



Årsberetning 2017

for Nyborg Kommune



26. februar 2018

INDHOLD

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	6
4. Årsberetning og hovedkonklusioner	7
5. Fagudvalg og målsætningsområder	12
6. Driftsregnskab, balance og nøgletal	
• 6.1 Driftsregnskab	35
• 6.2 Balance	36
• 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år	37
• 6.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Disponering af årets likviditet	38
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	38
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og -indtægter	39
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	40
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden	40
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen	41
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.	42
Note 8 Langfristet gæld	42
• 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	43
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	43
Finansieringsoversigt	44
Personaleoversigt	45
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	46
7. Anvendt regnskabspraksis	47

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) <i>Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:</i> 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)
Direktion	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Marianne Stentebjerg
Revision	BDO

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2017 er meget tilfredsstillende og svarer til forudsætningerne, der er lagt til grund for budget 2018.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 98,147 mio. kr. og en likviditet "kassebeholdning" på 224,193 mio. kr. ultimo året.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 116,982 mio. kr. til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter.

Kommunens langfristede gæld udgør 29,525 mio. kr. ultimo 2017 (922 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 23,070 mio. kr. og finansiel leasing 3,174 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Befolkningen i Nyborg Kommune er reduceret fra 32.142 personer pr. 1. januar 2017 til 32.032 personer pr. 1. januar 2018 svarende til en reduktion på 110 personer. Dette skal dog ses i lyset af, at Nyborg Kommune de seneste 2 år har haft den procentvise største stigning i befolkningen på Fyn.

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, 20. marts 2018

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 12. marts 2018 aflagt årsregnskab for 2017 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.

Godkendt i Byrådet, 20. marts 2018.

Kenneth Muhs
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2017 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2017 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 4.1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	2.031.334	2.058.779	2.059.276	2.058.779	-497	0
DRIFTSUDGIFTER	-1.907.645	-1.960.633	-2.009.276	-1.958.780	48.643	-1.853
Teknik- og Miljøudvalg	-54.654	-58.226	-61.754	-62.698	3.528	4.472
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-410.564	-420.356	-438.822	-431.493	18.466	11.137
Kultur- og Fritidsudvalg	-50.343	-53.239	-51.250	-53.751	-1.989	512
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-155.226	-159.724	-171.956	-165.484	12.233	5.760
Ældreudvalg	-254.407	-285.888	-276.356	-295.087	-9.532	9.199
Social- og Familieudvalg	-449.710	-459.484	-453.045	-465.759	-6.439	6.275
Beskæftigelsesudvalg	-282.662	-275.550	-304.232	-296.009	28.682	20.459
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-10.453	-11.300	-11.261	-12.245	-39	945
Økonomiudvalg	-233.781	-246.928	-241.936	-282.269	-4.991	35.342
Driftsreserve	0	0	-4.000	-4.000	4.000	4.000
Renter og kursgevinster	-5.843	10.061	5.337	10.061	4.725	0
Overførsler mellem årene	0	0	0	70.913	0	-70.913
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	0	0	29.040	0	-29.040
DRIFTSRESULTAT	123.689	98.147	50.000	100.000	48.146	-1.853
ANLÆG I ALT	-71.049	-105.533	-75.877	-88.868	-29.656	-16.665
Anlægsudgifter	-82.409	-116.982	-83.877	-202.378	-33.105	85.396
Anlægsindtægter	11.359	11.449	8.000	28.292	3.449	-16.843
Overførsler mellem årene		0	0	85.218	0	-85.218
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	52.640	-7.386	-25.877	11.132	18.490	-18.518
FINANSIELLE POSTER:	10.952	-7.736	-4.218	-20.448	-3.518	12.712
Ordinære afdrag på lån	-33.664	-2.701	-2.668	-2.713	-32	13
Ekstraordinære afdrag på lån	-111.615	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-18.633	-8.701	-1.550	-17.735	-7.151	9.033
Kursreguleringer i balancen	3.662	3.666	0	0	3.666	3.666
Frigivelse af deponerede midler	171.201	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	63.592	-15.122	-30.095	-9.315	14.973	-5.806
Likviditet, primo	175.724	239.316	124.788	239.316	114.528	0
Likviditet, ultimo	239.316	224.193	94.693	230.000	129.501	-5.807

Anm.: Der er i korrigeret budget 2017 indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 165,630 mio. kr., heraf driften 70,913 mio. kr., anlægsudgifter 94,182 mio. kr. og finansforskydninger 0,535 mio. kr. (landsbyggefonden).

Driftsresultat

Regnskab 2017 viser et samlet driftsoverskud på 98,147 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 50,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2017. Der er merudgifter på 1,853 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017.

Servicerammen er overholdt

Der er et overskud på 3,079 mio. kr. i servicerammen i forhold til det oprindelige budget 2017, 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 57,517 mio. kr., der overføres til 2018. Serviceramme ville være overskredet med 54,438 mio. kr., såfremt de uforbrugte midler havde været anvendt i 2017.

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 22,539 mio. kr. vedrørende overførelsesudgifterne m.v. i forhold til korrigeret budget 2017, heraf 11,220 mio. kr. vedrørende udgifter til forsikrede ledige m.v. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2018 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2018.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 116,982 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 85,396 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne. Anlægsudgifterne ligger 33,105 mio. kr. højere end anlægsrammen i oprindeligt budget 2017.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 11,449 mio. kr. i 2017, heraf salg af grunde 3,738 mio. kr., brandskadeforsikring Avlsgården 3,3 mio. kr., salg af Børge Jensens plads 2,270 mio. kr., tilskud til ombygning af køkken Svanedammen 1,318 mio. kr., tilskud til ombygning af Bastionen 0,397 mio. kr., tilskud til kunstgræsbane Ullerslev 0,371 mio. kr. og 0,055 mio. kr. vedrørende diverse øvrige indtægter.

Budgetterede indtægter på 14,488 mio. kr. vedrørende salg af Midtermolen og 2,0 mio. kr. vedrørende salg af Frisengården på Sylleskovvej overføres til 2018.

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et underskud på 7,386 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret underskud på 25,877 mio. kr. i oprindeligt budget 2017 og et budgetteret overskud på 11,132 mio. kr. i korrigeret budget 2017

Overførsler mellem årene

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

Overførselsadgangen kan reduceres med eventuel manglende opfyldelse af målsætninger og aktivitetsforudsætninger. Overskud eller underskud opgøres i forbindelse med regnskabsafslutningen.

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.

Tabel 4.2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Ændring
	2016	2017	2016-2017
Selvstyre	27.830	18.057	-9.773
Øremærkede bevillinger	43.083	39.460	-3.623
Drift i alt	70.913	57.517	-13.396
Anlægsudgifter	94.182	85.888	-8.294
Anlægsindtægter	0	-16.488	-16.488
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	535	578	43
Drift og anlæg m.v. i alt	165.630	127.495	-38.135

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2017 til 2018 svarende til 57,517 mio. kr., heraf 18,057 mio. kr. på selvstyrende områder og 39,460 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparring og overførelser fra 2018 til 2019.

Der overføres anlægsudgifter på 85,888 mio. kr. fra 2017 til 2018 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Budgetterede indtægter på 14,488 mio. kr. vedrørende salg af Midtermolen og 2,0 mio. kr. vedrørende salg af Frisengården på Sylleskovvej overføres til 2018.

Endelig overføres et beløb på 0,578 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Årsberetning 2017

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et underskud på 15,122 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har reduceret likviditeten "kassebeholdningen" fra 239,316 mio. kr. primo året til 224,193 mio. kr. ultimo året.

Likviditet ultimo 2017 (1.000 kr.)	224.194
Budgetteret likviditet primo 2018	82.504
Overførelsesudgifter som efterreguleres	22.539
Tidsforskydning i anlægsprojekter	85.888
Tidsforskydning i anlægsindtægter	-16.488
Tidsforskydning Landsbyggefonden	578
Finansforskydninger mellem årene	16.542
Ikke disponeret likviditet i alt	32.632

Der er et ikke disponeret restbeløb på 32,632 mio. kr. når der korrigeres for genbevilning af uforbrugte bevillinger som overføres fra 2017 til 2018 og der tages højde for at der allerede er indarbejdet 82,504 mio. kr. som udgangspunkt for det balancerede budget i 2018-2021.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 29,525 mio. kr. ultimo 2017 (922 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 23,070 mio. kr. og finansiel leasing 3,174 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Befolkningsudviklingen

Befolkningen i Nyborg Kommune er reduceret fra 32.142 personer pr. 1. januar 2017 til 32.032 personer pr. 1. januar 2018 svarende til en reduktion på 110 personer. Dette skal dog ses i lyset af, at Nyborg Kommune de seneste 2 år har haft den procentvise største stigning i befolkningen på Fyn.

Tabel 4.3:

Nyborg Kommune pr. 1. januar	Faktisk 2017	Faktisk 2018	Ændring 2017-2018
0-5	1.841	1.824	-17
6-16	4.225	4.140	-85
17-25	3.032	3.003	-29
26-39	4.259	4.194	-65
40-64	11.379	11.318	-61
65-79	5.645	5.712	67
80+ årige	1.761	1.841	80
I alt	32.142	32.032	-110

Årsberetning 2017

Tabel 4.4:

Nyborg Kommune	2014	2015	2016	2017
Befolkningen primo	31.314	31.573	31.886	32.142
Levendefødte	251	273	288	297
Døde	333	369	353	360
Fødselsoverskud	-82	-96	-65	-63
Tilflyttede	1.533	1.615	1.645	1.470
Fraflyttede	1.363	1.440	1.516	1.552
Nettoilflyttede	170	175	129	-82
Indvandrede	293	388	349	230
Udvandrede	107	121	153	178
Nettoindvandrede	186	267	196	52
Korrektioner	-15	-33	-4	-17
Befolkningen ultimo	31.573	31.886	32.142	32.032
Ændring i året	259	313	256	-110

Faldet i befolkningen i Nyborg Kommune i 2017 kan især henføres til en nettofraflytning til andre kommuner på 82 personer samt flere døde end der er blevet født, hvilket har reduceret befolkningen med 63 personer. Omvendt har der været en nettoindvandring fra andre lande på 52 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 2017.

Tabel 5.1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Kommunal indkomstskat	1.268.554	1.268.516	1.268.554	38	0
Selskabsskat	12.113	12.113	12.113	0	0
Anden skat pålignet visse indkomster	422	245	422	177	0
Grundskyld	110.939	112.817	110.939	-1.878	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	2.513	2.500	2.513	13	0
Udligning og generelle tilskud	558.144	558.667	558.144	-523	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-6.660	-6.652	-6.660	-8	0
Kommunale bidrag til regionerne	-4.188	-4.193	-4.188	5	0
Særlige tilskud	117.204	115.763	117.204	1.441	0
Refusion af købsmoms	-262	-500	-262	238	0
I alt	2.058.779	2.059.276	2.058.779	-497	0

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2017, 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 samlet forøget med 0,915 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2017.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på samlet 1,865 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2017.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,215 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat pålignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2017.

Købsmoms

Der er sparede udgifter på 0,238 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms i forhold til oprindeligt budget 2017. 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 4,472 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017.

Tabel 5.2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Byggeri og fast ejendom	1.128	1.798	4.013	671	2.885
Natur og Miljø	2.113	2.316	1.886	204	-227
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	7.882	10.238	9.714	2.356	1.833
Gadelys	5.905	6.071	5.885	166	-20
Vintertjeneste	7.988	8.113	8.107	125	119
Kollektiv trafik	14.019	14.509	14.056	490	37
Vej, Park og Natur driftsafdeling	19.943	18.684	19.943	-1.259	0
Havne	258	25	102	-233	-156
Affald og renovation	-1.009	0	-1.009	1.009	0
I alt	58.226	61.754	62.698	3.528	4.472

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,183 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 2,885 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2017. Herunder mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 0,607 mio. kr., driftspulje til lækagesikring på 0,142 mio. kr., ydelsesstøtte og driftsikring af boligbyggeri 0,078 mio. kr., pulje til grøn omstilling og klimatilpasning 0,993 mio. kr., pulje til byfornyelse for år 2017 på 0,839 mio. kr. samt merindtægter i statsrefusion på 0,231 mio. kr., som vedrører udgifter fra tidligere år til flytninges fraflytning fra kommunale boliger. Driftsudgifterne udgør 17,354 mio. kr. og indtægterne udgør 16,226 mio. kr. i 2017.

Natur og Miljø

Der er et merforbrug på 0,227 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2017. Merforbruget kan henføres til et underskud på rottebekæmpelse i 2017 på 0,339 mio. kr. Der har i 2017 været 1628 anmeldelser, hvilket er et fald i forhold til 2016 på 26,9 %. Underskuddet dækkes af grundejerne, via den opkrævning som der sker over ejendomsskattebilletten, hvor der i år 2018 betales 0,0096 promille af ejendomsværdien til skadedyrsbekæmpelse, promillen var i år 2017 0,0076, underskuddet vil således blive indhentet i løbet af få år.

Der er mindreforbrug på fæstningsarealer på 0,011 mio. kr., natura 2000 0,017 mio. kr., tilskud til naturlokale i Refsvindinge 0,015 mio. kr., spildevandsplan 0,038 mio. kr., klimatilpasningsplan 0,170 mio. kr. Driftsudgifterne udgør 4,376 mio. kr. og indtægterne udgør 2,263 mio. kr. i 2017.

Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed

Der er mindreudgifter på 1,833 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafikikkerhed i forhold til korrigeret budget 2017. Mindreforbruget kan blandt andet henføres til forsinkelse i udlægning af asfaltbelægning på Slipshavsvej og Storebæltsvej, hvor arbejdet først udføres i år 2018.

Gadelys

Der er merudgifter på 0,020 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2017. Merudgifterne skyldes lidt større reparationer end forventet.

Vintertjeneste

Der er mindredgifter på 0,099 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2017. Til trods for den forholdsvis milde vinter, har der været et stort behov for saltning både primo og ultimo 2017. Forbruget var 9,163 mio. kr. i år 2013, 5,987 mio. kr. i år 2014, 6,533 mio. kr. i år 2015, 6,157 mio. kr. i år 2016 og 7,988 mio. kr. i år 2017.

Kollektiv trafik

Der er mindredgifter på 0,037 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2017. Der har samlet været udgifter på 14,019 mio. kr. til kollektiv trafik i 2017. Der har været merudgifter til handicapkørsel på 0,095 mio. kr. Der har været færre udgifter til buskure m.v. på 0,033 mio. kr., samt færre udgifter til kørsel med dagplejere på 0,056 mio. kr.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Driftsafdelingens samlede forbrug for 2017 er på 19,943 mio. kr., hvilket stemmer overens med det korrigerede budget for 2017. Der er tilført ekstra midler fra vejafdelingens centrale budget til dækning af blandt andet ekstraudgifter til ukrudtsbekæmpelse med skum. Derudover har der i årets løb været behov for ekstra græsklipning i forhold til et normalår, på grund af det forholdsvis fugtige vejr i løbet af året.

Nyborg Marina

Der er merudgifter på 0,156 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2017. Merudgifterne skyldes blandt andet lidt færre indtægter end budgetteret, herunder manglende indtægter fra slæbestedet, som har været gratis i år 2017 på grund af renovering af Marinaen. Nyborg Marinas driftsudgifter har i 2017 været på 4,858 mio. kr., indtægterne udgør 4,600 mio. kr. i 2017.

Affald og renovation

Økonomi- 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 2017 var der et samlet tilgodehavende ved forbrugerne på 0,942 mio. kr. Der har i løbet af 2017 været et overskud på 1,009 mio. kr., så ultimo 2017 er der et samlet gæld til forbrugerne på 0,067 mio. kr. Det vil sige at der er ultimo 2017 er opkrævet 0,067 mio. kr. for meget ved forbrugerne.

5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 11,137 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017. Heraf er der mindreudgifter på 0,393 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 1,083 mio. kr. vedrørende ungdomsskole, 1,435 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning og 7,807 kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner.

Tabel 5.3:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Folkeskoler	181.711	188.727	182.104	7.016	393
SFO	8.040	9.795	8.090	1.755	49
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	25.927	21.478	27.010	-4.449	1.083
Vidtgående specialundervisning	20.195	26.893	21.630	6.698	1.435
Privatskoler m.m.	54.340	56.081	54.711	1.740	370
Dagpleje og daginstitutioner	130.142	135.849	137.949	5.706	7.807
I alt	420.356	438.822	431.493	18.466	11.137

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 8,587 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 0,393 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2017, som skyldes at en andel af udgifterne til skoleåret 2017/2018, som er finansieret af centrale puljer i 2017, først forventes i 2018, fx særlige tiltag under Ungepakken. På skolernes selvstyre er der merforbrug på alle skoler og underskud på 1% til 2%.

På fællesudgifter for folkeskoler er der i 2017 mindreforbrug for det kommende kommunikationssystem AULA, der erstatter forældreintra, da udgifterne for den igangsatte udvikling primært vil forfalde i 2018. For 10. klasseundervisning er der mindreudgifter på 0,520 mio. kr., som skyldes færre elever end budgetteret.

SFO

Der er mindreudgifter på 0,049 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindreforbrug pga. flere børn end forventet og dermed højere forældrebetaling. På mellemkommunale betalinger for SFO er forbruget faldende pga. færre børn i tilbud i andre kommuner.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindreudgifter på 1,083 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2017. Mindreforbruget skyldes primært reduceret aktivitet på VSU samt at der er oprettet og sælges flere pladser på de særlige skoletilbud i Lange-mosen, modtageklasser og enkeltmandsundervisningen, som tilkøbes af andre kommuner.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindredgifter på 1,435 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2017, som udelukkende skyldes mindreforbrug på mellemkommunale betalinger til specialskoler på grund af færre elever i tilbud i andre kommuner.

Privatskoler m.m.

Der er mindredgifter på 0,370 mio. kr. vedrørende privatskoler mv., hvilket skyldes mindreforbrug på Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindredgifter på 7,807 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2017. Resultat er sammensat af et overskud på både selvstyrende områder og en række centrale fælleskonti.

Fælles formål

Der er mindredgifter på 3,165 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2017. Mindredgifterne skyldes primært færre pædagogisk assistent-elever pga. lavere udmeldte optag til kommunerne, og faldende udgifter til søskendetilskud, ressource timer og sociale tiltag. Pulje til medfinansiering af BUPL-forhandling samt de forpligtende samarbejders puljer er ikke fuldt udmøntet i 2017, og rest budgetter overføres til udmøntning i 2018.

Dagpleje

Der er mindredgifter på 1,356 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2017. Heraf udgør 1,000 mio. kr. den buffer på 10 ekstra pladser i dagplejen, der er oprettet til sikring af pasningsgarantien, men ikke har været i anvendelse i 2017. Øvrige mindredgifter skyldes faldende søskende- og fripladstilskud.

Daginstitutioner

Der er mindredgifter på 2,652 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2017. Mindredgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparing til 2018. Blandt de samlede mindredgifter har enkelte institutioner et større merforbrug, herunder har Børnehuset Møllervangen og Ådalens Børnehus et underskud udover -5 %. Merforbruget skyldes hhv. personaleudgifter og anlæg af legeplads, og der er iværksat plan for afvikling af merforbruget, der overføres til 2018 ligesom opsparingerne.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er mindredgifter på 0,230 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2017. Mindredgiften er primært på mellemkommunale betalinger, hvor udgifterne er faldende, da børn som udgangspunkt visiteres til Nyborg Kommunes eget specialtilbud i Ådalens Specialbørnehave.

Tilskud til private dagtilbud

Der er mindredgifter på 0,405 mio. kr. vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger i forhold til korrigeret budget 2017. Dette skal ses i lyset af, at der i forbindelse med ledelsesrapporteringerne gennem 2017 er tilført 3,7 mio. kr. til finansiering af flere børn i private tilbud og takststigninger for private institutioner, men stigningen i børnetallet jævnedes ud sidst på året.

5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,512 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017.

Tabel 5.4:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Idræt og folkeoplysning	25.209	25.908	26.096	699	887
Kultur	9.635	9.102	9.638	-533	3
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	14.315	12.527	13.966	-1.788	-350
Musikskolen m.v.	4.080	3.713	4.051	-367	-28
I alt	53.239	51.250	53.751	-1.989	512

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,993 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Idræt og folkeoplysning

Der er afholdt udgifter på 25,209 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning svarende til mindreudgifter på 0,887 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017.

Mindreforbruget kan udelukkende henføres til folkeoplysning, hvor der er et mindreforbrug på 0,911 mio. kr., mens der til gengæld er et lille merforbrug på 0,024 mio. kr. på idræt.

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

Kultur

Der er afholdt udgifter på 9,635 mio. kr. til Kultur. Dette svarer samlet set til mindreudgifter på 0,003 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2017.

Der er et underskud på 0,510 mio. kr. vedrørende kulturhuset Bastionen i forhold til korrigeret budget 2017 svarende til et merforbrug på 31%, hvilket er langt mere end de 5% i merforbrug, som er tilladt i forhold til selvstyreglerne.

Årsagen til merudgiften i 2017 er forsinkelse af renovering og ombygning af Bastionen og en for optimistisk vurdering af indtjeningen, både på udlejning, drikkevaresalg og til dels billetsalg. Samlet set har udgiftsbudgettet været for højt i forhold til de realiserede indtægter. Merudgiften overføres til budget 2018.

Årsberetning 2017

På de øvrige omkostningssteder indenfor kulturområdet er der samlet set et mindreforbrug på 0,513 mio. kr.

Dette mindreforbrug har flg. hovedforklaringer:

- Der er i 2017 et mindreforbrug på 0,23 mio. kr. vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, herunder Kulturkontoen, Kulturskyen og puljerne til foreningernes samarbejde med folkeskolerne og til integration af flygtninge i foreningerne. Der overføres i alt 0,208 mio. kr. til 2018 som øremærkede bevillinger.
- 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.

Af denne ramme blev der overført 116.000 kr. til 2017 som øremærket bevilling. Der er et samlet mindreforbrug på 0,16 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. overføres som øremærket bevilling til 2018, hvor der vil blive indkøbt billetserver og nyt lyd anlæg.

Der overføres i alt 0,308 mio. kr. som øremærkede bevillinger fra 2017 til 2018 på kulturområdet (ud over Bastionen)

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er afholdt udgifter på 14,315 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver i forhold til korrigeret budget 2017. Dette giver merudgifter på 0,349 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017.

Nyborg Bibliotek overtog driften af Balletskolen, Village Ballet, pr. 1. januar 2017. Det var udgangspunktet, at driften skulle hvile i sig selv, således at kontingentbetalingen skulle dække den primære drift. Regnskabsresultatet for balletskolen er en merindtægt på 0,093 mio. kr. i 2017.

Balletskolen har fået base i Landporten, som pr. 1. april 2017 blev overført til Nyborg Bibliotek.

Den samlede merudgift til Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver i 2017 er fordelt således:

- Nyborg Bibliotek: Merudgift udgør 0,228 mio. kr.
- Lokalhistorisk arkiv: Merudgift udgør 0,180 mio. kr.
- Landporten: Merudgift udgør 0,034 mio. kr.
- Balletskolen: Mindreudgift udgør 0,093 mio. kr.

Merforbruget på selvstyreområdet (0,348 mio. kr.) er samlet set 3%, hvilket ligger indenfor de 5% i merforbrug, der er tilladt i henhold til selvstyrereglerne, og det overføres til 2018.

I forhold til Nyborg Bibliotek hænger merforbruget sammen med, at der været øgede udgifter til implementering af nyt bibliotekssystem (fagsystem), der er implementeret i både folkebiblioteket og de pædagogiske læringscentre på skolerne. Der har foruden udgiften til implementering af nyt system været udgifter til opdatering af software og til indkøb af automater m.v. til selvbetjening i biblioteket.

I forhold til Lokalhistorisk Arkiv har udgifter til ombygning, renovering og indkøb af nyt inventar været dyrere end estimeret, da der blev givet anlægsbevilling i forbindelse med flytning af Lokalhistorisk Arkiv i Nyborg til nye lokaler i Kongegade. Merudgifterne er afholdt inden for Lokalhistorisk Arkivs driftsbudget.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er afholdt udgifter på 4,080 mio. kr. til Musikaktiviteter inkl. Musikskolen, hvilket betyder merudgifter på 0,028 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017.

Nyborg Kommunale Musikskole tegner sig for en mindreudgift på 0,014 mio. kr., svarende til 0,5%, som overføres til 2018 i henhold til reglerne om selvstyre.

Der har været en merudgift i 2017 i Muzirkus i forbindelse med afhjælpning af skimmelsvamp i to kælderlokaler i bygningen.

5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindredgifter på 5,760 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017.

Tabel 5.5:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Sygehuse og sygesikring	125.561	136.276	125.561	10.715	0
Tandpleje	11.414	11.186	11.900	-228	486
Kommunal genoptræning	10.313	10.839	11.779	526	1.466
Sundhedspleje	4.056	4.053	4.704	-3	648
Forebyggelse og sundhed	8.380	9.602	11.540	1.223	3.160
I alt	159.724	171.956	165.484	12.233	5.760

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,202 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Sygehuse og sygesikring

Der er balance indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2017. Sygehuse og sygesikring omfatter udgifter til den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet, herunder stationær og ambulant behandling på sygehuse (somatik og psykiatri). Området omfatter ligeledes praksissektoren, specialiseret genoptræning på sygehus og vederlagsfri behandling hos fysioterapeut.

Tandpleje

Der er mindredgifter på 0,486 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2017. Mindredgift henføres vakant lederstilling, som er blevet besat ultimo 2017. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstændpleje og specialtandpleje.

Kommunal genoptræning

Der er mindredgifter på 1,466 mio. kr. vedrørende kommunal genoptræning i forhold til korrigeret budget 2017, der forventes overført jf. selvstyrereglerne. Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Sundhedspleje

Der er mindredgifter på 0,648 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen i forhold til korrigeret budget 2017.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 3,160 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2017, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen for 0,289 mio. kr., 0,977 mio. kr. afsat til finansiering af LIVA-projektet, samt 0,567 mio. kr. afsat til Den ældre medicinske patient. Yderligere er der eksternt finansieret projekt "kultur på recept", hvor der er mindredgifter for 0,794 mio. kr.

5.6 Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 9,199 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017, hvilket især kan henføres til fælleskonti 5,154 mio. kr. og en række øremærkede bevillinger 5,690 mio. kr.

Ældreområdet har haft en kraftig stigning i udgifterne fra 2016 til 2017 svarende til 31,480 mio. kr. (12,4%), hvilket bl.a. skyldes udmøntning af en række øremærkede bevillinger, som er overført fra 2016 til 2017.

Der overføres følgende uforbrugte bevillinger fra 2017 til 2018:

Selvstyrende områder:

Plejecenter 0,079 mio. kr., Rehabilitering og demens 0,039 mio. kr., Syge- og hjemmepleje 1,073 mio. kr., fælleskonti 0,912 mio. kr. (fx fællesområder, biler, stabsledelse, central drift, Aktivcenter), køkkener 0,829 mio. kr.

Øremærkede bevillinger:

Ikke forbrugte midler fra forskellige puljer, fx Ældrepulje, klippekort i hjemmeplejen mm svarende til 1,527 mio. kr., Implementering af FSIII 1,900 mio. kr., Aktivcenter (opsparing til bus) 0,172 mio. kr., Fastknyttet læge på plejecentrene 0,326 mio. kr. Pulje til uforudsete udgifter i omlægning på Egeparken og Tårnparken 0,601 mio. kr., Værdighedspulje -1,881 mio. kr., Driftspulje 0,614 mio. kr., Den Ældre Medicinske Patient 0,501 mio. kr. Derudover overføres de øremærkede bevillinger vedr. puljemidler til projekter, der skal gennemføres i løbet af 2018 herunder Klippekort til plejehjemsbeboere 1,512 mio. kr., Vores livsførelser – brugen af livshistorier i plejen på plejecentre 0,356 mio. kr., samt 0,062 mio. kr. til Det gode hverdagsliv med demens.

Tabel 5.6:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Plejecentre	71.115	63.636	71.194	-7.479	79
Rehabilitering og demens	30.536	27.657	30.641	-2.879	105
Syge- og hjemmepleje	115.835	102.485	116.908	-13.350	1.073
Pleje- og omsorg fællesområder	41.950	54.057	47.104	12.107	5.154
Hjælpe midler og depot	24.638	26.797	26.526	2.159	1.888
Køkkener	1.814	1.724	2.714	-90	900
I alt	285.888	276.356	295.087	-9.532	9.199

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 17,076 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Plejecentre

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,079 mio. kr. på plejecentrene, hvilket kan henføres til øremærkede beboerpenge. Mindreforbruget skal således overføres til 2018. Plejecentrene fik overført 1,700 mio. kr. fra 2016 til 2017. De overførte midler er blevet anvendt på alle plejecentre.

Rehabilitering og demens

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,105 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 0,067 mio. kr. vedrørende projekt "Samvær med mennesker med demens, kurser til pårørende". Projektet er afsluttet, og beløbet skal betales tilbage til Sundheds- og Ældreministeriet.

Der er derudover et samlet mindreforbrug på Rehabiliteringscenter, Demensenhed og Demensklub svarende til 0,039 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til øremærkede beboerpenge samt rest af overførte midler fra 2016 og skal overføres til 2018.

Syge- og hjemmepleje

Der er mindreudgifter svarende til 1,073 mio. kr.. Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelse vedr. implementering af akutteams i sygeplejen. Mindreforbruget forventes overført jf. reglerne om selvstyre.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er mindreudgifter på 5,154 mio. kr. vedrørende fællesområder i forhold til korrigeret budget 2017.

Der er mindreforbrug på en række projekter med ekstern finansiering, fx Ældrepuljen, "Klippekort" i hjemmeplejen, "Klippekort" til plejehjemsbeboere, Klar til den digitale verden, mm. Nogle skal tilbagebetales og for nogle falder udgiften først i 2018. Derudover er der merforbrug på Værdighedspuljen. Merforbrug på Værdighedspuljen svarende til 1,881 mio. kr. skyldes at udbetaling af tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriet sker i rater. Afsluttende tilskud vedr. 2017 vil blive udbetalt i 2018 i forbindelse med regnskabsaflæggelse for puljemidlerne.

Der er i 2017 afsat 1,900 mio. kr. til implementering af FSIII. Eftersom implementering er blevet forsinket, grundet udbud af omsorgssystem, bliver midlerne først brugt i 2018. Yderligere er proces ved omdannelsen af pleje- til ældreboliger på Egeparken, samt proces ved lukning af plejecenter Tårnparken fortsat igangværende, hvorfor de resterende midler afsat til uforudsete udgifter på 0,601 mio. kr. overføres.

Derudover figurerer Stabsledelse fælles, Aktivcenter, Biler, Effekt af rehabiliteringsforløb -Kora projektet ligeledes på fælles konti. Der overføres midler jf. selvstyre regler.

Hjælpemidler og depot

Der er mindreudgifter for 1,888 mio. kr. vedrørende hjælpemidler og depot i forhold til korrigeret budget 2017. Årsagen er primært færre udgifter til handicpbiler i 2017.

Køkkener

Der er mindreudgifter på 0,900 mio. kr. vedrørende køkkener i forhold til korrigeret budget 2017. Heraf ligger 0,829 mio. kr. indenfor selvstyre og kan overføres til 2018. Mindreforbruget kan bl.a. henføres til færre udgifter på personalesiden, samt at der har været færre udgifter til råvarer end budgetteret med.

5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindredgifter på 6,275 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017.

Tabel 5.7:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Foranstaltninger for børn og unge	67.336	67.162	68.632	-174	1.296
Foranstaltninger for voksne handicappede	153.021	150.199	155.919	-2.821	2.899
Førtidspensioner og personlige tillæg	207.226	204.711	208.981	-2.515	1.755
Boligstøtte m.v.	31.902	30.973	32.227	-929	325
I alt	459.484	453.045	465.759	-6.439	6.275

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,762 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindredgifter på 1,296 mio. kr. vedrørende foranstaltninger børn og unge i forhold til korrigeret budget 2017. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter på de selvstyrende områder på 0,897 mio. kr. som overføres til regnskab 2018.

På det rammestyrede område konstateres et lille mindreforbrug på 0,399 mio. kr. som hovedsageligt skyldes merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindredgifter på 2,899 mio. kr. vedr. foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2017. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindredgifter på de selvstyrende områder, specielt på Fjordhuset og Bostedet Øksendrup er der mindreforbrug. De samlede overførsler til 2018 udgør 2,538 mio. kr.

På det rammestyrede område konstateres et lille merforbrug på 0,364 mio. kr. som hovedsageligt skyldes merudgifter til ophold på herberg og krisecentre på grund af ændret aktivitetsniveau i årets sidste måneder.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindredgifter på 1,775 mio. kr. vedrørende førtidspension og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindredgifter til førtidspensioner 1,712 mio. kr. og mindredgifter til personlige tillæg 0,063 mio. kr.

Boligstøtte m.v.

Der er mindredgifter på 0,325 mio. kr. vedrørende boligstøtte i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindredgifter til boligydelse til pensionister 0,441 mio. kr. og merudgifter til boligsikring 0,116 mio. kr.

5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 20,459 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017.

Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som bliver efterreguleret på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget i 2017 helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med "midtvejsreguleringen" i 2018.

Tabel 5.8:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Integration	2.262	12.081	5.633	9.819	3.370
Sygedagpenge	46.490	43.999	47.036	-2.490	546
Kontant- og uddannelseshjælp	57.224	62.177	59.741	4.953	2.516
Forsikrede ledige	56.678	68.448	67.898	11.770	11.220
Revalidering	5.061	7.601	5.650	2.540	588
Fleksjob og ledighedsydelse	59.944	59.754	60.926	-189	982
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	18.083	20.476	19.439	2.393	1.356
Ressource- og jobafklaringsforløb	29.807	29.696	29.686	-112	-122
I alt	275.550	304.232	296.009	28.682	20.459

Anm.: Der foretages omplaceringer mellem målområder, herunder budget til forsikrede ledige.

Integration

Der er mindreudgifter på 3,370 mio. kr. vedrørende integration i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindreudgifter til integrationsprogram og introduktionsforløb m.v. 3,161 mio. kr. og kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse 0,210 mio. kr.

Sygedagpenge

Der er mindreudgifter på 0,546 mio. kr. vedrørende sygedagpenge i forhold til korrigeret budget 2017.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er mindreudgifter på 2,516 mio. kr. vedrørende kontant- og uddannelseshjælp i forhold til korrigeret budget 2017, herunder merudgifter til sociale formål 0,013 mio. kr. og tilbagebetaling vedrørende aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere 0,011 mio. kr. samt mindreudgifter til kontant- og uddannelseshjælp 2,532 mio. kr. og midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning 0,008 mio. kr.

Forsikrede ledige

Der er mindreudgifter på 11,220 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindreudgifter til dagpenge til forsikrede ledige 9,752 mio. kr. og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige 1,468 mio. kr.

Revalidering

Der er mindreudgifter på 0,588 mio. kr. vedrørende revalidering i forhold til korrigeret budget 2017.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der er mindreudgifter på 0,982 mio. kr. vedrørende fleksjob og ledighedsydelse i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindreudgifter til fleksjob 0,831 mio. kr. og ledighedsydelse 0,151 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er mindreudgifter på 1,356 mio. kr. vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger i forhold til korrigeret budget 2017, herunder mindreudgifter til driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats 1,972 mio. kr., løn til forsikrede ledige ansat i kommuner 0,074 mio. kr. samt merudgifter til seniorjob for personer over 55 år 0,106 mio. kr. og beskæftigelsesordninger 0,584 mio. kr.

Ressourceforløb

Der er merudgifter på 0,122 mio. kr. vedrørende ressourceforløb i forhold til korrigeret budget 2017.

5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,945 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017. Dette kan primært henføres til en række øremærkede uforbrugte bevillinger, som overføres til 2017.

Tabel 5.9:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Udvikling Fyn	2.880	2.917	2.888	37	8
Væksthuse	562	607	574	45	12
Lokale aktiviteter og projekter	5.405	5.099	5.981	-306	576
Bureauet Nyborg	2.453	2.638	2.803	185	349
I alt	11.300	11.261	12.245	-39	945

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.
Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,233 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Tilskud til Udvikling Fyn

Der er afholdt udgifter på 2,880 mio. kr. vedrørende tilskud til Udvikling Fyn samt tilskud til projekter, som indbetales gennem Udvikling Fyn.

Væksthuse i Syddanmark

Der har været afholdt 0,562 mio. kr. til medfinansiering af væksthuse i Syddanmark. Siden 2011 har væksthusene været overdraget til kommunerne, som modtager finansiering til opgaven via bloktilskud. Kommunernes bidrag beregnes ud fra befolkningstal.

Lokale initiativer

Der har været afholdt 5,405 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer. Der overføres 0,324 mio. kr. til 2018 vedrørende en række øremærkede bevillinger.

	Beløb i kr.
Branding- og aktivitetspuljen	163.000
Danehofmarked	19.000
Julemarked	88.000
Strategisk Infrastrukturplan Fyn	258.000
Newcastles of the World	83.000
Øget brug og tilgængelighed af naturen	112.000
Turisinfoskærme	15.000
LAG SØM VILKO (LAG-projekt vedr. Kongens Fadebur)	-414.000
I alt	324.000

Bureauet Nyborg

Der har været afholdt 2,453 mio. kr. til drift af Bureauet Nyborg i 2017 svarende til et mindreforbrug på 0,349 mio. kr.

På budgetrammen til lokale aktiviteter inkl. handleplaner i relation til de fastlagte KPI'er er der i 2017 et samlet mindreforbrug på 0,232 mio. kr., som overføres som øremærket bevilling til 2018.

Denne budgetramme er finansieret af overskuddet på forskellige turistaktiviteter (bl.a. Sprogøture), som Bureauet Nyborg arrangerer. Det er Bureauet Nyborgs bestyrelse, der fordeler rammen til lokale aktiviteter.

Der er merindtægter på 0,045 mio. kr. på turistaktiviteter m.v. i 2017. Dette beløb overføres ligeledes som øremærket bevilling til budgetrammen til lokale aktiviteter i 2018.

Endvidere overføres 0,072 mio. kr. til 2018 i henhold til reglerne om selvstyre.

5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 39,342 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2017, hvilket bl.a. skyldes tidligere års opsparring i administrative afdelinger på 8,541 mio. kr. og en række øremærkede bevillinger på 20,970 mio. kr., herunder IT-projekter 4,173 mio. kr., digitaliseringsprojekter 3,104 mio. kr., selvforsikring af arbejdsskader 10,0 mio. kr., intern finansiering af driftsmateriel 1,840 mio. kr., chefpulje 1,509 mio. kr., Kommissioner, råd og nævn 0,263 mio. kr., beredskab 0,081 mio. kr.

Tabel 5.10:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Politisk område	7.223	7.187	7.505	-35	282
Beredskab	7.878	7.960	7.959	83	81
Direktion og administrative afdelinger	142.727	137.644	151.168	-5.083	8.441
Tværgående udgifter og projekter	56.547	59.983	70.921	3.436	14.374
Løn- og forsikringspuljer m.v.	32.553	29.161	44.717	-3.392	12.164
Driftsreserve	0	4.000	4.000	4.000	4.000
I alt	246.928	245.936	286.269	-991	39.342

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 31,812 mio. kr. fra 2016 til 2017, heraf opsparring på selvstyrende områder 9,494 mio. kr. og 22,318 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger til bl.a. forsikringer, IT-projekter, beredskab m.v.

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,282 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2017, heraf mindreforbrug på 0,263 mio. kr. vedrørende kommissioner, råd og nævn.

Beredskab

Der er mindreudgifter på 0,081 mio. kr. vedrørende beredskabet i forhold til korrigeret budget 2017.

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 7,725 mio. kr. i 2017, hvilket svarer til 8,89 % af Beredskab Fyns samlede driftsudgifter.

Der har i 2017 derudover været afholdt udgifter på 0,039 mio. kr. i forbindelse med afregning af opstartsudgifter til etablering af Beredskab Fyn, samt afholdt udgifter på 0,107 mio. kr. til IT og telefonlicenser for 2016 og 2017, som ikke i de to år har været en del af Beredskab Fyns driftsramme.

Derudover har der været afholdt et mindre beløb på 0,006 mio. kr. til oprydning efter uheld, hvor det ikke har været muligt at sende regning videre til skadevolder.

Årsberetning 2017

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 8,541 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger i forhold til korrigeret budget 2017, hvilket primært kan henføres til tidligere års opsparring på selvstyrende områder. Der er tale om en stigning på 7,581 mio. kr. fra regnskab 2016 til regnskab 2017, hvilket primært skyldes ansættelse af flere sagsbehandlere i Socialafdelingen og Jobcenter samt ansættelse af en Borgerrådgiver og en Fundraiser.

Tabel 5.11:

Direktion + afdelinger (konto 6) Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Direktion	5.194	4.804	5.194	-391	-1
Personaleafdeling	2.753	2.743	2.837	-10	84
Sekretariat	5.835	5.064	6.312	-771	478
Økonomiafdeling	12.706	13.287	15.334	581	2.627
Teknik- og Miljøafdeling	22.689	21.881	22.688	-808	0
Borgerservice	14.579	14.019	16.698	-560	2.119
Skole- og Kulturfond	3.944	3.915	3.944	-29	0
Børneafdeling	2.278	1.896	2.278	-383	0
IT-afdeling	6.795	6.815	7.037	20	242
Jobcenter	33.333	33.706	34.493	373	1.161
Socialafdeling	19.633	18.449	20.717	-1.184	1.084
Sundheds- og Omsorgsafdeling	12.887	11.066	13.634	-1.821	747
I alt	142.627	137.644	151.168	-4.982	8.541

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 9,526 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Asyldriften

Nyborg Kommune har i 2017 afholdt udgifter på 2,531 mio. kr. til opgaver i forbindelse med driften af asylcenter på Strandvænget i Nyborg svarende til indtægter fra Langeland Kommune (operatør). Udlændingestyrelsen åbnede i december 2015 et asylcenter på Strandvænget i Nyborg. Nyborg Kommune indgik en samarbejdsaftale med operatøren Langeland Kommune som indebærer, at Nyborg Kommune har varetaget opgaver med dagtilbud, skole, SFO/klub, sundhedspleje, sygepleje og tandpleje. Nyborg Kommune har modtaget en aktivitetsafhængig indtægt for asyldriften. Asylcenteret er lukket pr. 28/2 2017, og Nyborg Kommunes opgaver i forbindelse med asyldriften er ophørt.

Serviceteamet

Serviceteam – rengøring Der er merudgifter vedr. rengøring svarende til 0,613 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017. Merudgiften kan henføres til ikke fuldt implementeret besparelse, som blev politisk vedtaget i budget 2016.

Serviceteam – tøjvask Der er merudgifter vedr. tøjvask svarende til 0,068 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017. Merudgiften kan henføres til højere investeringer end indkalkuleret i prisen.

Årsberetning 2017

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 14,374 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2017, herunder øremærkede udgifter herunder IT-projekter 4,173 mio. kr., digitaliseringsprojekter 3,104 mio. kr. og chefpulje 1,509 mio. kr.

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 12,164 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2017, herunder henlæggelse til intern forsikringspulje på 10,0 mio. kr. vedrørende arbejdsskader (selvforsikring) og pulje på 1,840 mio. kr. til intern finansiering af driftsmateriel m.v.

Der har været afholdt udgifter på 11,007 mio. kr. til arbejdsskader i de seneste 4 år, heraf 5,011 mio. kr. i 2017.

Beløb i 1.000 kr.	2014	2015	2016	2017	I alt
Arbejdsskader	2.180	1.534	2.283	5.011	11.007

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. selvrisiko).

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.

5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på netto 68,553 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og anlægsindtægter i forhold til korrigeret budget 2017.

Tabel 5.12:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Anlægsudgifter	116.982	83.877	202.378	-33.105	85.396
Anlægsindtægter	-11.449	-8.000	-28.292	3.449	-16.843
I alt	105.533	75.877	174.086	-29.656	68.553

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 94,182 mio. kr. fra 2016 til 2017.

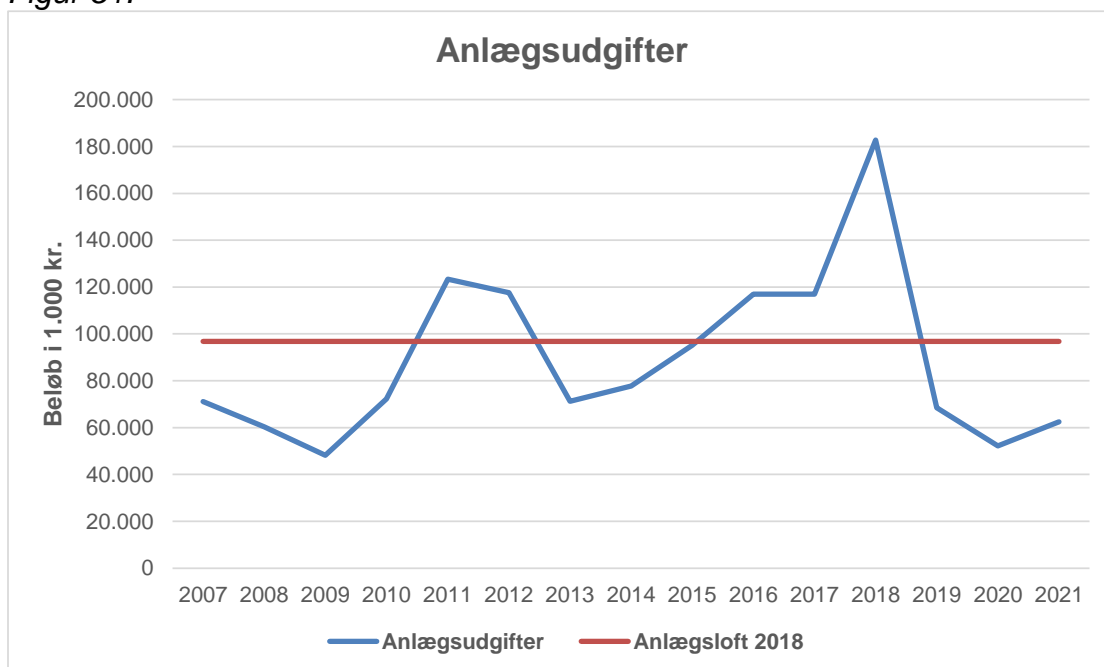
Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 116,982 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 85,396 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne. Anlægsudgifterne ligger 33,105 mio. kr. højere end anlægsrammen i oprindeligt budget 2017.

Overførelse af 85,888 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger fra 2017 til 2018 medfører en overskridelse af anlægsloftet i budget 2018, hvilket kan betyde at en række anlægsprojekter må udskydes til efterfølgende år. Denne problemstilling forstærkes yderligere, hvis der træffes politisk beslutning om igangsætning af nye anlægsprojekter.

Dette er illustreret i nedenstående figur.

Figur 51:



Årsberetning 2017

Specifikation af uforbrugte anlægsbevillinger fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5.13:

Anlægsprojekter som ikke er gennemført Beløb i 1.000 kr.	Restbeløb 2017
Jordforsyning	1.497
Faste ejendomme	3.532
Grønne områder og naturpladser	3.599
Fritidsfaciliteter	771
Vedligeholdelse af vandløb	791
Parkeringspladser/henvisning m.v. Slotsprojekt	513
Vejvedligeholdelse m.v.	3.461
Vejanlæg	6.400
Lystbådehavne m.v.	21.032
Folkeskoler	4.504
Idrætsfaciliteter for børn og unge	13.811
Borgmestergården, renovering	508
Bastionen, ombygning og renovering	520
Tilskud til Slotsprojekt	6.500
Renovering af Tumblebillen (daginstitution)	8.328
Ombygning Vindinge Plejecenter	2.758
Brandsikkerhed på plejehjem og i ældreboliger	2.033
Administrationsbygninger	3.541
Mindre anlægsprojekter	1.299
I alt	85.396

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 11,449 mio. kr. i 2017, heraf salg af grunde 3,738 mio. kr., brandskadeforsikring Avlsgården 3,3 mio. kr., salg af Børge Jensens plads 2,270 mio. kr., tilskud til ombygning af køkken Svanedammen 1,318 mio. kr., tilskud til ombygning af Bastionen 0,397 mio. kr., tilskud til kunstgræsbane Ullerslev 0,371 mio. kr. og 0,055 mio. kr. vedrørende diverse øvrige indtægter.

Budgetterede indtægter på 14,488 mio. kr. vedrørende salg af Midtermolen og 2,0 mio. kr. vedrørende salg af Frisengården på Sylleskovvej overføres til 2018.

5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er mindreudgifter på 12,712 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2017.

Tabel 5.14:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
Renter og kursgevinster	-10.061	-5.337	-10.061	4.725	0
Ordinære afdrag på lån	2.701	2.668	2.713	-32	13
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	8.701	1.550	17.735	-7.151	9.033
Kursreguleringer i balancen	-3.666	0	0	3.666	3.666
Frigivelse af deponerede midler	0	0	0	0	0
I alt	-2.325	-1.118	10.387	1.207	12.712

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,535 mio. kr. fra 2016 til 2017 (indbetaling til Landsbyggefonden).

Renter og kursgevinster

Der realiseret indtægter på 10,061 mio. kr. fra renter og kursgevinster m.v., hvilket skyldes at der gennem hele året har været en høj likviditet og samtidig har kommunen afviklet sin gæld i 2016.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 29,525 mio. kr. ultimo 2017 (922 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 23,070 mio. kr. og finansiel leasing 3,174 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 2,701 mio. kr. i 2017.

Øvrige finansforskydninger

Der er under øvrige finansforskydninger bogført udgifter på 8,701 mio. kr. vedrørende refusionstilgodehavende og momstilgodehavende ved staten. De øvrige udgifter vedrører tidsforskydning i betalinger mellem årene. Der er tale om mindreudgifter på 9,033 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2017.

Kursreguleringer i balancen

Der er bogført kursgevinst på 3,666 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 224,194 mio. kr. i regnskabet ultimo 2017 sammenholdt med en likviditet på 239,316 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.

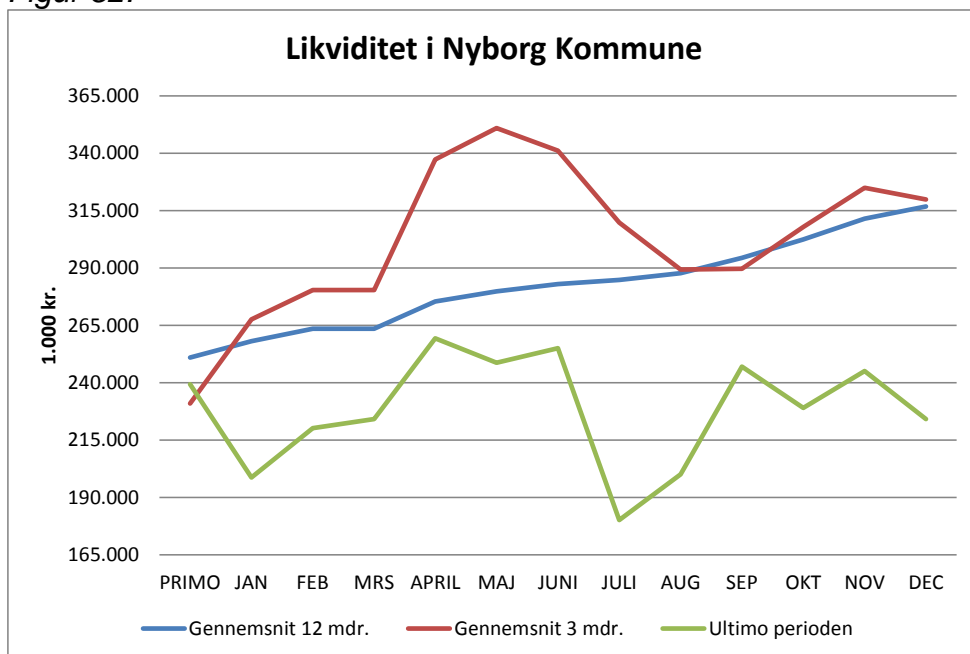
Den gennemsnitlige likviditet har været 316,798 mio. kr. i de seneste 12 mdr. og 319,838 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Tabel 5.15

Likviditet 2017 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo	Ændring
Ultimo perioden	239.316	224.194	-15.122
Gennemsnit 12 mdr.	250.949	316.798	65.849
Gennemsnit 3 mdr.	230.925	319.838	88.913

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

Figur 52:



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
	2016	2017	Budget 2017	Budget 2017
Skatter	1.392.757	1.394.541	1.396.191	1.394.541
Generelle tilskud	638.940	664.500	663.585	664.500
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	-363	-262	-500	-262
Indtægter i alt	2.031.334	2.058.779	2.059.276	2.058.779
Teknik- og Miljøudvalg	-56.440	-59.236	-61.754	-63.707
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-410.564	-420.356	-438.822	-431.493
Kultur- og Fritidsudvalg	-50.343	-53.239	-51.250	-53.751
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-155.226	-159.724	-171.956	-165.484
Ældreudvalg	-254.407	-285.888	-276.356	-295.087
Social- og Familieudvalg	-449.710	-459.484	-453.045	-465.759
Beskæftigelsesudvalg	-282.662	-275.550	-304.232	-296.009
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-10.453	-11.300	-11.261	-12.245
Økonomiudvalg incl. beredskab	-233.781	-246.928	-241.936	-282.269
Driftsreserve	0	0	-4.000	-4.000
Overførsler mellem årene	-	-	-	70.913
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	-	-	-	29.040
Driftsudgifter i alt	-1.903.587	-1.971.703	-2.014.612	-1.969.850
Driftsresultat før finansiering	127.747	87.076	44.664	88.929
Renter	-5.843	10.061	5.337	10.061
DRIFTSRESULTAT	121.903	97.137	50.000	98.990
Anlægsudgifter	-82.409	-116.982	-83.877	-202.378
Anlægsindtægter	11.359	11.449	8.000	28.292
Overførsler mellem årene	0	0	0	85.218
Anlægsudgifter i alt	-71.049	-105.533	-75.877	-88.868
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	50.854	-8.395	-25.877	10.122
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	1.786	1.009	0	1.009
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	1.786	1.009	0	1.009
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	52.640	-7.386	-25.877	11.132
Ordinære afdrag på lån	-33.664	-2.701	-2.668	-2.713
Ekstraordinære afdrag på lån	-111.615	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-18.633	-8.701	-1.550	-17.735
Kursreguleringer i balancen	3.662	3.666	0	0
Frigivelse af deponerede midler	171.201	0	0	0
Finansielle poster i alt	10.952	-7.736	-4.218	-20.448
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	63.592	-15.122	-30.095	-9.316
LIKVIDITET PRIMO	175.724	239.316		
LIKVIDITET ULTIMO	239.316	224.193		

Årsberetning 2017

6.2 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2016	Ultimo 2017
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		102.256	103.989
9.81	Bygninger		515.517	508.112
9.82	Tekniske anlæg m.v.		10.442	12.768
9.83	Inventar		1.544	1.580
9.84	Anlæg under udførelse		12.087	31.445
	I alt	4	641.846	657.893
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	671.858	678.392
9.29-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		942	-67
	I alt		672.800	678.325
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.314.646	1.336.218
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		74.676	84.112
9.12-9.19	Tilgodehavender		101.575	115.454
9.20	Værdipapirer		9.607	9.565
	I alt		185.858	209.131
9.01-9.11	Likvide beholdninger		239.316	224.194
	AKTIVER I ALT		1.739.820	1.769.543
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-1.241	-1.203
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-715.281	-740.802
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-568.937	-562.694
	I alt	6	-1.285.459	-1.304.699
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-222.094	-220.548
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	-33.374	-29.525
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-2.790	-2.740
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-196.104	-212.031
	PASSIVER I ALT		-1.739.820	-1.769.543

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2017.

Årsberetning 2017

6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Ordinært driftsresultat	133.643	134.138	103.132	123.689	98.147
Drifts- og anlægsresultat	93.553	70.832	19.018	52.640	-7.386
Årets resultat	82.541	41.972	-29.983	63.592	-15.122
Skatter og generelle tilskud	1.941.900	1.966.853	1.959.010	2.031.334	2.058.779
Driftsudgifter og renter	-1.808.257	-1.832.715	-1.855.878	-1.907.645	-1.960.633
Anlægsudgifter	-71.193	-77.711	-95.231	-82.409	-116.982
Anlægsindtægter	31.103	14.405	11.117	11.359	11.449
Afdrag på lån	-34.080	-34.052	-74.776	-145.279	-2.701
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Finansforskydninger	23.068	5.258	25.775	156.230	-5.035
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrende områder, drift	22.732	19.734	28.869	27.830	18.057
Øremærkede bevillinger, drift	22.565	28.508	36.398	43.083	39.460
Anlægsudgifter	32.651	17.761	26.389	94.182	85.888
Anlægsindtægter	-4.574	-1.450	-992	0	-16.488
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	6.564	320	550	535	578
I alt	79.937	64.873	91.214	165.630	127.495
Egenkapital	1.025.261	1.181.913	1.228.562	1.285.459	1.304.699
Likvide beholdninger	163.736	205.707	175.724	239.316	224.194
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	164.078	241.958	253.597	250.949	316.798
Deponerede beløb for lån m.v.	218.238	194.423	171.201	0	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	571.948	604.976	623.399	633.610	641.156
Hensatte forpligtigelser	293.892	224.171	222.385	222.094	220.548
Langfristet gæld	295.457	258.160	182.252	33.374	29.525
- heraf ældreboliger	28.073	26.992	25.879	24.479	23.070
- finansiel leasing	53.082	50.125	7.857	4.290	3.174
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	32.741	37.434	38.530	39.993	40.731
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	5.229	6.515	5.511	7.446	6.999
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	9.435	8.177	5.716	1.038	922
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	6.844	5.734	4.658	143	102
Indkomstskatteprocent	26,40	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	27,83	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	5,692	4,387	2,852	1,347	0,000
Indbyggertal ultimo året	31.314	31.573	31.886	32.142	32.032

6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Likviditet ultimo 2017 (1.000 kr.)	224.194
Budgetteret likviditet primo 2018	82.504
Overførelsesudgifter som efterreguleres	22.539
Tidsforskydning i anlægsprojekter	85.888
Tidsforskydning i anlægsindtægter	-16.488
Tidsforskydning Landsbyggefonden	578
Finansforskydninger mellem årene	16.542
Ikke disponeret likviditet i alt	32.632

Note 2

Overførelse af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Ændring 2016-2017
Selvstyre	22.732	19.734	28.869	27.830	18.057	-9.773
Øremærkede bevillinger	22.565	28.508	36.398	43.083	39.460	-3.623
Drift i alt	45.296	48.242	65.267	70.913	57.517	-13.396
Anlægsudgifter	32.651	17.761	26.389	94.182	85.888	-8.294
Anlægsindtægter	-4.574	-1.450	-992	0	-16.488	-16.488
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	6.564	320	550	535	578	43
Drift og anlæg m.v. i alt	79.937	64.873	91.214	165.630	127.495	-38.135

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 2017

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	Budget 2017	Budget 2017	Oprindeligt 2017	Korrigeret 2017
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	39.897	15.750	50.086	-24.147	10.189
22 Jordforsyning	17.477	7.500	18.974	-9.977	1.497
25 Faste ejendomme	17.613	5.450	21.144	-12.163	3.532
28 Fritidsområder	2.296	800	5.894	-1.496	3.599
32 Fritidsfaciliteter	2.198	1.000	2.969	-1.198	771
38 Naturbeskyttelse	89	1.000	89	911	0
48 Vandløbsvæsen	106	0	897	-106	791
52 Miljøbeskyttelse m.v.	119	0	119	-119	0
02 Transport og infrastruktur	30.915	37.986	62.931	7.071	32.016
22 Fælles funktioner	0	3.900	1.123	3.900	1.123
28 Kommunale veje	20.529	12.286	30.389	-8.243	9.860
35 Havne	10.387	21.800	31.419	11.413	21.032
03 Undervisning og kultur	26.549	16.377	52.329	-10.172	25.780
22 Folkeskolen m.m.	16.896	11.000	35.215	-5.896	18.320
32 Folkebiblioteker	259	0	197	-259	-62
35 Kulturel virksomhed	7.773	5.377	8.805	-2.396	1.032
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	121	0	112	-121	-9
45 Fælles funktioner	1.500	0	8.000	-1.500	6.500
04 Sundhedsområdet	129	0	134	-129	5
62 Sundhedsudgifter m.v.	129	0	134	-129	5
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	18.045	12.264	31.910	-5.781	13.865
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	14.201	9.651	23.351	-4.550	9.150
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	198	0	185	-198	-13
32 Tilbud til ældre og handicappede	3.304	2.613	8.024	-691	4.721
38 Tilbud til voksne med særlige behov	343	0	350	-343	7
06 Fællesudgifter og administration m.v.	1.446	1.500	4.987	54	3.541
45 Administrativ organisation	1.446	1.500	4.987	54	3.541
Udgifter i alt	116.982	83.877	202.378	-33.105	85.396
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-7.051	-8.000	-23.895	-949	-16.843
22 Jordforsyning	-3.738	-8.000	-20.581	-4.262	-16.843
25 Faste ejendomme	-3.313	0	-3.313	3.313	0
03 Undervisning og kultur	-809	0	-809	809	0
22 Folkeskolen m.m.	-413	0	-413	413	0
35 Kulturel virksomhed	-397	0	-397	397	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.318	0	-1.318	1.318	0
32 Tilbud til ældre og handicappede	-1.318	0	-1.318	1.318	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	-2.270	0	-2.270	2.270	0
45 Administrativ organisation	-2.270	0	-2.270	2.270	0
Indtægter i alt	-11.449	-8.000	-28.292	3.449	-16.843
Anlægsudgifter og -indtægter i alt	105.533	75.877	174.086	-29.656	68.553

Anm.: Der er ikke korrigeret for overførsler mellem årene.

Årsberetning 2017

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 01.01.2017	102.804	780.059	51.701	11.952	12.087	0	958.603
Tilgang	1.733	19.370	6.081	508	21.024	0	48.716
Afgang	0	-1.682	0	0	-1.666	0	-3.348
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2017	104.537	797.747	57.782	12.460	31.445	0	1.003.971
Ned- og afskrivninger 01.01.2017	-548	-264.542	-41.259	-10.408	0	0	-316.757
Årets afskrivninger	0	-26.129	-3.755	-471	0	0	-30.355
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	1.037	0	0	0	0	1.037
Ned- og afskrivninger 31.12.2017	-548	-289.635	-45.015	-10.880	0	0	-346.075
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	103.989	508.112	12.767	1.580	31.445	0	657.893
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 854,422 mio. kr., heraf grundværdier på 236,565 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 1,203 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 3,174 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 84,112 mio. kr. ultimo 2017.

Note 5

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Indskuddet udgør 91,808 mio. kr. ultimo 2017.

Årsberetning 2017

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2016	1.285.459
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	83.919
Egenkapital pr. 01.01.2017	1.369.378
Udvikling på balancekontoen	-64.679
Egenkapital 31.12.2017	1.304.699

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2017	568.937	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	83.919	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-7.386	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-1.009	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.577	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	32	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	3.666	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	7.450	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	724	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-1.129	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering beregning tjenestemandspensioner	1.546	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-91.808	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	1.116	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.787	Posteres direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	-90.162	
Balancekontoen 31.12.2017	562.694	

Årsberetning 2017

Note 7

Aktier og indskud i selskaber	Primo	Bogført	Regulering	Ultimo	Ejerandel	Egenkapital
Beløb i 1.000 kr.	2017	konto 8	konto 9	2017	2017	i selskaber
Kommunernes Pensionsforsikring	43.594	0	-15.100	28.494	0,63%	4.559.000
NFS A/S	486.442	0	17.653	504.096	100,00%	504.096
Nature Energi	29.951	0	4.483	34.434	7,84%	439.205
Associated Danish Ports A/S	64.493	0	1.474	65.967	10,60%	622.327
Reno Fyn I/S	430	97	-528	0	0,00%	0
Geo Fyn A/S	974	0	-35	940	7,30%	12.870
Klintholm I/S	6.156	0	-104	6.052	26,65%	22.706
Udvikling Fyn P/S	754	0	17	771	20,00%	3.854
FilmFyn A/S	1.582	0	-11	1.570	8,21%	19.132
Udvikling Fyn Komplementar Aps	6	0	0	6	20,00%	31
Beredskab Fyn I/S	-773	0	-399	-1.172	8,89%	-1.172
Aktier og indskud i alt	633.610	97	7.449	641.156		6.182.049

Anm.: De fynske kommuners ejerandele i Nature Energy A/S forventes solgt i 2018, herunder salg af distributionsnettet og de kommercielle dele i selskabet. De to transaktioner forventes at medføre et provenu på ca. 26,264 mio. kr. til Nyborg Kommune efter modregning af statsafgift, hvoraf kapitalindskud i selskabet på ca. 7,722 mio. kr. udbetales som et engangsbeløb uden statsafgift, mens den resterende del af provenuet på ca. 18,542 mio. kr. deponeres og frigives over 10 år.

Note 8

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2017	2017
Ældreboliger	24.479	23.070
Finansielt leasede aktiver	4.290	3.174
Øvrig gæld	4.605	3.281
Langfristet gæld i alt	33.374	29.525

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing	
Beløb i 1.000 kr.	
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2017	29.083
Låneoptagelse i 2017	0
Afdrag på lån	-2.701
Indeksregulering og kursregulering	-32
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2017	26.351

Udviklingen i leasinggæld	
Beløb i 1.000 kr.	
Leasinggæld i pr. 1/1-2017	4.290
Ny leasinggæld i 2017	0
Afdrag på leasinggæld i 2017	-1.116
Leasinggæld ultimo 2017	3.174

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2017 og der er ikke foretaget lånekonvertering i 2017.

Nyborg Kommune har i 2017 købt ejendommen Højvangen Kertemindevej 2, Ullerslev til øvrige formål og ejendommen Griffensund 1 til klubhus.

5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	1.000 kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
NFS A/S, Kommunekredit	153.174
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	1.184.136
Beredskab Fyn, Kommuneleasing (solidarisk hæftelse)	8.619
NFS A/S, Nordania Leasing	74
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	1.945
Nyborg Rideklub	869
I alt	1.348.817
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	88.562
Nykredit	335.651
BRF	18.773
LR Realkredit	42.950
I alt	485.936
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	1.834.753
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	2.197
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	0
Andre eventualforpligtigelser i alt	2.197
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder til imødegåelse af eventuelle tab på stillede kautioner og garantier mv.	
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. 31/12-2017 ikke har aftaler om renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Årsberetning 2017

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er reduceret fra 239,316 mio. kr. primo 2017 til 224,194 mio. kr. ultimo 2017 svarende til en reduktion på 15,122 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2017	2017	2017
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	-25.877	11.132	-7.386
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	0	0
I alt	-25.877	11.132	-7.386
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-2.668	-2.713	-2.701
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-1.550	-17.735	-8.701
I alt	-4.218	-20.448	-11.402
Kursreguleringer	0	0	3.666
Årets likviditetsændring	-30.095	-9.316	-15.122
Likvidet aktiver, primo	239.316	239.316	239.316
Likvidet aktiver, ultimo	209.221	230.000	224.194

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån på 2,713 mio. kr. i 2017.

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2017.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2017.

Årsberetning 2017

Personaleoversigt

Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr.	Lønninger 2016	Lønninger 2017	Andel	Stigning 1.000 kr.	Stigning Pct.
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	20.862	21.233	2,3%	371	1,8%
13 Andre faste ejendomme	20.807	21.233	2,3%	426	2,0%
20 Grønne områder og naturpladser	44	0	0,0%	-44	-100,0%
95 Redningsberedskab	11	0	0,0%	-11	-100,0%
02 Transport og infrastruktur	18.206	19.135	2,1%	929	5,1%
01 Fælles formål	16.480	16.977	1,8%	497	3,0%
14 Vintertjeneste	261	497	0,1%	236	90,4%
41 Lystbådehavn m.v.	1.465	1.661	0,2%	196	13,4%
03 Undervisning og kultur	232.565	230.444	24,9%	-2.121	-0,9%
01 Folkeskoler	152.445	149.523	16,1%	-2.922	-1,9%
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	6.696	6.594	0,7%	-102	-1,5%
05 Skolefritidsordninger	13.003	12.806	1,4%	-197	-1,5%
08 Kommunale specialskoler (§ 20, stk. 2 og stk. 5)	22.361	21.735	2,3%	-626	-2,8%
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.250	1.453	0,2%	203	16,2%
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.926	1.657	0,2%	-269	-14,0%
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	916	832	0,1%	-84	-9,2%
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1.973	2.879	0,3%	906	45,9%
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	4.523	4.788	0,5%	265	5,9%
50 Folkebiblioteker	7.886	8.438	0,9%	552	7,0%
63 Musikarrangementer	4.586	4.010	0,4%	-576	-12,6%
64 Andre kulturelle opgaver	1.338	1.602	0,2%	264	19,7%
76 Ungdomsskolevirksomhed	13.662	14.127	1,5%	465	3,4%
04 Sundhedsområdet	21.275	21.719	2,3%	444	2,1%
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	8.838	9.377	1,0%	539	6,1%
85 Kommunal tandpleje	6.032	5.301	0,6%	-731	-12,1%
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.392	3.301	0,4%	909	38,0%
89 Kommunal sundhedstjeneste	4.013	3.740	0,4%	-273	-6,8%
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	456.471	470.356	50,7%	13.885	3,0%
10 Fælles formål	4.258	3.334	0,4%	-924	-21,7%
11 Dagpleje	35.623	37.126	4,0%	1.503	4,2%
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	72.503	73.839	8,0%	1.336	1,8%
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	3.380	3.589	0,4%	209	6,2%
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	11.347	11.585	1,2%	238	2,1%
22 Plejefamilier	17.640	17.918	1,9%	278	1,6%
23 Døgninstitutioner for børn og unge	15.123	18.004	1,9%	2.881	19,1%
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.130	4.184	0,5%	54	1,3%
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	197.858	205.076	22,1%	7.218	3,6%
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	35.183	53.265	5,7%	18.082	51,4%
37 Plejevederlag m.v. ved pasning af døende i eget hjem	547	347	0,0%	-200	-36,6%
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	503	842	0,1%	339	67,4%
44 Alkoholbehandling m.v. (§141)	1.260	1.631	0,2%	371	29,4%
45 Behandling af stofmisbrugere (§101 og §142)	3.514	3.035	0,3%	-479	-13,6%
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	6.028	7.660	0,8%	1.632	27,1%
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	17.016	0	0,0%	-17.016	-100,0%
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,97-99)	2.917	2.763	0,3%	-154	-5,3%
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	1.604	1.598	0,2%	-6	-0,4%
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	6.171	6.385	0,7%	214	3,5%
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	336	704	0,1%	368	109,5%
72 Sociale formål	3.561	3.010	0,3%	-551	-15,5%
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	838	345	0,0%	-493	-58,8%
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	2.496	2.464	0,3%	-32	-1,3%
95 Løn til forsikrede ledige m.v.	1.091	413	0,0%	-678	-62,1%
97 Seniorjob for personer over 55 år	11.493	11.239	1,2%	-254	-2,2%
98 Beskæftigelsesordninger	51	0	0,0%	-51	-100,0%
06 Fællesudgifter og administration m.v.	153.973	164.000	17,7%	10.027	6,5%
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.822	5.709	0,6%	887	18,4%
43 Valg m.v.	3	78	0,0%	75	2500,0%
51 Sekretariat og forvaltninger	61.997	62.695	6,8%	698	1,1%
52 Fælles IT og telefoni	6.779	6.747	0,7%	-32	-0,5%
53 Jobcentre	29.359	32.222	3,5%	2.863	9,8%
54 Naturbeskyttelse	1.999	2.469	0,3%	470	23,5%
55 Miljøbeskyttelse	6.117	6.326	0,7%	209	3,4%
56 Byggesagsbehandling	2.402	3.022	0,3%	620	25,8%
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	16.874	18.276	2,0%	1.402	8,3%
58 Det specialiserede børneområde	9.896	11.796	1,3%	1.900	19,2%
62 Turisme	2.305	2.287	0,2%	-18	-0,8%
70 Løn- og barselspuljer	6.006	7.079	0,8%	1.073	17,9%
72 Tjenestemandspension	5.414	5.294	0,6%	-120	-2,2%
I alt	903.352	926.887	100,0%	23.535	2,6%

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.

7. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Nyborg Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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.

Regnskabet er 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 Økonomi- 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.

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

Årsberetning 2017

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

Snepløve, 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 Økonomi- 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 Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Årsberetning 2017

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2016 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 niveauet svarende til henholdsvis trin 44 og 37 (statslig trin)

Forpligtelser på arbejdsskader er pr. 31/12-2013 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. forpligtelse.

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.

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.



Nyborg
KOMMUNE

Torvet 1
5800 Nyborg
www.nyborg.dk