



INDHOLDSFORTEGNELSE

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	6
• 3.2 Revisionserklæring om review af årsregnskabet	7
4. Kommunens årsberetning	
• 4.1 Ledelsens årsberetning	8
• 4.2 Hoved- og nøgletal.....	10
5. Kommunens årsregnskab 2009	
• 5.1 Anvendt regnskabspraksis	11
• 5.2 Driftsregnskab	15
• 5.3 Balance	17
• 5.4 Pengestrømsopgørelse	18
• 5.5 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Omregningstabel fra regnskabsopgørelse til resultatopgørelse	19
Note 2 Kernelikviditet.....	19
Note 3 Overførsel af uforbrugte bevillinger.....	20
Note 4 Anlægsudgifter og specifikation af anlægsindtægter.....	21
Note 5 Anlægsoversigt "anlægskartotek".....	22
Note 6 Indskud i Landsbyggefonden	22
Note 7 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen.....	23
Note 8 Aktier og indskud i selskaber m.v.....	24
Note 9 Langfristet gæld	24
Note 10 Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	25
Note 11 Finansieringsoversigt	26
Note 12 Personaleoversigt	27
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	28
Fritvalgsprisen til personlig og praktisk bistand m.v.....	29
Bilag 1: Sektorspecifikation.....	31

1. Kommuneoplysninger

Kommune Nyborg Kommune

Torvet 1
5800 Nyborg

Telefon: 6333 7000
Telefax: 6333 7001
Hjemmeside: www.nyborg.dk
E-mail: Nyborg@kommune.dk

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Byråd

Borgmester, Erik Christensen (A)
1. viceborgmester, Knud Theil Nielsen (F)
2. viceborgmester, Kaj Refslund (V)

Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:

Jan Reimer Christiansen (A)
Bente Nygaard Damhave (O)
Louise Dyrhave (A)
Vibeke Ejlertsen (A)
Per Jespersen (A)
Peter Jordhøj (A)
Elsa Knudsen (F)
Anja Kongsdal (V)
Hans Henrik Kongsmark (C)
Carsten Kudsk (O)
Thomas Laursen (F)
Carl Aage Leth (A)
Kjeld Livoni (V)
Jesper Nielsen (A)
Albert Pedersen (A)
Annette Piil (A)
Thyra Rasmussen (V)
Erik Rosengaard (V)
John Schmidt (A)
Peter Sejersen (A)
Søren Svendsen (V)
Jørn Terndrup (V)

Direktion

Kommunaldirektør Lars Svenningsen
Vicekommunaldirektør Søren Møllegård
Direktør Claes Jakobsen
Direktør Ole H. Schmidt

Revision

BDO Kommunernes Revision

2. Borgmesterens forord

Driftsresultatet er reduceret fra et overskud på 67,651 mio. kr. i 2007 til et overskud på 33,333 mio. kr. i 2008 og 11,176 mio. kr. i 2009. Dette giver en driftsubalance på længere sigt, hvor driftsoverskuddet ikke kan finansiere anlægsudgifterne samt de løbende renteudgifter og afdrag på lån.

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Stigning 2007-2008	Stigning 2008-2009
Skatter og generelle tilskud	1.420.163	1.517.567	1.600.804	6,9%	5,5%
Serviceudgifter m.v.	-903.201	-984.859	-1.034.795	9,0%	5,1%
Specialiseret socialområde	-147.965	-179.849	-194.949	21,5%	8,4%
Sundhedsudgifter til regionen m.v.	-51.579	-55.234	-62.572	7,1%	13,3%
Overførselsudgifter	-247.273	-271.677	-297.535	9,9%	9,5%
Renter	-2.494	7.385	223	396,1%	-97,0%
DRIFTSRESULTAT	67.651	33.333	11.176	-50,7%	-66,5%

Det samlede drifts- og anlægsresultat er forbedret med 3,452 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2009 og 48,067 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Likviditeten "kassebeholdningen" er samtidigt forbedret med 44,183 mio. kr. i forhold til det forudsatte udgangspunkt i budget 2010.

Regnskabsresultat skal ses i lyset af at der allerede i foråret 2009 blev gennemført en række tiltag med henblik på finansiering af en stigning i udgifterne indenfor det specialiserede socialområde (udsatte børn og voksne), overførselsudgifterne og den aktivitetsbestemte medfinansiering på sundhedsområdet.

Hertil kommer, at de senere års positive befolkningstilvækst nu er vendt til en negativ vækst i 2009. Befolkningen i den erhvervsaktive alder falder og samtidig er der en kraftig stigning i antallet af ældre over 65 år.

Dette billede forstærkes af at samfundsøkonomien i de kommende år også ser meget dystert ud i Finansministeriets seneste skøn. Der er derfor ingen tvivl om at rammerne for den kommunale økonomi og Nyborg Kommunes budget bliver særdeles stramme i de kommende år.

Nyborg Kommune, den 19. april 2010

Erik Christensen
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 19. april 2010 aflagt årsregnskab for 2009 for Nyborg Kommune til Byrådet.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens §45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Godkendt i Byrådet, den 27. april 2010.

Erik Christensen
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

3.2 Erklæring om review af årsregnskabet

Til Byrådet i Nyborg Kommune

Vi har efter aftale foretaget review af Nyborg Kommunes opstillede årsregnskab for 1. januar - 31. december 2009, der aflægges i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Kommunens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til økonomiansvarlige og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og afgiver derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser.

Odense, den 27. april 2010
BDO Kommunernes Revision

Heidi Krieber
Registreret revisor

/

Per Berg
Registreret revisor

4. Kommunens årsberetning

4.1 Ledelsens årsberetning

Årsresultat 2009 er i nedenstående kommenteret i forhold til oprindeligt budget 2009.

Der er i korrigeret budget 2009 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2009 giver følgende hovedkonklusioner:

Driftsresultat:

Regnskab 2009 viser et samlet overskud på 11,176 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 29,337 mio. kr. i oprindeligt budget 2009 svarende til en forværring på 18,161 mio. kr. Der er tale om et mindreforbrug på 33,092 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009.

Anlægsudgifter:

Der har i 2009 været afholdt anlægsudgifter (netto) på 42,176 mio. kr. sammenholdt med 63,788 mio. kr. i oprindeligt budget 2009. Der er bogført udgifter på 48,211 mio. kr. og indtægter på 6,035 mio. kr. Der er tale om et mindreforbrug på 14,974 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Anlægsudgifterne på kvalitetsfundsområderne ligger 2,370 mio. kr. under det forudsatte investeringsniveau, hvilket indebærer at der skal deponeres 1,185 mio. kr.

Samlet resultat:

Det samlede drifts- og anlægsresultat i regnskab 2009 viser et underskud på 30,999 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret underskud på 34,451 mio. kr. i oprindeligt budget 2009 svarende til en forbedring på 3,452 mio. kr. Der er tale om et mindreforbrug på 48,067 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009.

Overførsler mellem årene:

Der overføres samlet 44,680 mio. kr. vedrørende uforbrugte bevillinger fra 2009 til 2010, heraf 26,009 mio. indenfor driften og 18,671 mio. kr. vedrørende anlægsprojekter.

Årets likviditetsændring:

Der er i regnskab 2009 tale om en negativ likviditetsændring på 35,878 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret likviditetstræk på 50,154 mio. kr. i oprindeligt budget 2009. Der er indregnet udgifter til afdrag på lån og øvrige finansforskydninger.

Likviditet ultimo:

Likviditeten udgør 52,705 mio. kr. ultimo 2009 sammenholdt med en likviditet på 88,583 mio. kr. fra årets start. Kernelikviditeten udgør 13,073 mio. kr. når der fratrækkes overførsler mellem årene på 44,680 mio. kr. og der tillægges deponerede midler på 5,048 mio. kr. Likviditeten har i gennemsnit for de seneste 12 mdr. været 117,335 mio. kr. og 107,333 mio. kr. for de seneste 3 mdr.

Langfristet gæld, ultimo:

Den langfristede gæld udgør 197,803 mio. kr. ultimo 2009 (6.242 kr. pr. indbygger) fratrukket ældreboliger 31,916 mio. kr. og finansiel leasing 56,244 mio. kr. (ældreboliger), hvor renter og afdrag på lån finansieres af huslejeindtægter m.v. Den samlede langfristede gæld på 285,963 mio. kr. er nedbragt med 16,301 mio. kr. i forhold til primo 2009. Der er optaget nye lån på 8,1 mio. kr. i 2009.

Egenkapitalen, ultimo:

Egenkapitalen (aktiver fratrukket gæld) udgør 937,923 mio. kr. ultimo 2009 svarende til 29.597 kr. pr. indb., heraf udgør aktier og andelsbeviser 829,754 mio. kr. (fx NFS, ADP, KP m.fl.).

NYBORG KOMMUNE	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
Beløb i 1.000 kr.	12 mdr.	12 mdr.	12 mdr.	Budget	Budget	Oprindeligt	Korrigeret
	2007	2008	2009	2009	2009	2009	2009
INDTÆGTER:	1.420.163	1.517.567	1.600.804	1.587.604	1.601.119	13.200	-315
DRIFTSUDGIFTER:	-1.352.512	-1.484.234	-1.589.628	-1.558.267	-1.623.035	-31.361	33.407
Teknik- og Miljøudvalg	-49.953	-58.855	-65.142	-60.909	-64.584	-4.233	-558
Beredskabskommission	-7.256	-6.590	-7.736	-7.959	-8.503	223	767
Børne- og Familieudvalg	-421.487	-473.807	-497.351	-469.599	-507.854	-27.752	10.503
Kultur- og Fritidsudvalg	-33.972	-38.293	-39.812	-43.542	-40.706	3.730	894
Sundhedsudvalg	-69.328	-76.983	-87.756	-86.428	-89.923	-1.328	2.167
Socialudvalg	-484.479	-548.516	-588.981	-553.104	-609.429	-35.877	20.448
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalg	-108.485	-111.828	-116.613	-122.116	-120.938	5.503	4.325
Økonomiudvalg	-175.058	-176.747	-186.460	-204.543	-203.782	18.083	17.322
Driftsreserve	0	0	0	-5.000	0	5.000	0
Renter	-2.494	7.385	223	-5.067	-467	5.290	690
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	23.151	0	-23.151
Besparelser og budgetforbedringer			0	0	0	0	0
DRIFTSRESULTAT	67.651	33.333	11.176	29.337	-21.916	-18.161	33.092
ANLÆG I ALT	-32.864	-48.720	-42.175	-63.788	-57.150	21.612	14.974
Anlægsudgifter	-71.094	-60.379	-48.211	-80.230	-67.200	32.019	18.989
Anlægsindtægter	38.230	11.659	6.035	16.442	10.050	-10.407	-4.015
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0	0	0
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	34.787	-15.387	-30.999	-34.451	-79.066	3.451	48.066
FINANSIELLE POSTER:	-25.072	15.610	-4.879	-15.703	-2.162	10.824	-2.717
Ordinære afdrag på lån	-22.931	-21.848	-21.315	-23.745	-21.478	2.430	163
Ekstraordinære afdrag på lån	-486	-9.356	-2.267	0	-2.267	-2.267	0
Lånoptagelse	0	0	8.100	0	8.100	8.100	0
Øvrige finansforskydninger	-1.477	49.255	8.314	8.042	13.483	272	-5.169
Kursreguleringer	-178	-2.441	2.289	0	0	2.289	2.289
ÅRETS LIKVIDITETSÆNDRING	9.715	223	-35.878	-50.154	-81.228	14.275	45.349
Likviditet, primo	78.645	88.360	88.583	81.230	88.583	7.353	0
Likviditet, ultimo	88.360	88.583	52.705	31.076	7.355	21.629	45.350

4.2 Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	67.651	33.288	11.176
Resultat af det skattefinansierede område	34.787	-15.432	-30.999
Årets likviditetsændring	9.715	223	-35.878
Veje og trafik	39.295	43.953	49.374
Folkeskoler og SFO	195.102	212.700	216.221
Vidtgående specialundervisning	20.632	26.835	29.608
Privatskoler m.m.	36.681	39.635	42.610
Dagpleje og daginstitutioner	103.476	114.664	120.596
Specialiseret socialområde (børn og voksne)	147.965	179.849	194.949
Sygehuse og sygesikring	51.579	55.234	62.572
Pleje og omsorg	220.969	229.783	251.019
Genoptræning og hjælpemidler	27.915	39.111	30.312
Overførselsudgifter	247.273	271.677	297.535
Direktion og administrative afdelinger (konto 6)	106.081	115.649	114.561
Overførsler mellem årene			
Selvstyrende områder, drift	11.219	10.655	14.890
Øremærkede bevillinger, drift	9.842	12.496	11.119
Anlægsudgifter	45.586	24.547	18.489
Anlægsindtægter	71	-2.224	182
I alt	66.718	45.474	44.680
Egenkapital	1.072.268	962.556	937.923
Likvide beholdninger	88.360	88.583	52.705
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	127.706	162.064	117.335
Deponerede beløb for lån m.v.	16.448	11.405	5.048
Deponering, kvalitetsfundsprojekter			1.185
Aktier og andelsbeviser m.v.	814.067	827.239	829.754
Hensatte forpligtigelser	162.218	212.941	200.529
Langfristet gæld	328.208	302.265	285.963
- heraf ældreboliger	33.384	32.666	31.916
- finansiel leasing	61.367	57.653	56.244
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	33.925	30.351	29.597
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.796	2.793	1.663
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.384	9.531	9.024
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	7.386	6.683	6.242
Indkomstskatteprocent	26,12	26,10	26,10
Grundskyldspromille	24,27	24,27	24,27
Dækningsafgiftspromille	6,782	6,000	5,692
Indbyggertal ultimo året	31.607	31.714	31.690

5. Årsregnskab 2009

5.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Nyborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem 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.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

Ændring af regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet ændret på følgende områder:

Fra og med 2009 er regnskabskravene ændret, så 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.
- Den modtagne donation indtægtsføres i omkostningsregnskabet over aktivets levetid.

Ændringen har ikke påvirket balancen, da Nyborg Kommune ikke har modtaget donationer eller tilskud på over 100.000 kr. som skulle optages i balancen.

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

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Aktiver i balancen

I balancen optages aktiver, som kommunen ejer, uanset om de er udlånt til andre. 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 med en levetid på 1 år eller derunder – samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller 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.

Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en nybygning eller en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Værdiansættelse

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v. Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004.

Materielle anlægsaktiver under udførelse værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver, der vil typisk være tale om omkostninger til udviklingsprojekter, f.eks. investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter, værdiansættes ud fra anskaffelsessum.

Varebeholdninger skal indregnes såfremt værdien overstiger 1 mio. kr. Varebeholdninger omfatter i denne sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. skal registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Til dokumentation for ejerskab eller brugsret til aktiverne anvendes faktura, tingbogsudskrifter, kontrakter og leasingaftaler.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg "grunde og bygninger til salg" er opskrevet til forventet salgspris. Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Levetider og afskrivningsperiode

Levetiden fastsættes ud fra den forventede levetid (eller brugstid) for aktivet eller den typiske levetid for lignende aktiver. Der er nedenfor angivet levetider for de forskellige hovedgrupper af anlægsaktiver.

001 Grunde og 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

Slamsugere, containere, gravkøer, fejmaskiner, snepløve større græsplæneklippere, kraner og særlige maskiner eller specialudstyr til storkøkkener	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

Der afskrives ikke på grunde, varebeholdninger, og anlægsaktiver under udførelse. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over maksimalt 10 år.

Leasing

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 for ved en handel mellem uafhængige parter. Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Nyborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, 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 forpligtelsen.

Kapitalværdien af pensionsforpligtelser er pr. 31/12-2008 beregnet af SAMPENSION aktuariemæssigt. Der tages udgangspunkt i en pensionsalder på 62 år og et renteniveau på 2 pct. Pensionsforpligtelsen skal som minimum genberegnes aktuariemæssigt hvert 5. år. Endvidere er der foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år.

Fra og med regnskab 2008 indregnes hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav 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.

I forhold til miljøforpligtigelserne, åremålsansættelserne og øvrige forpligtigelser er årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistreret på driften på de relevante funktioner.

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

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.

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.

Finansielle 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.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret. Ved brug af swaps eller andre finansielle instrumenter kursjusteres ultimo året, såfremt anvendelsen af de finansielle instrumenter har betydning for værdien af restgælden.

Kortfristet gæld

Fra og med regnskab 2008 indregnes kommunens feriepengeforpligtelse under den kortfristede gæld. Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Ændringen i feriepengeforpligtelsen fra primo til ultimo er indregnet i omkostningsregnskabet. Bogføringen er foretaget på funktionsniveau og ikke på stedniveau som anført i Indenrigs- og Socialministeriets konteringsregler. Det skyldes at Nyborg Kommune overgår til nyt økonomisystem fra 2010, og for at undgå at oprette konti på alle autoriserede omkostningssteder i et gammelt økonomisystem.

5.2 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Note 1	Oprindeligt Budget 2009	Korrigeret Budget 2009	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Indtægter					
Skatter		1.134.107	1.133.372	1.122.123	1.132.804
Generelle tilskud		454.997	468.941	395.580	468.936
Moms af udstykningsregnskaber m.v.		-1.500	-1.194	-136	-936
Indtægter i alt		1.587.604	1.601.119	1.517.567	1.600.804
Driftsudgifter					
Teknik- og Miljøudvalg		-60.909	-64.584	-58.855	-65.142
Beredskabskommission		-7.959	-8.503	-6.590	-7.736
Børne- og Familieudvalg		-469.599	-507.854	-473.807	-497.351
Kultur- og Fritidsudvalg		-43.542	-40.706	-38.293	-39.812
Sundhedsudvalg		-86.428	-89.923	-76.983	-87.756
Socialudvalg		-553.104	-609.429	-548.516	-588.981
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalg		-122.116	-120.938	-111.828	-116.613
Økonomiudvalg		-209.543	-203.782	-176.747	-186.460
Overførsler mellem årene		0	23.151	0	0
Driftsudgifter i alt		-1.553.200	-1.622.568	-1.491.619	-1.589.851
Driftsresultat før finansiering		34.404	-21.449	25.948	10.953
Renter		-5.067	-467	7.385	223
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT		29.337	-21.916	33.333	11.176
Anlæg					
Anlægsudgifter		-80.230	-67.200	-60.379	-48.211
Anlægsindtægter		16.442	10.050	11.659	6.035
Overførsler mellem årene		0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt	4	-63.788	-57.150	-48.720	-42.176
Ekstraordinære poster					
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		-34.451	-79.066	-15.387	-30.999
Forsyningsvirksomheder					
Driftsindtægter (netto)					
Anlægsudgifter (netto)					
Resultat af forsyning i alt					
SAMLET RESULTAT		-34.451	-79.066	-15.387	-30.999

Resultatopgørelse i 1.000 kr. (Omkostningsbaseret)	Note 1	Regnskab	Regnskab
		2008	2009
Indtægter			
Skatter		1.122.123	1.132.804
Generelle tilskud		395.580	468.936
Momsudligning		-136	-936
Indtægter i alt		1.517.567	1.600.804
Driftsudgifter incl. afskrivninger			
Teknik- og Miljøudvalg		-10.775	-91.490
Beredskabskommission		-6.745	-7.793
Børne- og Familieudvalg		-488.505	-512.406
Kultur- og Fritidsudvalg		-41.920	-45.306
Sundhedsudvalg		-77.707	-88.658
Socialudvalg		-550.134	-594.462
Beskæftigelses- og Erhvervsudvalg		-112.007	-117.030
Økonomiudvalg		-179.315	-180.737
Driftsudgifter i alt		-1.467.108	-1.637.882
Driftsresultat før finansiering		50.459	-37.078
Renter		7.385	223
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT		57.844	-36.855
Ekstraordinære poster			
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		57.844	-36.855
Forsyningsvirksomheder			
Driftsindtægter (netto)			
Anlægsudgifter (netto)			
Resultat af forsyning i alt		0	0
SAMLET RESULTAT		57.844	-36.855

5.3 Balance

Funktion	BALANCE	Note	Ultimo	Ultimo
			2008	2009
	1.000 kr.			
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.81	Grunde og bygninger		605.734	593.504
9.82	Tekniske anlæg m.v.		18.117	18.541
9.83	Inventar		769	866
9.84	Anlæg under udførelse		7.874	981
	I alt	5	632.494	613.892
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	6 + 8	866.100	863.629
9.30-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		0	0
	I alt		866.100	863.629
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.498.594	1.477.521
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		105.587	111.589
9.12-9.19	Tilgodehavender		-129.980	-127.220
9.20	Værdipapirer		8.189	8.144
	I alt		-16.204	-7.487
9.01-9.11	Likvide beholdninger		88.583	52.705
	AKTIVER I ALT		1.570.973	1.522.739
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-4.377	-4.216
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-733.704	-721.265
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-224.475	-212.442
	I alt	7	-962.556	-937.923
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-212.941	-200.529
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	9	-302.265	-285.963
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-1.533	-1.874
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-91.678	-96.450
	PASSIVER I ALT		-1.570.973	-1.522.739

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2009. Det fremgår, at kommunen har en positiv egenkapital på 937,923 mio. kr. ultimo 2009, hvilket er et fald på 24,633 mio. kr. i forhold til ultimo 2008.

5.4 Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse i 1.000 kr.	Regnskab 2008	Regnskab 2009
Årets nettoomkostninger, hkt. 0-6	-1.467.107	-1.637.882
+ afskrivning, hkt 0-6	25.659	25.142
+ hensættelser (tjenestemandspensioner), hkt. 0-6	3.773	-12.493
+ øvrige periodiserede omkostninger, hkt. 0-6	-10.070	3.995
+ skatteindtægter, fkt. 7.90-7.96	1.122.122	1.132.804
+ tilskud og udligning, fkt. 7.79-7.87	395.444	468.000
+ finansindtægter, fkt. 7.05-7.78	17.157	9.382
- finansudgifter, fkt. 7.05-7.78	-9.772	-9.159
+ ekstraordinære indtægter, hkt. 0-6		
- ekstraordinære udgifter, hkt. 0-6		
Likvide midler fra årets virksomhed	77.206	-20.211
Investeringer		
- nettoinvesteringer, hkt. 0-6	-92.639	-10.790
Likvide midler fra investeringer	-92.639	-10.790
Finansiering		
+ låneoptagelse, fkt 8.63-8.78	0	8.100
- afdrag på lån, fkt 8.63-8.78	-31.204	-23.582
+ øvrige finansforskydninger, fkt. 8.12-8.62 og 8.79-8-90	49.305	8.314
Likvide midler fra finansieringsvirksomheden	18.101	-7.168
Ændring i likvide midler, fkt. 8.01-8.11	2.667	-38.167
Kursregulering obligationer	-2.444	2.289
Likvider, primo budgetåret, fkt. 9.01-9.11	88.360	88.583
Likvider, ultimo budgetåret, fkt. 9.01-9.11	88.583	52.705

Fra driften af kommunen er der i 2009 hentet 20,211 mio. kr., idet underskuddet fra resultatopgørelsen på 36,855 mio. kr. i pengestrømsopgørelsen skal korrigeres for omkostninger, der ikke umiddelbart har nogen likviditetsvirkning.

Det gælder for afskrivninger, hensatte forpligtelser, leasing og feriepenge at disse omkostninger er beregnet og derfor ikke kontante.

Der er netto brugt 10,790 mio. kr. på investeringer i anlæg.

Fra forskydninger i gæld og tilgodehavender er der hentet 7,168 mio. kr. og der har været en kursregulering på 2,289 mio. kr.

Sammenlagt har der i alt været brugt 35,878 mio. kr. af kommunens likvide konti, der således er ændret fra 88,583 mio. kr. til 52,705 mio. kr.

5.5 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1:

Omregningstabel fra regnskabsopgørelse til resultatopgørelse Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009
Årets resultat efter regnskabsopgørelsen (udgiftsregnskabet)	-30.999
+ Aktiverede anskaffelser , inkl. køb af jord og byggemodning	10.790
- Af- og nedskrivninger inkl. salg af grunde og bygninger	-25.143
+ Pensionshensættelse vedr. tjenestemænd	12.492
+ Afdrag på leasinggæld	3.161
- Hensættelser til feriepenge	-7.965
+ Udbetalt vedr. arbejdsskader	65
+ Udbetalte erstatninger	744
Årets resultat efter resultatopgørelsen (omkostningsregnskabet)	-36.855

Note 2:

Kernelikviditet Beløb i 1.000 kr.	Likviditet ultimo 2009	Likviditet gen- nemsnit 12 mdr.	Likviditet gen- nemsnit 3 mdr.
Kernelikviditet 1			
Likviditet	52.705	117.335	107.333
- overførsler på selvstyrende områder	-14.890	-14.890	-14.890
I alt	37.815	102.445	92.443
Kernelikviditet 2			
Likviditet	52.705	117.335	107.333
- overførsler på selvstyrende områder	-14.890	-14.890	-14.890
- overførsler af øremærkede bevillinger	-11.119	-11.119	-11.119
I alt	26.696	91.326	81.324
Kernelikviditet 3			
Likviditet	52.705	117.335	107.333
- overførsler på selvstyrende områder	-14.890	-14.890	-14.890
- overførsler af øremærkede bevillinger	-11.119	-11.119	-11.119
- overførte anlægsprojekter	-18.671	-18.671	-18.671
I alt	8.025	72.655	62.653
Kernelikviditet 4			
Likviditet	52.705	117.335	107.333
- overførsler på selvstyrende områder	-14.890	-14.890	-14.890
- overførsler af øremærkede bevillinger	-11.119	-11.119	-11.119
- overførte anlægsprojekter	-18.671	-18.671	-18.671
+ deponering	5.048	5.048	5.048
I alt	13.073	77.703	67.701

Deponerede midler frigives i 2010.

Note 3:

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2008	2009	2008-2009
Teknisk driftsafdeling	877	623	-254
Folkeskoler og SFO	375	-763	-1.138
Vidtgående specialundervisning	1.153	2.380	1.227
Dagpleje og daginstitutioner	2.437	2.014	-423
Tandpleje og sundhedsplejen	752	155	-597
Sociale institutioner	1.589	1.482	-107
Pleje og omsorg	953	1.598	644
Administrative afdelinger (konto 6)	2.551	5.405	2.854
Øvrige områder	-31	1.996	2.028
Selvstyrende områder i alt	10.655	14.890	4.235
Øremærkede bevillinger	12.496	11.119	-1.377
Drift i alt	23.151	26.009	2.858
Anlægsudgifter	24.547	18.489	-6.058
Anlægsindtægter	-2.224	182	2.406
Drift og anlæg i alt	45.474	44.680	-794

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.

Note 4:

Anlægsindtægter og udgifter Beløb i 1.000 kr.	Udgifter 2009	Indtægter 2009
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23.610	-4.857
22 Jordforsyning	17.846	-2.225
25 Faste ejendomme	858	
28 Fritidsområder	4.303	-2.450
32 Fritidsfaciliteter	84	
48 Vandløbsvæsen	383	-182
52 Miljøbeskyttelse m.v.	134	
02 Transport og infrastruktur	7.143	
22 Fælles funktioner	846	
28 Kommunale veje	4.945	
35 Havne	1.352	
03 Undervisning og kultur	6.731	-1.179
22 Folkeskolen m.m.	5.379	-1.162
32 Folkebiblioteker	443	
35 Kulturel virksomhed	415	-17
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	494	
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v	3.929	
25 Dagtilbud til børn og unge	3.497	
32 Tilbud til ældre og handicappede	274	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	157	
06 Fællesudgifter og administration m.v	6.798	
45 Administrativ organisation	6.798	
I alt	48.211	-6.035

Note 5:

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2009	699.707	28.724	7.376	7.874	0	743.681
Tilgang	9.004	4.368	506	981	0	14.859
Afgang	-7.859	0	0	-7.874	0	-15.733
Overført	7.414	0	0	0		7.414
Kostpris 31.12.2009	708.266	33.092	7.882	981	0	750.221
Ned- og afskrivninger 01.01.2009	93.972	10.607	6.608	0	0	111.187
Årets afskrivninger	20.789	3.945	409	0	0	25.143
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2009	114.761	14.552	7.017	0	0	136.330
						0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	593.505	18.540	865	981	0	613.891
Afskrivninger (over antal år)	30-50*	8-10	3-10			

*Omfatter kun anvendte afskrivningsperioden for bygninger, da der ikke afskrives på grunde.

Hertil kommer omsætningsaktiver fysiske anlæg til salg som ultimo 2009 er på 111,589 mio. kr.

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 899,660 mio. kr. heraf grundværdier på 245.123 mio. kr.

Heraf udgør værdien af de selvejende institutioners aktiver 4,216 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 56,244 mio. kr.

Note 6:

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Indskuddet udgør 53,596 mio. kr. ultimo 2009.

Note 7:

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2008	962.556
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-161
Modpost for skattefinansierede aktiver	-12.439
Reserve for opskrivninger	0
Udvikling på balancekontoen	-12.033
Egenkapital 31.12.2009	937.923

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2009	224.475	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-30.999	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Overført tilbagebetalingspligtig bistandshjælp	1.174	Postering fra konto 5.61, 5.72, 5.73, 5.75 m
Regulering beregning tjenestemandspensioner	-1.854	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer	-1.152	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån	-435	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	14.894	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	606	Posteres direkte på balancekontoen
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.637	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer	2.296	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.464	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af saldi på mellemregningskonti	-208	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering skyldige feriepenge	-7.965	Modpostering på art 0.9 på konto 8.55
Tilgang på leasinggæld	-1.752	Modpostering på art 0.0 på konto 8.79
Afdrag på leasinggæld	3.161	Modpostering på art 0.6 på konto 8.79
Regulering hensatte forpligtelser	13.302	Modpostering på art 0.9 på konto 8.90
I alt bevægelser på balancekontoen	-12.033	
Balancekontoen 31.12.2009	212.442	

Note 8:

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr.	Primo 2009	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2009	Ejerandel 2009	Egenkapital
Tarco A/S	6.445	0	541	6.987	18,40%	37.972
Kommunernes Pensionsforsikring	40.235	0	778	41.013	0,63%	6.562.000
NFS A/S	689.687	0	8.965	698.651	100,00%	698.651
Naturgas Fyn	18.281	208	-6.255	12.235	7,84%	156.054
Associated Danish Ports A/S	51.830	-10.600	11.835	53.065	10,60%	500.615
Reno Fyn I/S	11.264	-284	-162	10.818	78,44%	13.785
Grundkort Fyn	1.695	0	-842	853	7,30%	11.690
Klintholm	6.096	0	36	6.132	32,07%	20.052
MLK Fyn I/S	1.707	-1.704	-3	0	10,21%	0
Aktier og indskud i selskaber m.v. i alt	827.239	-12.380	14.894	829.754		

Note 9:

Langfristet gæld Beløb i 1.000 kr.	Primo 2009	Ultimo 2009
Selvejende institutioner med overenskomst	937	928
Ældreboliger	32.666	31.916
Finansielt leasede aktiver	57.653	56.244
Øvrig gæld	211.008	196.875
Langfristet gæld i alt	302.264	285.963

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing Beløb i 1.000 kr.	
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2009	244.612
Låneoptagelse i 2009	8.100
Afdrag på lån	-21.315
Ekstraordinær afdrag på lån	-2.267
Indeksregulering og kursregulering	435
Regulering selvejende institutioner	154
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2009	229.719

Nyborg Kommune har optaget et lån på 8,1 mio. kr. i 2009 svarende til Nyborg Kommunes låneramme.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2009.

Der er ikke foretaget køb af jord og ejendomme i 2009.

Udviklingen i leasinggæld Beløb i 1.000 kr.	
Leasinggæld i pr. 1/1-2009	57.653
Ny leasinggæld i 2009	1.752
Afdrag på leasinggæld i 2009	-3.161
Leasinggæld ultimo 2009	56.244

Note 10:

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	1.000 kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
NFS A/S, Kommunekredit	180.830
Naturgas Fyn	19.629
NFS A/S, Nordania Leasing	1.141
Grundejernes Investeringsfond, Borgerforeningens Hus	3.233
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	2.861
MLK FYN	0
I alt	207.694
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	75.101
Nykredit	68.744
BRF	21.239
Landbankernes Reallånefond	40.436
Økonomistyrelsen	45
I alt	205.565
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	413.259

*) Excl. boligindskudslån mv.

Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	11.142
NFS A/S, energibesparende foranstaltninger på skoler	2.183
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	714
Andre eventualforpligtigelser i alt	14.039

Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder til imødegåelse af eventuelle tab på stillede kautioner og garantier mv.	

Swapaftaler	1.000 kr.
Danske Bank, rente 5,06%, løbetid 12 år, valuta EURO, restgæld omregnet til DKR	22.422
Danske Bank, rente 3,85%, løbetid 12 år, valuta CHF, restgæld omregnet til DKR	18.680
Fionia Bank, rente 2,63%, løbetid 2,5 år, valuta CHF, restgæld omregnet til DKR og optaget til terminkursen i nedenstående terminsforretning	77.706
Samlet restgæld på swapaftaler udgør	118.808

Terminsforretninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminsforretninger udgør	0

Note 11 Finansieringsoversigt:

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er reduceret fra 88,583 mio. kr. primo 2009 til 52,705 mio. kr. ultimo 2009 svarende til et fald på 35,878 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2009	Korrigeret Budget 2009	Regnskab 2009
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	-34.449	-102.214	-30.999
Lånoptagelse	0	8.100	8.100
Overførsler mellem årene	0	23.151	0
I alt	-34.449	-70.963	-22.899
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-23.745	-21.478	-21.315
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-2.267	-2.267
Øvrige finansforskydninger	8.042	13.483	8.314
I alt	-15.703	-10.262	-15.268
Kursreguleringer	0	0	2.289
Årets likviditetsændring	-50.152	-81.225	-35.878
Likvidet aktiver, primo	88.583	88.583	88.583
Likvidet aktiver, ultimo	38.431	7.358	52.705

Udgifter til ordinære og ekstraordinære afdrag på lån udgør 23,582 mio. kr. i 2009.

Nyborg Kommune har optaget et lån på 8,1 mio. kr. i 2009 svarende til Nyborg Kommunes låneramme.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2009.

Note 12 Personaleoversigt:

Formål Beløb i 1.000 kr.	Årsværk 2008	Lønsum 2008	Årsværk 2009	Lønsum 2009	Andel 2009
Grønne områder og naturpladser	23,51	7.292	20,88	7.003	0,7%
Stadion og idrætsanlæg	2,06	745	1,41	728	0,1%
Andre fritidsfaciliteter	0,98	267	0,00	0	0,0%
Vedligeholdelse af vandløb	2,71	871	2,98	1.006	0,1%
Redningsberedskab	10,21	3.374	9,34	3.288	0,4%
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	39,47	12.549	34,61	12.025	1,3%
Vejafdelingen	36,67	12.903	28,57	9.787	1,0%
Vintertjeneste	0,00	497	0,00	291	0,0%
Lystbådehavn m.v.	3,90	1.456	3,97	1.590	0,2%
Transport og infrastruktur	40,57	14.857	32,54	11.668	1,2%
Folkeskoler	405,37	164.666	376,32	162.752	17,4%
Pædagogisk psykologisk rådgivning	10,53	4.956	12,62	6.136	0,7%
Skolefritidsordninger	101,87	33.558	101,69	35.773	3,8%
Kommunale specialskoler	57,58	24.582	55,90	26.074	2,8%
Folkebiblioteker	20,93	7.593	21,68	8.185	0,9%
Musikarrangementer	7,54	3.115	7,43	3.301	0,4%
Andre kulturelle opgaver	0,10	26	0,10	27	0,0%
Ungdomsskolevirksomhed	30,11	11.062	29,74	11.600	1,2%
Undervisning og kultur	634,03	249.558	605,48	253.848	27,1%
Kommunal genoptræning og vedligehold.	10,70	3.900	12,34	4.619	0,5%
Kommunal tandpleje	18,61	7.700	18,14	8.189	0,9%
Kommunal sundhedstjeneste	12,92	5.236	14,34	6.011	0,6%
Sundhedsområdet	42,23	16.837	44,82	18.819	2,0%
Fælles formål	4,63	1.600	6,58	2.269	0,2%
Dagpleje	155,21	48.129	160,03	52.921	5,7%
Børnehaver	113,76	37.397	110,59	38.888	4,2%
Integrerede daginstitutioner	108,14	34.704	103,31	35.402	3,8%
Særlige dagtilbud og særlige klubber	9,89	3.520	9,15	3.546	0,4%
Plejefamilier og opholdssteder mv.	0,00	16.482	0,02	16.930	1,8%
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	5,94	7.015	6,49	7.649	0,8%
Døgninstitutioner for børn og unge	31,56	11.459	31,01	11.717	1,3%
Pleje og omsorg af ældre og handicappede	689,15	231.731	715,15	255.754	27,3%
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	20,65	7.286	21,37	7.791	0,8%
Plejevæderlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	2,17	742	0,81	427	0,0%
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0,00	0	5,00	1.486	0,2%
Behandling af stofmisbruger	0,83	211	1,00	262	0,0%
Botilbud til længerevarende ophold	20,36	6.910	19,68	7.231	0,8%
Botilbud til midlertidigt ophold	25,25	9.530	24,34	9.820	1,0%
Kontaktperson- og ledsageordninger	9,41	3.342	11,94	4.131	0,4%
Aktivitets- og samværstilbud	24,73	8.457	26,50	9.824	1,0%
Sociale formål	5,73	5.186	5,31	6.456	0,7%
Løntilskud til ledige ansat i kommuner	34,74	8.646	49,78	12.511	1,3%
Seniorjob til personer over 55 år	0,33	83	1,63	455	0,0%
Beskæftigelsesordninger	23,91	8.462	20,95	7.614	0,8%
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.286,39	450.893	1.330,64	493.084	52,7%
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	0,00	0	0,00	0	0,0%
Valg m.v.	0,01	4	0,03	14	0,0%
Administrationsbygninger	3,86	1.092	0,00	2	0,0%
Sekretariat og forvaltninger	231,48	94.767	278,43	112.736	12,0%
Jobcenter	40,88	15.460	46,26	19.283	2,1%
Naturbeskyttelse	3,37	1.415	3,24	1.500	0,2%
Miljøbeskyttelse	11,12	5.713	12,34	6.545	0,7%
Tjenestemandspension	0,00	6.496	0,00	6.171	0,7%
Fællesudgifter og administration m.v.	290,72	124.946	340,30	146.251	15,6%
TOTAL	2.333,41	869.639	2.388,39	935.695	100,0%

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

Der er i bekendtgørelse nr. 533 af 28. juni 1995 med senere ændringer 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 2009 ikke udført opgaver for andre kommuner jf. lov nr. 378 af 14. juni 1995 og bekendtgørelse nr. 533 af 28. juni om kommuners og amtskommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

Frit-valgs-prisen til personlig og praktisk bistand m.v.

Med serviceloven er der skabt valgmuligheder for hjemmehjælpsmodtagerne ved at give private leverandører adgang til at tilbyde deres ydelser i hjemmeplejen.

Med lov om social service og den tilknyttede bekendtgørelse 1614 af 12-12-2006 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp m.v. er fastlagt, at kommunalbestyrelsen fastsætter priskrav til leverandører af personlig og praktisk hjælp ud fra en kalkulation af de gennemsnitlige, langsigtede omkostninger ved den kommunale leverandørvirksomhed af personlig og praktisk hjælp.

Herudover er fastsat, at der i forbindelse med kommunalbestyrelsens aflæggelse af årsregnskab skal ske opfølgning og kontrol af, om priskravet har været fastsat korrekt. Kommunalbestyrelsen skal efterbetale private leverandører i de tilfælde, hvor det efterfølgende viser sig, at de fastsatte priskrav er lavere end leverandørvirksomhedens gennemsnitlige, langsigtede omkostninger ved levering af personlig og praktisk hjælp.

Frit-valgs-prisen fastsættes ud fra en kalkulation af de gennemsnitlige, langsigtede omkostninger ved den kommunale leverandør-virksomhed af personlig og praktisk bistand. Prisberegningen skal omfatte alle direkte og indirekte omkostninger, der er forbundet med leveringen af personlig og praktisk hjælp.

Frit-valgs-prisen i Nyborg Kommune er beregnet på baggrund af:

- Regnskab 2009 for hjemmeplejen.
- Regnskabstal for de områder, som kommer ind under indirekte omkostninger. Til fordeling af disse er der benyttet antal ansatte på de enkelte områder.
- Forrentning af driftskapital med 5 %
- Afskrivninger for ældreområdet.

Beregningerne fører til følgende frit-valgs-priser:

Omkostninger til grund for frit-valgs-priser:	R2009	
Direkte omkostninger	64.229.138	kr.
Indirekte omkostninger (excl. løn til myndighedsdelen)	8.441.412	kr.
Omkostninger i alt	72.670.550	kr.
Fordeling af omkostningerne på frit-valgs-priser:		
Personlig pleje i dagtimerne	319	kr./time
Personlig pleje på øvrige tider	355	kr./time
Praktisk hjælp	255	kr./time

Den regnskabsmæssige pris pr. time er i nedenstående tabel sammenlignet med den benyttede frit valgs pris pr. time i 2009.

Frit-valgs-priser	B 2009	R2009	Afvigelse
Beløb i kr. pr. time			
Personlig pleje i dagtimerne	288	319	31
Personlig pleje på øvrige tider	393	355	-38
Praktisk hjælp	257	255	-2

Det fremgår af tabellen, at den faktiske pris pr. time i 2009 for personlig pleje i dagstimer er 31 kr. højere end den budgetterede pris pr. time. Den faktiske pris pr. time for personlig pleje på øvrige tider er modsvarende 38 kr. lavere end den budgetterede. Den faktiske pris for praktisk hjælp er 2 kr. lavere end den budgetterede pris.

Idet der kun har været private leverandører indenfor praktisk hjælp i 2009, skal der ikke ske efterbetaling i forhold til private leverandører,

Sektorspecifikation

Bilag 1

1. Skatter og generelle tilskud

Skatter og generelle tilskud udgør samlet 1.600,804 mio. kr. i regnskab 2009. Der er mindreindtægter på 0,315 mio. kr. vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2009. Indtægterne er steget med 5,5% i forhold til regnskab 2008.

Tabel 1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009	Oprindeligt Budget 2009	Korrigeret Budget 2009	Afvigelse Oprindeligt 2009	Afvigelse Korrigeret 2009
Kommunal indkomstskat	1.033.675	1.033.675	1.033.675	0	0
Selskabsskat	13.548	13.548	13.548	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	101	300	300	-199	-199
Grundskyld	73.207	73.336	73.207	-129	0
Anden skat på fast ejendom	12.273	13.248	12.642	-975	-369
Øvrige skatter og afgifter	0	0	0	0	0
Udligning og generelle tilskud	503.040	489.096	503.040	13.944	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-6.696	-6.696	-6.696	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-40.920	-40.915	-40.915	-5	-5
Særlige tilskud	13.512	13.512	13.512	0	0
Refusion af købsmoms	-936	-1.500	-1.194	564	258
I alt	1.600.804	1.587.604	1.601.119	13.200	-315

Som følge af nedsættelse af udskrivningsgrundlaget for dækningsafgifter (virksomheder som er blevet fritaget) er der mindreindtægter på 0,369 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Der er mindreindtægter på 0,199 mio. kr. vedrørende anden skat på visse indkomster. Omvendt er der mindreudgifter på 0,258 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms.

Der er i forbindelse med indgåelse af økonomiaftalen for 2010 mellem regeringen og KL foretaget en midtvejsregulering af generelle tilskud vedrørende 2009. Midtvejsreguleringer har givet merindtægter i generelle tilskud på 13,944 mio. kr.

Der er indregnet merindtægter som følge af den generelle konjunkturedgang og beskæftigelsessituationen som har ført til en stigning i de budgetgaranterede overførselsudgifter (fx førtidspensioner, kontanthjælp og aktivering). Omvendt er der fratrukket 2,187 mio. kr. vedrørende mindreudgifter til medfinansiering af sundhedsudgifterne i 2008 på grund af strejken.

Som følge af den generelle stigning i udgifterne til det specialiserede socialområde er der indregnet merindtægter på 4,603 mio. kr. svarende til en videreførelse af aktivitetsniveauet i 2008 (andel af 800 mio. kr. på landsplan).

Der er indregnet konsekvenser af nyt lov- og cirkulæreprogram på 2,068 mio. kr., herunder DUT vedrørende prisloft på 3.000 kr. pr. måned for ældremad i plejeboliger (servicepakken), ændring af tilskud til ansættelse af hjælpere til borgerstyret personlig assistance (serviceloven), udvidelse af arbejds giverperioden for sygedagpenge, ændring af reglerne om lønsumsafgift.

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2009.

2. Teknik- og Miljøudvalget

Der har indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 65,142 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et merforbrug på 0,558 mio. kr. Udgifterne er steget med 10,7% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 1,627 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Byggeri og fast ejendom	6.282	2.065	5.779	-4.217	-503
Natur og miljø	8.622	10.907	11.089	2.285	2.467
Veje og trafik	49.374	47.384	47.129	-1.990	-2.245
Havne	864	553	587	-311	-277
I alt	65.142	60.909	64.584	-4.233	-558
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					1.627

Byggeri og fast ejendom

Der er merudgifter på 0,503 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2009. Merudgifterne kan især henføres til andre faste ejendomme 0,270 mio. kr. og ældreboliger 0,340 mio. kr.

Natur og miljø

Der er mindreudgifter på 2,467 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2009. Mindreforbruget kan især henføres til grønne områder og naturpladser 1,176 mio. kr., skove 0,260 mio. kr., vedligeholdelse af vandløb 0,210 mio. kr., miljøtilsyn virksomheder 0,333 mio. kr. og øvrig planlægning m.v. 0,720 mio. kr. Omvendt er der mindreindtægter på 0,348 mio. kr. vedrørende jordforurening.

Veje og trafik

Der er merudgifter på 2,245 mio. kr. vedrørende veje og trafik i forhold til korrigeret budget 2009. Merudgifterne kan især henføres til vintertjenesten 2,942 mio. kr. samt driftsbygning og pladser 0,339 mio. kr. Som følge af det langvarige vintervejr og ekstra udgifter til snerydning er udgifterne til vintertjenesten steget fra 4,751 mio. kr. i 2008 til 6,880 mio. kr. i 2009. Omvendt er der mindreudgifter på 1,133 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse m.v.

Havne

Der er merudgifter på 0,277 mio. kr. vedrørende havn og lystbådehavn i forhold til korrigeret budget 2009.

3. Beredskabskommissionen

Der har indenfor Beredskabskommissionens område været afholdt samlede udgifter på 7,736 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 0,767 mio. kr. Udgifterne er steget med 17,4% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 0,763 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 3:

Beredskabskommissionen Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Fælles formål	740	1.060	778	320	38
Forebyggelse	1.835	2.109	2.282	274	447
Afhjælpende indsats	5.260	4.865	5.317	-395	57
Budgetregulering (overførsler mellem årene)			209	0	209
Indtægter	-99	-76	-82	23	17
I alt	7.736	7.959	8.503	223	767
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					763

Tabellen viser, at der har været et mindreforbrug på 0,447 mio. kr. indenfor forebyggelse. Derudover er der et mindreforbrug på 0,209 mio. kr. der kan henføres til opsparat overskud fra regnskab 2008.

Der er ikke brugt så mange penge på uddannelse af frivillige, og derved skal en del af det modtagne tilskud fra Staten tilbagebetales i år 2010.

Radionet Sine er udskudt til år 2010, hvor der kræves en stor investering i det nye landsdækkende radionet.

Der er ikke været behov for udgifter til Højvandsvarsel.

Der er en merindtægt for undervisning i førstehjælp.

4. Børne- og Familieudvalget

Der har indenfor Børne- og Familieudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 497,351 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 10,503 mio. kr. Udgifterne er steget med 5,0% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 4,083 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 4:

Børne- og Familieudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Folkeskoler og SFO	216.221	212.993	215.659	-3.228	-562
Ungdomsskole og klubber	11.048	10.853	11.496	-195	448
Vidtgående specialundervisning	29.608	27.262	33.417	-2.346	3.809
Privatskoler m.m.	42.610	42.388	42.788	-222	178
Dagpleje og daginstitutioner	120.596	114.560	121.593	-6.036	997
Foranstaltninger for børn og unge	77.268	61.543	82.901	-15.725	5.633
I alt	497.351	469.599	507.854	-27.752	10.503
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					4.083

Folkeskoler og SFO

Der er merudgifter på 0,562 mio. kr. vedrørende folkeskoler og SFO i forhold til korrigeret budget 2009.

Ungdomsskole og klubber

Der er mindreudgifter på 0,448 mio. kr. vedrørende ungdomsskole og klubber i forhold til korrigeret budget 2009.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindreudgifter på 3,809 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2009, heraf kan 2,380 mio. kr. henføres til et mindreforbrug på Lindholmskolen.

Privatskoler m.m.

Der er mindreudgifter på 0,178 mio. kr. vedrørende privatskoler m.m. i forhold til korrigeret budget 2009.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 0,997 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2009. Der er et mindreforbrug på 3,962 mio. kr. vedrørende daginstitutioner og fælles formål m.v. Omvendt er der et merforbrug på 2,965 mio. kr. vedrørende dagplejen, hvilket bl.a. skyldes virkninger af de nye overenskomster. Der gives nu løntillæg for alle gæstebørn som en dagplejer modtager. Alle dagplejere er steget med 2 løntrin. Dagplejere over 58 år kan vælge at sige nej til gæstebørn, hvilket ikke tidligere har været tilfældet. Dette øger alt andet lige behovet for dagplejere, selvom antallet af børn er det samme. Alle dagplejere har derudover fået en ekstra afspadseringsdag i løbet af året, hvilket også øger behovet for pasning i gæstepleje. Dette har tidligere fremgået af ledelsesrapportering i 2009, herunder afklaring af mulighed for finansiering via omstillingspulje. Udvalget har i 2009 anvendt størstedelen af omstillingspuljen til finansiering af anlægsudgifter m.v.

Udsatte børn og unge med særlige behov

Der er mindredgifter på 5,633 mio. kr. vedrørende udsatte børn og unge med særlige behov i forhold til korrigeret budget 2009. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til at væksten i udgifterne har ligget på lavere niveau end sidste år.

Tabel 5:

Tilbud til børn og unge med særlige behov	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Stigning	Stigning
Løbende priser i 1.000 kr.				%	%
	2007	2008	2009	2007-2008	2008-2009
Plejek familier og opholdssteder mv. for børn og unge	28.180	36.633	44.932	30,0%	22,7%
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	12.445	15.382	14.753	23,6%	-4,1%
Døgninstitutioner for børn og unge	5.940	10.342	10.225	74,1%	-1,1%
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	3.759	3.447	2.839	-8,3%	-17,6%
Nettodriftsudgifter i alt	50.324	65.804	72.749	30,8%	10,6%
Antal 0-17 årige (ultimo året)	7.043	7.046	6.950	0,0%	-1,4%
Udgifter pr. 0-17 årige	7.145	9.339	10.467	30,7%	12,1%

Tabellen viser, at udgifterne er steget med 10,6% i regnskab 2009 sammenlignet med en vækst på 30,8% i regnskab 2008. Der har været en stigning i udgifterne til plejek familier og opholdssteder, mens udgifterne til forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner er faldet.

Der er således fortsat tale om en relativ stor vækst i udgifterne til det specialiserede område indenfor udsatte børn og unge, men det ser ud til at de igangsatte handlingsinitiativer har haft en effekt med hensyn til at begrænse væksten i udgifterne.

Udgifterne skal imidlertid reduceres med 4,469 mio. kr. (5,9%) for at sikre budgetoverholdelse i budget 2010 svarende til aktivitetsforudsætninger i økonomi-aftalen mellem regeringen og KL.

5. Kultur- og Fritidsudvalget

Der har indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 39,812 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 0,894 mio. kr. Udgifterne er steget med 4,0% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 0,133 kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 6:

Kultur- og Fritidsudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Idræt og folkeoplysning	20.089	23.087	20.122	2.998	33
Kultur	4.826	5.123	5.414	297	588
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	11.830	11.830	11.675	0	-155
Musikaktiviteter incl. musikskolen	3.067	3.502	3.495	435	428
I alt	39.812	43.542	40.706	3.730	894
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					133

Idræt og folkeoplysning

Der er mindreudgifter på 0,033 mio. kr. vedrørende idræt og folkeoplysning i forhold til korrigeret budget 2009.

Kultur

Der er mindreudgifter på 0,588 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2009, herunder andre fritidsfaciliteter 0,212 mio. kr., biograf 0,274 mio. kr. og andre kulturelle opgaver 0,102 mio. kr.

Der er i budget 2010 afsat 0,595 mio. kr. som særligt tilskud til Borger- og Håndværkerforeningens Hus. Økonomiudvalget har i sit møde den 2. november 2009 besluttet, at imødekomme ansøgning fra bestyrelsen om fremrykning af 0,250 mio. kr. fra 2010 til 2009.

Det fremgår af den politiske aftale om budget 2010, at der er enighed om, at der inden udgangen af 2010 skal være tilvejebragt en varig og økonomisk forsvarlig løsning på driften af Borger- og Håndværkerforeningens Hus. Kultur- og Fritidsudvalget kommer med oplæg hertil.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er merudgifter på 0,155 mio. kr. vedrørende biblioteket i forhold til korrigeret budget 2009.

Musikaktiviteter incl. musikskolen

Der er mindreudgifter på 0,428 mio. kr. vedrørende musikskolen m.v. i forhold til korrigeret budget 2009.

6. Sundhedsudvalget

Der har indenfor Sundhedsudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 87,756 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 2,167 mio. kr. Udgifterne er steget med 14,0% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 0,880 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 7:

Sundhedsudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Sygehuse og sygesikring	62.572	61.342	62.756	-1.230	184
Tandpleje	11.516	11.284	11.797	-232	281
Sundhed	13.668	13.802	15.370	134	1.702
I alt	87.756	86.428	89.923	-1.328	2.167
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					880

Sygehuse og sygesikring

Der er mindreudgifter på 0,184 mio. kr. vedrørende aktivitetsbaseret medfinansiering af sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2009. Udgifterne er steget med 13,3% i forhold til regnskab 2008.

Tandpleje

Der er mindreudgifter på 0,281 mio. kr. vedrørende tandplejen i forhold til korrigeret budget 2009.

Sundhed

Der er mindreudgifter på 1,702 mio. kr. øvrige sundhedsudgifter i forhold til korrigeret budget 2009, herunder vederlagsfri fysioterapi 0,144 mio. kr., sundhedsfremme og forebyggelsesprojekter 0,725 mio. kr., andre sundhedsudgifter 0,773 mio. kr.

7. Socialudvalget

Der har indenfor Socialudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 588,981 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 20,448 mio. kr. Udgifterne er steget med 7,4% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 4,299 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 8:

Socialudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Foranstaltninger for voksne handicappede	54.086	49.204	58.383	-4.882	4.297
Støttecentre og sociale institutioner mv.	63.595	54.628	68.274	-8.967	4.679
Førtidspensioner og personlige tillæg	160.376	153.216	161.708	-7.160	1.332
Boligstøtte mv.	23.399	24.624	23.620	1.225	221
Pleje og omsorg	251.019	231.189	252.240	-19.830	1.221
Genoptræning og hjælpemidler	30.312	35.689	37.806	5.377	7.494
Køkkener	6.194	4.554	7.398	-1.640	1.204
I alt	588.981	553.104	609.429	-35.877	20.448
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					4.299

Anm.: Førtidspensioner, personlige tillæg og boligstøtte er nærmere beskrevet omkring øvrige overførselsudgifter under Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget.

Udsatte voksne og handicappede m.v.

Der er mindredgifter på samlet 8,976 mio. kr. vedrørende udsatte voksne og handicappede, støttecentre, sociale institutioner m.v. i forhold til korrigeret budget 2009. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til at væksten i udgifterne har ligget på lavere niveau end sidste år.

Tabel 9:

Udsatte voksne og handicappede m.v. Løbende priser i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Stigning	Stigning
	2007	2008	2009	% 2007-2008	% 2008-2009
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	9.146	11.663	12.804	27,5%	9,8%
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	5.281	5.255	9.577	-0,5%	82,2%
Botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer	780	1.610	1.084	106,4%	-32,7%
Alkoholbehandling m.v.	3.212	3.183	1.795	-0,9%	-43,6%
Behandling af stofmisbrugere	3.088	3.785	5.192	22,6%	37,2%
Botilbud til længerevarende ophold	36.435	40.387	44.954	10,8%	11,3%
Botilbud til midlertidigt ophold	13.977	18.912	18.641	35,3%	-1,4%
Kontaktperson- og ledsagerordninger	3.219	3.408	4.096	5,9%	20,2%
Beskyttet beskæftigelse	4.075	4.800	3.179	17,8%	-33,8%
Aktivitets- og samværstilbud	12.398	14.132	15.949	14,0%	12,9%
Nettodriftsudgifter i alt	91.611	107.135	117.271	16,9%	9,5%
Antal 18-66 årige (ultimo året)	19.596	19.566	19.488	-0,2%	-0,4%
Udgifter pr. 18-66 årige	4.675	5.476	6.018	17,1%	9,9%

Tabellen viser, at udgifterne er steget med 9,5% i regnskab 2009 sammenlignet med en vækst på 16,9% i regnskab 2008. Der har været en stigning i udgifterne til forebyggende foranstaltninger, rådgivningsinstitutioner, behandling af stofmisbrugere, botilbud til længerevarende ophold, kontaktperson- og ledsagerordninger samt aktivitets- og samværstilbud.

Omvendt har der været et fald i udgifterne vedrørende botilbud mv. til personer med særlige sociale problemer, alkohol-behandling, botilbud til midlertidigt ophold samt beskyttet beskæftigelse.

Der er således fortsat tale om en relativ stor vækst i udgifterne til det specialiserede område indenfor udsatte voksne og handicappede m.v., men det ser ud til at de igangsatte handlingsinitiativer har haft en effekt med hensyn til at begrænse væksten i udgifterne.

Udgifterne skal imidlertid reduceres med 3,910 mio. kr. (3,2%) for at sikre budgetoverholdelse i budget 2010 svarende til aktivitetsforudsætninger i økonomi-aftalen mellem regeringen og KL.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindreudgifter på 1,332 mio. kr. vedrørende førtidspensioner og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2009. Udgifterne er steget med 14,8% i forhold til regnskab 2008.

Boligstøtte mv.

Der er mindreudgifter på 0,221 mio. kr. vedrørende boligstøtte i forhold til korrigeret budget 2009.

Pleje og omsorg

Der er mindreudgifter på 1,221 mio. kr. vedrørende pleje og omsorg i forhold til korrigeret budget 2009. Udgifterne er steget med 9,2% i forhold til regnskab 2008.

Tabel 10

Nyborg Kommune Løbende priser i 1.000 kr.	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Oprindeligt Budget 2009	Korrigeret Budget 2009	Afvigelse 2009	Stigning % 2008-2009
Plejecentre og aktivitetscentre	126.484	127.950	120.905	129.347	1.396	1,2%
Hjemmehjælp	59.783	63.390	58.617	63.633	245	6,0%
Sygepleje	20.802	20.815	19.931	20.796	-18	0,1%
Institutioner fælles (ledelse)	893	5.358	722	5.406	48	500,0%
Syge- og hjemmepleje fælles (ledelse, bilordning m.v.)	2.533	8.690	1.310	8.702	11	243,1%
Øvrige fællesudgifter og -indtægter	19.295	24.816	29.704	24.356	-462	28,6%
Nettodriftsudgifter i alt	229.790	251.019	231.189	252.240	1.220	9,2%
Antal 65+ årige (ultimo året)	5.925	6.170	6.170	6.170		4,1%
Antal 80+ årige (ultimo året)	1.560	1.594	1.594	1.594		2,2%
Udgifter pr. 65+ årige	38.783	40.684	37.470	40.882		4,9%
Udgifter pr. 80+ årige	147.301	157.477	145.037	158.243		6,9%
Plejecentre + ledelse	127.377	133.308	121.627	134.753	1.444	4,7%
Hjemmehjælp + sygepleje + ledelse	83.118	92.895	79.858	93.131	238	11,8%

Tabellen viser, at en del af udgiftsstigningen kan henføres til en stigning i ældrebefolkningen. Antallet af 80+ årige er således steget med 34 personer og udgifterne pr. 80+ årige er steget med 6,9% i forhold til regnskab 2008.

Udgifterne til ledelse på plejecentre og hjemmehjælp er i løbet af året flyttet til fællesudgifter, hvilket er årsagen til den store stigning i udgifterne til institutioner (fælles) samt syge- og hjemmepleje (fælles).

Genoptræning og hjælpemidler

Der er mindreudgifter på 7,494 mio. kr. vedrørende genoptræning og hjælpemidler i forhold til korrigeret budget 2009, hvoraf 7,247 mio. kr. kan henføres til et mindreforbrug indenfor hjælpemidler.

Tabel 11:

Hjælpemidler, boligindretning m.v. 5.32.35	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Afvigelse 2009	Stigning 2008-2009
Støtte til køb af bil mv. (Servicelovens pgf. 114)	9.121	3.463	8.025	6.216	2.753	-5.658
Optiske synshjælpemidler (Servicelovens pgf. 112)	103	89	0	115	26	-14
Arm- og benproteser (Servicelovens pgf. 112)	1.198	1.297	100	1.225	-72	99
Høreapparater til personer (Servicelovens pgf. 112)	5.881	4.503	3.088	6.170	1.667	-1.378
Ortopædiske hjælpemidler, inkl. fodtøj (Servicelovens pgf. 112)	1.838	1.746	1.493	1.300	-446	-92
Inkontinens- og stomihjælpemidler (Servicelovens pgf. 112)	3.942	3.988	3.585	3.700	-288	46
Andre hjælpemidler (Servicelovens pgf. 112)	8.542	5.845	6.221	8.385	2.540	-2.697
IT-hjælpemidler og IT-forbrugsgoder (Servicelovens pgf. 112 og 113)	3	0	0	5	5	-3
Forbrugsgoder (Servicelovens pgf. 113)	6	33	26	8	-25	27
Hjælp til boligindretning (Servicelovens pgf. 116)	912	422	1.190	940	518	-490
Støtte til individuel befordring (Servicelovens pgf. 117)	1.869	2.023	719	1.890	-133	154
Tilbagebetaling vedrørende støtte til køb af bil	-131	-2.570	-54	-2.200	370	-2.439
Tilbagebetaling vedrørende støtte til køb af bil mv. ydet efter	-1.963	0	-182	0	0	1.963
Tilbagebetaling af hjælp til boligindretning	0	0	-52	0	0	0
Materiale- og aktivitetssudgifter	3.181	0	1.214	0	0	-3.181
It, inventar og materiel	42	0	47	0	0	-42
Betaling andre off. myndigheder	-513	-571	-408	-440	131	-58
Budgetregulering	0	0	5.000	0	0	0
Indtægter	-46	-16	0	-45	-29	30
Refusion af udgifter efter reglerne for den centrale refusionsordning	-164	-2	0	-2	0	162
Hjælpemidler og etablering af hjælpemiddeldepoter (DEPOT)		4.159		4.389	230	4.159
TOTAL	33.821	24.409	30.012	31.656	7.247	-9.412

Tabellen viser, at årsagen til mindreforbruget indenfor hjælpemidler især kan henføres til støtte til køb af bil mv. 2,753 mio. kr., støtte til køb af høreapparater 1,667 mio. kr., andre hjælpemidler 2,540 mio. kr. og hjælp til boligindretning 0,518 mio. kr.

Hjælpemiddeldepotet er i løbet af 2009 udskilt på særskilt funktion (rådgivning) svarende til 4,159 mio. kr. i regnskab 2009, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets retningslinjer.

Samlet set er udgifterne til hjælpemidler reduceret med 9,412 mio. kr. i forhold til regnskab 2008.

Køkkener

Der er mindreudgifter på 1,204 mio. kr. vedrørende køkkenområdet i forhold til korrigeret budget 2009, herunder indtægter 0,665 mio. kr. og udgifter 0,539 mio. kr.

8. Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget

Der har indenfor Beskæftigelses- og Erhvervsudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 116,613 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 4,325 mio. kr. Udgifterne er steget med 4,3% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 0,156 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 12:

Beskæftigelses- og Erhvervsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Integration	-578	-187	-211	391	367
Sygedagpenge	42.793	45.933	43.281	3.140	488
Kontanthjælp og aktivering	25.271	24.896	24.977	-375	-294
Revalidering og fleksjob	40.843	40.629	44.522	-214	3.679
Jobcenter og arbejdsmarked	5.431	8.410	5.107	2.979	-324
Erhvervsudvikling	2.853	2.435	3.262	-418	409
I alt	116.613	122.116	120.938	5.503	4.325
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					156

Antallet af fuldtidsledige i procent af arbejdsstyrken er i Nyborg steget fra 2,0% i december 2008 til 3,9% i december 2009. Til sammenligning ligger den gennemsnitlige ledighedsprocent på 4,3% for Fyn og 3,9% for hele landet i december 2009.

Der er tale om følgende aktivitetsudvikling i overførselsudgifterne i 2009 sammenlignet med 2007 og 2008.

Tabel 13:

Antal helårspersoner	Faktisk 2007	Faktisk 2008	Regnskab 2009	Stigning 2007-2008	Stigning 2008-2009
Kontanthjælp	462	424	491	-38	67
Revalidering	77	80	87	3	7
Ledighedsydelse	80	66	71	-14	5
Fleksjob	351	401	474	50	73
Sygedagpengemodtagere mellem 5-52 uger	389	413	402	24	-11
Sygedagpenge over 52 uger	70	72	53	2	-19
Førtidspension med 50% refusion	957	858	784	-99	-74
Førtidspension med 35% refusion før 1/1-03	955	890	834	-65	-56
Førtidspension med 35% refusion efter 1/1-03	535	750	940	215	190
Førtidspension ialt	2.447	2.498	2.558	51	60

Kommunerne har fra 1. august 2009 overtaget indsatsen for de forsikrede ledige fra Staten. I 2009 får kommunerne 100% refusion, men fra 1. januar 2010 træder en ny finansieringsmodel for opgaverne i kraft, hvor kommunerne udover at overtage de administrative udgifter vedrørende jobcenterreformen skal medfinansiere udgifterne til dagpenge og aktivering af forsikrede ledige.

Samlet set har Nyborg fået kompensation på 55,807 mio. kr. i 2010 til dækning af overførsels- og administrationsudgifterne. Udgifterne til dagpenge og aktivering vil afhænge dels af ledighedstallet og længden af ledighedsperioden dels af aktiveringsprocenten.

Integration

Der er mindreudgifter på 0,367 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009, herunder introduktionsprogram m.v. og introduktionsydelse.

Sygedagpenge

Der er mindreudgifter på 0,488 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Udgifterne til sygedagpenge er faldet med 4,7% i forhold til regnskab 2008.

Kontanthjælp og aktivering

Der er merudgifter på 0,294 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Udgifterne til kontanthjælp og aktiveringer er steget med 4,4% i forhold til regnskab 2008.

Revalidering og fleksjob

Der er mindreudgifter på 3,679 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009, heraf revalidering 0,901 mio. kr. og fleksjob 2,778 mio. kr. Udgifterne til revalidering og fleksjob er steget med 6,9% i forhold til regnskab 2008.

Jobcenter og arbejdsmarked

Der er merudgifter på 0,324 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Der er merudgifter 1,307 mio. kr. vedrørende "flaskehalsindsatsen" for forsikrede ledige (dvs. uddannelse af forsikrede ledige indenfor flaskehalsområderne). Omvendt er der mindreudgifter på 0,983 mio. kr. vedrørende beskæftigelsesordninger m.v., herunder merindtægter på 1,081 mio. kr. vedrørende endelig afregning flaskehalsindsatsen for 2008.

Erhvervsudvikling

Der er mindreudgifter på 0,409 mio. kr. vedrørende erhvervsudvikling i forhold til korrigeret budget 2009.

Tabel 14:

Erhvervsudvikling Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Fyns Erhvervscenter, driftstilskud		145		145	0
Østfyns Erhvervsråd, driftstilskud	840	840	840	0	0
Erhvervsudvalg, driftstilskud		60		60	0
Tilskud til erhvervs-service	429	479	479	50	50
Udviklingspulje	86	-220	401	-306	315
Branding projekt (fase 1,2 og 3)	358		413	-358	55
Erhvervsudviklingsprojekt på Lindholm	982	972	972	-10	-10
Julebelysning	158	157	157	-1	-1
I alt	2.853	2.433	3.262	-420	409

Restbeløb i udviklingspuljen til erhvervsfremme og bosætning udgør 0,315 mio. kr.

9. Økonomiudvalget

Der har indenfor Økonomiudvalgets område været afholdt samlede udgifter på 186,460 mio. kr. i regnskab 2009. I forhold til korrigeret budget 2009 er der tale om et mindreforbrug på 17,322 mio. kr. Udgifterne er steget med 5,5% i forhold til regnskab 2008. Der overføres uforbrugte bevillinger på 14,068 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 15:

Økonomiudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Politisk område	6.091	6.217	6.162	126	71
Administrativt område	134.260	131.912	137.990	-2.348	3.730
Fællesudgifter og -indtægter	30.159	32.599	43.363	2.440	13.204
Lønpuljer og tjenestemandspensioner	15.950	33.815	16.267	17.865	317
Driftsreserve	0	5.000	0	5.000	0
I alt	186.460	209.543	203.782	23.083	17.322
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					14.068

Administrative afdelinger (konto 6)

Der er mindreudgifter på 5,405 mio. kr. vedrørende administrative afdelinger på konto 6 i forhold til korrigeret budget 2009. Nyborg Kommune har pr. 1. august 2009 overtaget 10 medarbejdere fra den statslige del af jobcentret svarende lønudgifter på 1,625 mio. kr. i perioden fra august til december 2009.

Fællespuljer og tværgående formål

Der er mindreudgifter vedrørende en række fællespuljer og tværgående formål i forhold til korrigeret budget 2009, herunder trepartsmidler 4,966 mio. kr., diverse IT-projekter m.v. 2,297 mio. kr., det lokale beskæftigelsesråd 0,276 mio. kr.

Lønpuljer og tjenestemandspensioner

Der er mindreudgifter på 0,317 mio. kr. vedrørende lønpuljer og tjenestemandspensioner i forhold til korrigeret budget 2009. Der har været afholdt engangsudgifter på 5,684 mio. kr. til feriekort, fratrædelsesomkostninger m.v. i forbindelse med nedlæggelse af stillinger som følge af besparelser/effektiviseringer.

Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftspulje på 5,0 mio. kr. der i løbet af året er udmøntet til medfinansiering af tillægsbevillinger til driftsområderne.

10. Anlægsudgifter og -indtægter

Der har i 2009 været afholdt anlægsudgifter (netto) på 42,175 mio. kr., heraf udgifter på 48,211 mio. kr. og indtægter på 6,035 mio. kr. Der er tale om et mindreforbrug på 14,974 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009. Der overføres uforbrugte bevillinger på netto 18,671 mio. kr. fra 2009 til 2010.

Tabel 16:

Anlægsprojekter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2009	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Anlægsudgifter	48.211	80.230	67.200	32.019	18.989
Anlægsindtægter	-6.035	-16.442	-10.050	-10.407	-4.015
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0
I alt	42.175	63.788	57.150	21.612	14.974
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2009 til 2010					18.671

Anlægsudgifter

Mindreforbruget på 18,989 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009 kan især henføres til jordforsyning 10,096 mio. kr., kommunale veje 1,455 mio. kr., undervisning og kultur 2,170 mio. kr., daginstitutioner 2,787 mio. kr., IT-projekter og administration 1,357 mio. kr.

Anlægsindtægter

Mindreindtægterne på 4,015 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009 kan især henføres til manglende salg af grunde ved Kirsebærhaven (Ullerslev) 1,204 mio. kr., Ravnekærlund 1,319 mio. kr., Jagtenborg 1,339 mio. kr., Romsøvej 0,881 mio. kr. og tjenestebolig Provst Hjortsvej (Søfartskolen) 1,0 mio. kr.

Kvalitetsfondsprojekter og deponering

Det er en forudsætning for anvendelsen af midlerne fra kvalitetsfonden, at den enkelte kommune bidrager med en tilsvarende finansiering til investeringsprojekterne. Der vil være mulighed for at overføre uforbrugte midler til de følgende år. Ved overførsel af uforbrugte midler mellem årene skal overførte midler deponeres på en særskilt konto.

Tabel 17:

Kvalitetsfonden	2009	2010	2011	2012	2013	I alt
Statstilskud fra kvalitetsfonden	5.760	23.004	11.492	11.499	11.498	63.253
Kommunal medfinansiering	5.760	23.004	11.492	11.499	11.498	63.253
Forudsat investeringsniveau i alt	11.520	46.008	22.984	22.998	22.996	126.506

For at undgå deponering skal der i 2009 afholdes bruttoanlægsudgifter på 11,520 mio. kr. vedrørende kvalitetsfonden (skoler, daginstitutioner, ældre og idræt).

Nedenstående tabel viser hvilke udgifter der har været afholdt til kvalitetsfundsprojekter i regnskab 2009.

Tabel 18:

Kvalitetsfundsprojekter 2009 Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	2009
Folkeskoleområdet				
Folkeskoler	3.805	8.300	5.421	1.617
Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen				
Specialundervisning i regionale tilbud				
Kommunale specialskoler	31	0	31	0
Idrætsfaciliteter				
Idrætsfaciliteter for børn og unge	1.543	0	1.594	51
Dagtilbudsområdet				
Skolefritidsordninger				
Fælles formål				
Dagpleje				
Vuggestuer				
Børnehaver	2.682	8.200	5.449	2.767
Integreerede daginstitutioner	815	0	836	20
Fritidshjem				
Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud				
Særlige dagtilbud og klubber*				
Ældreområdet				
Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	274	80	303	29
Forebyggende indsats for ældre og handicappede				
Plejehjem og beskyttede boliger				
Servicearealer (gruppering 003)				
Kvalitetsfundsprojekter i alt	9.150	16.580	13.634	4.484
Forudsat investeringsniveau (udmeldt ramme)	11.520	11.520	11.520	
Afvigelse til rammen	-2.370	5.060	2.114	
Deponering af statens andel (50%)	-1.185			

Tabellen viser, at der i 2009 har været afholdt anlægsudgifter på 9,150 mio. kr. vedrørende kvalitetsfundsprojekterne svarende til et mindreforbrug på 4,484 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2009.

Anlægsudgifterne i regnskab 2009 er 2,370 mio. kr. mindre end det forudsatte investeringsniveau på 11,520 mio. kr. Dette betyder, at Nyborg Kommune skal deponere statens andel på 1,185 mio. kr. Beløbet frigives i forbindelse med overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2009 til 2010.

11. Finansielle poster

Der er merudgifter på 2,027 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2009.

Tabel 19:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2009	Budget 2009	Budget 2009	Oprindeligt 2009	Korrigeret 2009
Renter	-223	5.067	467	5.290	690
Ordinære afdrag på lån	21.315	23.745	21.478	2.430	163
Ekstraordinære afdrag på lån	2.267	0	2.267	-2.267	0
Lånoptagelse	-8.100	0	-8.100	8.100	0
Øvrige finansforskydninger	-8.314	-8.042	-13.483	272	-5.169
Kursreguleringer	-2.289	0	0	2.289	2.289
I alt	4.656	20.770	2.629	16.114	-2.027

Tabellen viser, at der er merindtægter på 0,690 mio. kr. vedrørende renter og mindreudgifter på 0,163 mio. kr. vedrørende ordinære afdrag på lån i forhold til korrigeret budget 2009.

Der er merudgifter på 5,169 mio. kr. vedrørende øvrige finansforskydninger som skyldes likviditetsmæssig tidsforskydning i betalinger mellem regnskabsår.

Der er under finansielle poster indregnet følgende ekstraordinære indtægter:

- Indtægter på 1,704 mio. kr. ved salg af MLK-bygning i Odense (Nyborgs andel).
- Indtægter på 4,0 mio. kr. ved salg af KMD (Nyborgs andel af 600 mio. kr. på landsplan).
- Indtægter på 10,6 mio. kr. fra udlodning i Associatet Danish Ports A/S (ADP).
- Indtægter på 0,284 mio. kr. fra Reno Fyn I/S.
- Frigivelse af deponerede midler på 5,048 mio. kr. i 2009.
- Yderligere frigivelse af deponerede midler på 1,3 mio. kr. der ellers først skulle have været frigivet i 2012.

Det er i forbindelse med den politiske aftale af 4. april 2009 om besparelser og budgetforbedringer i 2009 besluttet, at udnytte lånerammen på 8,1 mio. kr. i 2009.

Der er bogført kursgevinst på 2,289 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.



Nyborg
KOMMUNE

Torvet 1