27 mio. kr. via bloktilskuddet under forudsætning af, at Sønderborg Kommune bidrager med minimum tilsvarende beløb til området. Ellers skal ikke anvendte beløb deponeres til senere anvendelse. Sønderborg Kommune har anvendt sin andel og skal således ikke deponere.

Note 5 - Forsyningsvirksomhederne

Forsyningsvirksomhederne skal økonomisk hvile i sig selv. Det vil sige, at virksomhedernes økonomi alene skal finansieres af brugerne, og den har derfor ikke indflydelse på det skattefinansierede resultat. De enkelte års overskud eller underskud opsamles på en særlig konto i den finansielle status.

Forsyningsvirksomhederne, som efter udskillelsen af vandforsyning, spildevand, varmforsyning, renovation og genbrugsvirksomhed, nu alene omfatter Guderup Varmeforsyning, Sydals Kraftvarmeværk og Skodsbøl Deponi, viser samlet et netto drifts- og anlægsunderskud på knap 1,1 mio. kr.

Selvom renovationsområdet er udskilt til Sønderborg Forsyning, skal området optages i kommunens regnskab på henholdsvis drifts- og anlægsvirksomheden samt på opgørelsen over mellemværende med forsyningsvirksomhederne. Mellemværende på konto 9.35 bliver dog udlignet ved tilsvarende modpost på konto 9.25, idet formue eller gæld er hos Sønderborg Forsyning.

De brugerfinansierede områder indgår som en del af kommunens samlede kassebeholdning. Forsyningsvirksomhederne mellemværende med Sønderborg Kommune fordeler sig således:

Mellemværende mellem forsyningsvirksomhederne og Sønderborg Kommune:	Primo	Ultimo
I 1.000. kr.	2013	2013
Guderup varmforsyning	-58	0
Sydals kraftvarmeværk	-46	26
Skodsbøl Deponi	1.194	-55
Mellemværende i alt ex. øvrige renovationsområder fra Sønderborg Forsyning	1.090	-29
Regulering af formuen vedr. Skodsbøl Deponi	-4.395	-4.395
Øvrige renovationsområder fra Sønderborg Forsyning	-72.602	-54.128
I alt	-75.907	-58.552

Minus = til gode hos kommunen og plus = gæld til kommunen

Tilgodehavende (konto 9.25) hos Sønderborg Forsyning	Primo	Ultimo
I 1.000. kr.	2013	2013
Regulering af formuen vedr. Skodsbøl Deponi	4.395	4.395
Øvrige renovationsområder fra Sønderborg Forsyning	72.602	54.128
I alt	76.997	58.523

Plus = kommunens tilgodehavender

Vand, spildevand og affaldshåndteringen blev pr.01.01.2009 udskilt og er organiseret i en selvstændig selskabsform. Den indre værdi af selskaberne (egenkapital) på 2.111.642 t.kr. pr. ultimo 2012 er optaget under konto 9.21 aktier og andelsbeviser. I bilag 4 er en specifikation af årsresultatet indenfor renovationsområdet fordelt på de enkelte ordninger.

Note 6 - Optagne lån

Kommunens låneramme sammensættes af afholdte anlægsudgifter til arealerhvervelser, byfornyelse, havne, ældreboliger og lånedispensationer til folkeskoler m.v. I 2013 er der optaget følgende lån:

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

	Mio. kr.
Kommunekredit	
• Låneramme 2012	-80,8
• Låneramme 2013	0,0
• Ældreområdet	
• Amaliehaven Plejecenter (a conto 2012)	-55,5
• Guderup Plejecenter (a conto 2012)	-33,5
I alt	-169,8

For 2013 har kommunen en beregnet låneramme (låneadgang) på ca. 37 mio. kr. Lånet skal hjemtages inden udgangen af april 2014 og vil indgå i regnskabet for 2014.

Note 7 - Likvide aktiver

Af regnskabet fremgår, at likvide aktiver er reduceret med 13,8 mio. kr.

Der var, i det oprindelige budget, forudsat et forbrug af likviditeten på 52 mio. kr.

Forskydningerne kan sammenfattes således:

	Regnskabet i forhold til det:			
	Oprindelige budget		Korr. budget	
	Merudgift resp. Min- dreindtægt	Mindreud- gift resp. Merindtægt	Merudgift resp. Min- dreindtægt	Mindreud- gift resp. Merindtægt
	- mio. kr. -			
Driftsvirksomhed		-149,1		-145,7
Anlægsvirksomhed	19,0			-12,3
Renter		-14,3		-3,9
Øvrige finansforskyd- ninger	143,9		149,7	
Afdrag på lån		-0,3		-1,7
Låneoptagelse		-76,6	80,4	
Generelle tilskud/moms	35,0			-0,3
Skatter	3,6			-1,1
	204,2	-201,6	230,1	-165,1
Saldo = hhv. forringelse og forbedring af likvide aktiver i forhold til det budgetterede		-38,6		-65,0
I alt	240,2	-240,2	230,1	-230,1

I nedenstående finansieringsoversigt indgår en kursregulering på ca. 0,4 kr. på obligationsbeholdningen, som er bogført direkte på status.

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget	Korr. Budget	Regnskab	Korr. budget vs. regnskab	Primo 2013
Likvide beholdninger primo			262,8		262,8
Tilgang af likvide aktiver:	-16,7	-121,7	-54,6	67,1	
+/- Årets resultat	65,8	123,4	-39,9	-163,4	
+/- Låneoptagelse	-93,3	-250,2	-169,8	80,4	
+/- Øvrige finansforskydninger	10,8	5,1	154,8	149,7	
+/- kursregulering af likvide aktiver	0,0	0,0	0,4	0,4	
Anvendelse af likvide aktiver:	68,7	70,2	68,4	-1,7	
Afdrag på lån	68,7	70,2	68,4	-1,7	
Likvide beholdninger ultimo	-52,0	51,5	-13,8	65,4	249,0

Finansieringsoversigten forklarer årets bevægelse i de likvide beholdninger.

Sønderborg Kommunes likvide aktiver er i 2013 blevet ca. 13,8 mio. kr. mindre.

Årets resultat bidrager dog med en forøgelse på 39,9 mio. kr. og hertil skal lægges nettolånoptagelse (lånoptagelse fratrukket afdrag) på 101,4 mio. kr. Årets resultat samt nettolånoptagelse bidrager således til en forøgelse af de likvide aktiver med 141,3 mio. kr.

Fra finansforskydninger er likviditeten pr. 31. december derimod blevet formindsket med netto ca. 154,8 mio. kr. De væsentligste årsager hertil er:

- Formindskelse: Statens forskudsrefusioner er ca. 172 mio. kr. mindre end i regnskabsåret 2012. Dette skyldes etablering af Udbetaling Danmark, hvor forskellige former for pensionsudbetalinger m.m. nu er flyttet over til Udbetaling Danmark fra kommunerne.
- Forøgelse: Øvrige finansielle nettoforskydninger på ca. 17 mio. kr., der hovedsageligt vedrører forskellige mellemregningskonti.

Drifts- og anlægsoverførsler mellem årene:

Det skal bemærkes, at nedenstående uforbrugte midler blev overført fra henholdsvis regnskabsåret 2012 til 2013 og regnskabsåret 2013 til 2014. Disse indgår således i ovenstående vedrørende forskydninger.

Uforbrugte bevillinger, der er overført til næste år	Til 2013	Til 2014
Driftsbevillinger:	i 1.000 kr.	
01 Demokrati	0	29
02 Personale	187	923
04 Klima og energi	-56	-260
05 Bosætning og byggeri	145	0
0560 Administration	360	620
06 Erhverv og turisme	2.207	-686
07 Natur og miljø	1.712	770
0760 Administration	1.032	1662
08 Veje og trafik	-922	526
0860 Administration	795	1.087
10 Kultur, idræt, netværk, landdistrikter	-1.261	-3.720
1060 Administration	-476	-296
12 Borgerservice	0	0
1260 Administration	1.500	450
13 Sundhed og forebyggelse	1.324	1879
1360 Administration	0	0
14 Dagtilbud til børn og unge	2.166	6.690
1460 Administration	1.300	2.147

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

15 Undervisning	15.687	15.481
1560 Administration	500	0
16 Børn med særlige behov	12.535	4.000
1660 Administration	1.200	0
17 Handicap, socialpsykiatri og udsatte	6.447	1.251
1760 Administration	0	0
18 Forsørgelse og beskæftigelse	50.865	30.949
1860 Administration	3.032	1.343
19 Sygehus og genoptræning	0	723
20 Kommunale bygninger	0	78
21 Ældreservice, myndighed inkl. hjælpemidler	2.879	98
2160 Administration	1.154	375
22 Hjemmepleje og hjemmesygepleje	-2.314	0
23 Plejecentre og dagtilbud til ældre	395	0
2360 Administration	97	0
24 Ledelse, IT, kommunikation, administration	0	0
2460 Administration	13.347	13.001
I alt driftsbevillinger overført til næste år	115.837	79.038
Rådighedsbeløb (netto):		
03 Økonomi – Indskud i Landsbyggefonden m.m.	6.314	9.836
05 Bosætning og byggeri	-4.528	-354
07 Natur og miljø	0	-155
08 Veje og trafik	5.988	10.027
09 Forsyning	37	98
10 Kultur, idræt, netværk, landdistrikter	4.737	4.238
13 Sundhed og forebyggelse	1.025	4.927
14 Dagtilbud til børn og unge	2.112	200
15 Undervisning	7.274	650
16 Børn med særlige behov	253	54
17 Handicap, socialpsykiatri og udsatte	3.431	2.168
20 Kommunale bygninger	-2.700	5.031
22 Hjemmepleje og hjemmesygepleje	45	619
23 Plejecentre og dagtilbud til ældre	6.441	1.549
24 Ledelse, IT, kommunikation, administration	1.776	6.362
I alt rådighedsbeløb overført til næste år	25.891	47.165
Lån i alt overført til næste år (især vedrørende ældreboliger)	0	-48.910
I alt rådighedsbeløb inkl. låneoptagelse overført til næste år	25.891	-1.745
Låneoptagelse for regnskabsåret	-170.000	-36.587

Den 24.04.2013 godkendte Byrådet driftsoverførslerne fra år 2012 til 2013 på samlet netto 115,8 mio. kr.

Den 07.05.2014 behandler Byrådet ligeledes overførslerne fra år 2013 med netto 79 mio. kr. vedr. driften og med netto 47 mio. kr. vedrørende anlæg samt låneoptagelsen på 85,5 mio. kr. vedr. regnskabsåret 2013 samt overførsler til 2014.

I forbindelse med 3. bevillingsrevision i november 2013 blev der udskudt anlægsinvesteringer for knap 74 mio. kr. til 2014.

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

Note 8 - Restgæld på lån og anden langfristet gæld

I hele 1.000 kr.	2013	
	Primo	Ultimo
• Selvejende institutioner	-1.048	-1.038
• Realkredit	-9.285	-4.040
• Kommunekredit	-858.709	-894.799
• Pengeinstitutter	-6.788	-2.651
• Anden langfristet gæld (pensionsforpligtelser på forsyningsområdet)	-11.622	-10.840
• Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-452.354	-527.028
• Gæld vedr. færgeinvesteringer	-29.189	-27.190
• Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-6.799	-10.435
I alt	-1.375.794	-1.478.021

Pr. 31. december 2013 har Sønderborg Kommune indgået følgende renteaftaler (renteswap):

SWAP-aftaler (1.000 kr.)	Indgået	Udløb	Renteforhold	Rente	Valuta	Oprindelig hovedstol	Restgæld DKK	Markedsværdi DKK
Kommunekredit	2011	2028	Fra variabel til fast	3,68%	DKK	150.000	132.681	-13.901
Kommunekredit	2012	2026	Fra variabel til fast	1,51%	DKK	39.520	35.708	1.172
Kommunekredit	2012	2024	Fra variabel til fast	1,25%	DKK	25.255	23.281	726
Kommunekredit	2013	2028	Fra variabel til fast	1,55%	DKK	96.373	93.642	4.291
Kommunekredit	2013	2028	Fra variabel til fast	1,55%	DKK	110.627	107.114	4.836

En renteswap er en aftale om på bestemte tidspunkter at betale (modtage) fast rente og modtage (betale) variabel rente i samme valuta. En renteswap benyttes til at omlægge finansiering fra fast til variabel rente eller fra variabel til fast rente.

Den samlede negative markedsværdi på netto 2,9 mio. kr. svarer til hvad det ville koste at lave en førtidig indfrielse af fast forrentede lån. På udløbstidspunktet vil markedsværdien være nul.

Note 9 - Hensættelser

Feriepengeforpligtelsen blev første gang optaget i regnskabet for 2008. Saldoen reguleres for afholdte ferie og optjente ferie i løbet af regnskabsåret, jævnfør nedenfor.

Hensatte feriepengeforpligtelser:		(Hele 1.000)
Primo 2013:		-299.218
Regulering i forhold til afholdte og optjente ferie i 2013		-1.470
Ultimo 2013:		-300.688

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

Fratrædelsesbeløb i forbindelse med åremålsansættelser blev ligeledes for første gang optaget i regnskabet for 2008.

Hensatte forpligtelser i f. m. åremålsansættelser:	(Hele 1.000)
Primo 2013:	-6.747
Afregnet fratrædelsesbeløb i f. m. ophør i 2013	1.479
Nettotilgange i 2013	-149
Ultimo 2013:	-5.417

Den seneste aktuarmæssige beregning af tjenestemandspensioner blev foretaget ultimo 2012.

Hensatte tjenestemandspensioner:	(Hele 1.000)
Primo 2013:	-951.405
Reguleringer (udbetalinger m.m.)	36.492
Regulering vedrørende lærerne i den lukkede gruppe	2.345
Ultimo 2013:	-912.568

Arbejdsskadeforpligtelsen var optaget i regnskabet 2009 for første gang. For regnskabsåret 2010 blev der udarbejdet en aktuarmæssige beregning. Nedenfor er der foretaget diverse reguleringer af forpligtelsen

Hensatte forpligtelser i f. m. arbejdsskader:	(Hele 1.000)
Primo 2013:	-74.460
Regulering i 2013	-9.159
Ultimo 2013:	-83.619

Sønderborg Kommune har valgt at være selvforsikret vedrørende arbejdsskader. Præmien til arbejdsskader er fastlagt ud fra det afsatte budgetbeløb for 2013.

Nedenfor er der redegjort for forsikringsordningens over/underskud i forhold til "hvile i sig selv", det fastlagte budget og den opgjorte forpligtelse/udgift

Arbejdsskade (hele 1.000)	Budget	Forbrug	Overskud/Underskud
Regnskabsåret 2012	4.699	3.563	1.136
Regnskabsåret 2013	5.700	5.000	700

Herudover er der endvidere hensat følgende:	(Hele 1.000)
Bonusbetaling vedrørende pilotjobcentre til andre aktører	-4.590
Sikkerhedsstillelse Skodsbøl Deponi (celler)	-12.427

Note 10 Egenkapitalen

Udvikling i egenkapital:	(Hele 1.000)
Egenkapital primo:	-1.924.703
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver 9.91 - 9.93	-18.599
+/- udvikling på balancen	-89.656
+/- primosaldokorrektion vedr. feriepengeforpligtelse, åremålsansættelse, forsyningsområdet m.m.	-2.758
Egenkapital ultimo:	-2.035.716

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

Note 11 Kautions- og garantiforpligtelser

ALMINDELIGE KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTIGELSER	kr.
A. Almindelige garantiforpligtelser	
1. Rinkenæs, Tørsbøl Vandværk	531.735
2. Kommunegaranterede lån i pengeinstitutter	995.375
3. Idrætsformål, rideklub, keglecenter m.m.	6.881.710
4. Kommunegaranti til foreninger, selskaber og institutioner (Hørupfonden)	849.345
5. Bolligforeningen af 1942 - vedr. Langesøgården (Nordborg)	6.987.761
6. Nordborg Kraftvarmeværk A/S	5.528.556
7. Sønderborg Fjernvarme	423.151.037
8. Sønderborg Kraftvarmeværk	112.590.194
9. Gråsten Varme A/S	111.423.033
10. Sønderborg Spildevandsforsyning	12.918.035
12. Sønderborg Forsyningservice A/S	33.355.094
13. Sønderborg Affald A/S	40.596.582
14. Udbetaling Danmark	539.340.924
I alt	1.295.149.380
Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger excl. Boligindskudslån mv.	
1. Statslån iht. lov nr. 153 af 13. april 1938 stiftet i årene 1939-46.	3.048
2. Statslån iht. lov nr. 235 af 30.4.1974, jfr. l.bk. 288 af 14.5.1951 og 107 af 14.4.1995 stiftet stiftet i årene 1960-66	26.340
3. Lån iht. lov nr. 356 af 27.12.1958 jvf bek. af 2.6.1961, 5.3.1964 og 15.6.1965, stiftet i årene 1960-66.	2.059.402
4. Lån iht. kap. V m.fl. i lov nr. 245 af 8.6.1967 og 354 af 30.7 1980 med efterflg. ændr.	841.915
5. Lån iht. kap. VII i lov om boligbyggeri indekslån	49.609.351
6. Lån iht. lov nr. 354 af 30.7.1980 med senere ændringer Indekslån	34.964.579
7. Lån til private andelsboliger	42.496.163
8. Lån til ungdomsboliger/kollegier	76.222.493
9. Lån til lette kollektivboliger	0
10. Lån til ældreboliger	13.770.068
11. Lån til renoveringsarbejder jvf lov om boligbyggeri § 73b	96.552.144
12. Lån til ekstraordinære renoverings-arbejder jfr. lov om boligbyggeri §52 stk. 2	22.116.413
13. Lån til boligforbedring	57.186.229
14. Almene boliger, jf. lov om almene boligersamt støttede private andelsboliger mv.	73.638.523
15. Boligforanstaltning tidligere Augustenborg	
15.1 BRF	15.545.724
15.2 Realkredit Danmark	8.998.634
15.4 Nykredit	21.756.237
15.5 Økonomistyrelsen	1.476
16. Boligforanstaltning tidligere Broager	
16.2 Realkredit Danmark	51.430.978
16.4 Nykredit	14.676.050

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Noter til driftsregnskab og balance

17. Boligforanstaltning tidligere Gråsten	
17.1 BRF	33.127.543
17.2 Realkredit Danmark	10.982.902
17.4 Nykredit	25.369.047
17.5 Økonomistyrelsen	427
18. Boligforanstaltning tidligere Nordborg	
18.1 BRF	10.414.886
18.2 Realkredit Danmark	94.681.100
18.4 Nykredit	72.099.357
18.5 Økonomistyrelsen	624.463
19. Boligforanstaltning tidligere Sundeved	
19.1 BRF	2.426.624
19.2 Realkredit Danmark	815.223
20. Boligforanstaltning tidligere Sydals	
20.2 Realkredit Danmark	5.814.382
20.4 Nykredit	21.938.952
I alt	860.190.671
C. Garantier iht. saneringslovgivningen	
1. Saneringslån til boligforeningen af 6.12.1942 ved Søndergade 16.	206.777
2. Saneringslån til SAB ved Perlegade 93 m.fl.	977.973
I alt	1.184.750
D. Andre eventualforpligtigelser	
	0
A + B + C + D i alt, Samlet garanti	2.156.524.801

Den i årsberetningen for 2012 nævnte voldgiftssag i forbindelse med den endelige færdiggørelse af Alsion byggeriet er afsluttet i 2013. Byrådet behandlede sagen på mødet den 4. december 2013.

Note 12 Udførelse af opgaver for andre myndigheder 2013.

Kommunen har ingen afsluttede opgaver udført for andre myndigheder

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Regnskabsrapport, hovedoversigt– bilag 1

(Alle beløb i hele 1.000 kr.)	Vedtagne budget 2013		Tillægsbevillinger/ ompl.		Korrigeret budget 2013			Akkumuleret regnskab 2013				Difference	
	I alt udgift	I alt indtægt	I alt udgift	I alt indtægt	I alt udgift	I alt Indtægt	I alt Netto	I alt udgift	I alt indtægt	I alt Netto	Forbrug i pct.	Korr. Budget - Regnskab	
A. Driftsvirksomhed													
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	82.545	-15.759	1.326	2.775	83.872	-12.984	70.888	86.134	-21.736	64.398	90,85	6.490	
01 Forsyningsvirksomheder	6.502	-6.027	17.157	1.435	23.659	-4.592	19.067	126.541	-108.988	17.553	92,06	1.514	
02 Trafik og infrastruktur	192.033	-64.305	89	5.922	192.122	-58.383	133.740	154.222	-28.309	125.913	94,15	7.827	
03 Undervisning og kultur	829.467	-56.774	20.273	-1.807	849.740	-58.580	791.160	846.215	-76.483	769.732	97,29	21.428	
04 Sundhedsområdet	399.717	-242	-4.490	0	395.226	-242	394.985	393.744	-2.143	391.601	99,14	3.383	
05 Social- og sundhedsvæsen	3.535.569	-1.027.119	-28.719	16.695	3.506.850	-1.010.424	2.496.426	3.221.010	-802.699	2.418.312	96,87	78.114	
06 Administration m.v.	548.450	-18.455	-32.368	-1.713	516.081	-20.167	495.914	514.968	-45.993	468.974	94,57	26.940	
A. Driftsvirksomhed i alt	5.594.283	-1.188.679	-26.733	23.308	5.567.550	-1.165.371	4.402.179	5.342.835	-1.086.351	4.256.483	96,69	145.696	
<i>Heraf serviceudgifter</i>	3.364.735	-364.951	-15.982	11.743	3.348.753	-353.208	2.995.546	3.328.929	-420.107	2.908.822	97,10	86.724	
<i>Heraf overførselsudgifter m.m.</i>	2.229.548	-823.728	-10.751	11.565	2.218.797	-812.163	1.406.633	2.013.905	-666.244	1.347.661	95,81	58.972	
B. Anlægsvirksomhed													
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanst.	70.199	-27.480	23.983	-31.960	94.182	-59.440	34.742	66.450	-15.865	50.585	145,60	-15.843	
01 Forsyningsvirksomheder	0	0	37	-1.095	37	-1.095	-1.058	838	-1.095	-256	24,23	-802	
02 Trafik og infrastruktur	48.035	0	10.127	0	58.162	0	58.162	50.001	-153	49.848	85,71	8.314	
03 Undervisning og kultur	39.561	0	11.822	0	51.383	0	51.383	47.035	-84	46.951	91,38	4.432	
04 Sundhedsområdet	13.934	-10.914	9.833	0	23.767	-10.914	12.853	13.981	-6.095	7.886	61,35	4.967	
05 Social- og sundhedsvæsen	67.724	0	6.949	-500	74.673	-500	74.173	69.400	0	69.400	93,56	4.773	
06 Administration m.v.	14.179	0	2.151	0	16.330	0	16.330	9.853	0	9.853	60,34	6.477	
B. Anlægsvirksomhed i alt	253.632	-38.394	64.902	-33.555	318.534	-71.949	246.585	257.559	-23.292	234.267	95,00	12.318	
C. Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.													
Renter	41.523	-8.620	-10.595	250	30.928	-8.370	22.558	29.857	-11.204	18.653	82,69	3.905	
Tilskud/udligning/moms	10.124	-1.538.748	1.250	34.068	11.374	-1.504.680	-1.493.306	208.631	-1.702.260	-1.493.629	100,02	323	
Skatter	4.691	-3.064.023	769	3.988	5.460	-3.060.035	-3.054.575	5.644	-3.061.348	-3.055.704	100,04	1.129	
C. Renter, tilskud, udligning, skatter i alt	56.338	-4.611.391	-8.576	38.306	47.762	-4.573.085	-4.525.323	244.132	-4.774.811	-4.530.680	100,12	5.357	
D. Balanceforskydninger													
Afdrag på gæld	68.688	0	1.464	0	70.152	0	70.152	68.409	0	68.409	97,51	1.744	
Optagne lån	0	-93.266	0	-156.967	0	-250.233	-250.233	0	-169.822	-169.822	67,87	-80.411	
Kassebeholdningen	-52.033	0	103.574	0	51.541	0	51.541	-13.411	0	-13.411	-26,02	64.952	
Balanceforskydninger i øvrigt	7.000	3.821	6.683	-12.406	13.683	-8.585	5.098	35.580	119.174	154.754		-149.656	
D. Balanceforskydninger i alt	23.655	-89.445	111.721	-169.373	135.377	-258.818	-123.441	90.577	-50.648	39.929	-32,35	-163.371	
Balance	5.927.909	-5.927.909	141.314	-141.314	6.069.223	-6.069.223	0	5.935.102	-5.935.102	0		0	

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Opgørelse over servicevækstrammen – bilag 2

Sønderborg Kommune	Vedtagne budget 2013			Korrigeret budget 2013			Forbrug 2013			Restbudget
	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Udgifter	Indtægter	Netto	Netto
Driftsudgifter i alt	5.594.283	-1.188.679	4.405.604	5.567.550	-1.165.371	4.402.179	5.342.835	-1.086.351	4.256.483	145.696
Forsyningsvirksomheder i alt	6.502	-6.027	476	23.659	-4.592	19.067	126.541	-108.988	17.553	1.514
+ 06.52.72 gr. 001/002 tjenestemandspensioner	492	0	492	492	0	492	615	0	615	-122
Overførselsudgifter (netto)										
3.45 EGU	1.901	0	1.901	1.869	0	1.869	2.707	-838	1.869	0
03.38.77 Daghøjskoler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 05.46.60 Introduktionsprogram	24.578	-16.550	8.028	24.601	-16.550	8.051	20.784	-16.238	4.546	3.505
- 05.46.61 Introduktionsydelse	8.485	-4.235	4.250	10.485	-6.235	4.250	14.824	-7.415	7.410	-3.160
- 05.46.65 Repatriering	773	-581	193	773	-581	193	559	-559	0	193
- 05.48.67 Personlige tillæg	25.331	-15.074	10.257	21.731	-12.774	8.957	16.190	-7.636	8.554	404
- 05.48.68 Førtidspension 50 pct. ref.	75.207	-38.400	36.807	70.013	-40.357	29.655	44.875	-12.100	32.774	-3.119
- 05.48.69 Førtidspension 35 pct. ref. - før 1.1.2003	96.950	-35.463	61.486	93.950	-33.938	60.012	65.025	-8.714	56.310	3.701
- 05.48.70 Førtidspension 35 pct. ref. - efter 1.1.2003	450.000	-162.143	287.857	431.732	-158.375	273.357	307.714	-35.805	271.909	1.448
- 05.57.71 Sygedagpenge	181.945	-59.200	122.745	157.335	-45.190	112.145	144.414	-40.471	103.943	8.202
- 05.57.72 Sociale formål	29.680	-14.818	14.861	36.227	-17.134	19.093	31.255	-16.333	14.922	4.171
- 05.57.73 Kontanthjælp	163.472	-48.357	115.114	190.451	-55.581	134.870	177.891	-54.401	123.490	11.380
- 05.57.74 Kontanthj. Visse gr. Af flygtninge	194	-183	10	194	-183	10	1.702	-1.560	142	-131
- 05.57.75 Akt. Kontanthjælpsmodtagere	69.552	-30.127	39.425	61.014	-27.677	33.338	80.571	-34.113	46.458	-13.120
- 05.57.76 Boligydelse til pensionister	144.650	-108.570	36.081	143.450	-107.670	35.781	62.245	-26.425	35.819	-39
- 05.57.77 Boligsikring	47.584	-24.488	23.096	48.184	-24.788	23.396	30.524	-7.045	23.480	-84
- 05.57.79 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt dagpengeret	0	0	0	17.652	-4.776	12.876	22.424	-9.057	13.367	-491
05.58.80 Revalidering, undtagen dr. 1 grp. 004 og 005	37.538	-18.608	18.930	33.549	-16.608	16.942	33.020	-16.406	16.614	328
05.58.81 Løntilskud til personer i fleksjob m.v.	214.986	-107.045	107.941	224.943	-105.094	119.850	228.414	-115.587	112.827	7.023
05.58.82 Løntilskud til personer i fleksjob m.v.	0	0	0	4.116	-2.782	1.334	1.867	-558	1.310	24
05.68.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelseindsats	79.914	-31.217	48.698	54.508	-26.288	28.219	51.195	-27.173	24.023	4.197
05.68.97 Seniorjob til personer over 55 år	2.672	-600	2.072	10.184	-600	9.584	15.638	-6.544	9.093	491
05.68.98 Beskæftigelsesordninger	3.590	-523	3.067	8.824	-873	7.951	8.781	-3.085	5.696	2.255
Forsikrede ledige										
05.57.78 Dagpenge til forsikrede ledige	156.201	0	156.201	143.625	0	143.625	137.738	0	137.738	5.886
05.68.91 Beskæftigelseindsats for sikrede ledige	77.011	-41.293	35.718	77.011	-41.293	35.718	43.610	-28.538	15.072	20.646
Indtægter fra den centrale refusionsordning for særlige dyre enkeltsager										

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)

Opgørelse over servicevækstrammen – bilag 2

05.22.07 ellers gruppering 001, dranst 2	0	-15.127	-15.127	0	-17.126	-17.126	0	-21.778	-21.778	4.653
Overførsler i alt	1.892.212	-772.602	1.119.610	1.866.421	-762.472	1.103.949	1.543.966	-498.379	1.045.587	58.362
04.62.81 Medfinansiering af sundhedsvæsenet	305.747	0	305.747	303.747	0	303.747	304.390	0	304.390	-643
05.32.30 Ældreboliger - huslejeindtægter	24.595	-45.100	-20.505	24.478	-45.100	-20.622	38.393	-58.877	-20.484	-139
Serviceudgifter i alt	3.364.735	-364.951	2.999.785	3.348.753	-353.208	2.995.546	3.328.929	-420.107	2.908.822	86.724
Servicevækstramme, jf. vedtagne budget			2.999.785	Vedtagne budg. + DUT		2.971.804			2.971.804	
Difference			0			23.742			-62.982	

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Drifts- og anlægsvirksomheden fordelt pr. politikområde – bilag 3

Beløb i hele 1.000 kr.	B-2013-OPR	B-2013-ÆND	B-2013-KOR	Forbrug 13	Forbrug i pct.	Restbudget 2013	B-2013-OPR	B-2013-ÆND	B-2013-KOR	Forbrug 13	Forbrug i pct.	Restbudget 2013
	Netto	Netto	Netto	Netto		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto		Netto
POLITIKOMRÅDERNE:	Driftsvirksomheden						Anlægsvirksomheden					
1 Demokrati	13.061	-194	12.867	12.567	98%	300	0	0	0	0		0
2 Personale	62.786	-5.180	57.606	53.134	92%	4.472	0	0	0	0		0
4 Klima og energi	520	-21	499	759	152%	-260	0	0	0	0		0
5 Bosætning og byggeri	24.015	475	24.489	22.816	93%	1.674	3.500	4.069	7.569	20.666	273 %	-13.097
6 Erhverv og turisme	13.908	2.207	16.115	16.640	103%	-526	2.000	-1.400	600	500		100
7 Natur og miljø	29.209	551	29.760	26.739	90%	3.021	3.454	-900	2.554	2.759	108 %	-205
8 Veje og trafik	174.786	9.579	184.365	181.141	98%	3.224	49.735	8.635	58.370	50.844	87%	7.526
9 Forsyning	476	18.591	19.067	17.553	92%	1.514	0	-1.058	-1.058	-256	24%	-802
10 Kultur, idræt, netværk, landdistrikter	110.632	1.191	111.823	115.774	104%	-3.951	25.961	10.672	36.633	30.098	82%	6.535
11 Integration	12.617	23	12.641	12.144	96%	497	0	0	0	0		0
12 Borgerservice	92.379	8.391	100.770	99.585	99%	1.186	0	0	0	0		0
13 Sundhed og forebyggelse	73.934	-2.849	71.084	69.206	97%	1.879	3.020	9.969	12.989	7.951	61%	5.038
14 Dagtilbud til børn og unge	307.155	2.374	309.529	297.953	96%	11.576	6.700	4.200	10.900	8.513	78%	2.387
15 Undervisning	666.523	-15.442	651.081	624.451	96%	26.630	13.600	1.201	14.801	15.785	107 %	-983
16 Børn med særlige behov	143.262	3.433	146.695	125.769	86%	20.925	0	1.253	1.253	1.199	96%	54
17 Handicap, socialpsykiatri og udsatte	375.852	3.979	379.831	372.617	98%	7.214	1.500	11.485	12.985	10.776	83%	2.209
18 Forsørgelse og beskæftigelse	1.109.573	-3.581	1.105.992	1.050.616	95%	55.376	0	0	0	0		0
19 Medfinansiering af sundhedsvæsenet	323.727	-2.212	321.515	320.386	100%	1.129	0	0	0	0		0
20 Kommunale bygninger	-12.397	858	-11.539	-12.892	112%	1.353	6.000	-16.019	-10.019	-4.715	47%	-5.304
21 Social og Sundhed, Myndighed inkl. Hjælpe midler og Staben	162.971	-12.117	150.854	153.219	102%	-2.365	0	0	0	0		0
22 Hjemmepleje og hjemmesygepleje	235.929	-1.488	234.442	236.918	101%	-2.476	0	3.845	3.845	2.913	76%	932
23 Plejecentre og dagtilbud til ældre	276.678	-585	276.093	277.312	100%	-1.219	87.589	-8.156	79.433	77.882	98%	1.551
24 Ledelse, IT, kommunikation, administration	208.009	-11.407	196.602	182.078	93%	14.524	12.179	3.551	15.730	9.353	59%	6.377
I alt	4.405.604	-3.425	4.402.179	4.256.483	97%	145.696	215.238	31.347	246.585	234.267	95%	12.318

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Specifikation af årsresultatet for de enkelte ordninger indenfor affaldsområdet – bilag 4

Sønderborg Affald A/S	2013 Affald - Kolonne pr. ordning. Regnskabet er endnu ikke godkendt af forsyningsselskabets bestyrelse										
Tekst	Cont.pl.+komp.- A Afdeling: 20..42	ASA Kemi-A Afdeling: 44	Erhv.cont.pl.- A Afdeling: 50	Fælles adm.-A Afdeling: 60	Forbrænding- A Afdeling: 62	Deponi- A Afdeling: 63	Sorteringsanlæg- A Afdeling: 64	Erhv.aff.ordning- A Afdeling: 70	Dagrenovation- A Afdeling: 80	Kilde,Kube,Spej, Bra-A Afdeling: 81,82,85	Total
Omsætning i alt	-34.401	-2.692	-1.311	-300	-27.345	0	-2.297	-553	-20996	-11.945	-101.840
Direkte omkostninger i alt	21.053	1.612	1.183	275	27.124	0	1.415	0	19.930	13.622	86.214
Bruttoresultat	-13.348	-1.080	-128	-25	-221	0	-882	-553	-1.066	1.677	-15.626
Personaleomkostninger prod. i	13.177	861	518	2.362	417	0	645	341	987	770	20.078
Markedsføringsomkostninger i alt	35	1	0	16	0	0	0	0	89	95	236
Lokaleomkostninger i alt	14	0	0	161	0	0	0	0	3	3	181
Administrationsomkostninger i alt	1.961	148	107	-3.055	1.782	0	97	522	1.819	835	4.216
Drift af vare- og lastbiler i alt	164	14	0	4	0	0	0	0	71	71	324
Omkostninger i alt	15.351	1.024	625	-512	2.199	0	742	863	2.969	1.774	25.035
Resultat før renter, afskr. og skat	2.003	-56	497	-537	1.978	0	-140	310	1.903	3.451	9.409
Afskrivninger mv. i alt	3.857	20	170	192	0	0	124	0	2.085	1.447	7.895
Renter mv. i alt	796	0	0	374	0	0	0	0	0	0	1.170
Resultat før skat	6.656	-36	667	29	1.978	0	-16	310	3.988	4.898	18.474
Skat af årets resultat i alt	-1.064	-79	-63	-27	-944	0	-58	-35	-992	-398	-3.661
Årets resultat	5.592	-115	604	2	1.034	0	-74	275	2.996	10.314	14.813

ÅRSBERETNING 2013 – SØNDERBORG KOMMUNE (540)
Regnskabet i budgetbalance-form, herunder de økonomiske pejlemærker – bilag 5

Budget og regnskab 2013 for Sønderborg Kommune: Økonomisk spillerum (beløb i hele 1.000 kr. - netto)	Opr. Budget 2013	Korr. budget 2013	Regn- skab 2013	Korr. budget minus regn- skabet 2013
INDTÆGTER I ALT - Statsgarantien 2013	4.587.956	4.547.881	4.549.333	-1.452
DRIFTSUDGIFTER (Skattefinansierede) I ALT	-4.404.636	-4.382.620	-4.238.316	-144.304
<i>Heraf serviceudgifter (korrigeret ramme 3.003.810 t.kr.)</i>	-2.999.785	-2.995.546	-2.908.822	-86.724
<i>Heraf overførselsudgifter</i>	-1.404.852	-1.387.074	-1.329.494	-57.580
RENTER OG AFDRAG PÅ LÅN I ALT	-101.592	-92.711	-87.062	-5.649
ØKONOMISK RÅDERUM/RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	81.728	72.551	223.955	-151.404
SKATTEFINANSIERET ANLÆG I ALT (ex. Jordforsyning)	-217.238	-250.401	-226.422	-23.979
JORDFORSYNINGEN I ALT	2.000	2.758	-8.101	10.859
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-133.510	-175.092	-10.568	-164.524
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:				
Driftsvirksomhed (inkl. 06.52.72 gr. 001)	-968	-19.559	-18.168	-1.392
Anlæg	0	1.058	256	802
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER I ALT	-968	-18.501	-17.911	-590
FINANSIERING:				
Øvrige finansforskydninger	-10.821	-5.098	-154.754	149.656
Optagelse af lån	93.266	250.233	169.822	80.411
Kassebeholdning, forøgelse (-) / forbrug (+)	52.033	-51.541	13.411	-64.952
FINANSIERING I ALT	134.478	193.594	28.479	165.114
Ultimo 12:	Ultimo 2013:	Ultimo 2013:	Ultimo 2013:	
Kassebeh. inkl. depon. og ex. forsyning	252.112	201.047	303.681	238.138

Status på udviklingen i den langfristede gæld:

- Bevægelsen på langfristet gæld ex. ældreboliger

-2.610	69.349	24.762
--------	--------	--------

Økonomiske pejlemærker

Ordinær driftsresultat	Skattefinansieret resultat	Kassebeholdningen	Skattefinansieret gæld
Over 130 mio.	Under -10 mio.	76 til 100 mio.	Faldende
100 til 129 mio.	-11 til -20 mio.	51 til 75 mio.	Status quo
Under 100 mio.	Over -21 mio.	Under 50 mio	Stigende