



Årsberetning 2019

for Nyborg Kommune

INDHOLD

| | |
|---|-----------|
| 1. Kommuneoplysninger | 3 |
| 2. Borgmesterens forord..... | 5 |
| 3. Påtegninger | |
| • 3.1 Ledelsens påtegning | 6 |
| 4. Årsberetning og hovedkonklusioner | 7 |
| 5. Fagudvalg og målsætningsområder | 11 |
| 6. Driftsregnskab, balance og nøgletal | |
| • 6.1 Driftsregnskab | 33 |
| • 6.2 Balance | 34 |
| • 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år | 35 |
| • 6.4 Noter til driftsregnskab og balance | |
| Note 1 Disponering af årets likviditet..... | 36 |
| Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger | 36 |
| Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og -indtægter | 37 |
| Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek" | 38 |
| Note 5 Indskud i Landsbyggefonden..... | 38 |
| Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen..... | 39 |
| Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v. | 39 |
| Note 8 Andre langfristede tilgodehavender..... | 40 |
| Note 9 Langfristet gæld..... | 40 |
| • 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance | |
| Kautions- og garantiforpligtigelser m.v..... | 41 |
| Finansieringsoversigt | 42 |
| Personaleoversigt | 43 |
| Udførelse af opgaver for andre myndigheder | 44 |
| 7. Anvendt regnskabspraksis..... | 45 |

1. Kommuneoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Kommune | Nyborg Kommune Torvet 1 5800 Nyborg |
| Telefon: | 6333 7000 |
| Hjemmeside: | www.nyborg.dk |
| E-mail: | kommune@nyborg.dk |
| Regnskabsår: | 1. januar – 31. december |

Byråd Byrådet består af 25 medlemmer.

Borgmester, Kenneth Muhs (V)
1. viceborgmester, Carsten Kudsk (O)
2. viceborgmester, Vibeke Ejlersen (A)

Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:

Frits Christensen (A)
Jan Reimer Christiansen (V)
Anne Dyrhøj (V)
Suzette Frovin (F)
Martin Huus (V)
Sonja Marie Jensen (A)
Per Jespersen (A)
Jørgen Jørgensen (V)
Poul Erik Knudsen (A)
Anja Kongsdal (V)
Peter Wagner Møllerup (V)
Jesper Nielsen (A)
Tilde Nielsen (V)
Jacob Nilsson (V)
Anne-Marie Palm-Johansen (O)
Albert Pedersen (A)
Kaj Refslund (V)
Erik Rosengaard (V)
Rameesh T. Sambanther (A)
Martin Stenmann (A)
Søren Svendsen (V)
Jørn Terndrup (V)

Årsberetning 2019

| | |
|------------------|--|
| Fagudvalg | Økonomiudvalg - formand Kenneth Muhs Teknik- og Miljøudvalg – formand Per Jespersen Erhvervs- og Udviklingsudvalg – formand Per Wagner Møllerup Skole- og Dagtilbudsudvalg – formand Suzette Frovin Kultur- og Fritidsudvalg – formand Erik Rosengaard Social- og Familieudvalg – formand Anja Kongsdal Sundheds- og Forebyggelsesudvalg – formand Jan R. Christiansen Beskæftigelsesudvalg – formand Sonja Marie Jensen Ældreudvalg – formand Carsten Kudsk |
| Direktion | Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Marianne Stentebjerg |
| Chefer | Økonomichef Anders M. Sørensen Sekretariatschef Tina Andersen Borgerservicechef Betina Østergreen Børnechef Torben Birk Rosbach Skole- og Kulturchef Lars Kofoed Sundheds- og Omsorgschef Mette Bill Ladegaard |
| Revision | BDO |

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2019 er meget tilfredsstillende og svarer til de økonomiske målsætninger samt forudsætninger for næste års budget 2020.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 99,834 mio. kr. i 2019 og en likviditet "kassebeholdning" på 253,657 mio. kr. ultimo året.

Servicerammen og anlægsrammen i oprindeligt budget 2019 er overholdt.

Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2020.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 82,365 mio. kr. til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter. Der overføres anlægsudgifter på 147,533 mio. kr. fra 2019 til 2020 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Nyborg Kommunes befolkning er faldet fra 32.042 personer pr. 1. januar 2019 til 32.009 personer pr. 1. januar 2020 svarende til en reduktion på 33 personer i 2019. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at befolkningen er forøget med 695 personer fra 1. januar 2014 til 1. januar 2020. Der etableres 1.564 nye boliger frem mod 2032 i Nyborg, Ørbæk, Ullerslev.

Det flotte regnskabsresultat skyldes især en stram økonomistyring og en stor indsats fra alle ledere og medarbejdere, der har udvist stor ansvarlighed og omstillingsparathed i forhold til gennemførelsen af de nødvendige effektiviseringer, omprioriteringer og besparelser.

Nyborg Kommune, 16. marts 2020.

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 16. marts 2020 aflagt årsregnskab for 2019 for Nyborg Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

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 Byrådet hermed regnskabet til revision.

Nyborg Kommune, 24. marts 2020.

Kenneth Muhs
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2019 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2019 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 4.1:

| NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| | 2018 | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| SKATTER OG GENERELLE TILSKUD | 2.092.625 | 2.156.081 | 2.151.633 | 2.156.081 | 4.448 | 0 |
| DRIFTSUDGIFTER | -1.993.248 | -2.056.247 | -2.101.633 | -2.084.890 | 45.387 | 28.644 |
| Teknik- og Miljøudvalg | -61.276 | -69.682 | -65.532 | -77.671 | -4.150 | 7.988 |
| Skole- og Dagtilbudsudvalg | -422.521 | -425.013 | -430.648 | -432.192 | 5.635 | 7.178 |
| Kultur- og Fritidsudvalg | -52.375 | -53.689 | -53.940 | -55.844 | 251 | 2.155 |
| Sundheds- og Forebyggelsesudvalg | -189.951 | -182.855 | -188.933 | -188.292 | 6.078 | 5.437 |
| Ældreudvalg | -300.475 | -309.229 | -281.893 | -309.229 | -27.336 | 0 |
| Social- og Familieudvalg | -470.796 | -488.154 | -464.909 | -491.295 | -23.244 | 3.142 |
| Beskæftigelsesudvalg | -270.984 | -269.520 | -284.864 | -283.654 | 15.343 | 14.133 |
| Erhvervs- og Udviklingsudvalg | -10.350 | -10.925 | -11.751 | -13.175 | 827 | 2.250 |
| Økonomiudvalg | -252.954 | -255.769 | -319.263 | -306.080 | 63.494 | 50.311 |
| Driftsreserve | 0 | 0 | -4.000 | -4.000 | 4.000 | 4.000 |
| Renter | 38.434 | 8.590 | 4.100 | 8.590 | 4.490 | 0 |
| Overførsler mellem årene | 0 | 0 | 0 | 67.950 | 0 | -67.950 |
| DRIFTSRESULTAT | 99.377 | 99.834 | 50.000 | 71.190 | 49.834 | 28.644 |
| ANLÆG I ALT | -81.978 | -53.602 | -79.864 | -175.344 | 26.262 | 121.742 |
| Anlægsudgifter | -94.054 | -82.365 | -98.264 | -229.917 | 15.899 | 147.552 |
| Anlægsindtægter | 12.076 | 28.763 | 18.400 | 54.573 | 10.363 | -25.810 |
| DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT | 17.399 | 46.232 | -29.864 | -104.153 | 76.096 | 150.385 |
| FINANSIELLE POSTER | -22.537 | -11.632 | -2.497 | -25.675 | -9.135 | 14.044 |
| Ordinære afdrag på lån | -2.740 | -2.557 | -2.668 | -2.557 | 111 | 0 |
| Ekstraordinære afdrag på lån | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lånoptagelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Øvrige finansfor skydninger | 14.426 | -20.509 | -1.683 | -24.857 | -18.826 | 4.348 |
| Kursreguleringer i balancen | -12.496 | 9.695 | 0 | 0 | 9.695 | 9.695 |
| Deponering | -21.727 | 1.738 | 1.854 | 1.738 | -116 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -5.138 | 34.600 | -32.361 | -129.829 | 66.961 | 164.429 |
| Likviditet, primo | 224.193 | 219.056 | 79.588 | 219.056 | 139.469 | 0 |
| Likviditet, ultimo | 219.056 | 253.657 | 47.227 | 89.228 | 206.430 | 164.429 |

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 162,911 mio. kr. fra 2018 til 2019, heraf driften 67,950 mio. kr., anlægsudgifter 109,858 mio. kr., anlægsindtægter 15,075 mio. kr. og finansfor skydninger 0,178 mio. kr. (grundkapitalindskud i landsbyggefonden).

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 9,695 mio. kr.

Driftsresultat

Regnskab 2019 viser et samlet driftsoverskud på 99,834 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 50,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2019. Der er mindreudgifter på 28,644 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019.

De økonomiske målsætninger samt forudsætninger for budget 2020 er opfyldt.

Servicerammen er overholdt

Der har været afholdt serviceudgifter på 1.411,243 mio. kr. i regnskab 2019 svarende til et overskud på 32,725 mio. kr. i forhold til servicerammen i det oprindelige budget 2019, dvs. kravene i forhold til økonomiaftalen er overholdt. Mindreforbruget i forhold til servicerammen skal ses i lyset af en række uforbrugte bevillinger på driften svarende til 63,849 mio. kr., der overføres til 2020. Servicerammen ville have været overskredet med 31,124 mio. kr., såfremt de uforbrugte midler havde været anvendt i 2019.

Efterregulering af overførelsesudgifterne

Der er løbende hen over året sket en tilpasning af overførelsesudgifterne som følge af aktivitetsudviklingen og beskæftigelsessituationen. Der kan ved årets udgang konstateres et mindreforbrug på 14,133 mio. kr. vedrørende udgifter til forsikrede ledige i forhold til oprindeligt budget 2019 vedrørende. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2020 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2020.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 82,365 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 147,552 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der overføres anlægsudgifter på 147,533 mio. kr. fra 2019 til 2020 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v., herunder Multibassin og multihus 39,604 mio. kr., kommunalt tilskud til slotsprojektet 23,209 mio. kr., tilskud fra staten til nyt sundhedshus 16,620 mio. kr., Marina Tømmergraven 7,061 mio. kr., pulje til bolværker og havneudvikling 5,7 mio. kr., renovering af Svømme- og Badeland 5,296 mio. kr., pulje til byggemodning 3,884 mio. kr., kunstgræsbane Vindinge 3,772 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 28,763 mio. kr. i 2019, herunder salg af grunde 7,143 mio. kr. og bygninger 2,146 mio. kr., statstilskud til nyt sundhedshus 16,695 mio. kr., tilskud til cykelsti Storebæltsvej 1,009 mio. kr., udlæg til vandplansprojekt 0,896 mio. kr., statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 0,216 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter på 26,959 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., multibassin og multihus 9,2 mio. kr., pulje til bolværker og havneudvikling 1,2 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,5 mio. kr., Aktivitetsplads i Ørbæk 0,2 mio. kr. samt kunstgræsbane Vindinge 0,371 mio. kr.

Årsberetning 2019

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 46,232 mio. kr. i regnskab 2019.

Overførsler mellem årene

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2019 til 2020 svarende til 63,849 mio. kr., heraf 14,103 mio. kr. på selvstyrende områder og 49,746 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2020 til 2021.

Der overføres anlægsudgifter på 147,533 mio. kr. og anlægsindtægter på 26,959 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Endelig overføres et beløb på 0,178 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Tabel 4.2:

| Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2015 | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 | Regnskab 2019 | Ændring 2018-2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Selvstyre | 28.869 | 27.830 | 18.057 | 21.047 | 14.103 | -6.944 |
| Øremærkede bevillinger | 36.398 | 43.083 | 39.460 | 46.903 | 49.746 | 2.843 |
| Drift i alt | 65.267 | 70.913 | 57.517 | 67.950 | 63.849 | -4.101 |
| Anlægsudgifter | 26.389 | 94.182 | 85.888 | 109.858 | 147.533 | 37.675 |
| Anlægsindtægter | -992 | 0 | -16.488 | -15.075 | -26.959 | -11.884 |
| Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.) | 550 | 535 | 578 | 178 | 178 | 0 |
| Drift og anlæg m.v. i alt | 91.214 | 165.630 | 127.495 | 162.911 | 184.601 | 21.690 |

Finansielle poster

Ordinære afdrag på lån udgør 2,557 mio. kr. i 2019.

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 9,695 mio. kr. i 2019.

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et overskud på 34,6 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har forøget likviditeten "kassebeholdningen" fra 219,056 mio. kr. primo året til 253,657 mio. kr. ultimo året. Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2020.

| | |
|--|----------------|
| Likviditet ultimo 2019 (1.000 kr.) | 253.657 |
| Disponeret i oprindeligt budget 2020 | -89.228 |
| Overførelsesudgifter som efterreguleres i 2020 | -14.133 |
| Tidsforskydning i anlægsprojekter | -147.533 |
| Tidsforskydning i anlægsindtægter | 26.959 |
| Tidsforskydning Landsbyggefonden | -178 |
| Etablering af sundhedshus | -33.300 |
| Finansforskydninger mellem årene | 3.756 |
| Ikke disponeret likviditet | 0 |

Likviditeten er disponeret fuldt ud når der korrigeres for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2019 til 2020, og der samtidig afsættes yderligere 33,3 mio. kr. til etablering af et nyt sundhedshus.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 22,157 mio. kr. ultimo 2019 (692 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 20,224 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Gæld til feriefond (ny ferielov)

Ferieloven ændres med virkning fra den 1. september 2020, mens den gamle ferielov er ændret allerede fra den 1. september 2019. Ændringen betyder, at alle medarbejdere fremover afholder ferie med løn samtidig med, at ferien opspares. Samtidighedsferie træder i kraft fra den 1. september 2020.

Ferie optjent efter den nye ferielov fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020 indefrysnes som konsekvens af overgangsordningen. Feriepengene i indefrysningsperioden skal bogføres som en ny langfristet gæld i kommunen på funktion 9.55.73. En ny fond "Lønmodtagernes Feriemidler" forvalter feriepengene fra overgangsåret.

Den nye feriegæld udgør 31,355 mio. kr. ultimo 2019 (980 kr. pr. indb.).

Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er faldet fra 32.042 personer pr. 1. januar 2019 til 32.009 personer pr. 1. januar 2020 svarende til en reduktion på 33 personer i 2019. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at befolkningen er forøget med 695 personer fra 1. januar 2014 til 1. januar 2020. Der etableres 1.564 nye boliger frem mod 2032 i Nyborg, Ørbæk, Ullerslev.

Årsagen til nedgangen på 33 personer i 2019 skyldes primært, at der er foretaget en oprydning i folkeregisteret med 95 udenlandske borgere, som var fraflyttet uden at melde adresseændring til Borgerservice (fx udenlandske studerende samt polakker, litauere og filippinere, der har arbejdet på Facebookbyggeriet i Odense).

Der er i Nyborg Kommune født 259 børn, mens der er 375 døde i 2019.

Der er i Nyborg Kommune tilflyttet 1.647 personer fra andre kommuner, mens 1.551 personer er fraflyttet kommunen i 2019, dvs. en nettotilflytning på 96 personer.

Der er i Nyborg Kommune indvandret 256 personer fra andre lande, mens 261 personer er udvandret fra kommunen i 2019, dvs. en nettoudvandring på 5 personer.

5. Fagudvalg og målsætningsområder

5.1 Skatter og generelle tilskud

Der er ingen afvigelse vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2019.

Tabel 5.1:

| Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Kommunal indkomstskat | 1.327.828 | 1.327.810 | 1.327.828 | 18 | 0 |
| Selskabsskat | 18.943 | 18.943 | 18.943 | 0 | 0 |
| Anden skat på lignet visse indkomster | 371 | 0 | 371 | 371 | 0 |
| Grundskyld | 115.698 | 116.107 | 115.698 | -409 | 0 |
| Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift) | -89 | 0 | -89 | -89 | 0 |
| Udligning og generelle tilskud | 583.430 | 580.764 | 583.430 | 2.666 | 0 |
| Udligning og tilskud vedrørende udlændinge | -6.648 | -6.648 | -6.648 | 0 | 0 |
| Kommunale bidrag til regionerne | -3.492 | -4.327 | -3.492 | 835 | 0 |
| Særlige tilskud | 116.256 | 119.484 | 116.256 | -3.228 | 0 |
| Refusion af købsmoms | 3.783 | -500 | 3.783 | 4.283 | 0 |
| I alt | 2.156.081 | 2.151.633 | 2.156.081 | 4.448 | 0 |

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2019, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

De generelle og særlige tilskud er reduceret med 0,562 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2019, hvilket bl.a. skyldes efterregulering af overførelsesudgifterne på baggrund af den generelle konjunkturudvikling.

Kommunalt bidrag til regionen

Der er mindreudgifter på 0,835 mio. kr. vedrørende det kommunale bidrag til regionen i forhold til oprindeligt budget 2019.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på 0,409 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2019.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,389 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat på lignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2019.

Købsmoms

Der er merindtægter på 4,283 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms i forhold til oprindeligt budget 2019. Årsagen skyldes primært momsreguleringer vedrørende tidligere år. Der afregnes 17,5% i statsafgift i forbindelse med gaver og tilskud fra fonde m.v.

5.2 Teknik- og Miljøudvalget

Der er mindreudgifter på 7,988 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019.

Tabel 5.2:

| Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Byggeri og fast ejendom | 4.764 | 5.637 | 9.506 | 873 | 4.742 |
| Natur og Miljø | 1.605 | 2.535 | 3.384 | 930 | 1.778 |
| Vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed | 10.971 | 10.588 | 11.132 | -382 | 162 |
| Gadelys | 6.049 | 5.973 | 6.067 | -76 | 18 |
| Vintertjeneste | 4.297 | 7.352 | 7.044 | 3.055 | 2.747 |
| Kollektiv trafik | 15.548 | 14.468 | 15.673 | -1.080 | 125 |
| Vej, Park og Natur driftsafdeling | 22.049 | 19.050 | 20.619 | -2.999 | -1.430 |
| Havne | 263 | -71 | 109 | -334 | -154 |
| Affald og renovation | 4.137 | 0 | 4.137 | -4.137 | 0 |
| I alt | 69.682 | 65.532 | 77.671 | -4.150 | 7.988 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 6,067 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 4,742 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2019. Herunder mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 1,201 mio. kr., mindreudgifter til tidligere byfornyelsesprojekter på 0,278 mio. kr., mindreudgifter til vagtordning på 0,074 mio. kr., mindreudgifter til lejetab på 0,110 mio. kr. og mindreudgifter til tinglysningsafgift på 0,152 mio. kr.

Derudover er der mindreudgifter som følge af tidsforskydning i projekter, som overføres til budget 2020, pulje til grøn omstilling og klimatilpasning 1,233 mio. kr., pulje til smart city initiativer 0,729 mio. kr., pulje til byfornyelse for år 2017 og 2018 på 0,784 mio. kr., energimærkning i kommunens bygninger 0,107 mio. kr., samt mindreudgifter til Energiplan Fyn på 0,060 mio. kr. Driftsudgifterne indenfor byggeri- og fast ejendom udgør 17,993 mio. kr. og indtægterne udgør 13,171 mio. kr. i 2019.

Natur og Miljø

Der er mindreudgifter på 1,778 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2019. Der er mindreforbrug på de ekstra afsatte midler til renholdelse af strande på 0,233 mio. kr., fæstningsarealer på 0,085 mio. kr., kort og Gis 0,056 mio. kr. og ekstraordinære miljøforanstaltninger på 0,075 mio. kr.

Derudover er der mindreudgifter som følge af tidsforskydning i projekter, som overføres til budget 2020, naturforvaltningsprojekter 0,556 mio. kr., centralt vandløbsbudget 0,072 mio. kr., vandplaner 0,041 mio. kr., klimatilpasningsplan 0,475 mio. kr. samt nogle få mindre projekter.

Derudover har der i 2019 været mindreudgifter på 0,031 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse. Der har i årets løb været færre rotteanmeldelser end forudsat i kontrakten.

Driftsudgifterne indenfor natur- og miljø udgør 4,054 mio. kr. og indtægterne udgør 2,449 mio. kr. i 2019.

Vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed

Der er mindredgifter på 0,162 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreforbruget kan især henføres til færre udgifter til parkeringskontrol end forventet på 0,120 mio. kr. Der er i alt udskrevet parkeringsbøder for 0,147 mio. kr. Den statslige andel på 70% afregnes først i år 2020. Der har i 2019 været udgifter på 6,746 mio. kr. til asfaltbelægninger.

Driftsudgifterne indenfor vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed udgør 11,413 mio. kr. og indtægterne udgør 0,443 mio. kr.

Gadelys

Der er mindredgifter på 0,018 mio. kr. vedrørende gadelys i forhold til korrigeret budget 2019. Udgifterne fordeler sig til el samt vedligeholdelse og reparation af kommunens gadelys.

Vintertjeneste

Der er mindredgifter på 2,747 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreforbruget skyldes den meget milde vinter både primo og ultimo 2019. Forbruget har været 6,533 mio. kr. i år 2015, 6,157 mio. kr. i år 2016, 7,988 mio. kr. i år 2017, 8,408 mio. kr. i år 2018 og 4,297 mio. kr. i år 2019.

Kollektiv trafik

Der er mindredgifter på 0,125 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2019. På grund af stigende udgifter er der i årets løb samlet givet tillægsbevillinger på 1,080 mio. kr. til kollektiv trafik og SBH kørsel. Der har samlet været udgifter på 15,548 mio. kr. til kollektiv trafik i 2019.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Driftsafdelingens samlede forbrug for 2019 er på 22,049 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 1,430 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019. Merforbruget kan henføres til manglende indtjening vedrørende vintertjeneste i forhold til et normalår, og der er derfor brugt flere ressourcer indenfor driftsafdelingens eget selvstyreområde.

Nyborg Marina

Der er merudgifter på 0,154 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2019. Merforbruget kan blandt andet henføres til øgede udgifter til inventar mv som følge af indflytning i det nye klubhusbyggeri. Nyborg Marinas driftsudgifter har i 2019 været på 5,069 mio. kr., indtægterne udgør 4,806 mio. kr. i 2019.

Affald og renovation

Social- og Indenrigsministeriet har ændret konteringsreglerne, så affaldsområdet fremover skal medtages i kommunens regnskab, selv om det er udskilt i et kommunalt aktieselskab NFS A/S.

Nyborg Kommune har optaget bevægelserne på affaldsområdet under forsyningsområdet i Nyborg Kommunes regnskab. Bevægelserne er modposteret på konto 8.25 andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Affaldsområdet skal hvile i sig selv, det vil sige, at indtægter og udgifter set over en årrække skal balancere. Men det vil aldrig gå i nul i det enkelte år, og der vil altid være en saldo på mellemregning med forbrugerne, som så skal indregnes i de næste års takster.

Primo 2019 var der en samlet gæld til forbrugerne på 0,530 mio. kr. Der har i løbet af 2019 været et underskud på 4,137 mio. kr., så ultimo 2019 er der et samlet tilgodehavende ved forbrugerne på 3,607 mio. kr. Det vil sige, at der er ultimo 2019 er opkrævet 3,607 mio. kr. for lidt ved forbrugerne.

5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 7,178 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019. Hele mindreforbruget skyldes opsparinger indenfor selvstyre, og tidsforskydninger af centrale puljer.

Der er mindreudgifter på 1,566 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 1,161 mio. kr. vedrørende ungdomsskole og 4,885 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner. Der er merforbrug vedrørende SFO på 0,146 mio. kr. og 0,288 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning.

Tabel 5.3:

| Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Folkeskoler | 186.531 | 190.004 | 188.097 | 3.473 | 1.566 |
| SFO | 8.225 | 7.617 | 8.079 | -608 | -146 |
| Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse | 26.543 | 22.825 | 27.704 | -3.718 | 1.161 |
| Vidtgående specialundervisning | 18.787 | 19.057 | 18.499 | 270 | -288 |
| Privatskoler m.m. | 56.572 | 57.041 | 56.572 | 470 | 0 |
| Dagpleje og daginstitutioner | 128.355 | 134.103 | 133.240 | 5.749 | 4.885 |
| I alt | 425.013 | 430.648 | 432.192 | 5.635 | 7.178 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 11,391 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 1,566 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2019. Det samlede mindreforbrug omfatter dels merforbrug på skolernes selvstyre på i alt -3,142 mio. kr. og dels mindreforbrug på centrale puljer på 4,708 mio. kr., som skyldes at en andel af udgifterne til skoleåret 2019/2020, som er finansieret af centrale puljer i 2019, først forventes i 2020, fx kvalitetspuljerne.

På fællesudgifter for folkeskoler er der i 2019 desuden mindreforbrug vedrørende Dagtilbuds- og skolepolitikken, da igangsættelsen forventes i 2020. To folkeskoler, Danehofskolen og Birkhovedskolen, har markante merforbrug, og der er iværksat handleplaner til afvikling af merforbruget.

SFO

Der er merudgifter på 0,146 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2019. Merforbruget kan alene henføres til Danehofskolens SFO.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindreudgifter på 1,161 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreforbruget skyldes primært optimering af Ungdomsskolens drift i undervisningstilbuddene, hvilket har reduceret udgifterne. I specialundervisningstilbuddene er der opnået indtægter fra andre kommuner ved salg af pladser.

Vidtgående specialundervisning

Der er merudgifter på 0,288 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2019, som skyldes merforbrug på Rævebakkeskolen.

Privatskoler m.m.

Der er balance vedrørende privatskoler mv., så udgifterne svarer til det afsatte budget.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 4,885 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2019. Resultat skyldes primært overskud på selvstyrende områder.

Fælles formål

Der er mindreudgifter på 0,779 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreudgifterne skyldes statstilskud til kompetenceudvikling, hvoraf en del af tilskuddet anvendes i 2020 samt puljen til indførelse af ny dagtilbuds- og skolepolitik, hvor anvendelsen er udskudt til 2020.

Forpligtende samarbejder og familietilbud

De forpligtende samarbejders puljer er ikke er fuldt anvendt i 2019, og restbudgetter på 0,522 mio. kr. overføres til udmøntning i 2020. Det nyoprettede Familietilbud har et mindreforbrug på 0,245 mio. kr. pga. opstartsperiode i 2019, og restbudgetter overføres til udmøntning i 2020.

Dagpleje

Der er mindreudgifter på 0,065 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2019, som en lille opsparring på dagplejens selvstyrende område.

Daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 3,007 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreudgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparring til 2020.

Blandt de samlede mindreudgifter har tre institutioner, Taarnborg, Møllervangens Børnehus og Skattekosten, markante merforbrug på i alt -1,264 mio. kr., og der er iværksat planer for afvikling af merforbrugerne, der overføres til 2020 ligesom opsparringerne.

I Taarnborg skyldes merforbruget faldende børnetal og tomme pladser uden mulighed for tilsvarende nedjustering af personale og drift. Den del af merforbruget, som ligger udover 5%, finansieres af børneområdets kvalitetspulje som et led i daginstitutionernes forpligtende samarbejde.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er mindreudgifter på 0,261 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2019. Det skyldes mindreforbrug i Ådalens Specialbørnehave.

Tilskud til private dagtilbud

Der er balance vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, så udgifterne svarer til det afsatte budget. Der er stagnerende børnetal i private dagtilbud.

5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 2,155 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019.

Tabel 5.4:

| Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Idræt og folkeoplysning | 26.460 | 26.322 | 27.222 | -138 | 762 |
| Kultur | 10.559 | 11.044 | 12.301 | 485 | 1.742 |
| Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver | 12.828 | 12.795 | 12.434 | -33 | -395 |
| Musikskolen m.v. | 3.842 | 3.778 | 3.887 | -63 | 45 |
| I alt | 53.689 | 53.940 | 55.844 | 251 | 2.155 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,637 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Idræt og folkeoplysning

Der er afholdt udgifter på 26,460 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning svarende til mindreudgifter på 0,762 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019.

Dette mindreforbrug er fordelt med 0,183 mio. kr. på idræt og 0,579 mio. kr. på folkeoplysning.

Mindreforbruget på idræt stammer fra mindreforbrug på driften af en række idrætsfaciliteter.

Ullerslev Kultur- og Idrætscenter er omfattet af reglerne om økonomisk selvstyre som den eneste institution indenfor dette målsætningsområde. Her bliver et mindreforbrug på 0,022 mio. kr. overført til 2020 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.

Blandt årsagerne til mindreforbrug på folkeoplysning skal særligt fremhæves diverse udbetalinger af aktivitetsbestemte tilskud, herunder tilskud til foreningers egne lokaler, samt tilskud til voksenundervisning og fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven.

Kultur

Der er afholdt udgifter på 10,559 mio. kr. til Kultur. Dette svarer samlet set til mindreudgifter på 1,742 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2019.

Størstedelen af mindreforbruget, nemlig 1,099 mio. kr., kan henføres til Nyborg Slot. Nyborg Byråd vedtog 20. marts 2018 at bevilge i alt 2,1 mio. kr. vedrørende ansøgning til tentativlisten til UNESCO's verdensarv. Dette rammebeløb er fordelt med 0,3 mio. kr. i 2018, 1,2 mio. kr. i 2019 og 0,6 mio. kr. i 2020.

Der er et mindreforbrug på 1,047 mio. kr. af rammebeløbet i 2019, som overføres som øremærket bevilling til 2020.

Herudover er der afsat 0,098 mio. kr. i årene 2019, 2020 og 2021 til Nyborg Kommunes andel af driftsudgifterne vedrørende en udstillingspavillon om Slotsprojektet. Heraf overføres 0,052 mio. kr. som øremærket bevilling til 2020.

Årsberetning 2019

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende kulturhuset Bastionen i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreforbruget overføres til 2020 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.

Bastionen har i 2019 fået tilført 0,303 mio. kr. til dækning af udgifter til kasseapparater (0,067 mio. kr.), lydudstyr (0,114 mio. kr.) og projektor samt lærred (0,122 mio. kr.).

I perioden august 2018-juni 2019 blev der afviklet undervisning på Bastionen i forbindelse med et pilotprojekt for FGU. Bastionen fik i 2019 indtægter for pilotprojektet for i alt 0,433 mio. kr., heraf var 0,181 mio. kr. finansieret af Sønder sø Produktions skole og 0,252 mio. kr. finansieret af Jobcentrets driftsbudget til aktivering.

I forbindelse med Damby&Wahlers IVS' forestilling "End of the Rainbow" i foråret 2019 har Bastionen haft en indtægt 0,254 mio. kr. fra Damby&Wahlers for lokaleleje, mandetimer og aflyste forestillinger.

I forbindelse med Damby&Wahlers aflysning af forestillingen "Company" i efteråret 2019 har Bastionen opkrævet 0,229 mio.kr. for leje af prøvelokaler og som kompensation for aflyste forestillinger.

På de øvrige omkostningssteder indenfor kulturområdet er der samlet set et mindreforbrug på 0,543 mio. kr.

Dette mindreforbrug har flg. hovedforklaringer:

- Der er i 2019 et mindreforbrug på 0,298 mio. kr. vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, herunder Den fynske Kulturaftale, Kulturkontoen og Kulturskyen. Der overføres i alt 0,269 mio. kr. til 2020 som øremærkede bevillinger.
- Der er et mindreforbrug på 0,027 mio. kr. vedrørende refusion af udgifter til børneteaterforestillinger (50% refusion af udgifter til institutioner, der har afholdt børneteaterforestillinger). Dette beløb overføres som øremærket bevilling til 2020.
- I forbindelse med indgåelse af ny forpagtningsaftale i 2016 vedr. Nyborg Kino (Kino Vino) blev der afsat en årlig ramme på 75.000 kr. til opgradering af digitalt udstyr og løbende vedligehold af kommunens inventar og udstyr. Der blev endvidere afsat en ramme på 209.000 kr. i 2016 til investering i biografudstyr.

Mindreforbruget på i alt 0,185 mio. kr. fra disse budgetrammer overføres som øremærket bevilling fra 2019 til 2020 hvor der forventes en udskiftning af det digitale udstyr.

Der overføres i alt 1,579 mio. kr. som øremærkede bevillinger fra 2019 til 2020 på kulturområdet.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er afholdt udgifter på 12,828 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver, Landporten og Balletskolen. Dette giver merudgifter på 0,395 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019.

Den samlede merudgift til Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver m.v. i 2019 er fordelt således:

- Nyborg Bibliotek: Merudgift udgør 0,663 mio. kr.
- Lokalhistorisk arkiv: Mindreudgift udgør 0,031 mio. kr.
- Landporten: Mindreudgift udgør 0,003 mio. kr.
- Balletskolen: Merindtægt udgør 0,234 mio. kr.

Merforbruget på selvstyreområdet er samlet set 3,6%, hvilket ligger indenfor de 5% i merforbrug, der er tilladt i henhold til selvstyrereglerne, og det overføres til 2019.

Løn til underviserne på Balletskolen har til og med 2019 været bogført på Nyborg Bibliotek, hvilket både forklarer mindreforbruget på Balletskolen og en del af merforbruget på Nyborg Bibliotek. Herudover har der været en øget afbenyttelse af bibliotekets digitale tjenester, hvilket også har givet et merforbrug.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er afholdt udgifter på 3,842 mio. kr. til Musikaktiviteter inkl. Musikskolen, hvilket betyder mindreudgifter på 0,045 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019.

Nyborg Kommunale Musikskole har en mindreudgift på 0,082 mio. kr., som overføres til 2020 i henhold til reglerne om selvstyre.

Dette mindreforbrug skyldes dels, at en række vedligeholdelsesopgaver på bygningen først bliver afsluttet i 2020, dels at det tilskud på 0,125 mio. kr. til Musicaltalentskolen, som Statens Kunstfond udbetalte i 2019, også skal dække aktiviteten i 2020.

5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 5,437 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019.

Tabel 5.5:

| Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Sygehuse og sygesikring | 145.404 | 151.812 | 145.404 | 6.408 | 0 |
| Tandpleje | 12.938 | 12.340 | 13.271 | -598 | 333 |
| Kommunal genoptræning | 10.645 | 11.278 | 11.162 | 633 | 517 |
| Sundhedspleje | 6.200 | 4.439 | 6.200 | -1.761 | 0 |
| Forebyggelse og sundhed | 7.668 | 9.063 | 12.255 | 1.395 | 4.587 |
| I alt | 182.855 | 188.933 | 188.292 | 6.078 | 5.437 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 5,583 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Sygehuse og sygesikring

Der er balance i forhold til korrigeret budget i 2019.

Sygehuse og sygesikring omfatter udgifter til den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet, herunder somatisk og psykiatrisk behandling på sygehus, praksis-sektoren, specialiseret genoptræning på sygehus og vederlagsfri behandling hos fysioterapeut.

Den kommunale medfinansiering (KMF) blev indført i 2007 for at give kommunerne et yderligere incitament til en effektiv forebyggelses-, træning- og plejeindsats. Ordningen blev aldersdifferentieret i 2018, hvorefter der betales en højere takst for patienter mellem 0-2 år og plus 65 år. Derudover var betalingerne for 2018 baseret på et nyt DRG-system, hvor adskillelsen mellem ambulans og stationær behandling blev ophævet.

De nye kriterier for afregning resulterede i udgifter, der lå på et væsentligt højere niveau end forudsat i økonomiaftalen 2018, hvilket gjorde, at en række kommuner, herunder Nyborg Kommune, henvendte sig til Sundheds- og Ældreministeriet med henblik på at få undersøgt beløbet, der udbetales til kommuner via bloktilskud i kompensation for KMF samt en analyse af udviklingen i udgifter til KMF¹. For at undgå at kommunerne oplever budgetusikkerhed, blev KMF afregning for 2019 og 2020 fastfrosset til de enkelte kommunes budget.

KMF betalingerne for 2019 svarer til kommunens budget og opkræves i månedlige acotobetalinge i perioden 1. april 2019 til og med 1. januar 2020, samt et beløb, svarende til en måneds opkrævning, som opkræves i perioden 1. februar til 1. april. Dette betyder, at der i 2019 er sket en forskydning af KMF udgifterne, hvilket resulterer i en afvigelse i forhold til det oprindelige budget på 6,408 mio. kr. Det forventes, at denne forskydning også sker i KMF afregningen for 2020.

¹ Analysen af udvikling i KMF udgifter er blevet offentliggjort i februar 2020, og den fastslår, at kommuner i Syddanmark i gennemsnittet har oplevet en større stigning i udgifterne for KMF fra 2017 til 2018 end på landsplan.

Tandpleje

Der er mindredgifter på 0,333 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2019. Mindredgiften skyldes opsparede midler fra 2018 og et mindreforbrug indenfor det selvstyrende område. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstandpleje og specialtandpleje.

Kommunal genoptræning

Der er mindredgifter på 0,517 mio. kr. vedrørende kommunal genoptræning i forhold til korrigeret budget 2019, hvoraf 0,148 mio. kr. vedrører statslig finansieret projekt "På borgerens præmisser - Et projekt om digital og dialogbaseret diabetesbehandling", samt 0,369 mio. kr. der forventes overført jf. selvstyrereglerne. Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Sundhedspleje

Der er balance i forhold til korrigeret budget 2019.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 4,587 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2019, hvoraf 0,197 mio. kr. forventes overført indenfor rammerne af selvstyre. De resterende 4,390 mio. kr. vedrører internt og eksternt øremærkede projektmidler, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen 0,637 mio. kr., LIVA- projektet 0,921 mio. kr., Initiativer vedr. praksisplanen 0,646 mio. kr., Danmark reder liv, 1. hjælperuddannelse 0,092 mio. kr. og Den ældre medicinske patient 1,382 mio. kr., samt 0,644 mio. kr. vedrørende projekt Kultur på recept, som forventes overført til 2020.

5.6 Ældreudvalg

Der er balance indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019. Der overføres uforbrugte øremærkede bevillinger svarende til 1,830 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Tabel 5.6:

| Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2019 | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | | Budget | Budget | Oprindeligt | Korrigeret |
| | | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 |
| Plejecentre | 63.383 | 62.991 | 63.383 | -392 | 0 |
| Rehabilitering og demens | 33.690 | 32.569 | 33.690 | -1.121 | 0 |
| Syge- og hjemmepleje | 127.397 | 117.316 | 127.397 | -10.081 | 0 |
| Pleje- og omsorg fællesområder | 51.748 | 41.629 | 51.748 | -10.119 | 0 |
| Hjælpe midler og depot | 29.904 | 26.002 | 29.904 | -3.903 | 0 |
| Køkkener | 3.106 | 1.386 | 3.106 | -1.720 | 0 |
| I alt | 309.229 | 281.893 | 309.229 | -27.336 | 0 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 10,374 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Det fremgår, at der er brugt 27,336 mio. kr. mere, end der var afsat i det oprindelige budget 2019. Årsagen til stigningen i udgifterne kan henføres til en generel stigning i aktiviteten på ældreområdet, herunder:

- Stigning i aktivitetsniveau i hjemme- og sygeplejeområdet, hvilket bl.a. skyldes tidlige udskrivelser og flere visiterede timer pr. hjemmeplejemodtager.
- Stigning i mellemkommunale udgifter, hvor der forholdsmæssigt er flere Nyborgborgere, der bor udenfor kommunen, end der er borgere fra andre kommuner, der bor i Nyborg Kommune.

Derudover har der i 2019 været en stigning på 3,903 mio. kr. i udgifterne til hjælpemidler, hvilket primært henføres til ventelistenedbringelse.

Plejecentre

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

Rehabilitering og demens

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

Syge- og hjemmepleje

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er i forhold til det korrigerede budget balance på området.

Området omfatter konti vedr. mellemkommunale afregninger, Stabsledelse fælles, Aktivcenter, Biler, Forebyggende hjemmebesøg. Desuden bliver udgifter vedrørende statslig finansierede puljer konteret her.

Hjælpe midler og depot

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

Køkkener

Der er balance i forhold til korrigeret budget 2019.

Overførsel af uforbrugte bevillinger

Der overføres 1,830 mio. kr. i uforbrugte bevillinger fra 2019 til 2020.

Øremærkede bevillinger (1,830 mio. kr.):

Der overføres samlet 0,048 mio. kr. vedr. beboerpenge, 0,149 mio. kr. vedr. refusionsordning vedr. akutpladser, samt ikke forbrugte midler fra Klippe kort i hjemmeplejen svarende til 0,784 mio. kr., Sammen om demens app. 0,219 mio. kr. og 0,156 mio. kr. vedr. opsparing til bus på Aktivcenter.

Desuden overføres de øremærkede bevillinger vedrørende statslig finansierede projekter: Pulje til nedsættelse af sygefravær i ældreplejen -0,152 mio. kr., Flere ind i fællesskabet 0,217 mio. kr., Bedre bemanning på ældreområdet 0,013 mio. kr., Klippe kort til plejehjemsboere 0,011 mio. kr., Kultur på hjernen 0,313 mio. kr., Hverdage er der mest af- musik, dans og fællessang 0,039 mio. kr., og Værdighedspuljen 0,033 mio. kr.

5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindredgifter på 3,142 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019.

Tabel 5.7:

| Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Foranstaltninger for børn og unge | 73.498 | 68.878 | 74.706 | -4.620 | 1.208 |
| Foranstaltninger for voksne handicappede | 159.591 | 158.005 | 161.524 | -1.585 | 1.934 |
| Førtidspensioner og personlige tillæg | 222.463 | 206.873 | 222.463 | -15.590 | 0 |
| Boligstøtte m.v. | 32.601 | 31.152 | 32.601 | -1.449 | 0 |
| I alt | 488.154 | 464.909 | 491.295 | -23.244 | 3.142 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 5,376 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindredgifter på 1,208 mio. kr. vedrørende foranstaltninger børn og unge i forhold til korrigeret budget 2019, herunder mindredgifter til Familiehuset 0,522 mio. kr. og Juulskov Huset Behandling 1,157 mio. kr. Omvendt er der merudgifter vedrørende døgninstitutioner 0,659 mio. kr. samt sikrede døgninstitutioner for børn og unge 0,137 mio. kr. Der overføres uforbrugte bevillinger på samlet 1,68 mio. kr. til 2020.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindredgifter på 1,934 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2019, herunder Støttecenter Søjlén 0,554 mio. kr., Fjordhuset 0,514 mio. kr., Nyborgværkstedet 0,483 kr., Bofællesskabet Højbo 0,327 mio. kr., Støttecenter Skrænten 0,225 mio. kr. Omvendt er der merudgifter vedrørende Bostedet Øksendrup 0,463 mio. kr. Der overføres uforbrugte bevillinger på samlet 2,394 mio. kr. til 2020.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der har været afholdt 222,463 mio. kr. til førtidspensioner og personlige tillæg i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Boligstøtte m.v.

Der har været afholdt 32,601 mio. kr. til boligstøtte i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 14,133 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019. Mindreforbruget kan udelukkende henføres til beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige, idet der er balance på øvrige konti.

Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter, som bliver efterreguleret på baggrund af den generelle konjunkturudvikling. Det må derfor forventes, at mindreudgifterne i forhold til oprindeligt budget og forudsætningerne i økonomiaftalen helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med "midtvejsreguleringen" i 2020.

Tabel 5.8:

| Beskæftigelsesudvalg | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Beløb i 1.000 kr. | 2019 | Budget | Budget | Oprindeligt | Korrigeret |
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 |
| Integration | 3.779 | 2.031 | 3.779 | -1.748 | 0 |
| Sygedagpenge | 44.594 | 50.597 | 44.594 | 6.003 | 0 |
| Kontant- og uddannelseshjælp | 52.395 | 52.722 | 52.395 | 327 | 0 |
| Forsikrede ledige | 52.767 | 66.900 | 66.900 | 14.133 | 14.133 |
| Revalidering | 3.215 | 2.911 | 3.215 | -305 | 0 |
| Fleksjob og ledighedsydelse | 73.348 | 63.648 | 73.348 | -9.700 | 0 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 11.711 | 16.340 | 11.711 | 4.629 | 0 |
| Ressource- og jobafklaringsforløb | 27.710 | 29.714 | 27.710 | 2.004 | 0 |
| I alt | 269.520 | 284.864 | 283.654 | 15.343 | 14.133 |

Anm.: Korrigeret budget til overførelsesudgifter er løbende tilrettet i løbet af året.

Integration

Der har været afholdt 3,779 mio. kr. til integration i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Sygedagpenge

Der har været afholdt 44,594 mio. kr. til sygedagpenge i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der har været afholdt 52,395 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Forsikrede ledige

Der har været afholdt 52,767 mio. kr. til forsikrede ledige i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019. Der er tale om mindreudgifter på 14,133 mio. kr. i forhold til beskæftigelsestilskuddet i oprindeligt budget 2019.

Revalidering

Der har været afholdt 3,215 mio. kr. til revalidering i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der har været afholdt 73,348 mio. kr. til fleksjob og ledighedsydelse i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Ressourceforløb

Der har været afholdt 27,710 mio. kr. til ressource- og jobafklaringsforløb i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der har været afholdt 11,711 mio. kr. til arbejdsmarkedsforanstaltninger i regnskab 2019. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2019.

5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 2,250 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019. Dette kan henføres til en række øremærkede uforbrugte bevillinger samt et mindreforbrug indenfor selvstyret vedrørende Visit Nyborg.

Tabel 5.9:

| Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2019 | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Fyns Erhvervsfremme | 5.484 | 5.355 | 5.484 | -129 | 0 |
| Lokale aktiviteter og projekter | 2.627 | 4.015 | 4.075 | 1.388 | 1.448 |
| Visit Nyborg | 2.814 | 2.381 | 3.615 | -432 | 802 |
| I alt | 10.925 | 11.751 | 13.175 | 827 | 2.250 |

Anm. Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,394 mio. kr. fra 2018 til 2019

Fyns erhvervsfremme

Der er afholdt udgifter på i alt 5,484 mio. kr. vedrørende tilskud til Erhvervshus Fyn S/I, Erhvervshus Fyn P/S, FilmFyn A/S, Byregion Fyn, Havørred Fyn og Fælles Syddansk Bruxelleskontor.

Lokale aktiviteter og projekter

Der har været afholdt 2,627 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer, herunder tilskud til julebelysning. Der overføres 1,369 mio. kr. til 2020 vedrørende følgende øremærkede bevillinger:

| Uforbrugte bevillinger som overføres til 2020 i kr. | |
|---|------------------|
| Aktivitetspulje | 253.000 |
| Danehofmarked | 68.000 |
| Julemarked | 114.000 |
| Markedsføring af Nyborg | 70.000 |
| Kommunikationsindsats Task Force Erhverv | 70.000 |
| Slottet | 120.000 |
| Newcastles of the World | 102.000 |
| Markedsføring på Pinsemarked og Ørbæk Marked | 22.000 |
| Øget brug og tilgængelighed af naturen | 237.000 |
| Julebelysning | 313.000 |
| I alt | 1.369.000 |

Visit Nyborg

Samlet set har der været afholdt udgifter på 2,814 mio. kr. vedrørende Visit Nyborg svarende til et mindreforbrug på 0,802 mio. kr. Dette mindreforbrug er sammensat af to elementer:

Der har været afholdt 2,164 mio. kr. til drift af Visit Nyborg i 2019 svarende til et mindreforbrug på 0,556 mio. kr. heraf overføres 0,272 mio. kr. til 2020 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre, og 0,127 mio. kr. overføres til 2020 som uforbrugt øremærket bevilling (lønbudget) vedrørende det nedenfor omtalte projekt "Nyborg som stærkt feriested".

Der været afholdt udgifter på 0,650 mio. kr. til projektet "Nyborg som stærkt feriested", som Visit Nyborg er partner i. Dette svarer til et mindreforbrug på 0,246 mio. kr., som overføres til 2020 som øremærket bevilling.

5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 54,311 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2019, hvilket bl.a. skyldes tidligere opsparing i administrative afdelinger på 8,270 mio. kr. og en række uforbrugte øremærkede bevillinger på 29,528 mio. kr. som skal overføres til 2020.

Tabel 5.10:

| Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Politisk område | 8.618 | 8.282 | 9.036 | -336 | 418 |
| Beredskab | 6.425 | 8.375 | 6.638 | 1.949 | 212 |
| Direktion og administrative afdelinger | 145.157 | 139.557 | 153.427 | -5.600 | 8.270 |
| Tværgående udgifter og projekter | 65.080 | 63.177 | 90.542 | -1.903 | 25.463 |
| Løn- og forsikringspuljer m.v. | 30.489 | 99.873 | 46.437 | 69.384 | 15.948 |
| Driftsreserve | 0 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| I alt | 255.769 | 323.263 | 310.080 | 67.494 | 54.311 |

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 26,129 mio. kr. fra 2018 til 2019, heraf selvstyrende områder 5,450 mio. kr. og øremærkede bevillinger 20,679 mio. kr. (fx IT-projekter og pulje til intern finansiering af driftsmateriel).

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,418 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2019, hvilket udelukkende kan henføres til et mindreforbrug vedrørende kommissioner, råd og nævn.

Beredskab

Der er mindreudgifter på 0,212 mio. kr. indenfor beredskabsområdet i forhold til det korrigerede budget for 2019.

Beredskab Fyn blev etableret den 1. januar 2016.

Beredskab Fyn løser opgaver der tidligere blev løst af de kommunale beredskaber på Fyn. Alle fynske Kommuner bortset fra Middelfart Kommune er overgået til det nye selskab.

Nyborg Kommunes andel af driftsudgifterne var 6,425 mio. kr. i 2019., hvilket svarer til 6,97 % af Beredskab Fyns samlede driftsudgifter. Der har i 2019 derudover været afholdt udgifter på 0,002 mio. kr. til miljøuheld, hvor man ikke har kunne finde frem til skadevolder.

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 8,270 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger på selvstyrende områder i forhold til korrigeret budget 2019, hvilket kan henføres til tidligere års opsparring.

Tabel 5.11:

| Administration og myndighedsopgaver Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| Direktion | 4.940 | 4.914 | 4.940 | -26 | 0 |
| Direktionstaben | 1.731 | 0 | 1.764 | -1.731 | 33 |
| Personaleafdeling | 4.289 | 3.809 | 4.449 | -480 | 159 |
| Sekretariat | 5.715 | 5.236 | 5.726 | -479 | 12 |
| Økonomiafdeling | 14.202 | 13.395 | 16.667 | -807 | 2.465 |
| Teknik- og Miljøafdeling | 24.760 | 23.608 | 24.811 | -1.152 | 52 |
| Borgerservice | 14.375 | 14.611 | 15.937 | 236 | 1.562 |
| Skole- og Kulturfond | 4.123 | 4.123 | 4.123 | 0 | 0 |
| Børneafdeling | 2.310 | 2.357 | 2.310 | 47 | 0 |
| IT-afdeling | 6.760 | 6.470 | 6.849 | -289 | 90 |
| Jobcenter | 28.871 | 29.020 | 31.946 | 148 | 3.075 |
| Socialafdeling | 26.363 | 19.166 | 26.911 | -7.197 | 547 |
| Sundheds- og Omsorgsafdeling | 6.811 | 12.849 | 7.087 | 6.038 | 276 |
| I alt | 145.250 | 139.557 | 153.519 | -5.693 | 8.270 |

nm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på mio. kr. fra 2018 til 2019.

Serviceteamet

Der er balance i forhold til korrigeret budget til Serviceteamet (rengøring + tøjvask).

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 25,463 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2019, herunder øremærkede udgifter til Tour de France i Nyborg 11,326 mio. kr., IT-projekter 6,578 mio. kr., digitaliseringsprojekter 4,294 mio. kr., pulje til iværksætterkurser m.v. 53.000 kr., strategisk byudviklingsplan 51.000 kr.

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 15,948 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2019, herunder pulje til intern finansiering af driftsmateriel 6,808 mio. kr., løn- og barselpuljer 4,639 mio. kr., pulje til fratrædelsesomkostninger 3,271 mio. kr., tjenestemandspensioner 1,229 mio. kr.

Nyborg Kommunes interne forsikringspuljer håndteres ved, at budgettet samles på funktion 6.74 interne forsikringspuljer, således at der ikke er budgetter på de enkelte institutioner. Skader på bygninger og biler m.v. betales af den enkelte institution som så får refusion fra den interne forsikringspulje (udgifter minus evt. selvrisko).

Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftsreserve på 4,0 mio. kr. til finansiering af uforudsete udgifter i løbet af året. Driftsreserven er ikke brugt i 2019.

5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på 147,552 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter i forhold til korri-
geret budget 2019. Omvendt er der mindreindtægter på 25,810 mio. kr. vedrørende
anlægsindtægter.

Tabel 5.12:

| Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2019 | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|---|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Budget | Budget | Oprindeligt | Korrigeret |
| | | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 |
| Anlægsudgifter | 82.365 | 98.264 | 229.917 | 15.899 | 147.552 |
| Anlægsindtægter | -28.763 | -18.400 | -54.573 | 10.363 | -25.810 |
| I alt | 53.602 | 79.864 | 175.344 | 26.262 | 121.742 |

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 109,858 mio. kr. og anlægsindtægter på 15,075 mio. kr. fra
2018 til 2019. Mindreforbrug som følge af tidsforskydning i anlægsprojekter vil blive overført fra 2019 til
2020.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 82,365 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 147,552
mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2019. Årsagen til mindreforbruget kan primært
henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der overføres anlægsudgifter på 147,533 mio. kr. fra 2019 til 2020 på grund af tidsfor-
skydning i en række anlægsprojekter m.v., herunder Multibassin og multihus 39,604
mio. kr., kommunalt tilskud til slotsprojektet 23,209 mio. kr., tilskud fra staten til nyt
sundhedshus 16,620 mio. kr., Marina Tømmergraven 7,061 mio. kr., pulje til bolværker
og havneudvikling 5,7 mio. kr., renovering af Svømme- og Badeland 5,296 mio. kr.,
pulje til byggemodning 3,884 mio. kr., kunstgræsbane Vindinge 3,772 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 28,763 mio. kr. i 2019, herunder salg af grunde
7,143 mio. kr. og bygninger 2,146 mio. kr., statstilskud til nyt sundhedshus 16,695 mio.
kr., tilskud til cykelsti Storebæltsvej 1,009 mio. kr., udlæg til vandplansprojekt 0,896
mio. kr., statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 0,216 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter på 26,959 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende
salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., multibassin og multihus 9,2 mio. kr., pulje til bol-
værker og havneudvikling 1,2 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,5 mio. kr.,
Aktivitetsplads i Ørbæk 0,2 mio. kr. samt kunstgræsbane Vindinge 0,371 mio. kr.

5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er mindreudgifter på 14,044 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2019.

Tabel 5.13:

| Finansielle poster Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2019 | Oprindeligt Budget 2019 | Korrigeret Budget 2019 | Afvigelse Oprindeligt 2019 | Afvigelse Korrigeret 2019 |
|---|------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Renter | -8.590 | -4.100 | -8.590 | 4.490 | 0 |
| Ordinære afdrag på lån | 2.557 | 2.668 | 2.557 | 111 | 0 |
| Ekstraordinære afdrag på lån | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lånoptagelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Øvrige finansforskydninger | 20.509 | 1.683 | 24.857 | -18.826 | 4.348 |
| Kursreguleringer i balancen | -9.695 | 0 | 0 | 9.695 | 9.695 |
| Deponering | -1.738 | -1.854 | -1.738 | -116 | 0 |
| I alt | 3.042 | -1.603 | 17.086 | -4.645 | 14.044 |

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,178 mio. kr. fra 2018 til 2019 (indbetaling til Landsbyggefonden).

Renter og kursgevinster

Der er realiseret indtægter på 8,590 mio. kr. fra renter og kursgevinster m.v.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 22,157 mio. kr. ultimo 2019 (692 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 20,224 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Gæld til feriefond (ny ferielov)

Ferieloven ændres med virkning fra den 1. september 2020, mens den gamle ferielov er ændret allerede fra den 1. september 2019. Ændringen betyder, at alle medarbejdere fremover afholder ferie med løn samtidig med, at ferien opspares. Samtidigshedsferie træder i kraft fra den 1. september 2020.

Ferie optjent efter den nye ferielov fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020 indefrysnes som konsekvens af overgangsordningen. Feriepengene i indefrysningsperioden skal bogføres som en ny langfristet gæld i kommunen på funktion 9.55.73. En ny fond "Lønmodtagernes Feriemidler" forvalter feriepengene fra overgangsåret.

Den nye feriegæld udgør 31,355 mio. kr. ultimo 2019 (980 kr. pr. indb.).

Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 2,557 mio. kr. i 2019.

Øvrige finansforskydninger

Der er under øvrige finansforskydninger bogført udgifter på 20,509 mio. kr. (netto) vedrørende tidsforskydning i betalinger mellem årene vedrørende staten og kommunale leverandører.

Kursreguleringer i balancen

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 9,695 mio. kr. i 2019.

Deponering

Der er under finansielle poster indregnet deponering på 21,727 mio. kr. i 2018 fra salget af Nature Energy A/S, der frigives med 1/10 årligt i perioden 2019-2028 (fratrasket statsafgift på 20%). Det årlige beløb der frigives udgør 1,738 mio. kr. efter statsafgift på 20%.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 253,657 mio. kr. i regnskabet ultimo 2019 sammenholdt med en likviditet på 219,056 mio. kr. fra årets start. Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer.

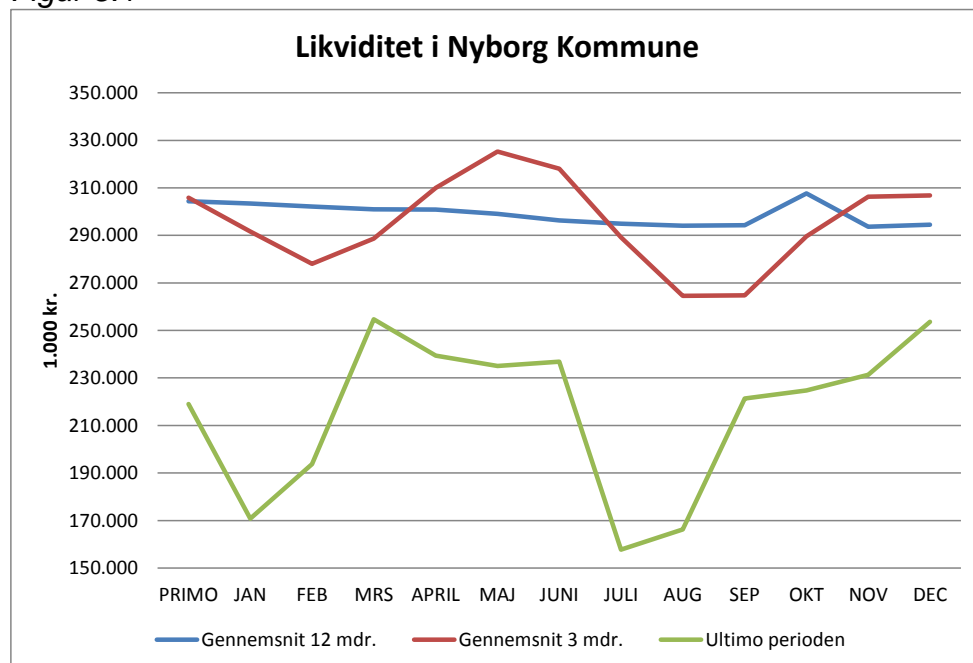
Den gennemsnitlige likviditet har været 294,542 mio. kr. i de seneste 12 mdr. og 306,836 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Tabel 5.14:

| Likviditet 2019 Beløb i 1.000 kr. | Primo | Ultimo DEC | Ændring |
|--------------------------------------|---------|---------------|---------|
| Ultimo perioden | 219.056 | 253.657 | 34.600 |
| Gennemsnit 12 mdr. | 304.412 | 294.542 | -9.870 |
| Gennemsnit 3 mdr. | 305.853 | 306.836 | 983 |

Likviditetsudviklingen måned-for-måned er vist i nedenstående figur.

Figur 5.1



Den faktiske likviditet påvirkes af likviditetstrækket fra driften, lånoptagelse, overførsler mellem årene og tidsforskydning i anlægs- og byggeprojekter, herunder salgsindtægter fra byggegrunde.

Endvidere påvirkes likviditeten af kurs- og renteutviklingen m.v.

6. Driftsregnskab, balance og nøgletal

6.1 Driftsregnskab

| Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret) | Regnskab | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 |
| Skatter | 1.438.424 | 1.462.752 | 1.462.860 | 1.462.752 |
| Generelle tilskud | 654.461 | 689.546 | 689.273 | 689.546 |
| Moms af udstykningsregnskaber m.v. | -259 | 3.783 | -500 | 3.783 |
| Indtægter i alt | 2.092.625 | 2.156.081 | 2.151.633 | 2.156.081 |
| Teknik- og Miljøudvalg | -61.740 | -65.545 | -65.532 | -73.533 |
| Skole- og Dagtilbudsudvalg | -422.521 | -425.013 | -430.648 | -432.192 |
| Kultur- og Fritidsudvalg | -52.375 | -53.689 | -53.940 | -55.844 |
| Sundheds- og Forebyggelsesudvalg | -189.951 | -182.855 | -188.933 | -188.292 |
| Ældreudvalg | -300.475 | -309.229 | -281.893 | -309.229 |
| Social- og Familieudvalg | -470.796 | -488.154 | -464.909 | -491.295 |
| Beskæftigelsesudvalg | -270.984 | -269.520 | -284.864 | -283.654 |
| Erhvervs- og Udviklingsudvalg | -10.350 | -10.925 | -11.751 | -13.175 |
| Økonomiudvalg incl. beredskab | -252.954 | -255.769 | -319.263 | -306.080 |
| Driftsreserve | 0 | 0 | -4.000 | -4.000 |
| Overførsler mellem årene | - | - | - | 67.950 |
| Forbrugsprocent og tidsforskydninger | - | - | - | 0 |
| Driftsudgifter i alt | -2.032.145 | -2.060.699 | -2.105.733 | -2.089.342 |
| Driftsresultat før finansiering | 60.480 | 95.382 | 45.900 | 66.738 |
| Renter | 38.434 | 8.590 | 4.100 | 8.590 |
| DRIFTSRESULTAT | 98.914 | 103.972 | 50.000 | 75.328 |
| Anlægsudgifter | -94.054 | -82.365 | -98.264 | -229.917 |
| Anlægsindtægter | 12.076 | 28.763 | 18.400 | 54.573 |
| Overførsler mellem årene | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anlægsudgifter i alt | -81.978 | -53.602 | -79.864 | -175.344 |
| DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT | 16.936 | 50.370 | -29.864 | -100.016 |
| Driftsindtægter (netto) - affald og renovation | 463 | -4.137 | 0 | -4.137 |
| Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation | - | - | - | - |
| Forsyningsvirksomheder i alt | 463 | -4.137 | 0 | -4.137 |
| SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT | 17.399 | 46.232 | -29.864 | -104.153 |
| Ordinære afdrag på lån | -2.740 | -2.557 | -2.668 | -2.557 |
| Ekstraordinære afdrag på lån | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lånoptagelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Øvrige finansforskydninger | 14.426 | -20.509 | -1.683 | -24.857 |
| Kursreguleringer i balancen | -12.496 | 9.695 | 0 | 0 |
| Deponerede midler | -21.727 | 1.738 | 1.854 | 1.738 |
| Finansielle poster i alt | -22.537 | -11.632 | -2.497 | -25.675 |
| ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING" | -5.138 | 34.600 | -32.361 | -129.829 |
| LIKVIDITET PRIMO | 224.193 | 219.056 | 79.588 | 219.056 |
| LIKVIDITET ULTIMO | 219.056 | 253.657 | 47.227 | 89.228 |

Årsberetning 2019

6.2 Balance

| Funktion | BALANCE 1.000 kr. | Note | Ultimo 2018 | Ultimo 2019 |
|-----------|--|---------------|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | | |
| | ANLÆGSAKTIVER | | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | | |
| 9.80 | Grunde | | 104.151 | 104.151 |
| 9.81 | Bygninger | | 494.654 | 517.646 |
| 9.82 | Tekniske anlæg m.v. | | 11.665 | 11.900 |
| 9.83 | Inventar | | 1.130 | 712 |
| 9.84 | Anlæg under udførelse | | 50.193 | 47.009 |
| | I alt | 4 | 661.793 | 681.418 |
| 9.85 | Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | |
| 9.21-9.27 | Langfristede tilgodehavender | 7 og 8 | 756.413 | 763.041 |
| 9.29-9.35 | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder | | -530 | 3.607 |
| | I alt | | 755.883 | 766.648 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | | 1.417.676 | 1.448.066 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| 9.86 | Varebeholdninger | | 0 | 0 |
| 9.87 | Fysiske anlæg til salg | | 87.022 | 78.715 |
| 9.12-9.19 | Tilgodehavender | | 76.173 | 68.232 |
| 9.20 | Værdipapirer | | 8.785 | 8.723 |
| | I alt | | 171.981 | 155.670 |
| 9.01-9.11 | Likvide beholdninger | | 219.056 | 253.657 |
| | AKTIVER I ALT | | 1.808.713 | 1.857.393 |
| | PASSIVER | | | |
| | EGENKAPITAL | | | |
| 9.91 | Modpost for takstfinansierede aktiver | | 0 | 0 |
| 9.92 | Modpost for selvejende institutioners aktiver | | -1.165 | -9.239 |
| 9.93 | Modpost for skattefinansierede aktiver | | -747.651 | -750.894 |
| 9.94 | Reserve for opskrivninger | | 0 | 0 |
| 9.99 | Balancekonto | | -338.049 | -376.030 |
| | I alt | 6 | -1.086.864 | -1.136.163 |
| 9.90 | HENSATTE FORPLIGTELSER | | -497.548 | -492.972 |
| 9.63-9.79 | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | 9 | -25.644 | -53.512 |
| 9.36-9.49 | NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V. | | -2.659 | -2.986 |
| 9.50-9.62 | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | -195.997 | -171.760 |
| | PASSIVER I ALT | | -1.808.713 | -1.857.393 |

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2019.

Årsberetning 2019

6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

| Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2015 | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 | Regnskab 2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ordinært driftsresultat | 103.132 | 123.689 | 98.147 | 99.377 | 99.834 |
| Drifts- og anlægsresultat | 19.018 | 52.640 | -7.386 | 17.399 | 46.232 |
| Årets resultat | -29.983 | 63.592 | -15.122 | -5.138 | 34.600 |
| Skatter og generelle tilskud | 1.959.010 | 2.031.334 | 2.058.779 | 2.092.625 | 2.156.081 |
| Driftsudgifter og renter | -1.855.878 | -1.907.645 | -1.960.633 | -1.993.248 | -2.056.247 |
| Anlægsudgifter | -95.231 | -82.409 | -116.982 | -94.054 | -82.365 |
| Anlægsindtægter | 11.117 | 11.359 | 11.449 | 12.076 | 28.763 |
| Afdrag på lån | -74.776 | -145.279 | -2.701 | -2.740 | -2.557 |
| Lånoptagelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansforskydninger | 25.775 | 156.230 | -5.035 | -19.797 | -9.075 |
| Overførsler mellem årene: | | | | | |
| Selvstyrende områder, drift | 28.869 | 27.830 | 18.057 | 21.047 | 14.103 |
| Øremærkede bevillinger, drift | 36.398 | 43.083 | 39.460 | 46.903 | 49.746 |
| Anlægsudgifter | 26.389 | 94.182 | 85.888 | 109.858 | 147.533 |
| Anlægsindtægter | -992 | 0 | -16.488 | -15.075 | -26.959 |
| Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden) | 550 | 535 | 578 | 178 | 178 |
| I alt | 91.214 | 165.630 | 127.495 | 162.911 | 184.601 |
| Egenkapital | 1.228.562 | 1.285.459 | 1.304.699 | 1.086.864 | 1.136.163 |
| Likvide beholdninger | 175.724 | 239.316 | 224.194 | 219.056 | 253.657 |
| Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) | 253.597 | 250.949 | 316.798 | 304.412 | 294.542 |
| Deponerede beløb for lån m.v. | 171.201 | 0 | 0 | 21.727 | 19.989 |
| Aktier og andelsbeviser m.v. | 623.399 | 633.610 | 641.156 | 695.664 | 705.811 |
| Hensatte forpligtigelser | 222.385 | 222.094 | 220.548 | 497.548 | 492.972 |
| Langfristet gæld | 182.252 | 33.374 | 29.525 | 25.644 | 22.157 |
| - Ældreboliger | 25.879 | 24.479 | 23.070 | 21.651 | 20.224 |
| - Finansiell leasing | 7.857 | 4.290 | 3.174 | 2.045 | 156 |
| Gæld til feriefond (ny ferielov) | 0 | 0 | 0 | 0 | 31.355 |
| Egenkapital pr. indb. (kr.) | 38.530 | 39.993 | 40.731 | 33.920 | 35.495 |
| Likvide aktiver pr. indb. (kr.) | 5.511 | 7.446 | 6.999 | 6.837 | 7.925 |
| Langfristet gæld pr. indb. (kr.) | 5.716 | 1.038 | 922 | 800 | 692 |
| Gæld til feriefond (ny ferielov) pr. indb. (kr.) | 4.658 | 143 | 102 | 61 | 980 |
| Indkomstskatteprocent | 26,40 | 26,40 | 26,40 | 26,40 | 26,40 |
| Grundskyldspromille | 27,83 | 27,83 | 27,83 | 27,83 | 27,83 |
| Dækningsafgiftspromille | 2,852 | 1,347 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Indbyggertal ultimo året | 31.886 | 32.142 | 32.032 | 32.042 | 32.009 |

6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

| | |
|--|----------------|
| Likviditet ultimo 2019 (1.000 kr.) | 253.657 |
| Disponeret i oprindeligt budget 2020 | -89.228 |
| Overførelsesudgifter som efterreguleres i 2020 | -14.133 |
| Tidsforskydning i anlægsprojekter | -147.533 |
| Tidsforskydning i anlægsindtægter | 26.959 |
| Tidsforskydning Landsbyggefonden | -178 |
| Etablering af sundhedshus | -33.300 |
| Finansforskydninger mellem årene | 3.756 |
| Ikke disponeret likviditet | 0 |

Note 2

| Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr. | Regnskab 2015 | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 | Regnskab 2019 | Ændring 2018-2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Selvstyre | 28.869 | 27.830 | 18.057 | 21.047 | 14.103 | -6.944 |
| Øremærkede bevillinger | 36.398 | 43.083 | 39.460 | 46.903 | 49.746 | 2.843 |
| Drift i alt | 65.267 | 70.913 | 57.517 | 67.950 | 63.849 | -4.101 |
| Anlægsudgifter | 26.389 | 94.182 | 85.888 | 109.858 | 147.533 | 37.675 |
| Anlægsindtægter | -992 | 0 | -16.488 | -15.075 | -26.959 | -11.884 |
| Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.) | 550 | 535 | 578 | 178 | 178 | 0 |
| Drift og anlæg m.v. i alt | 91.214 | 165.630 | 127.495 | 162.911 | 184.601 | 21.690 |

Der kan på områder med økonomisk decentralisering overføres et overskud på maksimalt 10% af budgetrammen til næste års budget og et underskud på maksimalt 5%.

Der er ikke overførselsadgang på budgetgaranterede, kalkulatoriske og rammestyrede områder.

Uforbrugte midler til anlægsprojekter og andre uafviselige øremærkede projekter på driften kan overføres med 100% svarende til restbudgettet.

Årsberetning 2019

Note 3

| Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr. | Regnskab | Oprindeligt | Korrigeret | Afvigelse | Afvigelse |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | 2019 | Budget 2019 | Budget 2019 | Oprindeligt 2019 | Korrigeret 2019 |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 33.448 | 20.008 | 55.368 | -13.440 | 21.921 |
| 22 Jordforsyning | 1.228 | 12.460 | 8.345 | 11.232 | 7.117 |
| 25 Faste ejendomme | 1.054 | 5.850 | 2.467 | 4.796 | 1.413 |
| 28 Fritidsområder | 2.179 | 900 | 7.240 | -1.279 | 5.061 |
| 32 Fritidsfaciliteter | 28.612 | 0 | 36.091 | -28.612 | 7.479 |
| 38 Naturbeskyttelse | 317 | 798 | 206 | 481 | -111 |
| 48 Vandløbsvæsen | 58 | 0 | 345 | -58 | 287 |
| 52 Miljøbeskyttelse m.v. | 0 | 0 | 675 | 0 | 675 |
| 02 Transport og infrastruktur | 11.493 | 42.931 | 79.234 | 31.438 | 67.741 |
| 22 Fælles funktioner | 0 | 0 | 1.795 | 0 | 1.795 |
| 28 Kommunale veje | 8.112 | 8.350 | 18.964 | 238 | 10.852 |
| 35 Havne | 3.381 | 34.581 | 58.475 | 31.200 | 55.094 |
| 03 Undervisning og kultur | 20.953 | 26.625 | 53.237 | 5.672 | 32.284 |
| 22 Folkeskolen m.m. | 14.033 | 11.175 | 21.269 | -2.858 | 7.236 |
| 32 Folkebiblioteker | 107 | 0 | 106 | -107 | -1 |
| 35 Kulturel virksomhed | 2.723 | 1.950 | 4.574 | -773 | 1.850 |
| 38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v. | 270 | 0 | 260 | -270 | -10 |
| 45 Fælles funktioner | 3.820 | 13.500 | 27.029 | 9.680 | 23.209 |
| 04 Sundhedsområdet | 1.086 | 1.200 | 1.222 | 114 | 136 |
| 62 Sundhedsudgifter m.v. | 1.086 | 1.200 | 1.222 | 114 | 136 |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse | 14.233 | 5.500 | 37.504 | -8.733 | 23.271 |
| 25 Dagtilbud m.v til børn og unge | 11.968 | 3.500 | 16.329 | -8.468 | 4.361 |
| 28 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 458 | 0 | 450 | -458 | -8 |
| 30 Tilbud til ældre | 1.538 | 2.000 | 20.411 | 462 | 18.873 |
| 38 Tilbud til voksne med særlige behov | 270 | 0 | 314 | -270 | 44 |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v. | 1.153 | 2.000 | 3.351 | 847 | 2.198 |
| 45 Administrativ organisation | 1.153 | 2.000 | 3.351 | 847 | 2.198 |
| Udgifter i alt | 82.365 | 98.264 | 229.917 | 15.899 | 147.552 |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | -10.367 | -8.000 | -25.406 | 2.367 | -15.039 |
| 22 Jordforsyning | -7.143 | -8.000 | -20.460 | -857 | -13.317 |
| 25 Faste ejendomme | -2.146 | 0 | -2.168 | 2.146 | -22 |
| 28 Fritidsområder | 0 | 0 | -1.700 | 0 | -1.700 |
| 32 Fritidsfaciliteter | -182 | 0 | -182 | 182 | 0 |
| 38 Naturbeskyttelse | -896 | 0 | -896 | 896 | 0 |
| 02 Transport og infrastruktur | -1.009 | -10.400 | -11.409 | -9.391 | -10.400 |
| 28 Kommunale veje | -1.009 | 0 | -1.009 | 1.009 | 0 |
| 35 Havne | 0 | -10.400 | -10.400 | -10.400 | -10.400 |
| 03 Undervisning og kultur | -318 | 0 | -689 | 318 | -371 |
| 22 Folkeskolen m.m. | -318 | 0 | -689 | 318 | -371 |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse | -17.069 | 0 | -17.069 | 17.069 | 0 |
| 30 Tilbud til ældre | -17.069 | 0 | -17.069 | 17.069 | 0 |
| Indtægter i alt | -28.763 | -18.400 | -54.573 | 10.363 | -25.810 |
| Anlægsudgifter og -indtægter i alt | 53.602 | 79.864 | 175.344 | 26.262 | 121.742 |

Årsberetning 2019

Note 4

| Anlægsoversigt i 1.000 kr. | Grunde | Bygninger | Tekniske anlæg m.v. | Inventar m.v. | Materielle anlægsaktiver under udførelse | Immaterielle anlægsaktiver | I alt |
|---|----------------|-----------------|---------------------|----------------|--|----------------------------|------------------|
| Kostpris 01.01.2019 | 104.699 | 810.308 | 59.921 | 12.460 | 50.193 | 0 | 1.037.581 |
| Tilgang | 0 | 50.208 | 3.224 | 0 | 38.958 | 0 | 92.390 |
| Afgang | 0 | -374 | 0 | 0 | -42.142 | 0 | -42.516 |
| Overført | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12.2019 | 104.699 | 860.142 | 63.145 | 12.460 | 47.009 | 0 | 1.087.455 |
| Ned- og afskrivninger 01.01.2019 | -548 | -315.654 | -48.256 | -11.330 | 0 | 0 | -375.788 |
| Årets afskrivninger | 0 | -26.842 | -2.989 | -418 | 0 | 0 | -30.249 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31.12.2019 | -548 | -342.496 | -51.245 | -11.748 | 0 | 0 | -406.037 |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019 | 104.151 | 517.646 | 11.900 | 712 | 47.009 | 0 | 681.418 |
| Afskrivninger (over antal år) | | 30-50 | 8-10 | 3-10 | | | |

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 843,510 mio. kr., heraf grundværdier på 221,359 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 9,239 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 0,156 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 78,715 mio. kr. ultimo 2019.

Note 5

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Social – og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Indskuddet udgør 93,878 mio. kr. ultimo 2019.

Årsberetning 2019

Note 6

| Udvikling i egenkapital | 1.000 kr. |
|---|------------------|
| Egenkapital 31.12.2018 | 1.086.864 |
| Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden | 90.428 |
| Egenkapital pr. 01.01.2019 | 1.177.292 |
| Udvikling på balancekontoen | -41.130 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 1.136.162 |

| Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen | 1.000 kr. | Forklaring |
|---|----------------|------------------------------------|
| Balancekontoen pr. 01.01.2019 | 338.049 | |
| Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden | 90.428 | |
| Resultat iflg. regnskabsopgørelsen | 46.232 | Overføres fra regnskabsopgørelsen |
| Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat | 4.137 | |
| Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme | -1.712 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Kursregulering og indeksregulering på lån m.v. | 27 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger | 9.695 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Regulering af indskud i selskaber | 10.430 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp | 553 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Øvrige reguleringer | -164 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Regulering hensættelser til tjenestemandspensioner | 4.576 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Opspærede feriemidler | -31.355 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden | -93.878 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Afdrag på leasinggæld | 902 | Posteres direkte på balancekontoen |
| Afskrivninger af restancer | -1.890 | Posteres direkte på balancekontoen |
| I alt bevægelser på balancekontoen | -52.447 | |
| Balancekontoen 31.12.2019 | 376.030 | |

Note 7

| Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr. | Primo 2019 | Bogført konto 8 | Regulering konto 9 | Ultimo 2019 | Ejerandel 2019 | Egenkapital |
|---|----------------|--------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Kommunernes Pensionsforsikring | 94.900 | 0 | -7.413 | 87.488 | 0,63% | 13.998.000 |
| NFS A/S | 525.502 | 0 | 15.727 | 541.229 | 100,00% | 541.229 |
| Associated Danish Ports A/S | 67.877 | 0 | 1.821 | 69.698 | 10,60% | 657.529 |
| Geo Fyn A/S | 877 | 0 | -112 | 766 | 7,30% | 10.488 |
| Klintholm I/S | 5.863 | -212 | -4 | 5.647 | 24,76% | 22.812 |
| Erhvervshus Fyn P/S | 825 | -67 | -377 | 381 | 11,11% | 3.433 |
| FilmFyn A/S | 1.330 | 0 | -731 | 598 | 3,80% | 15.742 |
| Erhvervshus Fyn Komplementar Aps | 6 | -4 | 2 | 4 | 11,11% | 34 |
| Beredskab Fyn I/S | -1.517 | 0 | 1.517 | 0 | | -804 |
| Aktier og indskud i alt | 695.664 | -283 | 10.430 | 705.811 | | 15.248.463 |

Note 8

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskudslån er på 7,334 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 6,956 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab.

Den nominelle værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 35,934 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 30,285 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Note 9

| Langfristet gæld | Primo | Ultimo |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Beløb i 1.000 kr. | 2019 | 2019 |
| Ældreboliger | 21.651 | 20.224 |
| Finansielt leasede aktiver | 2.045 | 156 |
| Øvrig gæld | 1.948 | 1.777 |
| Lønmodtagernes Feriemidler | 0 | 31.355 |
| Langfristet gæld i alt | 25.644 | 53.512 |

| Udviklingen i den langfristede gæld på lån | |
|---|---------------|
| Beløb i 1.000 kr. | |
| Langfristet gæld på lån pr. 1/1-2019 | 23.599 |
| Låneoptagelse i 2019 | 0 |
| Afdrag på lån | -1.571 |
| Indeksregulering og kursregulering | -28 |
| Langfristet gæld på lån ultimo 2019 | 22.001 |

| Udviklingen i leasinggæld | |
|-----------------------------------|--------------|
| Beløb i 1.000 kr. | |
| Leasinggæld i pr. 1/1-2019 | 2.045 |
| Ny leasinggæld i 2019 | 0 |
| Afdrag på leasinggæld i 2019 | -1.889 |
| Leasinggæld ultimo 2019 | 156 |

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2019 og der er ikke foretaget lånekonvertering i 2019. Endvidere har Nyborg Kommune har ikke købt nogen ejendomme i 2019.

5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance

Almindelige kautions- og garantforpligtigelser

| | |
|---|------------------|
| Almindelige kautions- og garantforpligtigelser | 1.000 kr. |
| Almindelige kautions- og garantforpligtigelser | |
| NFS A/S, Kommunekredit | 134.008 |
| Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse) | 1.688.838 |
| Beredskab Fyn, Kommuneleasing (solidarisk hæftelse) | 3.490 |
| Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.) | 1.502 |
| Nyborg Rideklub | 877 |
| I alt | 1.828.715 |
| Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *) | |
| Realkredit Danmark | 172.721 |
| Nykredit | 314.439 |
| Jyske Kredit | 16.848 |
| LR Realkredit | 38.771 |
| I alt | 542.779 |
| Almindelige kautions- og garantforpligtigelser i alt | 2.371.494 |
| <i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i> | |
| Andre eventualforpligtigelser | 1.000 kr. |
| NFS A/S, fibernet til institutioner | 0 |
| Andre eventualforpligtigelser i alt | 0 |
| Eventualrettigheder | 1.000 kr. |
| Restprovenu fra salg af Nature Energy 7,84 % af 14,0 mio. kr. | 1.098 |
| Eventualrettigheder i alt | 1.098 |
| Swapaftaler | 1.000 kr. |
| | |
| Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør | 0 |
| Terminsforetninger | 1.000 kr. |
| | |
| Samlet restgæld på lån med terminsforetninger udgør | 0 |

Nyborg Kommune pr. 31/12-2019 ikke har aftaler om renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Årsberetning 2019

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er forøget fra 219,056 mio. kr. primo 2019 til 253,657 mio. kr. ultimo 2019 svarende til en stigning på 34,600 mio. kr.

| FINANSIERINGSOVERSIGT | Oprindeligt | Korrigeret | Regnskab |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Beløb i 1.000 kr. | Budget | Budget | |
| | 2019 | 2019 | 2019 |
| Tilgang af likvide aktiver: | | | |
| Årets resultat, jf. resultatopgørelse | -29.864 | -104.153 | 46.232 |
| Lånoptagelse | 0 | 0 | 0 |
| Overførsler mellem årene | 0 | 0 | 0 |
| I alt | -29.864 | -104.153 | 46.232 |
| Anvendelse af likvide aktiver: | | | |
| Ordinære afdrag på lån | -2.668 | -2.557 | -2.557 |
| Ekstraordinære afdrag på lån | 0 | 0 | 0 |
| Øvrige finansforskydninger | 171 | -23.119 | -18.771 |
| I alt | -2.497 | -25.676 | -21.328 |
| Kursreguleringer | 0 | 0 | 9.695 |
| Årets likviditetsændring | -32.361 | -129.829 | 34.600 |
| Likvidet aktiver, primo | 219.056 | 219.056 | 219.056 |
| Likvidet aktiver, ultimo | 186.695 | 89.227 | 253.656 |

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån på 2,557 mio. kr., heraf er 0,986 mio. kr. til indfrielse af leasingkontrakter.

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2019.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2019.

Årsberetning 2019

Personaleoversigt

| Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr. | Lønninger | | Andel | Stigning | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | | 1.000 kr. | Pct. |
| 05 Teknik- og Miljøudvalg | 21.101 | 20.956 | 2,2% | -146 | -0,7% |
| 25 Vintertjeneste | 478 | 155 | 0,0% | -322 | -67,5% |
| 35 Vej, Park og Natur driftsafdeling | 18.909 | 19.113 | 2,0% | 204 | 1,1% |
| 40 Havne | 1.715 | 1.687 | 0,2% | -27 | -1,6% |
| 10 Skole- og Dagtilbudsudvalg | 335.334 | 336.075 | 35,4% | 741 | 0,2% |
| 05 Folkeskoler | 157.217 | 160.204 | 16,9% | 2.986 | 1,9% |
| 10 SFO | 13.237 | 12.611 | 1,3% | -625 | -4,7% |
| 15 Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannels | 23.120 | 23.664 | 2,5% | 543 | 2,4% |
| 20 Vidtgående specialundervisning | 21.228 | 20.830 | 2,2% | -398 | -1,9% |
| 30 Dagpleje og daginstitutioner | 120.531 | 118.766 | 12,5% | -1.766 | -1,5% |
| 15 Kultur- og Fritidsudvalg | 15.587 | 15.930 | 1,7% | 342 | 2,2% |
| 05 Idræt og folkeoplysning | 860 | 875 | 0,1% | 15 | 1,7% |
| 10 Kultur | 1.674 | 2.238 | 0,2% | 565 | 33,7% |
| 15 Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver | 8.500 | 8.491 | 0,9% | -9 | -0,1% |
| 20 Musikaktiviteter inkl. Musikskolen | 4.553 | 4.325 | 0,5% | -228 | -5,0% |
| 18 Sundheds- og forebyggelsesudvalg | 24.017 | 23.710 | 2,5% | -307 | -1,3% |
| 10 Tandpleje | 6.008 | 6.390 | 0,7% | 382 | 6,4% |
| 15 Kommunal genoptræning | 10.369 | 9.596 | 1,0% | -774 | -7,5% |
| 20 Sundhedspleje | 4.382 | 5.620 | 0,6% | 1.238 | 28,3% |
| 25 Forebyggelse og sundhed | 3.258 | 2.104 | 0,2% | -1.154 | -35,4% |
| 22 Ældreudvalg | 239.946 | 247.683 | 26,1% | 7.737 | 3,2% |
| 05 Plejecentre | 70.268 | 65.810 | 6,9% | -4.458 | -6,3% |
| 10 Rehabilitering og demens | 25.510 | 27.306 | 2,9% | 1.796 | 7,0% |
| 15 Syge- og hjemmepleje | 115.265 | 121.970 | 12,8% | 6.706 | 5,8% |
| 20 Pleje og omsorg fællesområder | 19.723 | 22.901 | 2,4% | 3.178 | 16,1% |
| 30 Køkkener | 9.180 | 9.696 | 1,0% | 516 | 5,6% |
| 25 Social- og Familieudvalg | 113.645 | 110.424 | 11,6% | -3.221 | -2,8% |
| 05 Foranstaltninger for børn og unge | 54.767 | 52.014 | 5,5% | -2.754 | -5,0% |
| 10 Foranstaltninger for voksne handicappede | 58.878 | 58.411 | 6,1% | -467 | -0,8% |
| 30 Beskæftigelsesudvalg | 13.830 | 7.389 | 0,8% | -6.441 | -46,6% |
| 05 Integration | 426 | 0 | 0,0% | -426 | -100,0% |
| 35 Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 12.776 | 7.389 | 0,8% | -5.388 | -42,2% |
| 40 Ressource- og jobafklaringsforløb | 628 | 0 | 0,0% | -628 | -100,0% |
| 35 Erhvervs- og Udviklingsudvalg | 2.083 | 2.306 | 0,2% | 223 | 10,7% |
| 20 Visit Nyborg | 2.083 | 2.306 | 0,2% | 223 | 10,7% |
| 40 Økonomiudvalg | 186.954 | 185.839 | 19,6% | -1.115 | -0,6% |
| 05 Politisk område | 6.010 | 6.203 | 0,7% | 193 | 3,2% |
| 15 Direktion og administrative afdelinger | 141.406 | 141.056 | 14,8% | -349 | -0,2% |
| 20 Tværgående udgifter og projekter | 27.164 | 27.321 | 2,9% | 157 | 0,6% |
| 25 Lønpujler m.v. | 12.374 | 11.259 | 1,2% | -1.115 | -9,0% |
| I alt | 952.497 | 950.311 | 100,0% | -2.186 | -0,2% |

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder, jf. lov om kommuners og regioners deltagelse i selskaber.

Der er i bekendtgørelse om kommuners og amtskommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder fastsat nærmere regler om kalkulationen af de samlede omkostninger, som kommunen skal foretage forinden den afgiver tilbud på eller indgår aftale om udførelse af en opgave for en anden offentlig myndighed. Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab optages i det år, hvor en opgave afsluttes, en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen. Baggrunden for disse bestemmelser er hensynet til at sikre en tilstrækkelig åbenhed om den kommunale opgavevaretagelse, herunder at sikre en efterfølgende kontrol med, at opgavevaretagelsen ikke har medført en konkurrenceforvriddning i forhold til den private sektor.

Nyborg Kommune har i 2019 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, der kommer ind under lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

7. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Ændring af regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er ændret som konsekvens af ny ferielov, hvor der er indført et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagerne optjener og afholder deres ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil lønmodtageren på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes. Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et ferietilgodehavende, der som udgangspunkt modtages, når lønmodtageren når folkepensionsalderen.

Ifølge orienteringsskrivelse fra Social- og Indenrigsministeriet af 16. oktober 2019 skal kommunerne for regnskab 2019 og 2020 opgøre de opsparede feriemidler i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gældmed modpost på egenkapitalen.

Bortset fra ovennævnte ændring er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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.

Ekstraordinære poster

Eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår beskrives i årsregnskabet. Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Social- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

I balancen optages aktiver, som kommunen ejer. Aktiver, som tilhører selvejende institutioner med driftsoverenskomst, optages også i balancen på særlige konti.

Værdien af finansielt leasede aktiver registreres også som et aktiv, selvom kommunen ikke ejer aktivet, hvis alle væsentlige risici og rettigheder er overført til kommunen.

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

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

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

Årsberetning 2019

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Levetider er fastlagt til følgende:

000 Grunde

Bebyggede grunde og ubebyggede arealer..... Ingen afskrivning

001 Bygninger

Rådhus, administrationsbygninger m.v..... 50 år

Skoler, daginstitutioner, ældreinstitutioner,
biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v. 30 år

Kommunale kiosker eller pavilloner m.v. 15 år

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

Sneplove, fejmaskiner, containere, større
græsplæneklippere, elektriske motorer/maskiner,
maskiner til storkøkkener og vaskerier 10 år

Personbiler, lastbiler, minibusser og traktorer..... 8 år

003 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr

El-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater
og instrumenter..... 10 år

Kontorinventar samt inventar på institutioner..... 5 år

IT og andet kommunikationsudstyr m.v. 3 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af Social- og Indenrigsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, 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 Nyborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Nyborg 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 Nyborg 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.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Nyborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Donationer

Private donationer af aktiver eller modtagne tilskud på 100.000 kr. eller derover til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, håndteres således:

- Aktivet indregnes til den kostpris, som kommunen skulle betale for det, hvis det ikke var modtaget som en donation (dagsværdi).
- Der optages samtidigt en tilsvarende passivpost som modpost for donationer.
- Der foretages løbende afskrivning på det anskaffede/modtagne aktiv.

Egenkapital

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

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 afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Social- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Social- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2018 beregnet af SAMPENSION aktuarmæssigt. Der er foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år. Endvidere er der foretaget en beregning af medfinansieringen af pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger (P76) med ret til statslig tjenestemandspension udover niveaue svarende til henholdsvis trin 44 og 37 (statslig trin).

Tjenestemænd har ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder, og optjeningen starter fra 1/1-2019. Det er hensat 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder.

Forpligtelser på arbejdsskader er pr. 31/12-2018 beregnet af Capital Information aktuarmæssigt.

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

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

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

Værdien af feriemidler optjent i perioden 1/1-2019 - 31/12-2019 er optaget til værdien på balancetidspunktet.

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.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Afskrivningspraksis

Afskrivningerne skal påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives altid for et helt år, selvom et aktiv måske kun har været i brug en del af det første regnskabsår. Afskrivningerne fordeles lineært over aktivets forventede levetid. Der foretages ikke afskrivning på grunde, herunder grunde til videresalg, igangværende anlæg og varebeholdninger/-lagre.

