

ÅRSBERETNING 2020



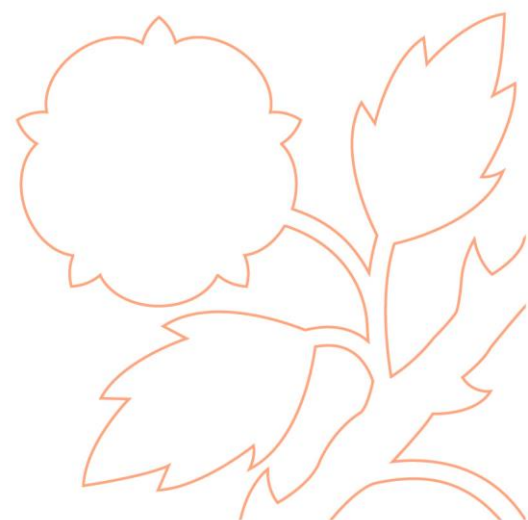
LANGELAND
KOMMUNE



Indholdsfortegnelse

1. Kommuneoplysninger	2
2. Borgmesterens forord	3
3. Påtegninger	4
3.1 Ledelsens påtegninger	4
3.2 Revisionspåtegning	5
4. Ledelsens årsberetning	9
4.1 Visioner	9
4.2 Strategi	10
4.3 Væsentligste ændringer og begivenheder i 2020	11
4.4 Opdeling i udvalg og politikområder	12
4.5 Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget	13
4.6 Likviditetens udvikling	14
4.7 Udskrivningsgrundlag	16
4.8 Udligning og generelle tilskud mv.	16
4.9 Befolkningsudvikling	17
4.10 Forventninger til fremtiden	18
5. Hoved- og nøgletal	19
6. Kommunens årsregnskab 2020	20
6.1 Anvendt regnskabspraksis	20
6.2 Regnskabsopgørelse	26
6.3 Balance	27
6.4 Noter til driftsregnskab og balance	28

Billede til forsiden er venligst udlånt af Thomas Røddik Konradsen





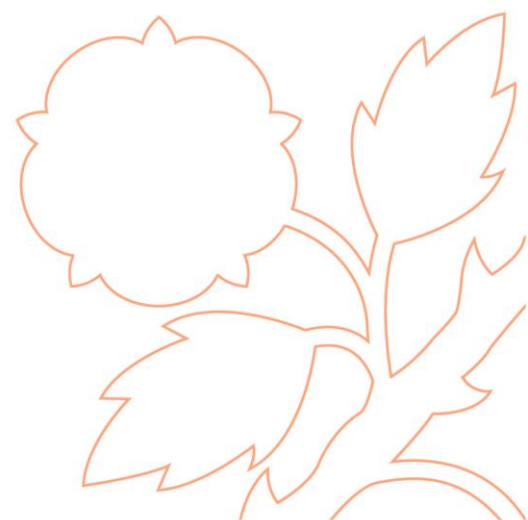
1. Kommuneoplysninger

Kommune	Langeland Kommune Fredensvej 1 5900 Rudkøbing	CVR: 29 18 89 55
	Telefon	63 51 60 00
	Telefax	63 51 60 01
	Hjemmeside	www.langelandkommune.dk
	E-mail	post@langelandkommune.dk
	Hjemsted	Rudkøbing
Regnskabsår	1. januar – 31. december 2020	

Kommunalbestyrelse	Tonni Hansen, borgmester	Socialistisk Folkeparti
	Gert Schmidt	-
	Erik Jørgensen	-
	Tonny Gjersén	-
	Nynne Printz	-
	Winni Kielstrup Hansen	-
	Jan Ole Jakobsen	Venstre
	Ulrik Kølle Hansen	-
	Knud Gether	-
	Bjarne Nielsen	-
	Lisa Pihl Jensen	Socialdemokratiet
	René Larsen	-
	Arno Holmsted Kruse	-
	Kim Welcher	Dansk Folkeparti
	Bo C. Nissen	Det Konservative Folkeparti

Direktion	Jani Hansen	Kommunaldirektør
------------------	-------------	------------------

Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup	
-----------------	--	--



2. Borgmesterens forord

Ved indgangen til 2020 var Kommunalbestyrelsen og jeg fokuseret på, at vi skulle i gang med at omsætte vores budgetaftale om en ny kurs for Langeland. Vi havde en klar køreplan: Der skulle styr på økonomien, god og fair service til borgerne og fart på den grønne omstilling.

Den første af de store opgaver, vi tog fat på, var balance i kommunens budget. Det er svært i et land, hvor der ikke altid er balance mellem by og land. Kommunalbestyrelsens arbejde var derfor meget afhængig af resultatet af en ny udligningsreform. Den tidligere udligningsordning tog ikke højde for mange års centraliseringer af arbejdspladser og uddannelser.

Efter et stort arbejde fra kommunernes side vedtog Folketinget en udligningsreform. Nu tager udligningen højde for en række af de udfordringer, som bl.a. Langeland Kommune står med, men langt fra alle. I Kommunalbestyrelsen valgte vi at benytte reformens mulighed for at sænke kommuneskatten med 1,5 procentpoint. Det kan mærkes hos den enkelte borger fra 2021.

2020 har også budt på en verdensomspændende pandemi med en ny Sars-Coronavirus. I Kommunalbestyrelsen er vi imponerede over, hvordan borgerne i Langeland Kommune har håndteret krisen. I både den private og offentlige sektor er der blevet arbejdet hårdt hele året. Mange har holdt samfundets mest vitale funktioner i gang under forårets nedlukning. Andre har opfundet nye tiltag og ideer til at tjene det tabte ind. Helt sikkert er det, at også i Langeland Kommune satte Coronavirus sit spor på 2020.

Når det er sagt, skal det også nævnes, at der er sket meget godt på Langeland, Siø og Strynø i år, som vi kan være stolte af. Vi havde en helt fantastisk sommersæson for stort set alle brancher. Fra kommunens side stod vi klar med en udstrakt hjælp til vores lokale erhvervsliv og en række medarbejdere, som på hver deres felter bidrog til, at sommeren kunne afvikles så godt som muligt trods restriktioner.

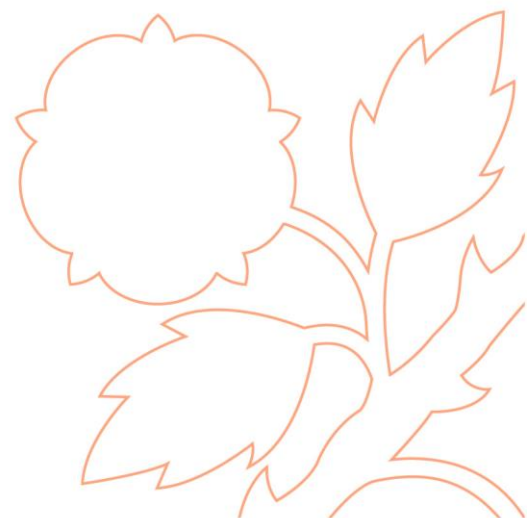
Der kom ikke alene en ny udligningsordning i 2020, men regeringen valgte også at indgå en velfærdsaftale på ældreområdet med Langeland Kommune. Det indebærer, at regeringen løser kravene til vores ældrepleje, samtidig med at vi fjerner de lokale bureaukratiske regler og procedurer, der står i vejen for en bedre service til vores ældre. Det er en indsats jeg og Kommunalbestyrelsen forventer os meget af.

Regnskabsresultatet i 2020 er ikke tilfredsstillende med et underskud på den ordinære drift, men Langeland Kommune oplever et massivt udgiftspres på velfærdsområderne. Corona-pandemiens betydning for 2020 er vanskelig at gøre op, ikke mindst den økonomiske konsekvens af udskudte opgaver, efterslæb mv. Men jeg håber, at årsberetningen giver et godt indblik i de forskellige aktiviteter, som er sket i årets løb, og med disse ord ønsker jeg alle en god læselyst med årsberetningen for 2020.

Til sidst skal lyde en stor tak til Kommunalbestyrelsen og til alle kommunens ansatte for den kæmpe indsats og den fælles holdånd, som der ydes til gavn for borgere og virksomheder.



Tonni Hansen
Borgmester



3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegninger

Økonomiudvalget har den 6. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Langeland Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at 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.

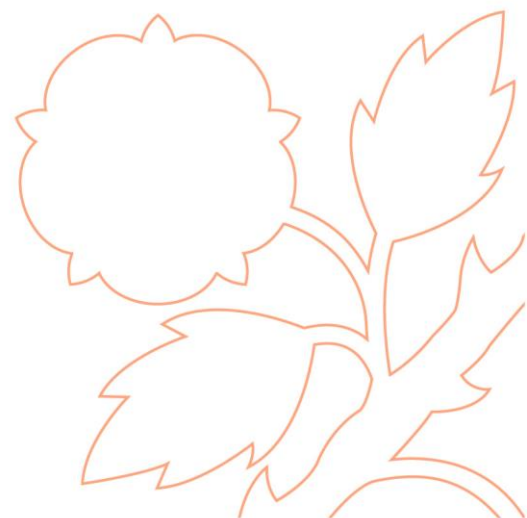
Langeland Kommune, den 12. april 2021.



Tonni Hansen
Borgmester



Jani Hansen
Kommunaldirektør





3.2 Revisionspåtegning

Til Kommunalbestyrelsen i Langeland Kommune

Revisionspåtegning på regnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi har revideret regnskabet for Langeland Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter siderne 20 - 51, herunder anvendte regnskabsprincipper, regnskabsopgørelse, balance og noter med følgende hovedtal:

Resultat af ordinær drift	underskud	DKK	0,6 mio.
Resultat af det skattefinansierede område	underskud	DKK	15,9 mio.
Aktiver i alt		DKK	725,6 mio.
Egenkapital i alt		DKK	153,3 mio.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Centrale forhold ved revisionen	Hvordan vi har behandlet det centrale forhold ved revisionen
<p>Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter</p> <p>Sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter som består bl.a. af hjælpemidler, botilbud for personer med særlige behov, plejeydelser, ressource- og Jobafklaringsforløb, dagpenge til forsikrede ledige, førtidspension, sygedagpenge seniorjob mv.</p> <p>Ud fra vores professionelle vurdering er</p>	<p>Vi gennemgik og testede væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale- og beskæftigelsesmæssige område samt gennemførte revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi udførte vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1467 af 16. december 2019 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæg-</p>





revisionen af området for de sociale- og beskæftigelsesmæssige udgifter med statsrefusion, det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger at disse bliver fulgt.

gelse og revision på visse områder inden for Social- og Indenrigsministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Transport- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen) med senere ændringer jf. Bekendtgørelse nr. 191 af 11. marts 2020.

De detaljerede resultater af vores revision, som ikke har betydning for konklusionen på regnskabet, afrapporteres til kommunen i revisionsberetning nr. 10 af 23. april 2021 i bilag 2 – 3 inkl. tværministerielle oversigter til Ministerierne Social og Ældreministeriet, Beskæftigelsesministeriet samt Udlændige og Integrationsministeriet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. medtaget det af Kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed. Det er ikke en garanti for, at en revision der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, og de yderligere krav der er gældende i Danmark samt standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foreta-





ger vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- *Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.*
- *Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.*
- *Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.*
- *Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.*

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

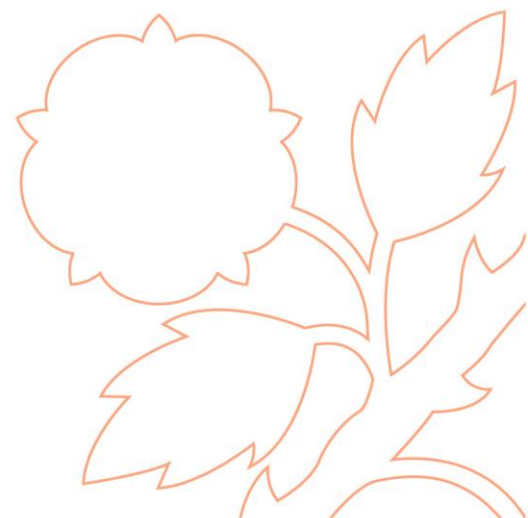
Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i "Årsberetning 2020", der ikke er omfattet af vores revision jf. konklusionsafsnittet ovenfor.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.





Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Yderligere oplysninger krævet i henhold til ”bekendtgørelse om kommunal og regional revision”

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelse som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Vi blev første gang valgt som revisor for kommunen fra og med den 1. januar 2013 for regnskabsåret 2013 til 2016. Vi har efterfølgende fået forlænget revisionsaftalen for årene 2017 – 2020 og 2021 - 2022.

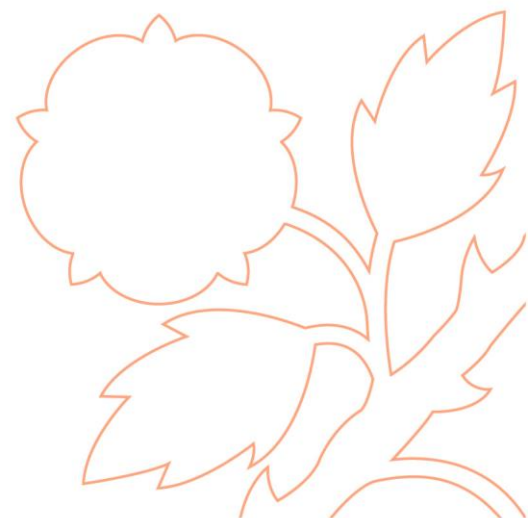
Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.



4. Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning er en præsentation af året 2020 i Langeland Kommune.

Den første del indeholder en beskrivelse af de valgte visioner, strategi, overordnede målsætninger mv. Her er fokus på udvalgte indsatsområder og tendenser. Denne del indeholder også en kort status over de enkelte indsatsområder i 2020.

Den anden del præsenterer det økonomiske resultat i 2020.

Årsberetningen skal give både borgere, politikere og andre interesserede et godt overblik over den kommunale økonomi, kommunens aktiviteter og dispositioner på en enkel og tilgængelig måde.

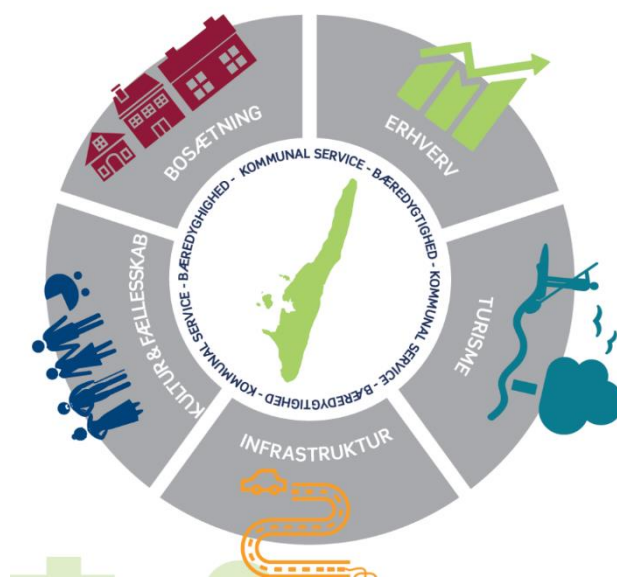
4.1 Visioner

Planstrategien danner rammen for arbejdet med alle øvrige planer, strategier og politikker i kommunen. Planstrategien blev vedtaget af Kommunalbestyrelsen i efteråret 2019. Kommunalbestyrelsen har formuleret en overordnet vision:

”Levende Langeland – et godt sted at bo”

Der er 5 overordnede fokusområder:

- **Erhverv:** I Langeland Kommune skal det være let at etablere og drive sin virksomhed. Vi vil være en kommune med en synlig og kompetent erhvervsservice hele vejen fra opstart til videreudvikling og kompetenceløft af etablerede virksomheder. Vi vil have fokus på at fremme vedvarende og bæredygtig økonomisk vækst til gavn for både den enkelte virksomhed og hele samfundet.
- **Turisme:** Turisme skaber arbejdspladser. For at fremme en bæredygtig turisme vil vi have fokus på, at turismen skal skabe arbejdspladser, fremme lokalkultur og lokale produkter og oplevelser.
- **Bosætning:** Vi vil tiltrække tilflyttere med en bred og varieret aldersfordeling. I arbejdet med at øge bosætningen vil vi særligt lægge vægt på fire af FN's verdensmål for bæredygtig udvikling. Indsatserne omkring verdensmålene vil være med til at skabe et sundt og velfungerende samfund, som herboende får gavn af, og som udefrakommende har lyst til at blive en del af.
- **Infrastruktur:** Langeland Kommune vil arbejde hen imod at opnå såvel bedre digital som fysisk mobilitet til gavn for borgere, virksomheder og turister. Vi vil understøtte en bedre udnyttelse af nye teknologiske løsninger i den kollektive trafik og samkørselsordninger, hvilket udover at styrke den enkeltes mobilitet vil gavne miljøet og medvirke til bæredygtige byer og lokalsamfund. Vi vil skabe sammenhængende stisystemer, så det bliver endnu nemmere og mere attraktivt at opleve naturen, fremme sundhed og få pulsen op eller ned! Vi vil fortsat have stort fokus på Naturbeskyttelse.



- **Kultur og fællesskab:** Langeland og Strynø er kendetegnet ved fantastisk mange ildsjæle og frivillige. De lægger en uvurderlig indsats på mange forskellige vigtige områder lige fra fritidsaktiviteter for alle aldre og indsatser på vores kulturinstitutioner til at samle Langeland og Strynø om fælles indsatser og hjælp til sårbare borgere.

Bæredygtighed og kommunal service skal understøtte, at visionen og målsætninger på de 5 fokusområder kan realiseres.

Langeland er et sted, hvor bosætning, fritidsliv, turisme og erhverv blomstrer side om side i tæt sammenhæng med de naturskønne omgivelser og alt det andet, som gør Langeland til noget helt særligt.

Vi skal turde være en kommune, der har store ambitioner, og som får fortalt historierne. Det kræver mod, udsyn og at vi løfter i fælles flok gennem et stærkt samarbejde lokalt, nationalt og internationalt.

I planstrategien tager vi FN's mål for en bæredygtig udvikling til os. Verdensmålene skal bidrage til en mere økonomisk, social og miljømæssig bæredygtig verden. Vi har især fokus på 7 verdensmål:



Med bæredygtig udvikling menes en udvikling, som opfylder vores nuværende behov uden at bringe andres eller kommende generationers muligheder for at opfylde deres behov i fare.

4.2 Strategi

Som kommunens største virksomhed skal Langeland Kommune hele tiden fokusere på at levere så gode og fair ydelser til borgerne som muligt. Det forudsætter, at alle medarbejdere er engagerede i at forbedre arbejdsgangene, vaner og procedurer, så tiden og kræfterne kommer borgerne til gavn. Samtidig skal Langeland Kommune være en attraktiv arbejdsplads, hvor alle kan bidrage uden frygt for chikane, mobning eller krænkelser. I 2021 fokuseres internt bl.a. på, hvordan de ændrede vilkår under Corona-epidemien har påvirket arbejdet, og læringen af de erfaringer. Samtidig ser Hovedudvalget og de lokale MED-udvalg på det psykiske arbejdsmiljø, herunder også indsatser for at forebygge og håndtere digitalchikane og sikkerhed.

Fra januar 2021 er opgaverne med lokal erhvervs- og turismeservice kommunale. Turismeindsatserne knyttes tættere til kulturinstitutionerne og SHORES Langeland. Det forpligtende samarbejde med Erhvervshus Fyn om den specialiserede rådgivning og en række fælles fynske strategiske indsatser består. Et turismeknudepunkt etableres i biblioteket, og i foråret vedtages en erhvervs politik og senere på året en bosætnings politik.

Den grønne omstilling får yderligere fart via indgåelse i DK2020, et partnerskab med Realdania og andre kommuner om at udarbejde klimahandlingsplaner. Sammen med de fynske kommuner arbejder Langeland Kommune målrettet i en Vision for Fyn 2030 på den lokale andel af CO₂-udledningen. Dertil

kommer arbejdet med at få endnu bedre anvendelse af de genanvendelige ressourcer, der ligger i affaldsområdet.

På ældreområdet begyndes bevægelsen hen mod en større faglighed, frihed og færre reguleringer og mindst muligt bureaukrati. Det sker som led i Velfærdsaftalen med regeringen om ældreområdet. Der er ingen snuptagsløsning, for ikke alt bureaukrati er unødvendigt, og alt kan ikke ske på én og samme tid. Der skal prioriteres og vælges til og fra, og der kommer dialogen med medarbejdere, borgere, pårørende ind som måske den vigtigste inspirationskilde til forandringer.

Langeland Kommune har overordnet en god infrastruktur. Men den kan blive bedre, og Langeland kan blive knyttet endnu bedre til de mere overordnede trafikårer. Derfor arbejdes der for at forbedre Rute 9-forbindelsen, herunder en forkortelse af sejltilen til Tårs. På den måde bevares vores særpræg og naturen samtidig med at få glæden af den lettere adgang til og fra det øvrige Europa, som kommer med Femern-forbindelsen.

Det er vigtigt:

- At sikre den nødvendige stabilisering af driften på den korte bane, i en økonomisk udfordret kommune
- At udvikle en langsigtet og bæredygtig strategi
- At have fokus på vækst og velfærd til gavn for borgere og virksomheder
- At have øje for potentialer og vækstmuligheder i tæt samspil med lokale kræfter
- At aktivere samskabelse og løsninger på tværs
- At bygge bro og indbyde til tværgående samarbejde i organisationen
- At skabe sammenhæng og være synlig i lokalsamfundet og prioritere samspillet mellem borgere, virksomheder og kommunen

4.3 Væsentligste ændringer og begivenheder i 2020

Når historiebøgerne om 20'erne skrives, vil Corona-pandemien givetvis få en markant rolle for i hvert fald 2020. Sådan var det også i Langeland Kommune. Året var ikke mere end lige begyndt, før nye måder at arbejde på skulle indtænkes. I alle grene af kommunens virksomhed har det været udfordrende at skulle arbejde under nye vilkår. Alligevel har indsatsen været fantastisk for at yde service til borgerne. Der er tænkt i nye samarbejds måder, løsninger og alternativer. Praktiske løsninger på nye problemer kombineret med en ukuelighed og optimisme selv i de mest dystre stunder har bragt vores kommune gennem 2020.

Politisk var der mange nye spørgsmål og problemstillinger. Midt i det hele kom en reform af udlignings-systemet. Mere lokalt fyldte det, at pårørende blev forment adgang til deres syge og svage, skoler og dagtilbud blev lukket, videomøder blev dagligdag, turismebranchen så ind i en dyster fremtid. Løsningen på det sidste blev en udstrakt hjælp fra kommunen. Fremrykning af investeringer og betaling af fakturaer, ekstraordinær markedsføringsindsats af Langeland og en række fælles aktiviteter og økonomiske tilskud til events mv.

Alt i alt endte det med en fantastisk sommersæson i 2020, hvor de gratis færger gav ekstra gæster og følgelig et pres på vores service. Havnene havde gæster liggende i flere rækker uden på hinanden, og sejlere kom tidligere til havnen end vanligt for at sikre sig pladser. Også det pres blev klaret. SHORES fik vist nogle af de mange kvaliteter frem for sommergæster og turister.

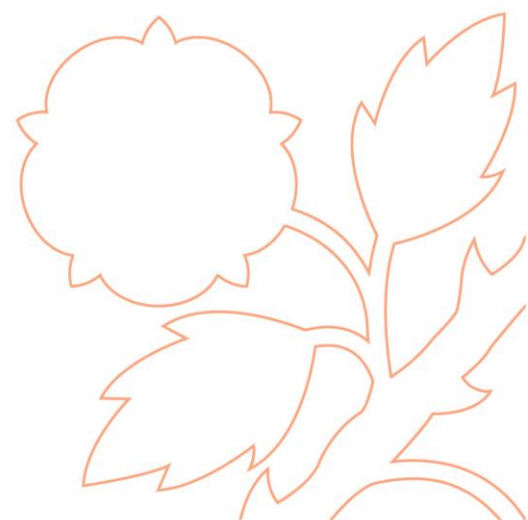
Tilsvarende har Koldkrigsmuseet Langelandsfortet sat nye rekorder for antallet af gæster. 200-året for HC Ørsteds opdagelse af elektromagnetismen, som var en kæmpe videnskabelig bedrift med vidtrækkende konsekvenser, blev også fejret med manér.



4.4 Opdeling i udvalg og politikområder

Langeland Kommune har opdelt aktiviteterne i følgende udvalg og politikområder i 2020.

Udvalg og politikområder
10 Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget
01 Jordforsyning
02 Faste ejendomme
03 Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø
04 Redningsberedskab
06 Affald
08 Vejområdet
09 Trafik
10 Havne
11 Lærings-, Social- og Kulturudvalget
15 Skoler og SFO
16 Musik- og ungdomsskoler
17 Børn og unge
18 Idrætshaller
19 Kultur og fritidsaktiviteter
12 Sundhedsudvalget
21 Sundhed
22 Ældre- og handicapområdet
23 Voksne med særlige behov
24 Støtteordninger
15 Økonomiudvalget
50 Politisk område
51 Administrativt område
52 Forsikringer og arbejdsmiljø
53 Erhverv og Turisme
16 Beskæftigelses-, Uddannelses- og Integrationsudvalget
60 Aktivitets- og ydelsesområdet
61 Beskæftigelse
20 Boligstøtte og pensioner





4.5 Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Indledning

I det oprindelige budget for 2020 var der budgetteret med samlede nettodriftsudgifter på 981,3 mio. kr. Regnskabet viser samlede nettodriftsudgifter på 1.020,4 mio. kr., svarende til en negativ afvigelse på 39,1 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der en negativ afvigelse på 7,6 mio. kr., idet det korrigerede budget var 1.012,8 mio. kr. Det korrigerede budget indeholder overførte uforbrugte driftsbevillinger fra 2019.

På drifts- og anlægsområdet er der en samlet forventet overførsel og genbevilling af 12,6 mio. kr. fra 2020 til 2021.

De skattefinansierede udgifter opdeles i henholdsvis service- og overførselsudgifter. Læs mere om dette i note 7.

Regnskabsresultatet (regnskabsopgørelse, se afsnit 6.2)

Resultatet viser et underskud på 0,6 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed. Dette resultat er langt mindre end forventet, idet det oprindelige budget viste et forventet overskud på 17,8 mio. kr. I forhold til dette er regnskabet forringet med 18,4 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til øgede serviceudgifter.

Driftsudgifterne blev totalt på 1.020,4 mio. kr., hvilket er 39,1 mio. kr. større end det oprindelige budget. Dette resultat skal ses i sammenhæng med overførselsadgangen i 2020 og en forventet genbevilling på 1,9 mio. kr. i 2021.

Efter finansieringen af anlæg udgør resultatet af det skattefinansierede område et underskud på 15,9 mio. kr.

Langeland Kommune har en økonomisk målsætning om et overskud på ordinær drift af en størrelse, så der i budgettet er plads til finansiering af et anlægsniveau på ca. 15 mio. kr. samt afdrag på lån. I regnskab 2020 er målsætningen ikke indfriet, da der var et underskud på den ordinære drift på 0,6 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget på driftsudgifterne er der en negativ afvigelse på 7,6 mio. kr., mens den negative afvigelse mellem oprindeligt budget og regnskabet er 39,1 mio. kr. Følgende oversigt viser afvigelsen mellem oprindeligt budget og regnskab 2020 på de enkelte udvalg, hvor særligt Beskæftigelses-, Uddannelses- og Integrationsudvalget skiller sig ud med en afvigelse på 29,6 mio. kr. Ligeledes er velfærdsområderne under pres, hvilket afspejles afvigelserne på Lærings-, Social- og Kulturudvalget samt Sundhedsudvalget.

	Oprindeligt budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget	43,1	41,1	-2,0
Lærings-, Social- og Kulturudvalget	227,6	232,8	5,2
Sundhedsudvalget	369,6	378,5	8,9
Økonomiudvalget	112,6	110,0	-2,6
Beskæftigelses-, Udd.- og Integrationsudvalget	228,4	258,0	29,6
I alt	981,3	1.020,4	39,1

*Afrundingsdifferencer kan forekomme

I afsnit 6.4, note 2 til note 6 beskrives de væsentligste afvigelser til de enkelte bevillingsområder.

Renter

Som følge af likviditetsforbruget i forbindelse med COVID-19 har det været nødvendigt at sælge kommunens aktier, hvilket har medført et kurstab på 1,6 mio. kr. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2020, behandlet i Kommunalbestyrelsen den 9. november 2020, blev der givet en tillægsbevilling på 1,5 mio. kr. til dækning af kurstabet.

Anlæg

Anlæg bygger på flerårige bevillinger, hvorved forbruget kan variere en del i forhold til det vedtagne budget på grund af overførsel af bevillinger fra tidligere år. Det korrigerede anlægsbudget er påvirket af, at der blev overført ikke-forbrugte anlægsbeløb fra forrige regnskabsår på netto 12,5 mio. kr. Det forventes, at Kommunalbestyrelsen godkender overførsel af ikke-forbrugte anlægsbeløb til næste regnskabsår på netto 10,7 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger

Under øvrige finansforskydninger fremgår bevilling af grundkapitalindsuddet til Landsbyggefonden vedr. ombygningen af Rudkøbing Skole, som tidligst forventes færdig i 2021. Der forventes overført 4,6 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Generelt medfører finansforskydningerne, at den samlede likviditetsændring ser væsentlig bedre ud end de reelt er, da forskydningerne udgør -41,5 mio. kr. i 2020. REPO-aftaler udgør alene -31,7 mio. kr. af dette beløb. Der er tale om likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkreditobligationer. Belåningen vises her som en kortfristet gæld, på samme vilkår som en kassekredit. Det er derfor penge, som skal tilbagebetales igen i januar 2021, men som kortvarigt forbedrer kommunens likviditet pr. 31. december 2020.

4.6 Likviditetens udvikling

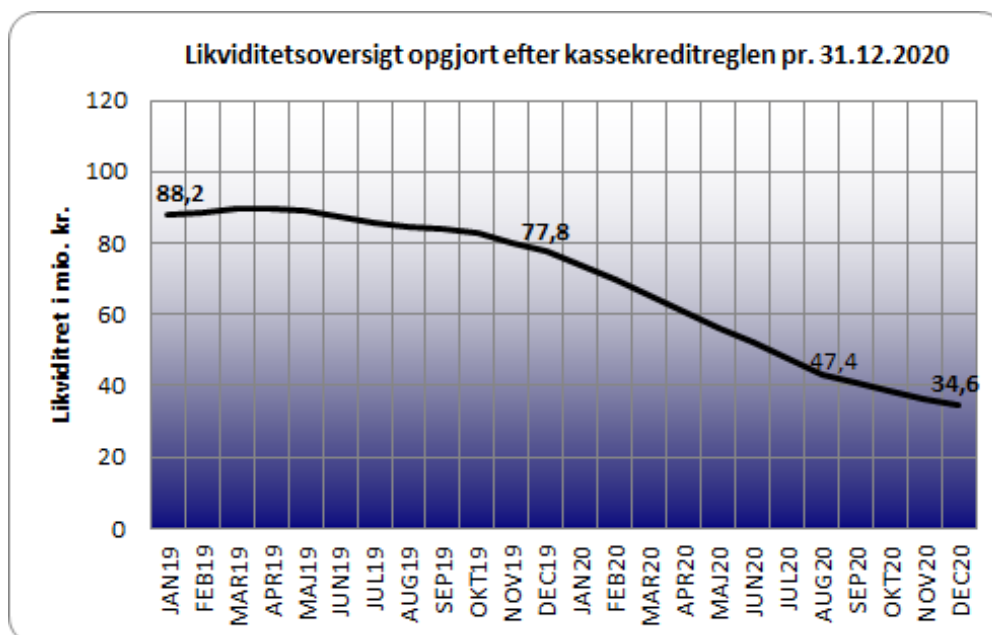
Kommunes likviditet bliver opgjørt efter kassekreditreglen, som beskriver den gennemsnitlige likviditet de seneste 12 måneder. Denne opgørelse er påvirket i positiv retning, da henlæggelser vedrørende kommunens ældreboliger (9,1 mio. kr.) indgår i denne beregning.

Den gennemsnitlige likviditet er i 2020 gået fra 77,8 mio. kr. til 34,6 mio. kr. Altså et samlet fald på 43,2 mio. kr.

Likviditeten påvirkes dels af likviditetstrækket fra driften, lånoptagelser, overførsler mellem årene og tidsforskydninger i anlægsprojekter. Herudover påvirkes ændringen i likviditet af øvrige balanceforskydninger, som kan defineres som de forskydninger i aktiver og passiver, som ikke er afdrag af lånoptagelse og likviditetsforskydninger.

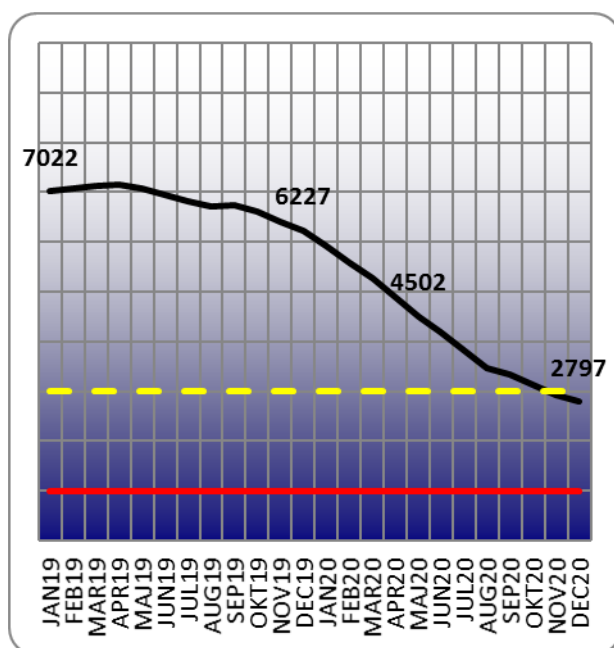
Her er der særligt stor usikkerhed omkring refusionstilgodehavende hos staten, forudbetalte udgifter samt mellemregning mellem årene. Det er ikke muligt at budgettere disse finansforskydninger mellem årene, da det er meget tilfældigt, om en ind- eller udbetaling foretages i december eller januar.

For at illustrere udviklingen i likviditeten er nedenstående Figur 4.1 udarbejdet. Figuren viser likviditeten efter kassekreditreglen, og er vist 2 år tilbage fra d. 31. december 2020.

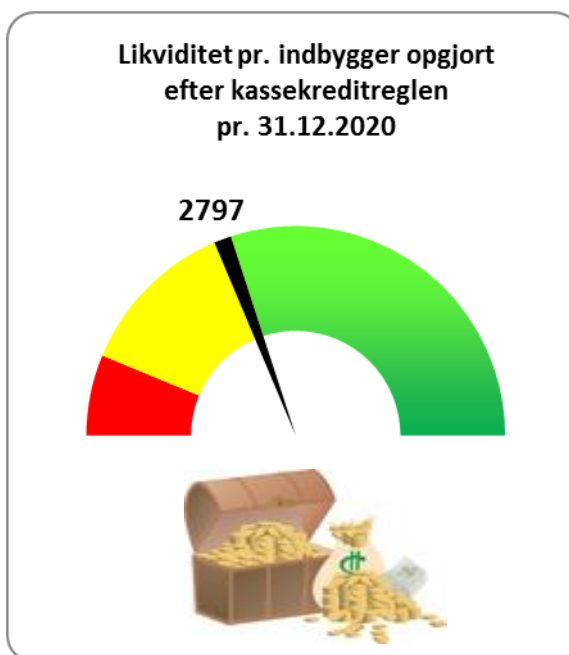


Figur 4.1

I Figur 4.2 og 4.3 nedenfor, er likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. indbygger, hvor det fremgår, at likviditetsniveauet pr. 31. december 2020 er 2.797 kr. pr. indbygger.



Figur 4.2

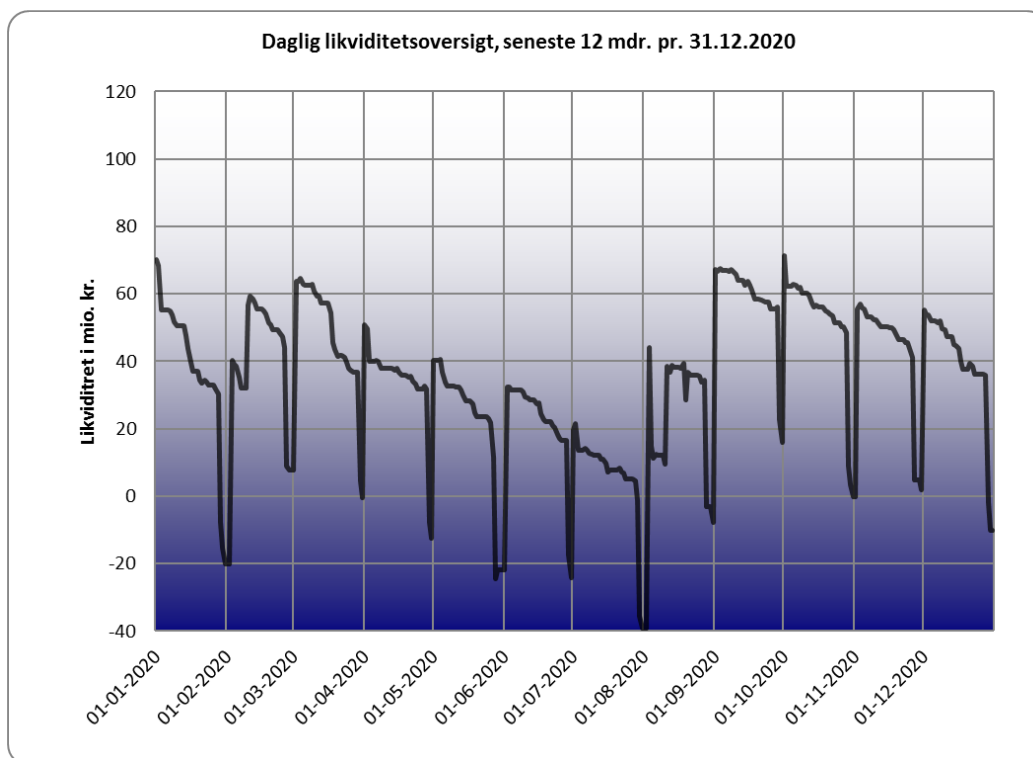


Figur 4.3

En grov tommelfingerregel siger, at en kommune er meget udsat, hvis likviditetsniveauet ligger under 1.000 kroner pr. indbygger (rød linje). Det vil sige minimum 12,4 mio. kr. for Langeland Kommunes vedkommende. KL anvender en anden tommelfingerregel, hvor 3.000 kr. pr. indbygger er minimumskassebeholdningen (gul stiplede linje), svarende til 37,1 mio. kr.

Det skal yderligere bemærkes, at hvis man korrigerer likviditeten efter kassekreditreglen for hensættelser til ældreboliger, vil likviditeten pr. 31. december 2020 være 25,5 mio. kr. Det er den reelle likviditet, som Langeland Kommune har haft de seneste 12 måneder, da hensættelserne til ældreboliger blot er en teknisk foranstaltning, som skal medregnes. Dette betyder, at Langeland Kommune på nuværende tidspunkt er meget sårbar overfor uforudsete udgifter, eller likviditetsforskydninger.

Det er vigtigt at understrege, at likviditetsoversigten ikke er et udtryk for kommunens reelle kassebeholdning. Likviditetsoversigten udtrykker blot den gennemsnitlige saldo for de sidste 12 måneder. Der er for fuldstændighedens skyld indsat Figur 4.4 nedenfor, som viser Langeland Kommunes reelle likviditet for de seneste 12 måneder pr. 31. december 2020.



Figur 4.4

Som det er beskrevet i de foregående afsnit, er Langeland Kommunes gennemsnitslikviditet voldsomt udfordret. En konklusion er, at vi pr. 31. december 2020 ligger under KL's anbefaling. Når der yderligere korrigeres for hensættelser til ældreboliger og der ses på tendensen i udviklingen, så er gennemsnitslikviditeten under et meget alvorligt pres, og Langeland Kommune risikerer i 2021 at løbe tør for likviditet, hvis der kommer større, uforudsete udgifter til.

I den forbindelse bemærkes det, at budget 2021 ikke indeholder en genopretning af likviditeten, idet budgettet er likviditetsneutralt. Det betyder samtidig, at alle uforudsete merudgifter, som ikke modsvarer af mindredgifter eller besparelser, vil påvirke likviditeten yderligere i negativ retning.

4.7 Udskrivningsgrundlag

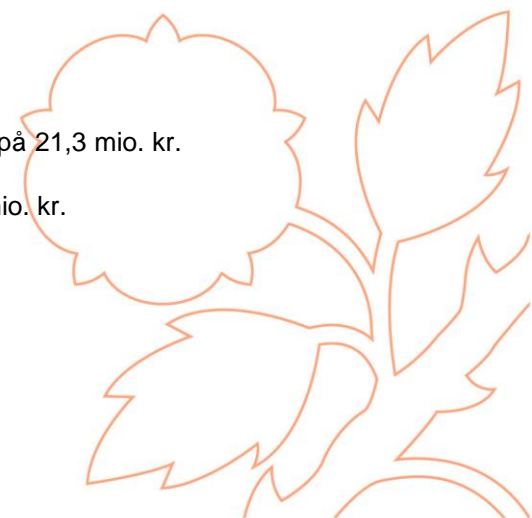
I lighed med tidligere år har kommunen valgt statsgaranti for skatteindtægterne.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 1.881,7 mio. kr. Som konsekvens heraf indgår de statsgaranterede beløb som budgetteret, hvilket giver den bedste sikkerhed for indtægternes størrelse.

4.8 Udligning og generelle tilskud mv.

Midtvejsregulering af udligning og generelle tilskud udgør en merindtægt på 21,3 mio. kr.

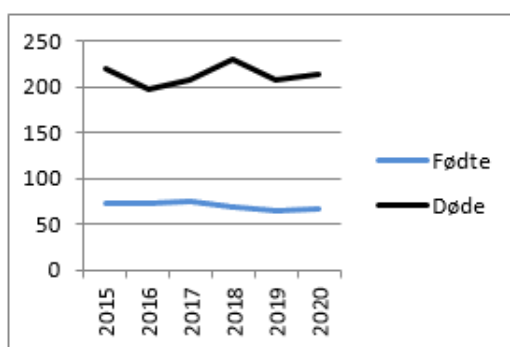
Der er modtaget tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune på 40,0 mio. kr.



4.9 Befolkningsudvikling

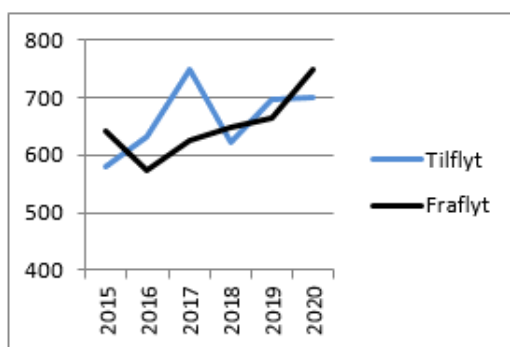
Befolkningstallet udgjorde 12.367 personer ved udgangen af 2020, hvilket er et fald på 124 personer i forhold til året før. De seneste års udvikling i befolkningstallet fremgår af tabellen nedenfor.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Langeland						
Befolkningen ultimo forrige år	12 647	12 547	12 578	12 641	12 560	12 491
Levendefødte	74	74	76	69	64	66
Døde	219	198	207	231	207	214
Fødselsoverskud	-145	-124	-131	-162	-143	-148
Tilflyttede	579	633	748	623	698	701
Fraflyttede	642	574	625	649	664	749
Nettotilflyttede	-63	59	123	-26	34	-48
Indvandrede i alt	154	163	142	171	158	144
Udvandrede i alt	52	67	67	52	108	75
Nettoindvandrede	102	96	75	119	50	69
Korrektioner	6	0	-4	-12	-10	3
Befolkningstilvækst	-100	31	63	-81	-69	-124
Befolkningen ultimo indeværende år	12 547	12 578	12 641	12 560	12 491	12 367



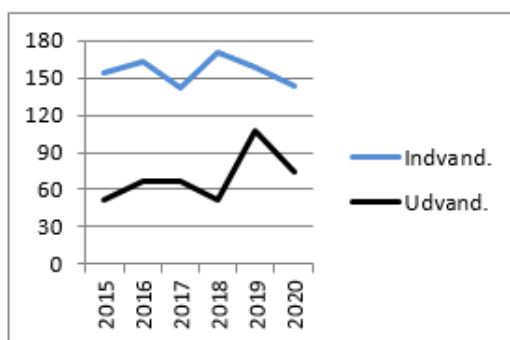
Gennemsnitligt fødselsunderskud

Der har gennemsnitligt været et fødselsunderskud på 142 personer over de seneste 6 år, hvorfor fødselsunderskuddet på 148 personer er tæt på gennemsnitligt. Fødselstallet i perioden 2018-2020 er lavere end i perioden 2015-2017. Med et fødselstal på 66 i 2020 er der ikke markante ændringer i forhold til de seneste par år. I 2020 er antallet af døde 214, hvilket er tæt på gennemsnittet for de seneste 6 år, der er på 213 om året.



Stigning i fraflytning

I 2020 er 701 personer flyttet til Langeland Kommune fra andre danske kommuner, mens 749 personer er fraflyttet Langeland. Netto er der derfor i 2020 fraflyttet 48 personer. Set over de seneste 6 år er der tilflyttet 664 personer i gennemsnit og fraflyttet 651 personer i gennemsnit. Tilflytterne i 2020 kommer fra Svendborg (190), Odense (76), Faaborg-Midtfyn (57), København (37), Assens (24), Nyborg (24), Nordfyns (16), Lolland (14), Middelfart (14), Kolding (11) og resten af Danmark (238).



Fortsat nettoindvandring

I 2020 indvandrede 144 personer til Langeland Kommune fra udlandet. I 2019 steg udvandringen markant i forhold til tidligere år. I 2020 er udvandringen faldet igen, men er med 75 personer stadig højere end årene til og med 2018. Gennemsnitligt over de 6 år er der udvandret 70 personer. Trods et stigende antal udvandrede er vandringsbalancen stadig positiv med 69 personer i 2020. Indvandringen kommer fra Polen (17), Tyskland (14), Grønland (13), Sverige (13), Ukraine (10), Rumænien (7), Litauen (6), Moldova (6) og Storbritannien (4). Derudover resten af verden (53) såsom Tjekkiet, Tyrkiet, USA og Vietnam.

4.10 Forventninger til fremtiden

Kommunalbestyrelsen ser økonomisk-, social- og miljømæssig bæredygtighed som meget vigtige pejlemærker for kommunens fremtidige udvikling. Langeland Kommune skal som grøn kommune gå foran i grønne og bæredygtige løsninger og bidrage til de nationale målsætninger og FN's Verdensmål på miljø- og klimaområderne. Men verdensmål skal også gøres til hverdagsmål og have fokus på, at bæredygtighed starter det rigtige sted.

Samtidig står kommunen overfor, at der dels er mange ældre, der bliver fortsat flere ældre, dels flere komplekse sundhedsopgaver i kommunerne på grund af accelererede patientforløb, forløbsprogrammer med videre. Det nære sundhedsvæsen vil derfor blive et vigtigt tema i de kommende år.

Befolkningsudviklingen og udviklingen på arbejdsmarkedet har stor betydning for kommunens indtægtsgrundlag, størrelsen af de samlede driftsudgifter og der igennem afgørende betydning for en sund økonomi med et rimeligt råderum til investeringer. Der vil fortsat være fokus på, at antallet af tilflyttere og indvandrede bliver større end antallet af fraflyttere og udvandrede.

Finansieringen kan blive en udfordring i de kommende år. Den årlige økonomiaftale mellem KL og regeringen er meget afgørende for den økonomiske bæredygtighed. Mulighederne for indgåelse af en ny flerårig aftale om Udviklingspartnerskab er afgørende, herudover et fortsat særtilskud af en rimelig størrelse.

Langeland Kommune har ikke længere en fornuftig likviditet, hvilket betyder, at målsætningen omkring det ordinære driftsresultat skal fastholdes. Der er tegn på store driftsmæssige udfordringer, også på den lange bane, hvilket skyldes demografisk modvind. Der er taget initiativer til at fastholde en stram økonomisk styring, hvilket vil være væsentligt i forhold til at fastholde en effektiv veldrevet kommune.

Der arbejdes med to store udviklingsprojekter på Langeland. Det ene projekt har fokus på Rudkøbing og at sikre en købstad med et alsidigt og aktivt detailhandelsliv og et fortsat fokus på en velbevaret kulturarv og en videreudvikling af Rudkøbing by, som også skal sikre en fortsat byudvikling og skabe en bedre sammenhæng mellem by og havn i Rudkøbing.

Det andet projekt, som er sat i søen, er SHORES Langeland, der tager udgangspunkt i kysten, som er Langelands "guld" med et kæmpe potentiale med en 142 km lang kyststrækning. Det er hensigten, at Langeland Kommune vil udvikle dets kyststrækningspotentiale og blive (inter)nationalt kendt for at huse vandaktiviteter i verdensklasse. Med SHORES Langeland ønsker Langeland Kommune at skabe rammerne for, at en målrettet indsats er med til at skabe et mangfoldigt og rigt friluftsliv/kulturliv med udgangspunkt i de stedsspecifikke kvaliteter, der er ved kysten. Projektet er delvist finansieret via Finansloven. Videreudviklingen af vores kyst og satsningen på outdoorturismen er et af de større tiltag, som vi har store forventninger til i fremtiden.

Ved siden af alt dette, har vi været engageret i fællesskaber med andre kommuner og organisationer. Det gælder fx netværk om velfærdsaftaler, landsdækkende og regionale partnerskaber om ambitiøse klimahandlingsplaner og CO₂-reduktioner, Geopark det sydfynske Øhav og mange flere områder.

Men samarbejdet løser ikke alle problemer. Langeland Kommune skal også kunne levere selvstændigt. Vi vil have styr på økonomien. Men den må aldrig stå i vejen for en god og fair service. Vi har nogle gode normeringer på vores plejehjem, og vi vil fortsat have nogle af Danmarks bedste normeringer i vores daginstitutioner. Vi frisætter vores ældrepleje i videst muligt omfang. Samtidig sætter vi yderligere fart på den grønne omstilling. Der er en ambitiøs erhvervs politik på vej, der understreger vores vilje til at skabe gode rammer for erhvervslivet, ikke mindst turismen. Tilsammen gør alt dette et solidt fundament for øget tilflytning og bosætning i Langeland Kommune. Langeland Kommune har et godt og sundt erhvervsliv, som bidrager positivt til samfundsøkonomien.



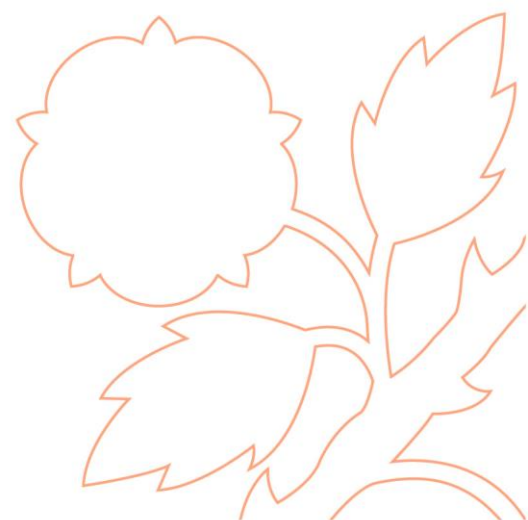
5. Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal:

(Tal med "-" foran betyder underskud)	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret):		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (1.000 kr.)	-621	-21.206
Resultat af det skattefinansierede område (1.000 kr.)	-15.939	-32.095
(negativt tal betyder underskud)		
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger (kassekreditreglen i hele kr.)	2.797	6.219
Likvid beholdning pr. indbygger (hele kr.)	3.965	3.307
Langfristet gæld pr. indbygger (hele kr.)	-20.710	-19.255
Skatteudskrivning*:		
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (hele kr.)	152.159	146.243
Udskrivningsprocent - kommuneskat	27,80	27,80
Grundskyldspromille	24,57	24,57
Indbyggertal ultimo regnskabsåret**	12.367	12.505

*Kilde: Social-og Indenrigsministeriets nøgletal.

**Kilde: Statistikbanken FOLK1A, Danmarks Statistik



6. Kommunens årsregnskab 2020

6.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Langeland Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet 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 regulativ for kasse- og regnskabsvæsen, men skal her skitseres overordnet.

God bogføringsskik

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

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskriver af bogføringen, herunder aftaler om elektriske 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.

Moms/Købsmoms

Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført ekskl. moms

Momsregistrerede virksomheder afregnes til SKAT via mellemregningskonti, og er en del af forskydningerne i kortfristet gæld.

Indenrigs- og Boligministeriet refunderer kommunernes udgifter til købsmoms. Ordningen tilsigter, at kommunal egenproduktion, der typisk er moms fritaget, ikke begunstiges konkurrencemæssigt i forhold til tilsvarende momsbelagte leverancer fra private erhvervsdrivende. Kommunernes finansiering af momsrefusionen reguleres over bloktilskuddet.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år.

Der er ikke ændret i regnskabspraksis for regnskabsår 2020.

Kontering i supplementsperioden

Udgifter og indtægter, som afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedr. efterfølgende regnskabsår, klassificeres som periodeafgrænsningsposter under kortfristet tilgodehavende.

Udgifter og indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavende.



Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

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

Præsentation af 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. Det beskrives på hvilket niveau – og med hvilken detaljeringsgrad, kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau, sektorer, ser-viceammer, hovedkonti mv.).

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 normalt bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold til det oprindelige budget.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafvigelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før. Ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes 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.

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

Der foretages ikke bunkring af aktiver under aktiveringsgrænsen på kr. 100.000.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



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

Udgifter på over kr. 100.000, 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 restlevetid. 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.

Anlægsaktiver, der i de gamle kommuner var nedskrevet til under kr. 100.000 samt anlægsaktiver, der er overtaget fra amtet, og som indgår i fordelingsaftalen med en værdi under kr. 100,000, indgår ikke i balancen.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 blev pr. 1. januar 2007 værdiansat 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 kr. 100.000, 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 af Indenrigs- og Boligministeriet og ligger i følgende intervaller:

- Bygninger 15 - 50 år
- Tekniske anlæg, maskiner mv. 5 - 100 år
- Inventar, it-udstyr mv. 3 - 10 år

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

I forbindelse med åbningsbalancen pr. 1. januar 2007 havde ministeriet fastsat maksimale restlevetider. Såfremt der ikke har foreligget særlige oplysninger om enkelte bygningers restlevetid pr. 1. januar 2004, er der i alle tilfælde anvendt de maksimale restlevetider, der er fastsat af ministeriet.

Konsekvensen af dette er, at bygninger, der i de tidligere kommuners anlægskartoteker indgik med en kortere restlevetid (evt. 0) end ministeriets maksimale restlevetid, nu indgår i anlægskartoteket med den maksimale restlevetid. Der skete herved en harmonisering af de 3 tidligere kommuners indregningsprincipper. Generelt er der foretaget en harmonisering af de anvendte restlevetider, i de tilfælde hvor der er konstateret forskelle.

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) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

Minimumsleasingydelserne svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Langeland 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 Langeland 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 m.m. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle aktiver – Langfristet tilgodehavender

Tilgodehavender optages i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationværdien.

Nedskrivninger på tab foretages på baggrund af historiske erfaringer direkte på balancen.

I balancen opgjort primo for det følgende år skal værdireguleringerne tilbageføres, så primo igen viser det nominelle tilgodehavende. De nedskrevne beløb er ikke et udtryk for faktiske foretagne afskrivninger.

Kommunens indskud i Landsbyggefonden indgår ikke i balancen jf. Indenrigs- og Boligministeriets konteringsregler. Er balancen opgjort primo for det følgende år, skal værdireguleringen tilbageføres.

Finansielle aktiver – Aktiver og andelsbeviser- Varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Andele af interessentskaber, som Langeland 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 aktiver foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktiver og andre kapitalandele (andelsbeviser og lignende) foretages indregningen efter indre værdi metode. Ovennævnte principper gælder også for legaters værdipapirer, herunder obligationer.

Omsætningsaktiver

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princip. Varelagre under 100.000 kr. registreres ikke.

Omsætningsaktiver – Fysiske aktiver til salg.

Grunde og bygninger til salg er indregnet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – Værdipapirer

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

Egenkapital

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

Donationer

Modtagende donationer, som kommunens institutioner m.fl. har modtaget i regnskabsåret, indtægtsføres på særskilte grupperinger i regnskabsåret.

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 afdækkende vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Boligministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Den seneste beregning er foretaget pr. 31.12.2019.

Pensionsalderen regnes til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder iht. Pensionsregulativet for kommuner. Renteniveau baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtigelser. Tidligere blev beregningerne regnet med en rente på 4%.

Det er pligtigt at registrere kommunens forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social lovgivning, arbejdsskader, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager.

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

Finansielle gældsforpligtigelser

Periodeafgrænsningsposter er optaget som et nettobeløb under kortfristede tilgodehavender jf. Indenrigs- og Boligministeriets konteringsregler.

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

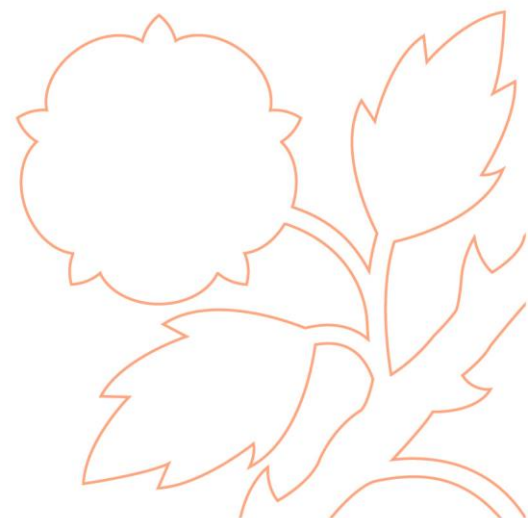
Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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 Indenrigs- og Boligministeriet har stillet krav om noteoplysning / regnskabsbemærkning.





6.2 Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelsen viser kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Udgifter er angivet som positive tal. Afrundinger til mio. kr. i de anførte tal- og tabelopstillinger kan medføre, at tallene ikke summerer til totalen.

Note	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
	Det skattefinansierede område				
	Indtægter				
	Skatter og moms	-583,1	-583,1	-584,3	-568,1
	Tilskud og udligning	-416,4	-437,7	-437,5	-416,6
1	Indtægter i alt	-999,5	-1020,8	-1021,8	-984,6
	Driftsudgifter ekskl. Forsyningsvirksomhed:				
2	Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget	43,1	41,6	41,1	42,3
3	Lærings-, Social- og Kulturudvalget	227,6	231,4	232,8	240,7
4	Sundhedsudvalget	369,6	375,6	378,5	364,9
5	Økonomiudvalget	112,6	113,4	110,0	104,3
6	Beskæftigelses-, Udd,- og Integrationsudvalget	228,4	250,9	258,0	234,3
7	Driftsudgifter i alt	981,3	1012,8	1020,4	986,5
	Renter mv.	0,4	1,5	2,0	19,4
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-17,8	-6,4	0,6	21,3
	Anlægsudgifter ekskl. Forsyningsvirksomhed:				
	Disponerede anlægsmidler	12,0	27,0	15,3	10,9
	Anlægsramme til disposition	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Anlægsudgifter i alt	12,0	27,0	15,3	10,9
	Resultat af det skattefinansierede område	-5,8	20,5	15,9	32,1
13	Brugerfinansierede område:				
	Drift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
	Resultat af det skattefinansierede og brugerfinansierede område	-5,8	20,5	15,9	32,1
14	Finansiering:				
	Afdrag på lån	16,2	16,6	16,6	149,7
	Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	-151,7
	Finansforskydninger og kursreguleringer	5,8	5,8	-41,5	-17,5
	Samlet likviditetsændring	16,3	43,0	-9,0	12,7



6.3 Balance

Note	Balance i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	Materielle anlægsaktiver:			
	Grunde	38,4	38,4	38,4
	Bygninger	193,1	206,4	219,5
	Tekniske anlæg m.v.	35,2	37,0	38,9
	Inventar	2,1	1,7	2,1
	Anlæg under udførelse	1,5	1,9	0,0
11	Materielle anlægsaktiver i alt	270,3	285,3	298,9
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0	0,0
	Finansielle aktiver			
12	Aktier og andelsbeviser m.v.	338,9	330,3	331,5
12	Langfristede tilgodehavender	19,3	18,9	18,3
13	Mellemværende med forsyningsvirksomheder	1,0	-2,5	-3,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	359,2	346,6	345,9
	Omsætningsaktiver:			
	Varebeholdninger	0,0	0,0	0,0
	Fysiske anlæg til salg	15,9	15,9	17,4
14	Kortfristede tilgodehavender	31,3	32,7	35,8
14	Likvide beholdninger	49,0	40,8	51,8
	Omsætningsaktiver i alt	96,2	89,4	105,0
	Aktiver i alt	725,6	721,3	749,8
	Egenkapital			
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0	0,0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-1,4	-1,5	-1,6
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-284,8	-299,7	-314,8
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Modpost for donationer	0,0	0,0	0,0
	Balancekonto	132,9	104,0	-84,1
15	Egenkapital i alt	-153,3	-197,2	-400,5
16	Hensatte forpligtigelser	-168,9	-174,7	-40,9
17	Langfristede gældsforpligtigelser	-256,1	-240,8	-225,2
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-0,4	-0,5	-0,4
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	-146,9	-108,0	-82,8
	Passiver i alt	-725,6	-721,3	-749,8



6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
076890 Kommunal indkomstskat	-522.187	-522.142	-522.142
076892 Selskabsskat	-3.136	-3.136	-3.136
076893 Anden skat på lignet visse indkomster	-139	-139	-1.248
076894 Grundskyld	-57.814	-57.814	-57.836
076895 Anden skat på fast ejendom	-21	-21	-21
Skatter i alt	-583.297	-583.252	-584.383
076587 Refusion af købsmoms	200	200	84
Refusion af købsmoms i alt	200	200	84
076280 Udligning og generelle tilskud	-324.768	-332.436	-332.436
076281 Udligning og tilskud vedr. udlændinge	5.556	5.556	5.832
076282 Kommunale bidrag til regionerne	1.409	1.409	1.404
076286 Særlige tilskud	-98.620	-112.236	-112.308
Tilskud og udligning i alt	-416.423	-437.707	-437.508
Skatter, tilskud og udligning i alt	-999.520	-1.020.759	-1.021.806

Skatter

I lighed med tidligere år har kommunen valgt statsgaranti for skatteindtægterne. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 1.881,7 mio. kr. Som konsekvens heraf indgår de statsgaranterede beløb som budgetteret, hvilket giver den bedste sikkerhed for indtægternes størrelse. På trods af statsgarantien er der visse beløb, som efterreguleres.

Kommunen skal medfinansiere det skrå skatteloft, hvis kommunen har sat skatten op i forhold til 2007, og udskrivningsprocenten samtidig overskrider 24,87 %. Afregningen af det skrå skatteloft sker ved midtvejsreguleringen.

De øvrige afvigelser skyldes en stigning i skat af dødsboer samt grundskyld som følge af, at nogle enkelte ejendomsvurderinger er ændret med tilbagevirkende kraft.

Moms

Tilbagebetaling til momsudligningsordningen dækker bl.a. over fondsmoms, der ikke kan fratrækkes i fuldt omfang.

Tilskud og udligning

Afvigelsen mellem korrigeret budget og regnskab for udligning og tilskud vedr. udlændinge samt kommunale bidrag til regionerne skyldes, at der ved budgetlægningen er anvendt skøn fra KL's skatte- og tilskudsmodel, og der efterfølgende ikke er sket tilretning i forhold til den endelige udmelding af tilskud og udligning fra ministeriet.

Afvigelsen vedr. særlige tilskud skyldes manglende indregning af tilskud til initiativer til øgede åbnings-tider for fritidsaktiviteter for svækkede ældre fordelt efter ældrenøglen samt tilskud til sundhedsplejersker som vaccinationsambassadører fordelt efter dut-nøglen.



Ministeriet har ved en fejl ikke indregnet disse tilskud i den oprindelige udmelding af tilskud, der ligger til grund for budget 2020. Efterfølgende er fejlen rettet med aktstykke af 27. august 2020, men information om denne rettelse er efterfølgende tilgået kommunerne så sent i 2020, at rettelsen ikke nåede at blive indregnet i kommunens korrigerede budget.

Midtvejsregulering af tilskud og udligning udgør en merindtægt på 21,3 mio. kr., som blev behandlet i Kommunalbestyrelsen 31. august 2020.

Der er modtaget tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune på i alt 40,0 mio. kr.

Kommunens bidrag til den særlige tilskudsordning til kommuner med dårlig udvikling i ledighed afregnes i forbindelse med midtvejsreguleringen med 0,06 mio. kr.

Kommunens nettoudgifter til forsikrede ledige finansieres via beskæftigelsestilskuddet. Midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for indeværende år skal ses i sammenhæng med det beskæftigelsestilskud, der blev udmeldt af ministeriet sidste år. Hertil kommer endelig efterregulering af beskæftigelsestilskud for forrige år.

I forbindelse med regeringens sommerpakke vedr. COVID-19-pandemien er modtaget særtilskud til fastholdelse af social kontakt og dagsture til plejehjemsbeboere og beboere på botilbud på samlet 0,6 mio. kr.

Note 2 – Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget			
Jordforsyning	0,2	0,2	0,2
Faste ejendomme	4,2	3,5	2,6
Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø	5,6	4,9	4,8
Redningsberedskab	2,9	2,9	2,9
Vejområdet	18,3	18,7	18,6
Trafik	11,4	11,2	12,2
Havne	0,5	0,2	-0,1
I alt	43,1	41,6	41,1

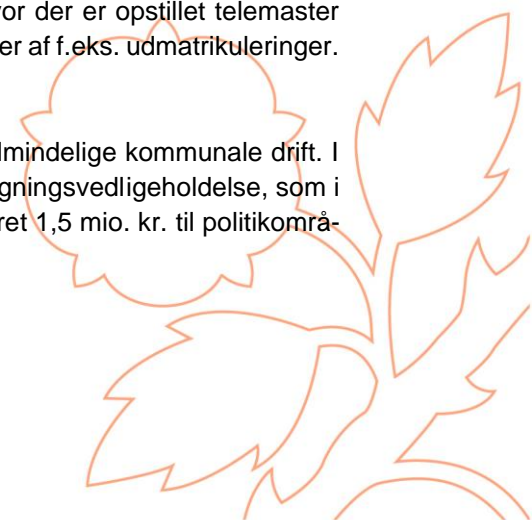
Regnskabet udviser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., i forhold til oprindeligt budget, hvilket dækker over større udsving for enkelte politikområder. Der er i året givet tillægsbevillinger på i alt -0,5 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. vedrører overførsler fra 2019. Det forventes, at der overføres udgifter til 2021 på 0,7 mio. kr.

Jordforsyning

Indtægterne vedrører udligning af diverse arealer – herunder arealer, hvor der er opstillet telemaster og lign. Omkostningerne omfatter drift af arealer og omkostninger til rettelser af f.eks. udmatrikuleringer.

Faste ejendomme

Området dækker drift af kommunale ejendomme, der ikke indgår i den almindelige kommunale drift. I bevillingen til dette område indgår tillige kommunens pulje til udvendig bygningsvedligeholdelse, som i oprindeligt budget udgør 2,0 mio. kr. Heraf er løbende over året omplaceret 1,5 mio. kr. til politikområder, der hører under andre udvalg.





Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø

Området dækker grønne områder, idrætsanlæg, natur og miljø samt skadedyrsbekæmpelse. Mindreforbrug på området dækker primært over mindreforbrug på naturområder og gadekær. Til opgaven med revision af vandløbsregulativ er overført 0,2 mio. kr. 2019. Pga. COVID-19-pandemien er opgaven ikke afsluttet som planlagt i 2020, hvorfor det forventes, at der overføres udgifter til 2021 på 0,1 mio. kr.

Skadedyrsbekæmpelse er brugerfinansieret, idet indtægten opkræves af samtlige ejendomme via ejendomsskattebilletten med et gebyr pr. ejendom beregnet ud fra ejendomsværdien. Gebyret er fastsat til 0,062 o/oo i 2020.

Redningsberedskab

Budgettet dækker kommunens betaling til Beredskab Fyn og Beredskabsforbundet.

Vejområdet

Afvigelsen grunder primært i manglende afregning af interne indtægter til dækning af mandetimer og maskintimer for medarbejderne fra det tidligere Serviceteam, der nu er overgået til Vej, Park og Ejendomme. Disse medarbejders arbejdstid udfaktureres til bibliotek, institutioner, plejecentre m.m. efter nogle tidligere aftalte timetal, men disse fakturaer dækker kun aftalt og ikke reel arbejdstid på de enkelte institutioner. Institutionerne kan derfor i praksis have fået leveret flere timer, end de er blevet faktureret for.

Serviceteams medarbejdere skulle have været i gang med timeregistrering af såvel mand- som maskintimer fra 1. april 2020, men opstarten blev udsat til 1. januar 2021 pga. COVID-19.

Trafik

Området dækker busdrift med et forbrug på 7,9 mio. kr. og færgedrift med 4,3 mio. kr.

På busområdet er der et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af efterregulering fra tidligere år og merforbrug på handicapkørslen.

Færgedriften udviser en merindtægt på 0,3 mio. kr. på passager- og godsindtægter. I forbindelse med regeringens sommerpakke vedr. COVID-19-pandemien indførtes gratis sejlads for passagerer, cykler og biler med handicapkort i juli og august med 100 % kompensation fra staten for indtægtstab.

Havne

Merindtægten på havne grunder primært i merindtægt fra fastliggere i Rudkøbing samt indtægter fra vareafgift i Bagenkop. Pga. COVID-19-pandemien faldt indtægten fra gæstesejlere i Bagenkop drastisk, men dette opvejedes næsten af en tilsvarende merindtægt fra autocampere.

Note 3 – Lærings-, Social- og Kulturudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Lærings-, Social- og Kulturudvalget			
Skoler og SFO	123,1	124,0	126,4
Musik- og ungdomsskole	6,8	6,8	5,5
Børn og unge	85,7	88,5	89,7
Idrætshaller	1,1	1,1	1,1
Kultur og fritidsaktiviteter	11,0	11,1	10,2
I alt	227,6	231,4	232,8

Der er et samlet merforbrug på 5,2 mio. kr. på Lærings-, Social- og Kulturudvalgets område i forhold til det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket giver en forbrugsprocent på 100,62.

Der forventes et overskud på 1,9 mio. kr. overført fra 2020 til 2021, da underskuddet på hhv. Humble Skole på 1,6 mio. kr. og tandplejen på 0,5 mio. kr. ikke indstilles til at blive overført fra 2020 til 2021. Mere om dette i overførselssagen, som behandles på Kommunalbestyrelsens møde den 12. april 2021.

Forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på 3,8 mio. kr. skyldes følgende:

- Budgetopfølgning pr. 31. august 2020 på samlet 4,9 mio. kr.
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2019 til 2020 på -1,3 mio. kr.
- Ørstedskolen i forbindelse med lukningen af Magleby Friskole på 0,3 mio. kr.
- Interne omplaceringer mellem LSK-udvalget og andre politiske udvalg på samlet -0,1 mio. kr.

Skoler og SFO

Det samlede merforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige fordeler sig med et:

- Merforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. kommunale specialskoler
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. folkeskoler
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. skolefritidsordninger
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. efterskoler og ungdomskostskoler
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. ungdomsuddannelse for unge med særlige behov
- Resterende mindreforbrug på samlet 0,4 mio. kr.

Merforbruget angående kommunale specialskoler i andre kommuner er nært sammenhængende med foranstaltningsområdet for børn og unge. Der er pres på disse områder, hvilket regnskabet også viser. Der er fortsat fokus på dette pres i budget 2021.

Merforbruget på folkeskolerne skyldes flere forskellige faktorer. Særligt har der over de sidste år været udfordringer med budgettilpasning som følge af demografiudviklingen. De overførte underskud fra 2019-2020 på 2,5 mio. kr. præger regnskabet for 2020. Der er fortsat fokus på at nedbringe underskuddene på skolerne.

Musik- og ungdomsskole

Udgifterne på området dækker musikskole, ungdomsskole, ungdomsklub, juniortilbud, ungdomskulturhus og skoletilbuddet Ung i fokus. Afvigelsen skyldes hovedsageligt et lavere elevtal i Ung i Fokus end forventet.

Børn og Unge

Udgifterne på området dækker bl.a. foranstaltninger for børn og unge, dagpleje, børnehaver, tilskud til privatinstitutioner, sundhedspleje og tandpleje.

Det samlede merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget fordeler sig med:

- Merforbrug på 5,4 mio. kr. vedr. det specialiserede børneområde (Familieafdelingen)
- Mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedr. dagpleje
- Merforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. tilskud til private pasningsordninger
- Merforbrug på 2,1 mio. kr. vedr. daginstitutioner
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. fælles formål
- Resterende mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Regnskabet på det specialiserede børneområde er præget af tillægsbevillingen på 3,2 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. august 2020. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket kan opgøres således:



- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. opholdssteder
- Merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. plejefamilier og netværksplejefamilier
- Merforbrug på 0,4 mio. kr. til efterværnssager
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. Møllehuset

I foråret 2019 har Langeland Kommune deltaget i et partnerskab med Kommunernes Landsforenings Konsulentvirksomhed (KLK) omhandlende god styringspraksis på området for udsatte børn og unge. Efterfølgende har Center for Børn-, Unge og Social udarbejdet en handleplan for det specialiserede børneområde for perioden 2019-2024. Handleplanen er godkendt i Kommunalbestyrelsen den 7. oktober 2019. Et af målene i handleplanen er at nedbringe udgifter til anbringelse fra 80% til 65% og øge udgifterne til forebyggelse fra 20% til 35%.

På baggrund af modellen i KL's styringscockpit er Familieafdelingens regnskab 2020 fordelt med:

- Forebyggende foranstaltninger: 18,3 %
- Anbringelser: 81,7 %

Afvigelsen fra det oprindelige budget vedrørende dagplejen skal ses i forhold til dagtilbud og private pasningsordninger. Der er i 2020 sket forskydninger i børnetallet, hvilket har betydet færre børn i dagplejen og flere børn i daginstitutioner og private daginstitutioner. Bl.a. er der i 2020 etableret et nyt privat pasningstilbud, Kassebølle Børnehus, samt en kommunal vuggestue i Dagtilbud Område Midt, Solhaten. Samlet er der på de tre poster et merforbrug på 1,1 mio. kr. Dette merforbrug kan i høj grad forklares med COVID-19-relaterede udgifter, der på dagtilbudsområdet er på 1,0 mio. kr.

Idrætshaller

Udgifterne på politikområdet er tilskud til kommunens fem haller.

Kultur og fritidsaktiviteter

Udgiften på området dækker bibliotek, museum, foreningstilskud, aftenskole, lokalarkiver, forsamlingshuse og andre kulturelle aktiviteter. Mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget skyldes især COVID-19-pandemien, der bl.a. har medført, at planlagte arrangementer er blevet hindret eller udskudt til 2021.

Note 4 – Sundhedsudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Sundhedsudvalget			
Sundhed	88,6	88,4	88,2
Ældreområdet	210,1	214,6	213,1
Voksne med særlige behov	69,9	71,6	76,5
Støtteordninger	1,0	0,9	0,8
I alt	369,6	375,6	378,5

Regnskabet udviser et samlet merforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket dækker over større udsving for enkelte politikområder.

Af merforbruget på politikområdet Voksne med særlige behov kan 4,1 mio. kr. henføres til mindreforbruget på Ældreområdet, idet der i budgettet ikke er foretaget opdeling af hjemmepleje mellem ældre og handicap.



Det reelle merforbrug på Ældreområdet udgør derfor ca. 2,5 mio. kr., mens det på Voksne med Særlige behov udgør ca. 0,8 mio. kr.

Der er i året givet tillægsbevillinger på i alt 5,4 mio. kr., hvoraf -2,2 mio. kr. vedrører overførsler fra 2019. Det forventes, at der overføres et underskud 2,2 mio. kr. til 2021.

Sundhedsudgifter

Den væsentligste post på sundhedsudgifter er den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet på 70,4 mio. kr. Den kommunale medfinansiering har i 2020 været fastfrosset i forhold til oprindelige budgetter pga. manglende datagrundlag hos Sundhedsdatastyrelsen.

Herudover består området af udgifter til genoptræning og vedligeholdelsestræning, udgifter til sundhedsfremme og forebyggelse og øvrige sundhedsudgifter, herunder sengedage på hospice.

Mindreforbruget i forhold til oprindeligt budget grunder primært i mindreudgifter til specialiseret genoptræning på sygehuse og færre sengedage på hospice.

Tilbud til ældre

Regnskabet er præget af flere store tillægsbevillinger på i alt netto 7,7 mio. kr., hvoraf de største udgør 1,4 mio. kr. til omkostninger vedr. COVID-19, 1,8 mio. kr. til plejecentrene og 5,5 mio. kr. til sygeplejen. Der blev fra 2019 overført -1,8 mio. kr., der bl.a. hidrører fra manglende statsrefusion til diverse puljer under ældreområdet samt driftsresultatet på den selvejende institution Rudkøbing Plejehjem. Til 2021 forventes overført et underskud på 1,6 mio. kr.

Plejecentrene fik ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 tilført 0,4 mio. kr. til akutsygeplejen på Danahus. Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev tilført 1,1 mio. kr. til ekstra omkostninger til flere faste vagter, mange langtidssygemeldinger og sygdom i opsigelsesperioder, samt 0,2 mio. kr. til ekstra omkostninger til særlige sygeplejeopgaver på Lindelse Plejecenter.

Sygeplejen fik ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 tilført 2,4 mio. til dækning af øgede vikaromkostninger til dækning af langtidssygemeldinger og efterslæb af ferie fra 2019, samt personaleforbrug pga. tungere patienter og oplæring af nye medarbejdere i forbindelse med medarbejderudskiftning og barselsvikariater. Tovholdere på værnemidler og hygiejniske retningslinjer i corona-tiden. Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev tilført 0,5 mio. kr. til dækning af manglende effektivering af besparelserprojekt "rette kompetencer til rette opgaver" pga. COVID-19-pandemien og 1,2 mio. kr. til merforbrug på vikarbureau pga. ekstraordinær tilgang af komplekse borgere hen over sommeren.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev den forventede besparelse på aktivitetscentre på 0,1 mio. kr. tilbageført, da flytningen fra Tryggelev Præstegård var udsat.

Hjælpebidler til ældre fik ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 tilført 0,6 mio. kr. til APV-hjælpebidler særligt i form af indkøb af senge. Der er flere hjælpebidler, som ikke længere må anvendes og dermed løbende skal udskiftes. Der er et øget forbrug af hjælpebidler generelt.

Tilbud til voksne med særlige behov

Regnskabet er præget af flere store tillægsbevillinger på i alt netto 2,4 mio. kr., hvoraf de største udgør 0,6 mio. kr. til hjælpebidler til handicappede, 1,8 mio. kr. til bosteder og 0,6 mio. kr. til aktivitetstilbud efter servicelovens § 104. Fra 2019 blev der overført et underskud på i alt 0,4 mio. kr., og til 2021 forventes overført et underskud på 0,5 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev tilført forventet merindtægt fra den centrale refusionsordning vedr. særlige dyre enkeltsager på 0,6 mio. kr.



Hjælpe midler til handicappede fik ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 tilført 1,6 mio. kr. til øgede udgifter til bevilligede handicapbiler. Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev behovet revurderet, hvorfor bevillingen fra 31. marts blev reduceret med 0,5 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev bostederne tilført bevilling til mindreindtægt på egenbetaling 0,1 mio. kr., mindreindtægt fra andre kommuner 0,2 mio. kr., merforbrug pga. forsinket virkning af effektivisering vedr. ledelse og administration 0,5 mio. kr., merforbrug til særlig pædagogisk støtte 0,2 mio. kr., merforbrug til sundhedsfaglig koordinator 0,5 mio. kr. og merforbrug pga. forsinkelse i reduktion af medarbejderstaben som følge af reduktion i belægningen 0,3 mio. kr., i alt 1,8 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen pr. 31. august 2020 blev aktivitetstilbud efter servicelovens § 104 tilført 0,4 mio. kr. til tilgang af nye borgere samt mindreindtægt fra andre kommuner.

Støtteordninger

Området består udelukkende af støtte til frivillige sociale organisationer og foreninger samt andet frivilligt socialt arbejde jf. § 18 i lov om social service. Mindreforbruget grunder i reducerede aktiviteter på grund af COVID-19-pandemien.

Note 5 – Økonomiudvalget

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Økonomiudvalget			
Politisk område	5,5	5,0	4,3
Administrativt område	98,0	100,7	99,2
Forsikringer og arbejdsmiljø	4,2	2,7	2,4
Erhverv og Turisme	5,0	5,0	4,1
I alt	112,6	113,4	110,0

Driftsresultat er på 110,0 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Der er for regnskab 2020 en afvigelse i forhold til det korrigerede budget på 3,4 mio. kr.

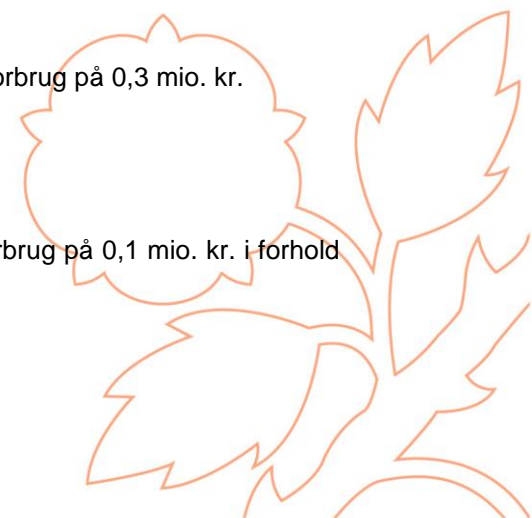
Forskellen mellem det oprindelige og det korrigerede budget på 0,8 mio. kr. skyldes overførsler fra 2019 til 2020 på -0,5 mio. kr., tillægsbevillinger på -0,1 mio. kr., samt overførsler til og fra andre politikområder udgør 1,4 mio. kr.

Af mindreforbruget mellem korrigeret budget og regnskab 2020 på 3,4 mio. kr. forventes et overskud på 1,4 mio. kr. overført fra 2020 til 2021.

På tværs af politikområderne under Økonomiudvalget gør det sig gældende, at der er en række områder, hvor der er stor usikkerhed om udgiftsniveauet fra år til år. Dette gør sig bl.a. gældende for områderne nedenfor, hvor forbruget er anført i forhold til oprindeligt budget:

- Folketingsvalg med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Barselsudligningspuljen med et merforbrug på 0,2 mio. kr.
- Arbejdsskader med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.
- Forsikringer af bygninger og motorkøretøjer mv. med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Forsikrede tjenestemænd med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Igangværende IT-projekter med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.
- Projekter med puljemidler med et merforbrug på 2,7 mio. kr.

For de ovenfor anførte områder har der i 2020 været et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.



Politisk område

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes bl.a. COVID-19 relaterede mindreforbrug, mindreforbrug ift. råd og nævn, samt at der ikke blev udskrevet folketingsvalg.

Administrativt område

Der har på dette politikområde været et merforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afgivelsen skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. administrationsbygninger
- Merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. sekretariat og forvaltninger
- Mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. fælles IT og telefoni
- Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. jobcenter
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. miljøbeskyttelse
- Merforbrug på 1,1 mio. kr. vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. det specialiserede børneområde
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. administrationsbidrag til Udbetaling Danmark
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. løn og barselspuljer
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. tjenestemandspension
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. afrunding af de anførte områder ovenfor

Merforbruget på jobcenteret i forhold til oprindeligt budget skyldes periodeforskydning vedrørende projektmidler, hvorfor der indstilles en overførsel af merforbruget på 2,7 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Udvikling i normering for det administrative område (konto 6) mellem regnskabsår 2019 og 2020 var 4,13 inklusive projektansatte. Opgørelsen er eksklusiv eksterne vikarydelser. Normeringen for det administrative område i 2020 udgjorde 130,97.

De primære årsager til stigningen er opnormering med tre årsværk i Familieafdelingen, som slår igennem med en stigning på 1,25 normering fra 2019 til 2020. Hertil kommer Teknik og Miljø (herunder naturbeskyttelse, miljøbeskyttelse og byggesagsbehandling), som er steget med 2,64 normering fra 2019 til 2020.

Forsikringer og arbejdsmiljø

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afgivelsen skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. bygningsforsikringer mv.
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedr. arbejdsskader

Erhverv og Turisme

Der har på dette politikområde været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afgivelsen skyldes følgende:

- Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. turisme
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. erhverv

Mindreforbruget for turisme skyldes primært forhold vedrørende Langelandsfestivalen.

**Note 6 – Beskæftigelses-, Uddannelses- og Integrationsudvalget**

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Beskæftigelses-, Uddannelses- og Integrationsudvalget			
Aktivitets- og ydelsesområdet	111,5	130,1	136,0
Beskæftigelsesområdet	15,5	14,0	13,9
Boligstøtte og pensioner	101,4	106,8	108,1
I alt	228,4	250,9	258,0

Udvalgets samlede nettobudget udgjorde oprindeligt 228,4 mio. kr. I løbet af året er der sket følgende:

- Tillægsbevilling på 8,0 mio. kr. ved budgetopfølgning pr. 31. marts 2020
- Tillægsbevilling på 16,4 mio. kr. ved budgetopfølgning pr. 31. august 2020
- Minifleksjob er omplaceret til andre politiske områder i december 2020, hvilket resulterede i en budgetreduktion på 1,8 mio. kr.
- Diverse budgetkorrektioner udgør samlet en budgetreduktion på 0,1 mio. kr., herunder korrigerede pris- og lønfremskrivninger.

Samlet set en budgetforøgelse på 22,5 mio. kr. Herefter udgør det korrigerede budget 250,9 mio. kr.

Regnskabet udviser i forhold til korrigeret budget en merudgift på 7,1 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget er merudgiften 29,6 mio. kr.

Nedenfor er listet de væsentligste afvigelser fra oprindeligt budget til regnskab:

Dagpenge til forsikrede ledige

I forhold til oprindeligt budget har der været et merforbrug på 9,4 mio. kr. I løbet af året er der givet tillægsbevillinger på 10,0 mio. kr. Derfor var der samlet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det er primært COVID-19, som har givet en stor stigning i antal ledige. Samtidig sluttede 2019 værre af end forventet, hvorfor forudsætningerne for budgettet viste sig at være forkerte.

Der var budgetteret med 120 fuldtidspersoner, og 2020 endte med 191 fuldtidspersoner, hvilket forklarer den store afvigelse.

Sygedagpenge

I forhold til oprindeligt budget har der været et merforbrug på 7,3 mio. kr. I løbet af året blev der givet en tillægsbevilling på 4,4 mio. kr. Derfor var der samlet et merforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. COVID-19 har givet forlængelser af ydelsen til borgerne, som medfører, at udgiften pr. borger bliver større og større via refusionstrappens udformning. Kommunen betaler en større og større andel af ydelsen over tid. Samtidig har det været meget vanskeligt at sagsbehandle, hvorfor afgang fra ordningen har været meget lav. Der var yderligere forudsat et fald i antallet af borgere på ydelsen sammenlignet med 2019.

Der var budgetteret med 180 fuldtidspersoner, og 2020 endte med 238 fuldtidspersoner, hvilket forklarer den store afvigelse.

Løntilskud, fleksjob, flekslønstilskud.

I forhold til oprindeligt budget har der været merforbrug på 3,8 mio. kr. I løbet af året blev der givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. Derfor var der samlet et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der er fortsat vækst i antal af borgere på fleksjob, hvilket var forventet. Der var budgetteret med 300 fuldtidspersoner, hvilket året 2020 endte med. Det som ikke var forudsat, var at borgerne i gennemsnit blev dyrere at have på ordningen.



Der er sket en større omfordeling af borgere fra den gamle refusionsordning, over til den gældende refusionstrappe. Det betyder for kommunen, at gennemsnitsudgiften er steget med ca. 12.000 kr. pr. borger pr. år. Det forklarer de 3,6 mio. kr. i forskel fra oprindeligt budget 2020 til regnskab 2020.

Førtidspension

I forhold til oprindeligt budget har der været et merforbrug på 3,8 mio. kr. I løbet af året blev der givet tillægsbevillinger på 5,0 mio. kr., hvoraf de 1,0 mio. kr. er omplaceret til Seniorpension. Derfor var der samlet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det er både tilgangen til den nye ordning, som bliver ved med at overstige forventningerne samtidigt med, at afgangenen har været reduceret mere end antaget, grundet den udskudte folkepensionsalder.

Der var budgetteret med ca. 750 fuldtidspersoner, og 2020 endte med ca. 785 fuldtidspersoner, hvilket forklarer den store afvigelse.

Seniorpension

I forhold til oprindeligt budget har der været et merforbrug på 2,2 mio. kr. I løbet af året blev der omplaceret 1,0 mio. kr. fra førtidspension, da bogføringen for de to ordninger først blev adskilt i efteråret 2020. Derfor var der samlet et merforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Ordnningen er ny, hvorfor budgetlægningen blev foretaget ud fra de centrale tildelingsmodeller. Dette viste sig hurtigt ikke at slå til. Antallet af borgere som har søgt pensionen er mangedoblet i forhold til antagelserne. Borgerne søger primært fra andre ydelser, men der er et stigende antal, som søger direkte fra arbejdsmarkedet.

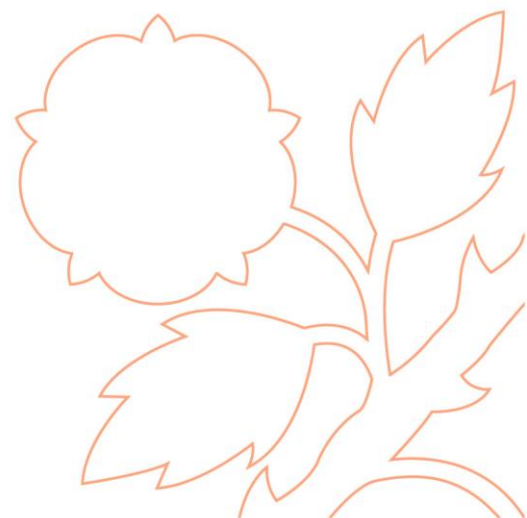
Der var budgetteret med 5 fuldtidspersoner, og 2020 endte med 19 fuldtidspersoner, hvilket forklarer den store afvigelse.

Ressource-og jobafklaringsforløb

I forhold til oprindeligt budget har der været et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. I løbet af året blev der givet en negativ tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. Derfor var der samlet et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Det er udelukkende antal borgere på ressourceforløb, som har været støt faldende. I takt med at en forholdsmæssig stor andel er visiteret til førtidspension, samtidig med, at tilgangen til ordningen har været bremsset af COVID-19 giver det et mindre forbrug end antaget.

Der var budgetteret med 60 fuldtidspersoner, og 2020 endte med 46 fuldtidspersoner, hvilket forklarer den store afvigelse.



**Note 7 – Driftsudgifter****Tillægsbevillinger**

Der er i løbet af året samlet givet tillægsbevillinger på driften svarende til 31,6 mio. kr.:

		Godkendt d.
Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2019 til 2020	189	14-04-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2020	0	08-06-2020
- Reduktion lønbudget	-75	29-06-2020
- Nedjustering pris- og lønskøn	-563	31-08-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Covid-19-afvigelser	81	09-11-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Øvrige afvigelser	-146	09-11-2020
I alt	-514	
Lærings-, Social- og Kulturudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2019 til 2020	-1.219	14-04-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2020	0	08-06-2020
- Ørstedskolen ifm lukning af friskole i Magleby	311	29-06-2020
- Reduktion lønbudget	-438	29-06-2020
- Nedjustering pris- og lønskøn	-634	31-08-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Covid-19-relateret	1.805	09-11-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Øvrige afvigelser	3.129	09-11-2020
I alt	2.954	
Sundhedsudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2019 til 2020	-2.210	14-04-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2020	4.456	08-06-2020
- Reduktion lønbudget	-671	29-06-2020
- Nedjustering pris- og lønskøn	-1.725	31-08-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Covid-19-afvigelser	1.432	09-11-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Øvrige afvigelser	4.157	09-11-2020
I alt	5.439	
Økonomiudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2019 til 2020	-510	14-04-2020
- Vedtægtsændringer i Naturturisme IS - Geopark Det Sydfynske Øhav	-30	11-05-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2020	0	08-06-2020
- Reduktion lønbudget	-210	29-06-2020
- Nedjustering pris- og lønskøn	668	31-08-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Covid-19-afvigelser	-211	09-11-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Øvrige afvigelser	-1.089	09-11-2020
I alt	-1.382	
Beskæftigelses-, Uddannelses og Integrationsudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2019 til 2020	0	14-04-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2020	8.000	08-06-2020
- Reduktion lønbudget	-30	29-06-2020
- Nedjustering pris- og lønskøn	-28	31-08-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Covid-19-afvigelser	12.400	09-11-2020
- Budgetopfølgning pr. 31.08.2020 - Øvrige afvigelser	4.750	09-11-2020
I alt	25.092	
Tillægsbevillinger i alt til driften	31.589	

Serviceudgifter

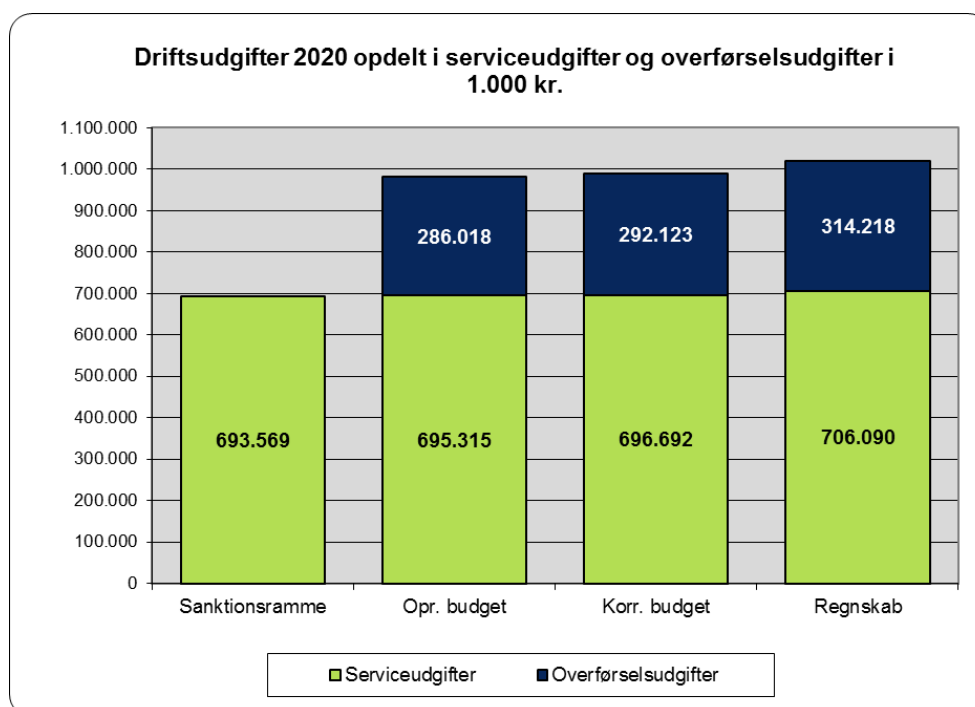
Der er fastsat et loft for kommunens serviceudgifter, og bloktilskuddet er afhængigt af, at kommunerne både budgetmæssigt og regnskabsmæssigt overholder rammen for serviceudgifterne.

Hvis kommunernes regnskaber under ét udviser et højere niveau for serviceudgifterne end det budgetterede niveau, korrigeret for ændrede forudsætninger fra budget til regnskab, kan ministeren på området nedsætte bloktilskuddet året efter. En evt. nedsættelse af bloktilskuddet opgøres og fordeles mellem kommunerne af ministeren på området. 40 % af nedsættelsen fordeles kollektivt mellem alle kommuner i forhold til den enkelte kommunes andel af det samlede indbyggertal. 60 % af nedsættelsen fordeles individuelt mellem de kommuner, hvis regnskabsførte serviceudgifter overstiger det korrigerede budget for året før tilskudsåret. Nedsættelsen fordeles på disse kommuner i forhold til den andel af den samlede overskridelse af de korrigerede budgetter for de kommuner, hvor de regnskabsførte serviceudgifter overstiger de korrigerede budgetter.

Det oprindelige budget er udgangspunktet for kommunens sanktionsramme, hvorefter det bliver korrigeret for ændrede forudsætninger. Den oprindelige sanktionsramme lød på 695,3 mio. kr. KL har efterfølgende udsendt et sigtepunkt vedrørende regnskabssanktion, som er korrigeret for et nyt pris- og lønskøn mv. Den nye sanktionsramme lyder herefter på 693,6 mio. kr.

Driftsudgifterne er opdelt i serviceudgifter og overførselsudgifter i nedenstående tabel og tilhørende figur. Dette er gjort for at vise, hvorledes serviceudgifterne fordeler sig i 2020, og for at sammenligne med servicerammen. Der er ingen sanktionsramme for overførselsudgifterne.

Driftsudgifter 2020 i serviceudgifter og overførselsudgifter - i 1.000 kr.							
	Sigtepunkt	Opr. Budget	Indeks	Korr. Budget	Indeks	Regnskab 2020	Indeks
Serviceudgifter	693.569	695.315	100,3	706.196	101,8	706.090	101,8
Overførsler	-	286.018	100,0	306.645	107,2	314.218	109,9
Total	-	981.333	100,2	1.012.841	103,4	1.020.308	104,2





Serviceudgifterne var 706,1 mio. kr. i 2020, svarende til indeks 101,8 af det udmeldte sigtepunkt. Dermed overskrider serviceudgifterne den fastsatte sanktionsramme for kommunernes serviceudgifter for 2020. Langeland Kommune anvendte 12,5 mio. kr. mere end sigtepunktet, svarende til 1,8 %.

I årene 2011-2016 har Langeland Kommune overholdt servicerammen, mens Langeland Kommune har overskredet servicerammen i 2017-2020.

For regnskabsåret 2020 kan Langeland Kommune kun undgå kollektiv samt individuel sanktion, såfremt de danske kommuner samlet set holder sig under servicerammen ved regnskabsafslæggelse.

Note 8 – Personaleoversigt og sygefravær

Personaleoversigt

Opgørelsen indeholder fastansat personale, vikarer, barselsvikarer, ansatte i fleksjob, elever mv. Dette betyder, at personaleoversigten viser timeforbruget til både den fastansatte og vikaren. I forbruget indgår også mer- og overarbejde.

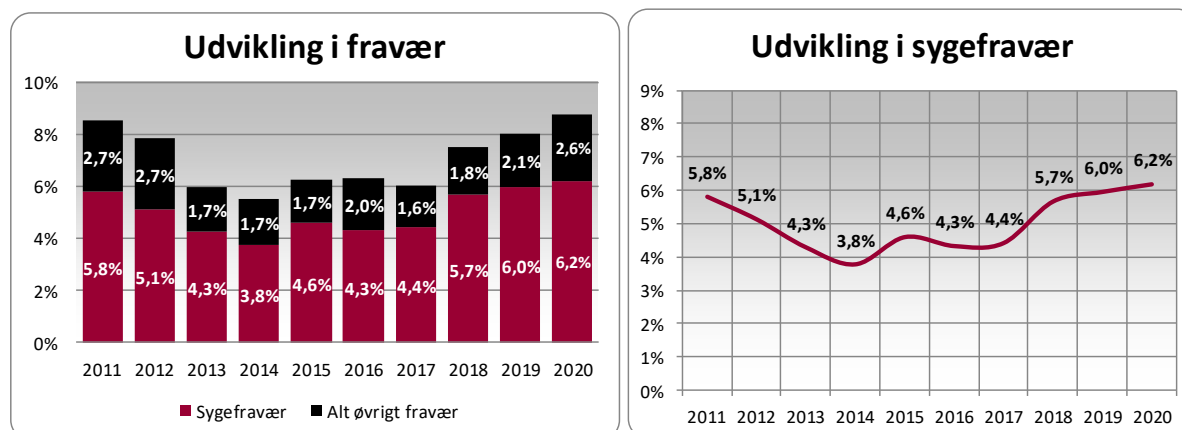
Område	2020	2019	2018	2017
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	3,85	3,28	1,10	0,00
Transport og infrastruktur	52,74	55,39	43,65	42,58
Undervisning og kultur	161,68	167,29	177,50	188,22
Sundhedsområdet	30,54	27,71	29,11	27,01
Sociale opgaver og beskæftigelse	641,74	634,38	621,76	604,61
Fællesudgifter og administration	130,97	126,75	125,30	124,94
Asylcenter Holmegaard mv.	0,00	0,00	0,00	49,53
I alt	1.021,52	1.014,80	998,42	1.036,89

Der er en stigning på 6,72 personer i forhold til 2019. Forskydningen skyldes bl.a. tilpasning af aktiviteter i forhold til den administrative organisering, vedtagne budgetreduktioner og demografi.

De samlede lønudgifter i 2020 udgjorde 484,0 mio. kr. Heraf udgjorde lønnen til direktionen 4,1 mio. kr. Vederlaget til kommunens politikere var 3,7 mio. kr.

Sygefravær

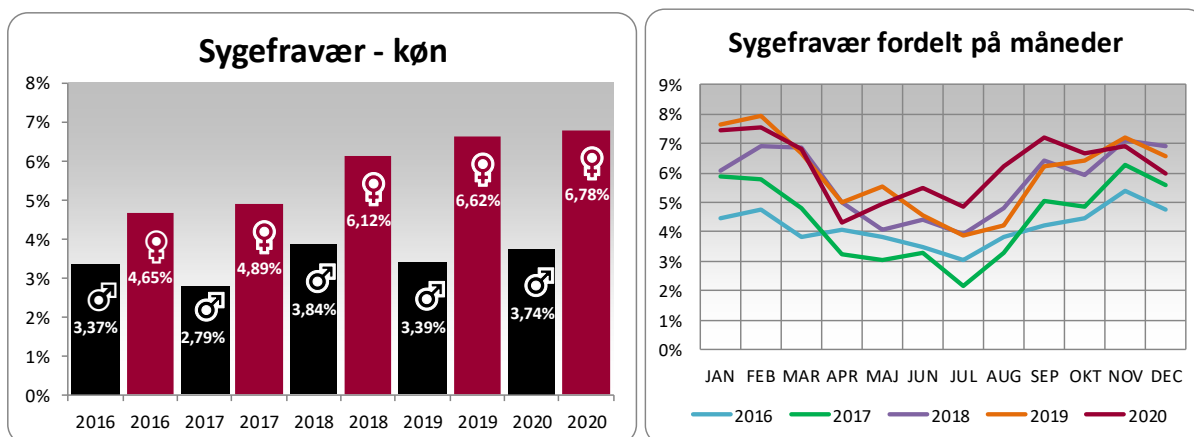
Sygefraværet er opgjort til 6,2 % i 2020. Sygefraværet er dermed stigende i forhold til de seneste 7 år, hvor sygefraværet har været mellem 3,8 % og 6,0 %. Betragtes sygefraværet i perioden 2011-2020, er sygefraværet højest i 2020 i hele den 10-årige periode.



Sygefraværet kan ses som et mål for den arbejdsindsats, der bortfalder på grund af fraværet.

Sygefraværet er steget fra 5,8 % til 6,2 % fra 2011 til 2020. Det samlede fravær er ligeledes steget fra 8,5 % til 8,8 %. Der gøres opmærksom på, at fravær relateret til COVID-19 er opgjort som en separat kategori og derfor ikke indgår i nærværende opgørelse af det samlede fravær. Forskellen mellem sygefraværet og det samlede fravær er, at det samlede sygefravær ud over sygefravær inkluderer fravær i forbindelse med graviditet, adoption og børns sygdom. Fravær i forbindelse med børns sygdom er f.eks. barnets 1. sygedag, omsorgsdage mv., mens fravær i forbindelse med graviditet og adoption både er barselsorlov og graviditetsgener.

Det samlede fravær på 8,8 % i 2020 er steget sammenlignet med 8,1 % i 2019. Ser man på sammensætning af fraværet, er der sket forskydninger fra 2019 til 2020. En mindre andel af det samlede fravær i 2020 skyldes sygefravær, mens en større andel skyldes graviditet og barsel. Andelen vedrørende børns sygdom samt omsorgsdage har ikke ændret sig væsentligt.

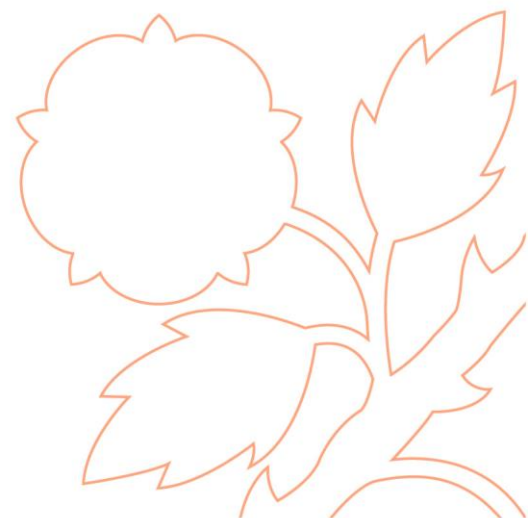


Når de seneste 4 år sammenlignes måned for måned, er sygefraværet i 2020 væsentligt højere end de tidligere år i månederne juni-september. I 2020 sker der et markant dyk fra marts til april, og sygefraværet i oktober, november og december ligger lavere end i både 2018 og 2019. I 2020 kendetegnes månederne med nedgang i sygefraværet ved, at der i disse måneder i højere grad har været nedlukning pga. COVID-19 end i de øvrige måneder.

Blandt kommunens 8 største overenskomstgrupper er det pædagogmedhjælpere (9,90%), social- og sundhedspersonale (7,43%) og lærere (7,22%), der havde det højeste sygefravær.

Derudover er sygefraværet højere hos kvinder (6,8%) end mænd (3,7%), hvilket skal ses i sammenhængen mellem køn og faggrupper.

Sygefraværet er nærmere beskrevet i den samlede fraværstatistik for 2020.



**Note 9 – Anlægsudgifter på det skattefinansierede område**

Anlægsudgifter i 1.000 kr. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
002202 Jordforsyning - Boligformål	400	400	-100
002205 Jordforsyning - Ubestemte formål	0	345	2
002510 Faste ejendomme - Fælles formål	2.400	900	69
002515 Byfornyelse	2.000	2.452	5.286
002820 Grønne områder og naturpladser	200	-1.619	-1.148
003231 Stadion og idrætanlæg	1.250	3.791	1.327
022205 Driftsbygninger og -pladser	0	130	55
022812 Belægninger m.v.	2.100	2.730	2.346
022822 Vejanlæg	1.250	3.902	761
023540 Havne	595	2.659	1.479
033560 Museer	0	220	45
033564 Andre kulturelle opgaver	0	0	-165
053026 Hjemmepleje	70	1.234	1.130
053027 Plejecentre	0	4.175	116
053851 Botilbudslignende tilbud	0	200	165
064552 Fælles IT og telefon	726	4.497	3.950
064862 Turisme	1.000	938	0
065276 Generelle reserver	9	9	0
I alt	12.000	26.963	15.318

Anlæg bygger på flerårige bevillinger, hvorved forbruget kan variere en del i forhold til det vedtagne budget på grund af overførsel af bevillinger fra tidligere år.

Det korrigerede anlægsbudget er påvirket af, at der blev overført ikke-forbrugte anlægsbeløb fra forrige regnskabsår på netto 12,5 mio. kr. Det forventes, at Kommunalbestyrelsen godkender overførsel af ikke-forbrugte anlægsbeløb til næste regnskabsår på netto 10,7 mio. kr.

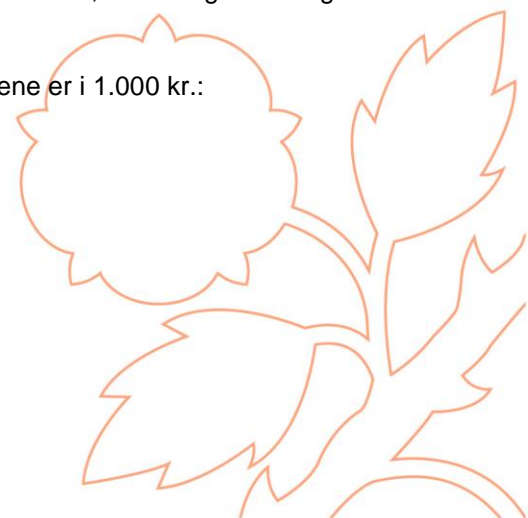
Der er i 2020 ikke afsluttet anlægsprojekter med bevilling over 2,0 mio. kr., der jævnfør Principper for økonomistyring kræver fremlæggelse af særskilt anlægsregnskab. Der henvises til den yderligere specifikation i bilag 4 til årsberetningen.

Note 10 – Uforbrugte driftsbevillinger der forventes overført til 2021

Kommunalstyrelsen har vedtaget regler for overførsel af over- og underskud mellem årene. Der kan ske overførsel af alle over- og underskud uden begrænsning, dog ikke på budgetgaranterede områder.

Resultaterne opgøres på hvert enkelt politikområde, og overførslerne besluttet endeligt på kommunalbestyrelsesmødet den 12. april 2021. Derfor er overførslerne i nedenstående tabel blot de forventede overførsler. Der skal ske en særskilt opgørelse af resultatet for de institutioner mv., der fremgår af bilag til de vedtagne regler.

Følgende over-/underskud er opgjort og forventes overført til 2021. Beløbene er i 1.000 kr.:





Udvalg	Forventet overførsel fra 2020 til 2021	Overførsel fra 2019 til 2020
Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget	732	189
Lærings-, Social- og Kulturudvalget	1.919	-1.229
Sundhedsudvalget	-2.175	-2.210
Økonomiudvalget	1.398	-510
Beskæftigelse-, Uddannelses- og Integrationsudvalget	0	0
I alt	1.874	-3.760

Note 11 – Materielle anlægsaktiver – Anlægsoversigt

(mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anl. m.v.	Inventar m.v.	Mat.anl.akt under udf.	I alt
Kostpris pr. 01.01.	38,6	386,1	70,7	16,7	1,9	513,9
Afskr./nedskr. Pr. 01.01	-0,2	-179,7	-33,7	-15,0		-228,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 01.01	38,4	206,4	37,0	1,7	1,9	285,3
Tilgang			2,3	1,0		3,3
Afgang		-1,1			-0,3	-1,4
Overført						0,0
Årets afskrivninger	0,0	-12,2	-4,2	-0,5		-16,9
Kostpris pr. 31.12.	38,6	385,0	73,0	17,6	1,5	515,8
Afskr./nedskr. Pr. 31.12	-0,2	-191,9	-37,8	-15,5	0,0	-245,5
Afskr./nedskr. Af årets afgang						0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.	38,4	193,1	35,2	2,1	1,5	270,3
Samlet ejendomsværdi pr. 31.12.	21,3	135,4				156,7
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	-17,1	-57,7	-35,2	-2,1	-1,5	-113,6
Aktiver tilhørende selvejende institutioner						0,0
Afskrivninger over antal år		15-50 år	5-100 år	3-10 år		0
Nettobevægelse	0,0	-13,3	-1,8	0,4	-0,3	-15,0

Anlægskartoteket er ajourført i forhold til tilgange/afgange i 2020. Afskrivninger er foretaget jf. gældende regnskabspraksis.

Note 12 – Finansielle aktiver

Værdipapirer og andre tilgodehavender

I maj 2019 blev der indgået forvaltningsaftale med Nordea Wealth Management. I løbet af 2020 er aktierne solgt fra, således at Langeland Kommune pr. 31. december 2020 ejede realkreditobligationer for 79,3 mio. kr.

Noterede aktier opgøres efter kursværdien ultimo regnskabsåret. Langeland Kommune har pr. 31. december 2020 25 aktier i Nordea Bank A/S til en samlet værdi på 1.235 kr. For ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser, indskudsbeviser og lignende) er indregningen foretaget efter den indre værdis metode opgjort i henhold til seneste aflagte årsregnskab.



Langfristede tilgodehavender vedr. aktier, ejerandele og andelsbeviser	Indre værdi i kr.	Ejerandel i %	Regnskab 2020 i kr.
Gadelys Langeland A/S	13.335.041	49,00	6.534.170
Andelsbolig i Bondos Gård	259.780	0,00	259.780
Film Fyn A/S	7.224.261	2,14	154.599
Langeland Forsyning A/S	328.262	100,00	328.262
Klintholm I/S	1.000.065	0,00	1.000.065
Fyns Affald Koordinerings Selskab A.m.b.A (FAKS)	1.705.064	12,80	218.330
Geo Fyn A/S	9.513.559	5,60	532.759
Kommunernes Pensionsforsikring	2.000	0,00	2.000
Naturturisme I/S	2.482.247	10,88	270.068
Nordea Bank A/S	1.235	0,00	1.235
Lohals Havn A/S	1.677.215	49,00	821.835
Modtagestation Syddanmark I/S (MOTAS)	8.184.515	2,10	171.875
I alt			10.294.978

Indskud i Landsbyggefonden

Kommunen har et tilgodehavende i Landsbyggefonden pr. 31. december 2020 på 45,2 mio. kr. Beløbet indgår ikke i balancen jf. Indenrigs- og Boligministeriets regler. Under øvrige finansforskydninger fremgår bevilling af grundkapitalindskuddet til Landsbyggefonden vedr. ombygningen af Rudkøbing Skole, som tidligst forventes færdig i 2021. Der forventes overført 4,6 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Hensættelse til forventet tab på tilgodehavender

Der er ikke foretaget hensættelse til forventet tab vedr. tilgodehavende hos grundejere, da der er tinglyst sikkerhed i ejendommene for lån til betaling af ejendomsskatter, og der ikke tidligere er konstateret væsentlige tab på dette område.

Udlån til beboerindskud (mio. kr.)	Ultimo 2020
92300005 Nominel værdi	2,4
92300950 Hensættelse til forventet tab	-0,5
95200950 Statens andel af hensættelse	0,4
Tilgodehavender vedr. tilbagebetalingspligtig hjælp (mio. kr.)	Ultimo 2020
92500905 Nominel værdi	1,7
92500910 Hensættelse til forventet tab	-1,0
95200907 Statens andel af hensættelse	0,4

Hensættelse til forventet tab vedr. udlån til beboerindskud er beregnet ud fra tilgodehavendets størrelse i forhold til omsætningshastighed og konstateret tab over de seneste syv år. Modpost hertil er egenkapitalen.

Hensættelse til forventet tab vedr. tilbagebetalingspligtig hjælp er beregnet ud fra individuelle gennemgange og skønsmæssige vurderinger. Modpost hertil er egenkapitalen.

Der er ikke foretaget hensættelse til forventet tab vedr. den tilbagebetalingspligtige del af udlån til biler, da der ikke er konstateret tab i de seneste fem år.

Deponerede beløb for lån mv.

Der er ikke deponeret beløb i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2020.



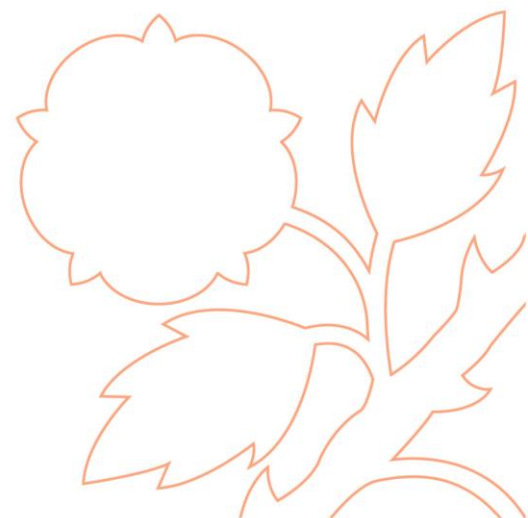
**Note 13 – Mellemværende vedrørende forsyningsvirksomheder**

Specifikation pr. 31. december i mio. kr.	2020	2019	2018
093530 Gæld til Langeland Vand ApS	0,0	-1,1	-2,2
093534 Gæld til Langeland Spildevand ApS	0,0	-0,3	-0,7
093535 Løbende tilgodehavende ved Langeland Affald ApS	1,0	-1,1	-1,1
I alt	1,0	-2,5	-4,0

Pr. 1. januar 2010 var det et lovkrav, at vand- og spildevandsområdet skulle udskilles fra det kommunale driftsområde i selvstændige selskaber. Der er tale om brugerfinansierede områder, som ikke finansieres over skatterne.

Gælden til Langeland Vand ApS og Langeland Spildevand ApS hidrører fra selskabsdannelsen pr. 1. januar 2010. Der er indgået aftaler om afvikling af mellemværenderne med de enkelte forsyningselskaber. Kommunens gæld afvikles over perioden frem til 1. januar 2020. Renten er aftalt til en markedsrente på 3,22 %

Langeland Kommune valgte pr. 1. januar 2010 frivilligt at udskille affaldsområdet, som er et brugerfinansieret område. Affaldsområdet har derfor ikke været en del af kommunens regnskab siden 2009. Det er imidlertid senere blevet afklaret, at affaldsområdet på trods af selskabsstiftelsen skal indgå i det kommunale regnskab fra regnskabsår 2012. Derfor er dette sket med virkning for regnskab 2013. Det løbende tilgodehavende hos Langeland Affald ApS svarer derfor til det mellemværende, der er blevet opbygget siden 1. januar 2010.





Note 14 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Afdrag på lån	16,2	16,6	16,6
Lån og låneoptagelse	0,0	0,0	0,0
Finansforskydning og kursreguleringer	5,8	5,8	-41,5
I alt	22,1	22,5	-24,9

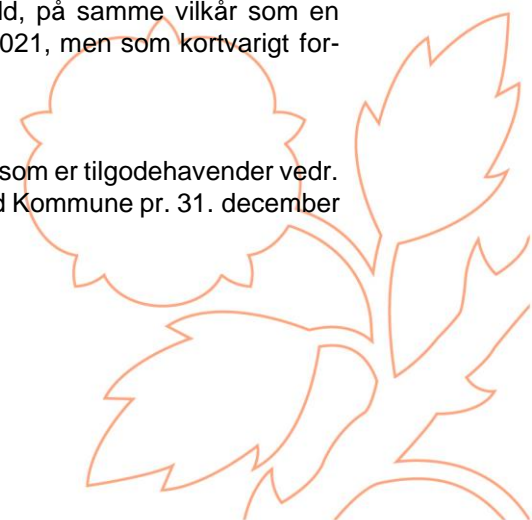
Note	Finansieringsoversigt (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
	Tilgang af likvide aktiver			
	Årets resultat	15,9	32,1	-7,7
	Låneoptagelse m.v.	0,0	-151,7	-10,2
	Tilgang af likvide aktiver i alt (se afsnit 6.2)	15,9	-119,6	-17,9
	Anvendelse af likvide aktiver			
	Afdrag på lån	16,6	149,7	15,7
	Ændring af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender *	-41,5	-17,5	-8,3
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	-24,9	132,2	7,4
	Ændring af likvider, jf. balancen	-8,9	12,6	-10,5
	* sammensætning af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender:			
	0825 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-3,8	1,8	-19,3
	0828 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2,3	-5,6	-0,8
12	0832 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	2,8	8,7	1,2
13	0835 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	1,4	1,4	1,3
	0842 Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v.	0,2	-5,1	0,8
	0845 Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater m.v.	-0,1	5,0	3,9
	0850 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut	-31,7	-28,2	0,0
	0851 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-0,1	-0,0	-0,2
19	0852 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-12,6	4,6	4,8
	Øvrige finansforskydninger	-41,5	-17,5	-8,3

Negative tal er indtægter/overskud.

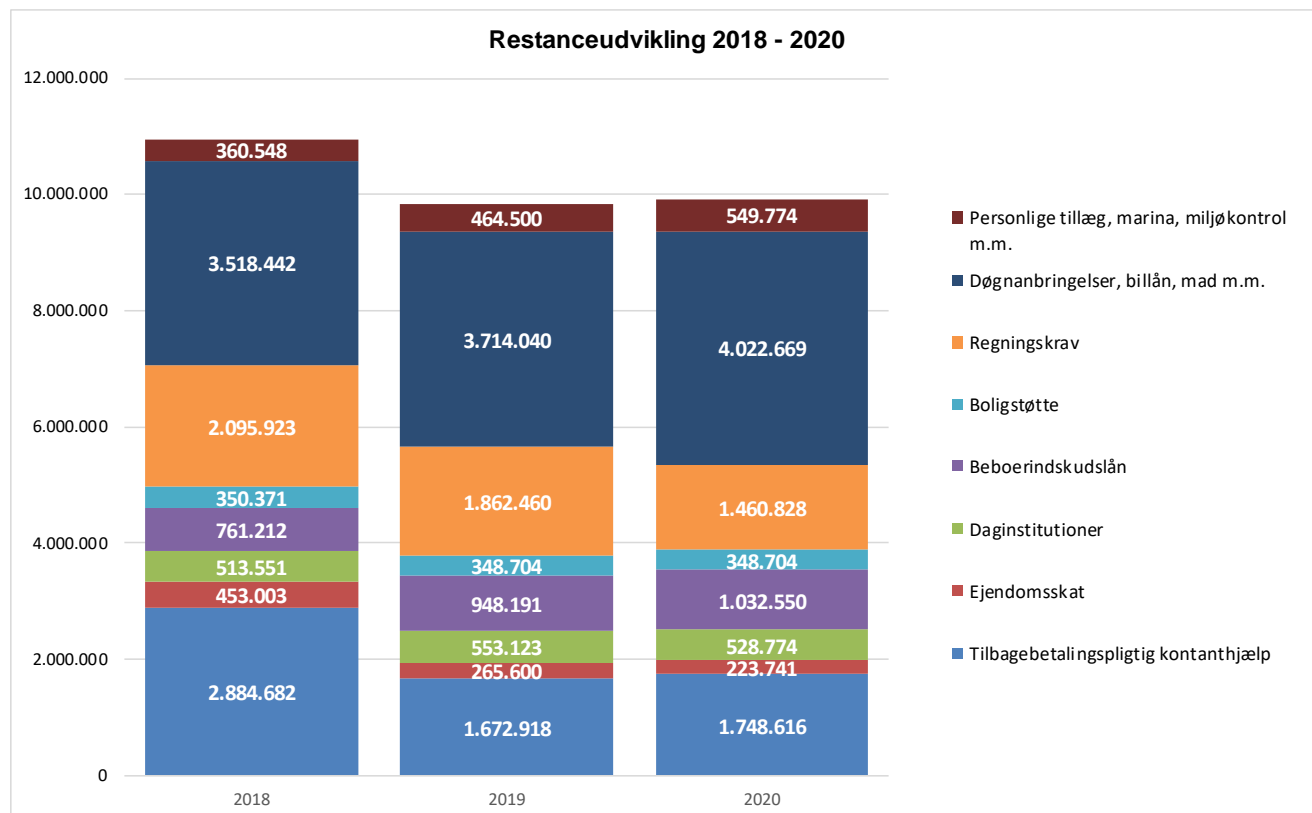
Vedr. 0850, forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut, bemærkes det, at dette vedrører de REPO-aftaler, som løber hen over nytåret. Det er altså likviditet, som stilles til rådighed ved at belåne kommunens realkreditobligationer. Belåningen vises her som en kortfristet gæld, på samme vilkår som en kassekredit. Det er derfor penge, som skal tilbagebetales igen i januar 2021, men som kortvarigt forbedrer kommunens likviditet pr. 31. december 2020.

Restancer

Indregnet i de øvrige tilgodehavender er blandt andet et omsætningsaktiv, som er tilgodehavender vedr. restancer, hvilket med andre ord er borgernes gæld til staten og Langeland Kommune pr. 31. december 2020. Restancerne udgør 9,9 mio. kr.



Udviklingen i restancerne over de seneste 3 år vises nedenfor. Figuren viser, at der fra 2018 til 2019 skete et større fald i restancer, og at det i 2020 ligger på niveau med 2019. Reduktionen fra 2018 til 2019 skyldes især, at der er foretaget en afskrivning af kontanthjælpskrav på 1,5 mio. kr. Beløbet vedrører forældede krav, der ligger flere år tilbage i tiden. Fremover vil afskrivningerne ske løbende, så der ikke kan forventes afskrivninger i den størrelsesorden på én gang.



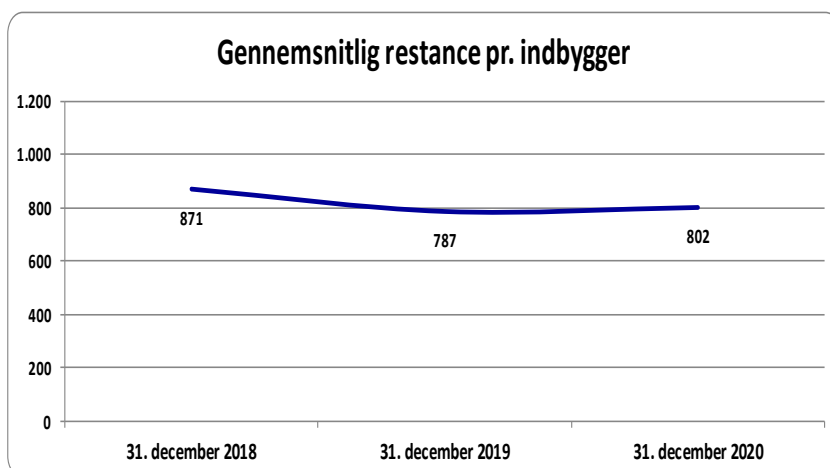
Der er også oprettet kontrol over ejendomsskatterestancer, efter kommunen har fået kompetencen til at foretage udlæg i borgernes ejendom tilbage. Restancen er nedbragt med 0,2 mio. kr. fra år 2018, og i dag skyldes gælden primært nogle konkursboer og dødsboer, hvor ejendommene skal sælges.

Som figuren viser, udgør største restancepost 4,0 mio. kr. I dette beløb er indeholdt tilgodehavende vedrørende egenbetaling af døgnanbringelse på 2,3 mio. kr., egenbetaling af botilbud på 0,1 mio. kr., billån på 0,9 mio. kr. og madservice på 0,5 mio. kr. Posten er steget med 0,5 mio. kr. i forhold til tidligere år, hvilket primært skyldes, at flere borgere ikke har betalt egenbetaling for døgnanbringelse. Der ses et større fald i tilgodehavende vedrørende regningskrav på 0,6 mio. kr.

Ellers ligger de øvrige restancer på et stabilt niveau i forhold til de sidste år, hvor den største stigning udover ovenstående er beboerindskudslån.

Den gennemsnitlige restance pr. indbygger i Langeland Kommune er 802 kr. ultimo år 2020, hvilket er en stigning på 15 kr. i forhold til år 2019.

Indbyggertallet er faldet fra 12.560 i år 2018 til 12.359 i år 2020.



**Note 15 – Udvikling i egenkapital**

(mio. kr.)	2020	2019	2018
Egenkapital pr. 31.12. forrige år	337,5	400,5	391,7
Primokorrekktioner pr. 01.01:			
093224 Landsbyggefonden	45,2	38,0	38,0
92300950 Udlån til beboerindskud, nedskrivning af forventet tab	0,5	0,6	0,4
95200950 Statens andel heraf	-0,4	-0,4	-0,2
92500910 Tilbagebetalingspligtig hjælp, forventet tab	0,8	1,6	1,7
95200907 Statens andel heraf	-0,4	-0,6	-0,7
99001000 Hensættelser til tjenestemandspension	-140,2		
0893 Modpost for skattefinansierede aktiver	0,0	-0,5	0,0
Egenkapital primo året	243,0	439,2	430,9
99100000 Ændring vedr. modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0	0,0
99200000 Ændring vedr. modpost for selvejende institutioner	-0,1	-0,1	-0,1
99300000 Ændring vedr. modpost for skattefinansierede aktiver	-15,0	-14,5	-19,1
99500000 Ændring vedr. modpost for donationer	0,0	0,0	0,0
<u>Bevægelser på balancekonto:</u>			
S9995001 Balancekonto 1 (excl. Indefrosne feriepenge)	-15,9	-32,1	7,7
S9995001 Balancekonto 1 (indefrosne feriepenge)	-26,3	-14,4	
Opskrivning af hensættelser til tjenestemandspension		-140,2	
S9995009 Årets afskrivninger i debitorsystem	-0,5	-0,1	-0,1
S9999910 Årets afskrivninger i restancer og tilgodehavender	0,0	-0,5	-0,5
S9999915 Årets værdireguleringer	-32,1	-39,9	-18,4
Egenkapital ultimo året	153,3	197,2	400,5

Egenkapitalen er forskellen mellem summen af kommunens aktiver (ejendele) og kommunens passiver (gæld). Egenkapitalen er med andre ord den del af kommunens finansiering af ejendele, som ikke dækkes af gælden. Egenkapitalen primokorrigeres med indskuddet i Landsbyggefonden og forventede tab. Egenkapitalen stiger, når årets resultat overstiger afskrivninger på aktiver og afdrag på kommunens gæld.

Egenkapitalen er i 2020 primokorrigeret med -140,2 mio. kr. jf. note 16.

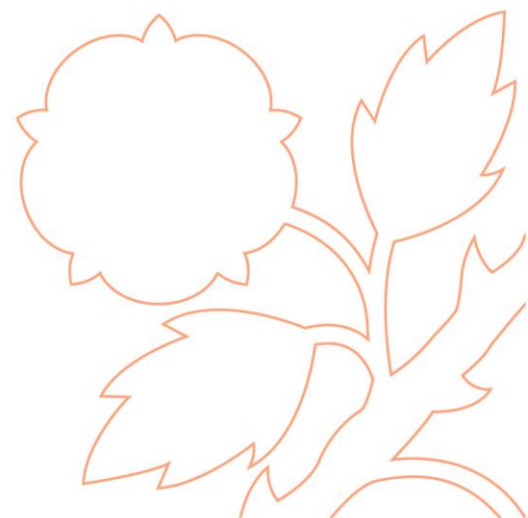
Udviklingen for 9.92 Selvejende institutioners aktiver og 9.93 Skattefinansierede aktiver skyldes afskrivninger og til- og afgang af materielle aktiver jævnfør note 11.

Udviklingen for 9.99 Balancekonto fremgår af ovenstående tabel.

S9995009 dækker over afskrivninger i debitorsystem som følge af dødsfald, konkurser m.m.

S9999910 dækker primært over afskrivninger vedr. KMD-aktiv, boliglån (udb.type 98886), lån til betaling af ejendomsskat og indfriet pantebrev i Mjølner.

S9999915 dækker over værdireguleringer vedr. investerings- og placeringsforeninger, aktier, henlæggelser m.m.



Note 16 – Hensatte forpligtigelser

Omfatter ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner samt andre forpligtigelser jf. nedenstående.

Hensatte forpligtigelser i mio. kr. pr. 31. december	2020	2019	2018
99001000 Pensionsforpligtigelser vedr. tjenestemænd	163,3	28,9	34,4
99003000 Forpligtigelser vedr. arbejdsskader	5,6	5,6	6,5
I alt	168,9	34,5	40,9

Hovedparten af kommunens medarbejdere er sikret ret til en pensionsordning i henhold til gældende aftale eller overenskomst. For overenskomstsatte med ret til pensionsordning indbetales der pensionsbidrag til pensionskasser. Pensionsordningen er herefter et spørgsmål mellem den pågældende og pensionskassen.

Kommunens tjenestemænd har ret til at få udbetalt pension af kommunen, når de pensioneres. Alle tjenestemandspensioner er dækket ved forsikring i Kommunernes Pensionsforsikring. Der skal minimum hvert 5. år genberegnes en aktuarmæssig pensionsforpligtigelse. Den seneste opgørelse er udarbejdet i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2019, og der er primokorrigeret med 140,2 mio. kr. for 2020.

Kommunen har ultimo 2020 64 pensionerede tjenestemænd eller efterladte til tjenestemænd. Herudover er der 2 aktive tjenestemænd.

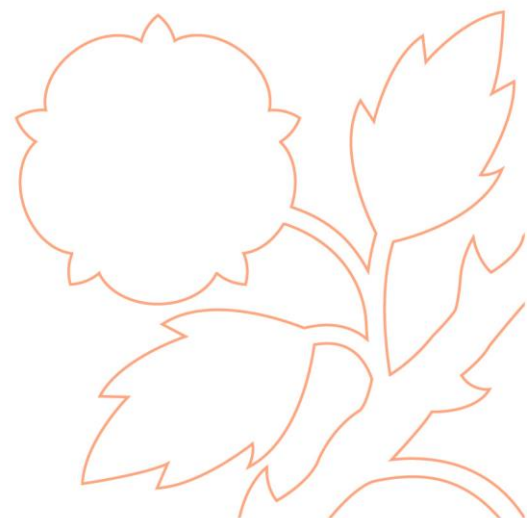
Arbejdsskadeforpligtigelsen beskriver, hvad kommunen forventeligt skylder på skader, der er indtrådt frem til opgørelsesdagen. Ud fra en aktuarmæssig beregning er udregnet et kvalificeret bud på størrelsen af forpligtigelsen. Langeland Kommune har valgt at være selvforsikret vedr. arbejdsskader. Alle udgifter er samlet i en pulje under økonomiudvalgets område. Der udarbejdes hvert år en udgiftsfordeling til brug ved takstberegninger. Budgettet er fastlagt med udgangspunkt i de opgørelser, som er udarbejdet, inden kommunen blev selvforsikret.

Kommunen har to retssager kørende vedrørende nogle lejemål.

I den ene retssag blev kommunen af byretten pålagt at betale ca. 140.000 kr. til lejer. Denne sag er af modparten anket til landsretten. Kommunens advokat mener ikke, at der er sandsynlighed for, at beløbet vil blive større i landsretten, men det endelige beløb kendes først, når landsretten har talt.

I den anden sag blev kommunen frifundet i byretten, men denne sag er også blevet anket til landsretten.

Der er ikke konteret henlæggelser til retssagerne i regnskab 2020. Henlæggelserne hertil vil blive konteret som en primosaldokorrektion i regnskab 2021.



**Note 17 – Langsigtede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld i mio. kr. pr. 31. december	2020	2019	2018
095568 Realkredit	0,0	0,1	0,2
095570 Kommunekredit	132,9	145,2	139,1
095573 Lønmodtagernes Feriemidler	47,0	14,4	0,0
095575 Anden langfristet gæld	0,0	0,1	0,1
095577 Ældreboliger	67,0	70,9	74,7
095579 Finansielt leasede aktiver	9,2	10,0	11,2
I alt	256,1	240,8	225,3

I forbindelse med overgang til samtidighedsferie sker en indfrysning af feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019-31. august 2020. Disse midler udbetales, når den enkelte medarbejder når folkepensionsalderen. Indtil udbetaling finder sted, figurerer de indefrosne feriemidler på hovedfunktion 095573 Lønmodtagernes Feriemidler.

Note 18 – Kautions- og garantiforpligtigelser

Specifikation i mio. kr.	2020	2019	2018
Realkredit Danmark	44,8	10,1	10,6
Nykredit	61,8	70,0	72,4
Jyske Realkredit	4,5	4,8	5,0
LR Realkredit	9,2	9,6	10,0
Kommunekredit	240,4	241,5	230,3
Kommunekredit - solidarisk*	1.784,7	1.688,8	1.394,9
Garantiforpligtigelser i alt	2.145,3	2.024,8	1.723,2
OPP Ørstedskolen A/S	611,8	640,2	668,0
Eventualforpligtigelser i alt	611,8	640,2	668,0
Garanti- og eventualforpligtigelser i alt	2.757,2	2.665,0	2.391,2

* I forbindelse med etableringen af Udbetaling Danmark har alle kommuner påtaget sig en solidarisk forpligtigelse for etableringsomkostningerne.

Kommunalbestyrelsen har 17. februar 2020 bevilget kommunegaranti for et 20-årigt annuitetslån med fast rente i Kommunekredit på 17 mio. kr. til Sydlangeland Fjernvarme til finansiering af udskiftning af selskabets ældste halmkedel fra 1993. Lånegarantien er dog først effektueret i januar 2021, og indgår derfor ikke i regnskab 2020.

OPP Ørstedskolen A/S

Der er 1. september 2008 indgået aftale om Ørstedskolen som et OPP-projekt mellem Langeland Kommune og OPP Ørstedskolen A/S v/Dan-Ejendomme A/S.

Langeland Kommunes betalingsforpligtigelse indtrådte fra ibrugtagningstidspunktet den 1. juni 2010. Aftalen udløber den 1. juli 2038. Betalingsmekanismen er nærmere beskrevet i aftalen. Den årlige ydelse dækker anlægsbidrag, vedligeholdelses- og forbrugsudgifter.

Eventualforpligtelser er forhold eller situationer, der eksisterer på balancedagen, men hvis regnskabsmæssige virkning ikke kan opgøres endeligt, før udfaldet af en eller flere fremtidige begivenheder bliver kendte.



**Note 19 – Kortfristede gældsforpligtigelser i øvrigt**

952 Forskydninger i kortfristet gæld i mio. kr.	2020	2019	2018
085253 Forskydninger i kirkelig ligning	0,0	-0,1	0,6
085256 Leverandørgæld	6,7	7,0	0,0
085259 Mellemlægningskonti	5,9	-11,5	-5,3
I alt	12,6	-4,6	-4,8

Kortfristet gæld vedr. leverandørgæld og mellemregningskonti skal ses i sammenhæng med forskydninger i øvrige kortfristede tilgodehavender i note 14.

Note 20 – Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 med senere ændringer om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

Langeland Kommune har ikke udført opgaver for andre myndigheder i 2020.

Note 21 – Nærtstående parter

Der er ikke forretningsmæssige transaktioner eller samhandel mellem Langeland Kommune og virksomheder, som kontrolleres af Kommunalbestyrelse og Direktion.

