



Årsberetning 2013

for Nyborg Kommune

25. marts 2014



INDHOLD

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	6
• 3.2 Revisionserklæring om review af årsregnskabet	7
4. Kommunens årsberetning	
• 4.1 Ledelsens årsberetning	8
• 4.2 Hoved- og nøgletal.....	11
5. Kommunens årsregnskab 2013	
• 5.1 Anvendt regnskabspraksis	12
• 5.2 Driftsregnskab	18
• 5.3 Balance	19
• 5.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Kernelikviditet.....	20
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	21
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og indtægter	22
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	23
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden	23
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen.....	24
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.....	24
Note 8 Langfristet gæld	25
• 5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	26
Finansieringsoversigt.....	27
Personaleoversigt.....	28
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	29
6. Bemærkninger til årsregnskabet	
Bemærkninger til udvalgs- og målsætningsområder	30

1. Kommuneoplysninger

Kommune	Nyborg Kommune Torvet 1 5800 Nyborg Telefon: 6333 7000 Telefax: 6333 7001 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, Erik Christensen (A) 2. viceborgmester, Carsten Kudsk (O) <i>Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:</i> Frits Christensen (A) Jan Reimer Christiansen (V) Vibeke Ejlertsen (A) Helle Frøslev (O) Jørn Gustavsén (O) Per Jespersen (A) Flemming Kjærulf (V) Mette Præst Knudsen (V) Anja Kongsdal (V) Thomas Laursen (F) Peter Wagner Møllerup (V) Jacob Nilsson (V) Camilla Noble (A) Albert Pedersen (A) Benny Pieszak (Ø) Annette Piil (A) Kaj Refslund (V) Erik Rosengaard (V) Rameesh T. Sambanther (A) John Schmidt (A) Martin Stenmann (A) Søren Svendsen (V)
Direktion	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Ole H. Schmidt
Revision	BDO Kommunernes Revision

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2013 er meget tilfredsstillende.

Driftsresultatet på 133,643 mio. kr. er historisk stort og servicerammen er overholdt.

Årsagen skyldes mindredgifter til serviceudgifter og overførelsesudgifter m.v. samt ekstraordinære renteindtægter og kursgevinster. Dette skyldes bl.a. lavere lønudvikling, sparede lønmidler fra lockout på skoleområdet, lavere sygefravær og vikarforbrug, fremrykning af planlagte strukturændringer og effektiviseringer samt uforbrugte øremærkede bevillinger som overføres til 2014.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 71,193 mio. kr. og samtidigt er kommunens gæld blevet nedbragt fra 332,823 mio. kr. til 295,457 mio. kr. (dvs. reduceret med 37,366 mio. kr.).

Årets resultat viser et overskud på 82,541 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har medført at likviditeten "kassebeholdningen" er forøget fra 81,195 mio. kr. fra årets start til 163,736 ultimo året. Resultatet er samtidig 107,628 mio. kr. bedre end forudsat i den politiske aftale om budget 2014.

Kernelikviditeten udgør 52,840 mio. kr. når alle skyldige beløb fratrækkes vedrørende overførelse af uforbrugte bevillinger fra 2013 til 2014 på selvstyrende områder, øremærkede bevillinger, anlægsudgifter og –indtægter, finansforskydninger mellem årene samt efterregulering af udgifter til forsikrede ledige og andre overførelsesudgifter.

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.

Regnskabsresultat betyder, at der ikke vil være behov for at gennemføre besparelser i 2014, medmindre der i løbet af året sker væsentlige ændringer i aktivitets- og budgetforudsætningerne.

Nyborg Kommune står imidlertid overfor en række større økonomiske udfordringer i de kommende år og driftsresultatet reduceres til et budgetteret overskud på 3,182 mio. kr. i 2017. Dette nødvendiggør, at der allerede i forbindelse med budgetlægningen for 2015 tages politisk stilling til en række effektiviseringer og indsatsområder.

Nyborg Kommune, den 22. april 2014

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2014 aflagt årsregnskab for 2013 for Nyborg Kommune til Byrådet.

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

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

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

Godkendt i Byrådet, den 29. april 2014.

Kenneth Muhs
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

3.2 Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til Byrådet i Nyborg Kommune

Vi har udført review af årsregnskabet for Nyborg Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter, udarbejdes efter Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt for valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om reviewopgaver, ISRE 2400. Ifølge ISRE 2400 skal vi udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Denne standard kræver også at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab i overensstemmelse med ISRE 2400 er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i kommunen, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. De handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre omfattende end de handlinger, der udføres ved en revision udført efter de internationale standarder for revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om regnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af kommunens finansielle stilling pr. 31. december 2013, samt af resultatet af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Odense, den 29. april 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Per Berg
Registreret revisor

4. Kommunens årsberetning

4.1 Ledelsens årsberetning

Der er i korrigeret budget 2013 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2013 giver følgende hovedkonklusioner:

Tabel 1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2012	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	1.929.939	1.941.900	1.945.284	1.939.793	-3.384	2.107
DRIFTSUDGIFTER	-1.826.379	-1.808.257	-1.880.946	-1.859.208	72.689	50.951
Teknik- og Miljøudvalg	-61.095	-61.132	-62.521	-63.134	1.389	2.002
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-409.190	-397.676	-397.962	-406.592	286	8.916
Kultur- og Fritidsudvalg	-42.535	-43.383	-42.809	-43.983	-574	600
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-146.932	-148.320	-154.645	-150.369	6.325	2.049
Ældreudvalg	-271.229	-255.415	-269.808	-268.594	14.393	13.179
Social- og Familieudvalg	-437.257	-431.067	-431.297	-436.295	230	5.228
Beskæftigelsesudvalg	-264.171	-260.984	-294.223	-279.234	33.239	18.250
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-4.691	-5.804	-5.616	-6.009	-188	205
Økonomiudvalg incl. beredskab	-206.479	-211.087	-211.201	-236.326	114	25.239
Driftsreserve	0	0	-8.000	-8.000	8.000	8.000
Renter og kursgevinster	17.199	6.611	-2.864	6.951	9.475	-340
Overførsler mellem årene	0	0	0	32.377	0	-32.377
Besparelser og budgetforbedringer	0	0	0	0	0	0
DRIFTSRESULTAT	103.560	133.643	64.338	80.585	69.305	53.058
ANLÆG I ALT	-105.669	-40.090	-43.395	-68.164	3.305	28.074
Anlægsudgifter	-117.660	-71.193	-54.080	-103.752	-17.113	32.559
Anlægsindtægter	11.991	31.103	10.685	35.588	20.418	-4.485
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0	0
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	-2.109	93.553	20.943	12.421	72.610	81.132
FINANSIELLE POSTER:	-10.314	-11.012	-9.282	-37.508	-1.730	26.496
Ordinære afdrag på lån	-33.071	-34.080	-33.711	-34.430	-369	350
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	31.000	0	0	7.297	0	-7.297
Øvrige finansforskydninger	-9.893	52.110	24.429	15.025	27.681	37.085
Kursreguleringer i balancen	1.650	688	0	0	688	688
Udbetaling Danmark (mistet likviditet)		-41.330	0	-37.000	-41.330	-4.330
Frigivelse af deponerede midler (Højvangen)		11.600	0	11.600	11.600	0
ÅRETS RESULTAT	-12.423	82.541	11.661	-25.087	70.880	107.628
Likviditet, primo	93.618	81.195	27.305	81.195	53.890	0
Likviditet, ultimo	81.195	163.736	38.966	56.108	124.770	107.628

Anm.: Der er i løbet af året truffet en række nye politiske beslutninger efter vedtagelsen af det oprindelige budget 2013. Ændringerne er indarbejdet i korrigeret budget 2013, herunder overførelse af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2012 til 2013.

Driftsresultat

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 133,643 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 64,338 mio. kr. i oprindeligt budget 2013. Der er mindredgifter på 53,058 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013.

Årsberetning 2013

Årsagen skyldes mindredgifter til serviceudgifter og overførelsesudgifter m.v. samt ekstraordinære renteindtægter og kursgevinster. Dette skyldes bl.a. lavere lønudvikling, sparede lønmidler fra lockout på skoleområdet, lavere sygefravær og vikarforbrug, fremrykning af planlagte strukturændringer og effektiviseringer samt uforbrugte øremærkede bevillinger som overføres til 2014.

Serviceammen er overholdt

Der er et overskud på 22,069 mio. kr. i serviceammen excl. renter og overførelsesudgifter i forhold til det oprindelige budget 2013, dvs. kravene i forhold til økonomiaftalen er overholdt.

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 19,287mio. kr. vedrørende overførelsesudgifterne m.v. i forhold til korrigeret budget 2013, heraf 8,749 mio. kr. vedrørende dagpengeudgifterne til forsikrede ledige m.v. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2014 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2014.

Anlægsudgifter

Der er afholdt bruttoanlægsudgifter på 71,193 mio. kr. svarende til mindredgifter på 32,559 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013. Nogle af de store investeringer har bl.a. været renovering af folkeskoler 6,562 mio. kr., renovering af daginstitutioner 4,622 mio. kr., trafikikkerhed og kommunale veje 7,091 mio. kr., køb af bygninger fra NIF 12,028 mio. kr., faste ejendomme og energibesparende investeringer 3,425 mio. kr., renovering af idrætsanlæg i Nyborg 14,385 mio. kr. (kunstgræsbane, springgrav, ombygninger, Nyborghallerne), ombygning af Nørrevoldgade 14 til Pleje og Omsorgsafdelingen 3,212 mio. kr., kunstgræsbane i Tårup 4,553 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 31,103 mio. kr. vedrørende salg af grunde og bygninger, herunder salg af Færgevej 3 (tidligere Sølyst) til 14,0 mio. kr. Der er mindreindtægter på 4,485 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013, hvilket bl.a. skyldes at indtægter fra salg af Ørbæk Rådhus på 3,6 mio. kr. først bliver afregnet i 2014.

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 93,553 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret overskud på 20,943 mio. kr. i oprindeligt budget 2013. Der er tale om mindredgifter på 81,132 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013.

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.

Årsberetning 2013

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2013 til 2014 svarende til 45,296 mio. kr., heraf 22,732 mio. kr. på selvstyrende områder og 22,565 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2014 til 2015.

Der overføres anlægsudgifter på 32,651 mio. kr. og anlægsindtægter på 4,574 mio. kr. fra 2013 til 2014 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter og salg af ejendomme.

Endelig overføres et beløb på 6,564 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud i Landsbyggefonden og lån til Borger- og Håndværkerforeningens Hus.

Tabel 2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2012	2013	2012-2013
Selvstyre	10.772	22.732	11.960
Øremærkede bevillinger	21.606	22.565	959
Drift i alt	32.377	45.296	12.919
Anlægsudgifter	21.197	32.651	11.454
Anlægsindtægter	-18.417	-4.574	13.843
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	2.214	6.564	4.350
Drift og anlæg m.v. i alt	37.371	79.937	42.566

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et overskud på 82,541 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har forøget likviditeten "kassebeholdningen" til 163,736 mio. kr. ultimo året. Resultatet er 107,628 mio. kr. bedre end forudsat i den politiske aftale om budget 2014.

Kernelikviditeten udgør 52,840 mio. kr. når alle skyldige beløb fratrækkes vedrørende overførelse af uforbrugte bevillinger fra 2013 til 2014 på selvstyrende områder, øremærkede bevillinger, anlægsudgifter og -indtægter, finansforskydninger mellem årene samt efterregulering af udgifter til forsikrede ledige og andre overførelsesudgifter.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 332,823 mio. kr. i regnskab 2012 til 295,457 mio. kr. i regnskab 2013, dvs. reduceret med 37,366 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 9.435 kr. pr. indbygger (6.844 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Befolkningsudviklingen

Befolkningen i Nyborg er reduceret fra 31.350 personer pr. 1. januar 2013 til 31.314 pr. 1. januar 2014 svarende til en nedgang på 36 personer. Årsagen til det faldende befolkningstal skyldes flere døde end der bliver født samt en større fraflytning end tilflytning til kommunen.

Sygefraværet

Det gennemsnitlige sygefravær pr. fuldtidsansat i Nyborg Kommune er reduceret fra 13,03 sygedage i 2012 til 12,37 sygedage i 2013 svarende til en nedgang på 0,66 sygedag pr. fuldtidsansat. Sygefraværsprocenten er reduceret fra 4,99% i 2012 til 4,74% i 2013.

Årsberetning 2013

4.2 Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013
Ordinært driftsresultat	67.651	33.288	11.176	50.035	59.134	103.560	133.643
Drifts-og anlægsresultat	34.787	-15.432	-30.999	220	-34.951	-2.109	93.553
Årets resultat	9.715	223	-35.878	33.510	7.402	-12.423	82.541
Skatter og generelle tilskud	1.420.163	1.517.567	1.600.804	1.759.943	1.822.153	1.929.939	1.941.900
Driftsudgifter og renter	-1.352.512	-1.484.278	-1.589.628	-1.709.908	-1.763.018	-1.826.379	-1.808.257
Anlægsudgifter	-71.094	-60.379	-48.211	-72.226	-123.304	-117.660	-71.193
Anlægsindtægter	38.230	11.659	6.035	22.410	29.219	11.991	31.103
Afdrag på lån	-23.417	-31.204	-23.582	-25.856	-30.252	-33.071	-34.080
Lånoptagelse	0	0	8.100	41.500	47.072	31.000	0
Finansforskydninger	-1.655	46.814	10.603	17.647	25.535	-8.243	23.068
Overførsler mellem årene:							
Selvstyrende områder, drift	11.219	10.655	14.890	17.714	14.452	10.772	22.732
Øremærkede bevillinger, drift	9.842	12.496	11.119	13.588	13.548	21.606	22.565
Anlægsudgifter	45.586	24.547	18.489	60.719	50.640	21.197	32.651
Anlægsindtægter	71	-2.224	182	0	-15.652	-18.417	-4.574
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	0	0	0	2.081	360	2.214	6.564
I alt	66.718	45.474	44.680	94.101	63.348	37.371	79.937
Egenkapital	1.072.268	962.556	937.923	1.047.681	945.969	949.773	1.025.261
Likvide beholdninger	88.360	88.583	52.705	86.216	93.618	81.195	163.736
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	127.706	162.064	117.335	137.397	122.728	149.659	164.078
Deponerede beløb for lån m.v.	16.448	11.405	5.048	450.442	390.251	300.211	218.238
Aktier og andelsbeviser m.v.	814.067	827.239	829.754	394.594	514.725	544.807	571.948
Hensatte forpligtigelser	162.218	212.941	200.529	202.196	214.938	260.292	293.892
Langfristet gæld	328.208	302.265	285.963	321.072	336.282	332.824	295.457
- heraf ældreboliger	33.384	32.666	31.916	31.132	30.142	29.123	28.073
- finansiel leasing	61.367	57.653	56.244	58.645	57.388	56.027	53.082
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	33.925	30.351	29.597	33.261	30.044	30.296	32.741
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.796	2.793	1.663	2.737	2.973	2.590	5.229
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.384	9.531	9.024	10.193	10.680	10.616	9.435
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	7.386	6.683	6.242	7.343	7.900	7.900	6.844
Indkomstskatteprocent	26,12	26,10	26,10	26,10	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	24,27	24,27	24,27	25,08	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	6,782	6,000	5,692	5,692	5,692	5,692	5,692
Indbyggertal ultimo året	31.607	31.714	31.690	31.499	31.486	31.350	31.314

5. Årsregnskab 2013

5.1 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.

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.

Ændring af regnskabspraksis i forhold til foregående år

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

Økonomi- og Indenrigsministeriet har i orienteringsskrivelse af 15. april 2013 ændret reglerne for kontering i supplementsperioden. Efter de nye regler klassificeres udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår som periodeafgrænsningsposter under kortfristet tilgodehavende. Udgifter og indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavende. Indvirkningen af regelændringen påvirker således kommunens kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld. Det er ikke vurderet muligt at opgøre og tilrette de historiske oplysninger i regnskabet.

Da der har været nogle systemmæssige udfordringer, er konteringen ikke er faldet helt korrekt på plads ultimo 2013 i forhold til de nye konteringsregler.

I 2012 blev konteringsreglerne ændret, så affaldsområdet skal være opgjort i kommunens regnskab, selv om det er selskabsgjort gennem f.eks. et kommunalt aktieselskab. Da konteringsreglerne på området var usikre, er bevægelserne først optaget i regnskabet fra regnskabsår 2013. Posteringsreglerne er bogført som sumposteringsregler.

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

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.

Årsberetning 2013

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Levetider er fastlagt til følgende:

000 Grunde

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

001 Bygninger

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

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

Kommunale kiosker eller pavilloner m.v. 15 år

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

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

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

003 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr

EI-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 nettorealisationseværdi, 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%.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2012 beregnet af SAMPENSION aktuarmæssigt. Endvidere er der foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år.

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. forpligtigelse.

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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.

Årsberetning 2013

5.2 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
	2012	2013	Budget	Budget
			2013	2013
Indtægter				
Skatter	1.267.499	1.332.850	1.330.427	1.332.844
Generelle tilskud	662.160	609.012	616.357	609.013
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	280	38	-1.500	-2.064
Indtægter i alt	1.929.939	1.941.900	1.945.284	1.939.793
Driftsudgifter				
Teknik- og Miljøudvalg	-61.095	-63.232	-62.521	-65.234
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-409.190	-397.676	-397.962	-406.592
Kultur- og Fritidsudvalg	-42.535	-43.383	-42.809	-43.983
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-146.932	-148.320	-154.645	-150.369
Ældreudvalg	-271.229	-255.415	-269.808	-268.594
Social- og Familieudvalg	-437.257	-431.067	-431.297	-436.295
Beskæftigelsesudvalg	-264.171	-260.984	-294.223	-279.234
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-4.691	-5.804	-5.616	-6.009
Økonomiudvalg incl. beredskab	-206.479	-211.087	-211.201	-236.326
Driftsreserve	0	0	-8.000	-8.000
Overførsler mellem årene	-	-	-	32.377
Driftsudgifter i alt	-1.843.579	-1.816.968	-1.878.082	-1.868.259
Driftsresultat før finansiering	86.361	124.932	67.202	71.534
Renter	17.199	6.611	-2.864	6.951
DRIFTSRESULTAT	103.560	131.543	64.338	78.485
Anlæg				
Anlægsudgifter	-117.660	-71.193	-54.080	-103.752
Anlægsindtægter	11.991	31.103	10.685	35.588
Overførsler mellem årene	0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt	-105.669	-40.090	-43.395	-68.164
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	-2.109	91.453	20.943	10.321
Forsyningsvirksomheder				
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	0	2.100	0	2.100
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	0	2100	0	2100
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	-2.109	93.553	20.943	12.421
Finansielle poster				
Ordinære afdrag på lån	-33.071	-34.080	-33.711	-34.430
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0
Lånoptagelse	31.000	0	0	7.297
Øvrige finansforskydninger	-9.893	22.380	24.429	-10.375
Kursreguleringer	1.650	688	0	0
Finansielle poster i alt	-10.314	-11.012	-9.282	-37.508
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	-12.423	82.541	11.661	-25.087

5.3 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2012	Ultimo 2013
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		101.380	100.463
9.81	Bygninger		482.795	518.814
9.82	Tekniske anlæg m.v.		19.372	18.016
9.83	Inventar		5.916	5.271
9.84	Anlæg under udførelse		50.219	8.489
	I alt	4	659.682	651.053
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	876.763	826.995
9.30-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		0	-2.989
	I alt		876.763	824.006
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.536.446	1.475.059
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		97.765	93.310
9.12-9.19	Tilgodehavender		-74.808	-10.294
9.20	Værdipapirer		8.025	10.555
	I alt		30.983	93.571
9.01-9.11	Likvide beholdninger		81.195	163.736
	AKTIVER I ALT		1.648.623	1.732.365
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-2.686	-1.356
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-754.761	-743.007
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-192.326	-280.898
	I alt	6	-949.773	-1.025.261
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-260.292	-293.892
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	-332.824	-295.457
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-52.726	-2.583
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-53.007	-115.172
	PASSIVER I ALT		-1.648.623	-1.732.365

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2013.

5.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Kernelikviditet i 1.000 kr.	Likviditet ultimo 2013	Gennemsnit 12 mdr.	Gennemsnit 3 mdr.
Kernelikviditet 1			
Likviditet	163.736	164.078	219.440
Overførelse på selvstyrende områder	-22.732	-22.732	-22.732
I alt	141.004	141.346	196.709
Kernelikviditet 2			
Likviditet	163.736	164.078	219.440
Overførelser på selvstyrende områder	-22.732	-22.732	-22.732
Overførelse af øremærkede bevillinger	-22.565	-22.565	-22.565
I alt	118.440	118.781	174.144
Kernelikviditet 3			
Likviditet	163.736	164.078	219.440
Overførelse på selvstyrende områder	-22.732	-22.732	-22.732
Overførelse af øremærkede bevillinger	-22.565	-22.565	-22.565
Overførelse af anlægsudgifter	-32.651	-32.651	-32.651
Overførelse af anlægsindtægter	4.574	4.574	4.574
I alt	90.363	90.704	146.067
Kernelikviditet 4			
Likviditet	163.736	164.078	219.440
Overførelse på selvstyrende områder	-22.732	-22.732	-22.732
Overførelse af øremærkede bevillinger	-22.565	-22.565	-22.565
Overførelse af anlægsudgifter	-32.651	-32.651	-32.651
Overførelse af anlægsindtægter	4.574	4.574	4.574
Ændring i finansforskydninger	-27.157	-27.157	-27.157
Efterregulering af overførelsesudgifter m.v.	-10.365	-10.365	-10.365
I alt	52.840	53.182	108.544

Note 2

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2010	2011	2012	2013	2012-2013
Selvstyre	17.714	14.456	10.772	22.732	11.960
Øremærkede bevillinger	13.588	13.548	21.606	22.565	959
Drift i alt	31.301	28.004	32.377	45.296	12.919
Anlægsudgifter	60.719	50.640	21.197	32.651	11.454
Anlægsindtægter	0	-15.652	-18.417	-4.574	13.843
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	2.081	360	2.214	6.564	4.350
Drift og anlæg m.v. i alt	94.101	63.352	37.371	79.937	42.566

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 2013

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Oprindeligt Budget 2013	Korrigeret Budget 2013	Afvigelse Oprindeligt 2013	Afvigelse Korrigeret 2013
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.242	4.618	11.371	-1.624	5.128
22 Jordforsyning	1.611	768	5.785	-843	4.174
25 Faste ejendomme	3.425	3.500	5.144	75	1.719
28 Fritidsområder	597	350	853	-247	256
32 Fritidsfaciliteter	211	0	370	-211	159
38 Naturbeskyttelse	341	0	-948	-341	-1.289
48 Vandløbsvæsen	58	0	167	-58	110
02 Transport og infrastruktur	7.091	5.475	12.330	-1.616	5.239
22 Fælles funktioner	1.870	1.400	1.867	-470	-3
28 Kommunale veje	5.003	4.075	10.253	-928	5.250
35 Havne	218	0	210	-218	-8
03 Undervisning og kultur	43.625	39.792	60.315	-3.833	16.689
22 Folkeskolen m.m.	42.410	39.792	58.810	-2.618	16.400
32 Folkebiblioteker	158	0	384	-158	226
35 Kulturel virksomhed	42	0	42	-42	0
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	1.014	0	1.078	-1.014	64
04 Sundhedsområdet	125	0	126	-125	1
62 Sundhedsudgifter m.v.	125	0	126	-125	1
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	5.943	1.848	7.442	-4.095	1.499
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	4.622	1.848	4.830	-2.774	208
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	20	0	40	-20	20
32 Tilbud til ældre og handicappede	1.251	0	2.240	-1.251	989
38 Tilbud til voksne med særlige behov	-87	0	177	87	264
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	137	0	155	-137	18
06 Fællesudgifter og administration m.v.	8.166	2.347	12.169	-5.819	4.003
45 Administrativ organisation	8.042	2.347	11.974	-5.695	3.933
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	125	0	195	-125	70
Udgifter i alt	71.193	54.080	103.752	-17.113	32.559
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-22.318	-10.685	-22.318	11.632	0
22 Jordforsyning	-5.399	-10.685	-5.399	-5.286	0
25 Faste ejendomme	-16.919	0	-16.919	16.919	0
02 Transport og infrastruktur	-1.144	0	-1.355	1.144	-211
28 Kommunale veje	-1.144	0	-1.355	1.144	-211
03 Undervisning og kultur	-4.885	0	-5.609	4.885	-724
22 Folkeskolen m.m.	-4.885	0	-5.609	4.885	-724
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-2.757	0	-2.706	2.757	51
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	0	0	-23	0	-23
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-457	0	-383	457	74
32 Tilbud til ældre og handicappede	-1.500	0	-1.500	1.500	0
38 Tilbud til voksne med særlige behov	-800	0	-800	800	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	0	0	-3.600	0	-3.600
45 Administrativ organisation	0	0	-3.600	0	-3.600
Indtægter i alt	-31.103	-10.685	-35.588	20.418	-4.484
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0
Nettoanlægsudgifter i alt	40.090	43.395	68.165	3.305	28.075

Årsberetning 2013

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 31.12.2012	101.380	657.841	49.072	10.716	50.219	0	869.228
<i>Afgangsføring af aktiver som er afskrevet</i>		-25	-4.628	-1.844	0	0	-6.497
Kostpris 01.01.2013	101.380	657.816	44.444	8.872	50.219	0	862.731
Tilgang	826	69.551	4.439	2.047	14.002	0	90.865
Afgang	-1.743	-12.070	0	0	0	0	-13.813
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2013	100.463	715.297	48.883	10.919	64.221	0	939.783
Ned- og afskrivninger 31.12.2012	0	-175.046	-29.700	-4.800	0	0	-209.546
<i>Afgangsføring af aktiver som er afskrevet</i>	0	25	4.628	1.844	0	0	6.497
Ned- og afskrivninger 01.01.2013	0	-175.021	-25.072	-2.956	0	0	-203.049
Årets afskrivninger	0	-24.398	-5.795	-2.692	0	0	-32.885
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	-55.732	0	-55.732
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	2.936	0	0	0	0	2.936
Ned- og afskrivninger 31.12.2013	0	-196.483	-30.867	-5.648	-55.732	0	-288.730
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	100.463	518.814	18.016	5.271	8.489	0	651.053
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 784.713 mio. kr. heraf grundværdier på 250,098 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 1,356 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 53,082 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 93,310 mio. kr. ultimo 2013.

Note 5

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

Indskuddet udgør 69,919 mio. kr. ultimo 2013.

Årsberetning 2013

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2013	949.773
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	69.920
Egenkapital pr. 01.01.2013	1.019.693
Modpost for selvejende institutioners aktiver	0
Modpost for skattefinansierede aktiver	0
Reserve for opskrivninger	0
Udvikling på balancekontoen	5.568
Egenkapital 31.12.2013	1.025.261

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2013	192.326	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	69.920	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	93.553	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-2.101	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.513	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	112	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	797	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	26.893	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	691	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	1.909	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering beregning tjenestemandspensioner	-1.888	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-69.919	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensatte forpligtelser	-31.711	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	4.769	Posteres direkte på balancekontoen
Tilgang på leasinggæld	-1.823	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.117	Posteres direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	18.652	
Balancekontoen 31.12.2013	280.898	

Note 7

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr.	Primo 2013	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2013	Ejerandel 2013	Egenkapital
Tarco A/S	7.105	0	84	7.189	18,40%	39.071
Kommunernes Pensionsforsikring	46.081	0	2.825	48.906	0,63%	7.825.000
NFS A/S	394.088	0	21.019	415.107	100,00%	415.107
Naturgas Fyn	24.315	249	854	25.417	7,84%	324.200
Associated Danish Ports A/S	55.822	0	2.081	57.903	10,60%	546.255
Reno Fyn I/S	9.354	0	-41	9.313	73,04%	12.750
Grundkort Fyn	926	0	84	1.009	7,30%	13.829
Klintholm I/S	6.192	0	-14	6.177	28,80%	21.450
Udvikling Fyn	925	0	1	926	20,00%	4.630
Aktier og indskud i selskaber m.v. i alt	544.807	249	26.893	571.948		9.202.291

Note 8

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2013	2013
Selvejende institutioner med overenskomst	229	0
Ældreboliger	29.123	28.073
Finansielt leasede aktiver	56.027	53.082
Øvrig gæld	247.445	214.303
Langfristet gæld i alt	332.824	295.457

Udviklingen i leasinggæld		
Beløb i 1.000 kr.		
Leasinggæld i pr. 1/1-2013		56.027
Ny leasinggæld i 2013		1.823
Afdrag på leasinggæld i 2013		-4.768
Leasinggæld ultimo 2013		53.082

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing		
Beløb i 1.000 kr.		
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2013		276.797
Låneoptagelse i 2013		0
Afdrag på lån - ordinær afdrag		-34.080
Indeksregulering og kursregulering		-112
Afgangsføring af gældsbev. selvejende institution		-230
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2013		242.375

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2013.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2013.

Nyborg Kommune har i 2013 købt ejendommene Halvej 1 og Storebæltsvej 15 til idrætsformål.

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	157.459
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	539.341
NFS A/S, Nordania Leasing	339
Grundejernes Investeringsfond, Borgerforeningens Hus	3.560
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	2.510
Nyborg Rideklub	949
I alt	704.158
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	83.037
Nykredit	221.525
BRF	23.131
LR Realkredit	42.925
Økonomistyrelsen	8
I alt	370.626
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	1.074.784
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	6.561
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	0
Andre eventualforpligtigelser i alt	6.561
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder til imødegåelse af eventuelle tab på stillede kautioner og garantier mv.	
Swapaftaler	1.000 kr.
Danske Bank, hovedstol 7,232 mio. EUR rente 5,06%, løber til 30/5-2014, restgæld i DKK	4.496
Nordea, hovedstol 81,342 mio. kr., rente 1,42%, løber til 1/12-2017, valuta DKK	54.228
Nordea, hovedstol 20,445 mio. kr., rente 3,60%, løber til 19/12-2026, valuta DKK	17.478
Nordea, hovedstol 41,5 mio. kr., rente 3,64%, løber til 20/12-2035, valuta DKK	36.520
Nordea, hovedstol 30,1 mio. kr., rente 2,20%, løber til 19/9-2023, valuta DKK	29.760
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	142.482
Terminforretninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminforretninger udgør	0

Årsberetning 2013

Nyborg Kommune har i 2013 indgået en 10- årig renteswap med Nordea på et lån på 30,070 mio. kr. til en fast rente på 2,20 % p.a.

Markedsværdien af Nyborg Kommunes renteswaps udgør pr. 31/12-2013 -7.590 mio. kr. Dette indebærer, at såfremt Nyborg Kommune ønskede at ophæve alle renteswaps pr. 31/12-2013, så skulle der finansieres 7.590 mio. kr.

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er forøget fra 81,195 mio. kr. primo 2013 til 163,736 mio. kr. ultimo 2013 svarende til en stigning på 82,542 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2013	2013	2013
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	20.943	-19.956	93.553
Lånoptagelse	0	7.297	0
Overførsler mellem årene	0	32.377	0
I alt	20.943	19.718	93.553
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-33.711	-34.430	-34.080
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	24.429	-10.375	22.380
I alt	-9.282	-44.805	-11.700
Kursreguleringer	0	0	688
Årets likviditetsændring	11.661	-25.087	82.541
Likvidet aktiver, primo	81.195	81.195	81.195
Likvidet aktiver, ultimo	92.856	56.108	163.736

Udgifter til ordinære afdrag på lån udgør 34,430 kr. i 2013.

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2013.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2013.

Årsberetning 2013

Personaleoversigt

Lønninger (art 1)		Regnskab	Regnskab	Andel	Stigning	Stigning
Beløb i 1.000 kr.		2012	2013	Pct. 2013	1.000 kr.	Pct.
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	22.206	21.309	2,5%	-897	-4,0%
002513	Andre faste ejendomme	18.847	18.467	2,2%	-380	-2,0%
002820	Grønne områder og naturpladser	-89	0	0,0%	89	-100,0%
005895	Redningsberedskab	3.449	2.842	0,3%	-607	-17,6%
02	Transport og infrastruktur	18.863	17.815	2,1%	-1.048	-5,6%
022201	Fælles formål	16.833	15.713	1,9%	-1.120	-6,7%
022814	Vintertjeneste	596	654	0,1%	58	9,7%
023541	Lystbådehavne m.v.	1.434	1.448	0,2%	14	1,0%
03	Undervisning og kultur	226.002	208.536	24,7%	-17.466	-7,7%
032201	Folkeskoler	139.202	129.995	15,4%	-9.207	-6,6%
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	6.174	5.379	0,6%	-795	-12,9%
032205	Skolefritidsordninger	26.634	17.839	2,1%	-8.795	-33,0%
032208	Kommunale specialskoler §20, stk. 2	22.624	27.168	3,2%	4.544	20,1%
032217	Socialpædagogisk bistand til voksne		2.003			
032218	Idrætsfaciliteter for børn og unge	948	912	0,1%	-36	-3,8%
033045	Erhvervsgrunduddannelsernes skoleophold		854			
033046	Ungdomsuddannelse for unge med særlig behov		4.389			
033250	Folkebiblioteker	7.423	6.993	0,8%	-430	-5,8%
033563	Musikarrangementer	3.217	3.722	0,4%	505	15,7%
033564	Andre kulturelle opgaver	29	0	0,0%	-29	-100,0%
033870	Fælles formål	0	0	0,0%	0	
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	502	527	0,1%	25	5,0%
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	15	0	0,0%	-15	-100,0%
033876	Ungdomsskolevirksomhed	19.234	8.754	1,0%	-10.480	-54,5%
04	Sundhedsområdet	18.909	17.651	2,1%	-1.258	-6,7%
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	7.024	6.974	0,8%	-50	-0,7%
046285	Kommunal tandpleje	6.847	6.520	0,8%	-327	-4,8%
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.204	930	0,1%	-274	-22,8%
046289	Kommunal sundhedstjeneste	3.834	3.226	0,4%	-608	-15,9%
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	441.872	447.785	53,0%	5.913	1,3%
052510	Fælles formål	2.696	4.372	0,5%	1.676	62,2%
052511	Dagpleje	50.042	47.957	5,7%	-2.085	-4,2%
052513	Børnehaver	22.532	18.810	2,2%	-3.722	-16,5%
052514	Integrerede daginstitutioner	49.376	51.353	6,1%	1.977	4,0%
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	3.756	3.766	0,4%	10	0,3%
052820	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	20.796	18.783	2,2%	-2.013	-9,7%
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	10.832	10.413	1,2%	-419	-3,9%
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	13.190	14.363	1,7%	1.173	8,9%
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	224.303	193.893	23,0%	-30.410	-13,6%
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	-229	30.410	3,6%	30.639	-13379,5%
053237	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	463	373	0,0%	-90	-19,4%
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	379	411	0,0%	32	8,4%
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	1.061	1.087	0,1%	26	2,5%
053845	Behandling af stofmisbrugere	3.341	3.421	0,4%	80	2,4%
053850	Botilbud til længerevarende ophold	8.097	5.517	0,7%	-2.580	-31,9%
053852	Botilbud til midlertidigt ophold	9.774	12.764	1,5%	2.990	30,6%
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger	1.710	2.528	0,3%	818	47,8%
053858	Beskyttet beskæftigelse		471			
053859	Aktivitets- og samværstilbud	6.662	6.087	0,7%	-575	-8,6%
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	27	40	0,0%	13	48,1%
055772	Sociale formål	4.315	5.338	0,6%	1.023	23,7%
055881	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	154	0	0,0%	-154	-100,0%
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3.559	4.252	0,5%	693	19,5%
056895	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	3.533	2.443	0,3%	-1.090	-30,9%
056897	Seniorjob til personer over 55 år	1.956	8.828	1,0%	6.872	351,3%
056898	Beskæftigelsesordninger	-451	104	0,0%	555	-123,1%
06	Fællesudgifter og administration m.v.	129.705	131.132	15,5%	1.427	1,1%
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.323	4.247	0,5%	-76	-1,8%
064243	Valg m.v.	0	32	0,0%	32	
064551	Sekretariat og forvaltninger	92.100	57.233	6,8%	-34.867	-37,9%
064552	Fælles IT og telefoni		4.463			
064553	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	21.193	23.180	2,7%	1.987	9,4%
064554	Administration vedrørende naturbeskyttelse	1.208	1.608	0,2%	400	33,1%
064555	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	5.788	5.689	0,7%	-99	-1,7%
064556	Byggesagsbehandling		1.322			
064557	Voksen-, ældre- og handicapområdet		15.230			
064558	Det specialiserede børneområde		8.652			
065270	Løn- og barselspuljer		5.609			
065272	Tjenestemandspension	5.093	3.866	0,5%	-1.227	-24,1%
Samlet resultat		857.557	844.228	100,0%	-13.329	-1,6%

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

Der er i bekendtgørelse nr. 533 af 28. juni 1995 med senere ændringer om kommuners og amtskommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder fastsat nærmere regler om kalkulationen af de samlede omkostninger, som kommunen skal foretage forinden den afgiver tilbud på eller indgår aftale om udførelse af en opgave for en anden offentlig myndighed. Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlige myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

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

Nyborg Kommune har i 2013 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, der kommer ind under lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

6. Bemærkninger til årsregnskabet

6.1 Skatter og generelle tilskud

Der er merindtægter på samlet 2,107 mio. kr. vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2013.

Tabel 1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Kommunal indkomstskat	1.207.542	1.207.043	1.207.536	499	6
Selskabsskat	14.552	14.552	14.552	0	0
Anden skat pålignet visse indkomster	606	300	606	306	0
Grundskyld	99.052	97.086	99.052	1.966	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	11.098	11.446	11.098	-348	0
Udligning og generelle tilskud	498.444	498.924	498.444	-480	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-6.924	-6.927	-6.927	3	3
Kommunale bidrag til regionerne	-3.888	-3.884	-3.888	-4	0
Særlige tilskud	121.380	128.244	121.384	-6.864	-4
Refusion af købsmoms	38	-1.500	-2.064	1.538	2.102
I alt	1.941.900	1.945.284	1.939.793	-3.384	2.107

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2013, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har foretaget en "midtvejsreguleringen" af de generelle tilskud for 2013, herunder efterregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige samt øvrige overførelsesudgifter. De generelle tilskud er samlet reduceret med 7,345 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2013.

Ejendomsskatter

Der er merindtægter på samlet 1,618 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2013, herunder grundskyld 1,966 mio. kr. og dækningsafgifter -0,348 mio. kr.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,805 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat pålignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2013.

Købsmoms

Der er sparede udgifter på 2,102 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af købsmoms af udstykningsprojekter samt refusion af købsmoms. Der afregnes 17,5% i statsafgift i forbindelse med gaver og tilskud fra fonde m.v.

6.2 Teknik- og Miljøudvalget

Der er mindreudgifter på 2,002 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget skyldes primært en række uforbrugte øremærkede bevillinger som overføres til 2014.

Tabel 2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Oprindeligt Budget 2013	Korrigeret Budget 2013	Afvigelse Oprindeligt 2013	Afvigelse Korrigeret 2013
Byggeri og fast ejendom	4.645	5.794	5.183	1.149	538
Natur og Miljø	1.697	1.732	2.714	35	1.017
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	8.070	9.432	9.090	1.362	1.020
Gadelys	5.604	5.485	5.604	-119	0
Vintertjeneste	9.163	8.348	8.845	-815	-318
Kollektiv trafik	15.929	16.050	15.675	121	-254
Vej, Park og Natur driftsafdeling	17.798	15.618	17.798	-2.180	0
Havne	326	62	325	-264	-1
Affald og renovation	-2.100	0	-2.100	2.100	0
I alt	61.132	62.521	63.134	1.389	2.002

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,192 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 0,538 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2013, herunder driftspulje til central bygningsvedligeholdelse 0,288 mio. kr. og mærkeordning til bygninger med offentlig adgang 0,101 mio. kr.

Natur og Miljø

Der er mindreudgifter på 1,017 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2013, herunder husdyrgodkendelser med statstilskud 60.000 kr., vandplaner 72.000 kr. (DUT), grundvandsbeskyttelse 70.000 kr., erstatning Royalcentret 0,4 mio. kr., indsatsplanlægning/gebyropkrævning 0,245 mio. kr.

Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed

Der er mindreudgifter på 1,020 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafikikkerhed i forhold til korrigeret budget 2013, herunder landsbypedel i Tårup 63.000 kr., trafikikkerhed skoleområdet 27.000 kr., driftspulje til lovliggørelse af privat byggeri 0,725 mio. kr., renovering af broer 0,148 mio. kr.

Vejafvandingsbidrag

I henhold til betalingsvedtægt for NFS Spildevand skal Nyborg Kommune betale et vejafvandingsbidrag på 8% af anlægsudgifterne til kloakledningsanlæg.

Nyborg Kommune har i 2013 betalt netto 1,509 mio. kr. i vejafvandingsbidrag til NFS. Beløbet består af en aconto betaling for 2013 på 1,970 mio. kr. og en tilbagebetaling vedrørende 2012 på 0,461 mio. kr.

Betalingen til NFS kan variere meget fra år til år, da NFS foretager opkrævningen af vejafvandingsbidrag i det år hvor det enkelte anlægsprojekt afsluttes.

NFS forventer at der i 2013 afsluttes anlægsprojekter for 53,077 mio. kr., hvilket betyder at Nyborg Kommune skal betale 4,246 mio. kr. i vejafvandingsbidrag for 2013. Da der er betalt 1,970 mio. kr. aconto i 2013 vil der komme en ekstraregning på 2,276 mio. kr. i 2014.

Nyborg Kommune har i gennemsnit for årene 2009-2013 betalt ca. 2,0 mio. kr. årligt i vejafvandingsbidrag og der budgetteres med en årlig udgift på 2,036 mio. kr. i budget 2014-2017.

Gadelys

Ingen bemærkninger.

Vintertjeneste

Der er merudgifter på 0,318 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2013. Der er samlet anvendt 9,163 mio. kr. til vintertjenesten i 2013, hvoraf hovedparten kan henføres til den strenge vinter i starten af året.

Kollektiv trafik

Der er merudgifter på 0,254 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2013. Der er samlet anvendt 15,929 mio. kr. til kollektiv trafik i 2013.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Ingen bemærkninger.

Havne

Ingen bemærkninger.

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 fra regnskab 2013 optaget bevægelserne på affaldsområdet under forsyningsområdet i Nyborg Kommunes regnskab. Bevægelserne er modpostet 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 2013 var der en gæld til forbrugerne på 0,889 mio. kr. og i regnskabsår 2013 har der været et overskud på 2,100 mio. kr. så ultimo 2013 var der en samlet gæld til forbrugerne på 2,989 mio. kr. Det vil sige at der er ultimo 2013 er opkrævet 2,989 mio. kr. for meget ved forbrugerne.

6.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 8,916 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget på selvstyrende område skal ses i lyset af sparede lønudgifter til lockout på skoleområdet 4,3 mio. kr. og en lavere lønudvikling som følge af nye overenskomster 2,925 mio. kr.

Tabel 3:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Folkeskoler	162.912	160.840	167.096	-2.072	4.184
SFO	12.085	11.288	14.038	-797	1.953
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	20.263	19.239	20.360	-1.024	97
Vidtgående specialundervisning	24.277	32.589	26.654	8.312	2.377
Privatskoler m.m.	51.423	53.504	51.417	2.081	-6
Dagpleje og daginstitutioner	126.716	120.502	127.027	-6.214	311
I alt	397.676	397.962	406.592	286	8.916

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på -0,230 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 4,184 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2013, herunder omstillingspulje 0,405 mio.kr., kvalitetspuljen 0,642 mio. kr. og ungepakken 0,853 mio. kr., befordring af elever 1,092 mio. kr.

SFO

Der er mindreudgifter på 1,953 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2013, herunder mellemkommunale betalinger 0,792 mio. kr., fripladser i skolefritidsordninger 0,703 mio. kr.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Ingen bemærkninger.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindreudgifter på 2,377 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2013, herunder mellemkommunale betalinger til specialskoler 1,060 mio. kr.

Privatskoler m.m.

Ingen bemærkninger.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 0,311 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2013. Resultat er sammensat af et overskud på selvstyrende områder 2,452 mio. kr., men et underskud på en række fælleskonti -2,148 mio. kr. Der overføres en række uforbrugte øremærkede bevillinger til 2014, herunder institutionernes fælles kursuskonto 85.000 kr., forpligtende samarbejde Syd 0,2 mio. kr., pædagogisk dag 0,2 mio. kr.

6.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,6 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013.

Tabel 4:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Idræt og folkeoplysning	22.166	20.573	22.303	-1.593	137
Kultur	6.599	7.031	6.874	432	275
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	10.773	11.388	10.927	615	154
Musikskolen m.v.	3.845	3.817	3.879	-28	34
I alt	43.383	42.809	43.983	-574	600

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på -0,412 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Idræt og folkeoplysning

Der er mindreudgifter på 0,137 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget kan henføres uforbrugte bevillinger til Kampsportens Hus pga. senere åbning end planlagt.

Kultur

Der er mindreudgifter på 0,275 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget på kulturområdet skyldes uforbrugte bevillinger vedrørende SAMMUS og Mobilscene samt mindreforbrug vedrørende bygningsvedligeholdelse (Landmanden).

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er mindreudgifter på 0,154 mio. kr. biblioteket og lokalhistoriske arkiver i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget skyldes afvigelse på forskellige konti vedrørende Nyborg Bibliotek.

Musikaktiviteter incl. musikskolen

Der er mindreudgifter på 0,034 mio. kr. vedrørende musikskolen og øvrige musikaktiviteter i forhold til korrigeret budget 2013, herunder tilskud til musikarrangementer.

6.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindredgifter på 2,049 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013.

Tabel 5:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Sygehuse og sygesikring	121.035	127.580	121.052	6.545	17
Tandpleje	10.668	10.567	10.615	-101	-53
Kommunal genoptræning	8.453	7.293	8.501	-1.160	48
Sundhedspleje	3.097	3.355	4.075	258	978
Forebyggelse og sundhed	5.067	5.850	6.126	783	1.059
I alt	148.320	154.645	150.369	6.325	2.049

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,598 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Sygehuse og sygesikring

Der er mindredgifter på 0,017 mio. kr. indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2013. Sygehuse og sygesikring omfatter udgifter til den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet, herunder stationær og ambulans behandling på sygehuse (somatik og psykiatri), praksissektoren, specialiseret genoptræning på sygehus og vederlagsfri behandling hos fysioterapeut.

Der er sparet 6,545 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2013 som følge af strukturændringer og ændret registreringspraksis vedrørende overflytninger mellem sygehuse i region Syddanmark.

Tandpleje

Der er merudgifter på 0,053 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2013. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstandpleje og specialtandpleje.

Sundhedspleje

Der er mindredgifter på 0,978 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen i forhold til korrigeret budget 2013, herunder projekt "En god start sammen" med ekstern finansiering 0,658 mio. kr.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 1,059 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2013, herunder sundhedspulje til forebyggelsesprojekter 0,794 mio. kr.

6.6 Ældreudvalget

Der er mindredgifter på 13,179 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget skal bl.a. ses i lyset af overførte midler fra tidligere år 4,365 mio. kr., lavere lønudvikling 1,942 mio. kr. samt reduktion af det gennemsnitlige sygefravær pr. fuldtidsansat fra 15,25 sygedage i 2012 til 13,74 sygedage i 2013 samt uforbrugte øremærkede bevillinger som overføres til 2014.

Tabel 6:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Plejecentre	90.846	95.675	94.218	4.829	3.372
Rehabilitering og demens	23.583	23.840	24.807	257	1.224
Syge- og hjemmepleje	73.351	71.291	74.835	-2.060	1.484
Pleje- og omsorg fællesområder	42.071	48.507	48.159	6.436	6.088
Hjælpe midler og depot	24.408	29.306	24.532	4.898	124
Køkkener	1.156	1.189	2.043	33	887
I alt	255.415	269.808	268.594	14.393	13.179

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,365 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Plejecentre

Der er mindredgifter på 3,372 mio. kr. vedrørende plejecentre i forhold til korrigeret budget 2013. En del af mindreforbruget skyldes fremrykning af planlagte strukturændringer og effektiviseringer "klar til fremtiden" samt uforbrugte bevillinger som overføres til 2014.

Rehabilitering og demens

Der er mindredgifter på 1,224 mio. kr. vedrørende rehabilitering og demens i forhold til korrigeret budget 2013, herunder manglende betaling af 0,318 mio. kr. vedrørende indskud til 15 lejligheder som kommunen skal overtage og som først afregnes i 2014. Desuden er lukningen af Højvangen sket en måned tidligere end budgetteret.

Syge- og hjemmepleje

Der er mindredgifter på 1,484 mio. kr. vedrørende syge- og hjemmepleje i forhold til korrigeret budget 2013, herunder fremrykning af planlagte effektiviseringer.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er mindredgifter på 6,088 mio. kr. vedrørende fællesområder i forhold til korrigeret budget 2013, herunder mindreforbrug i omstillingspulje 1,5 mio. kr., pulje til velfærdsteknologi m.v. 1,605 mio. kr., mellemkommunale betalinger 0,545 mio. kr., private leverandører 0,388 mio. kr., aktivcenter 0,367 mio. kr., plejevederlag 0,235 mio. kr., øvrige fællesområder 1,448 mio. kr.

Hjælpe midler og depot

Der er mindredgifter på 0,124 mio. kr. vedrørende hjælpe midler og depot i forhold til korrigeret budget 2013.

Køkkener

Der er mindredgifter på 0,887 mio. kr. vedrørende køkkener i forhold til korrigeret budget 2013.

6.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindreudgifter på 5,228 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013

Tabel 7:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Foranstaltninger for børn og unge	70.941	66.474	71.846	-4.467	905
Foranstaltninger for voksne handicappede	128.988	126.780	132.274	-2.208	3.286
Førtidspensioner og personlige tillæg	202.976	210.513	204.196	7.537	1.220
Boligstøtte m.v.	28.162	27.530	27.979	-632	-183
I alt	431.067	431.297	436.295	230	5.228

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,614 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Udsatte børn og unge

Der er mindreudgifter på 0,905 mio. kr. vedrørende udsatte børn og unge i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget skyldes bl.a. færre udgifter til anbringelser i plejefamilier og sikrede institutioner samt færre udgifter til Sølyst Nærmiljø.

Udsatte voksne og handicappede m.v.

Der er mindreudgifter på 3,286 mio. kr. vedrørende udsatte voksne og handicappede i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget skyldes bl.a. overførsler på selvstyre og øremærkede bevillinger på 2,2 mio. kr. og merindtægter på særligt dyre enkelt-sager på 0,8 mio. kr.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindreudgifter på 1,220 mio. kr. vedrørende førtidspensioner og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2013, herunder førtidspensioner 0,802 mio. kr. og personlige tillæg 0,418 mio. kr.

Boligstøtte m.v.

Der er merudgifter på 0,183 mio. kr. vedrørende boligstøtte i forhold til korrigeret budget 2013, herunder boligydelse til pensionister og boligsikring til øvrige personer.

6.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 18,250 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013.

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 2013 helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med "midtvejsreguleringen" i 2014.

Tabel 8:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Integration	3.343	2.804	3.969	-539	626
Sygedagpenge	43.708	54.645	45.124	10.937	1.416
Kontanthjælp	57.329	49.768	56.573	-7.561	-756
Forsikrede ledige	81.166	98.340	89.915	17.174	8.749
Revalidering	10.270	11.032	10.432	762	162
Fleksjob og ledighedsydelse	42.871	44.442	45.658	1.571	2.787
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	20.665	33.192	25.625	12.527	4.960
Ressourceforløb	1.632	0	1.938	-1.632	306
I alt	260.984	294.223	279.234	33.239	18.250

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,099 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Integration

Der er mindreudgifter på 0,626 mio. kr. vedrørende integration i forhold til korrigeret budget 2013, herunder mindreudgifter til integrationsprogram og introduktionsforløb m.v. 0,561 mio. kr. samt kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet 0,065 mio. kr.

Sygedagpenge

Der er mindreudgifter på 1,416 mio. kr. vedrørende sygedagpenge i forhold til korrigeret budget 2013.

Kontanthjælp

Der er merudgifter på 0,756 mio. kr. vedrørende kontanthjælp i forhold til korrigeret budget 2013, herunder merudgifter til kontanthjælp 0,105 mio. kr., aktiverede kontanthjælpsmodtagere 0,386 mio. kr., uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengere 0,565 mio. kr.. Omvendt er de mindreudgifter til sociale formål 0,301 mio. kr.

Forsikrede ledige

Der er mindreudgifter på 8,749 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige i forhold til korrigeret budget 2013, herunder mindreudgifter til dagpenge til forsikrede ledige 5,853 mio. kr. og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige 2,896 mio. kr.

Revalidering

Der er mindreudgifter på 0,162 mio. kr. vedrørende revalidering i forhold til korrigeret budget 2013.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der er mindreudgifter på 2,787 mio. kr. vedrørende fleksjob og ledighedsydelse i forhold til korrigeret budget 2013.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er mindreudgifter på 4,960 mio. kr. vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger i forhold til korrigeret budget 2013, herunder produktionsskoler, driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats 2,746 mio. kr., løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud 1,670 mio. kr., seniorjob for personer over 55 år -0,060 mio. kr., beskæftigelsesordninger 0,604 mio. kr.

Ressourceforløb

Der er mindreudgifter på 0,306 mio. kr. vedrørende ressourceforløb i forhold til korrigeret budget 2013.

6.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,205 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013. De uforbrugte øremærkede bevillinger i 2013 overføres til 2014.

Tabel 9:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Udvikling Fyn	3.547	3.567	3.573	20	26
Væksthuse	517	561	517	44	0
Lokale erhvervs- og udviklingstiltag	1.740	1.488	1.919	-252	179
I alt	5.804	5.616	6.009	-188	205

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,507 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Tilskud til Udvikling Fyn

Der er afholdt udgifter på 3,547 mio. kr. vedrørende tilskud til Udvikling Fyn. Nyborg Kommunes formål med deltagelsen i Udvikling Fyn er en forventning om, at samarbejdet skaber ramme for en specialisering og effektivisering af erhvervsudviklingsindsatsen og for at løfte turismeindsatsen.

Væksthuse i Syddanmark

Der har været afholdt 0,517 mio. kr. til medfinansiering af væksthuse i Syddanmark. Siden 2011 har væksthuse været overdraget til kommunerne.

Lokale initiativer

Der har været afholdt 1,740 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer finansieret af aktivitetspuljen.

Årsagen til mindreforbruget på 0,179 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013 kan bl.a. henføres til:

Danehofmarked	18.000 kr.
Julemarked	31.000 kr.
Fynsprojektet	68.000 kr.
Projekter i Nyborg Midtby	13.000 kr.
Høstmarked/Kongens Fadebur	14.000 kr.
Diverse	23.000 kr.

6.10 Økonomiudvalget

Der er mindredgifter på 33,239 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2013.

Tabel 10:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Oprindeligt Budget 2013	Korrigeret Budget 2013	Afvigelse Oprindeligt 2013	Afvigelse Korrigeret 2013
Politisk område	5.957	5.854	6.494	-103	537
Beredskab	8.409	7.074	8.516	-1.335	107
Direktion og administrative afdelinger	116.247	109.416	123.528	-6.831	7.281
Tværgående udgifter og projekter	52.064	45.929	60.864	-6.135	8.800
Løn- og forsikringspuljer m.v.	28.410	42.928	36.924	14.518	8.514
Driftsreserve	0	8.000	8.000	8.000	8.000
I alt	211.087	219.201	244.326	8.114	33.239

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 22,015 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Der er foretaget udmøntning af centrale lønpuljer til barsel, ekstraordinære omkostninger i forbindelse med fratrædelser og driftsreserven i løbet af året.

Politisk område

Der er mindredgifter på 0,537 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2013, herunder afholdelse af valg m.v.

Beredskab

Der er mindredgifter på 0,107 mio. kr. vedrørende beredskabet i forhold til korrigeret budget 2013.

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindredgifter på 7,282 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger i forhold til korrigeret budget 2013, hvoraf 6,272 mio. kr. kan henføres til tidligere års opsparring på selvstyrende områder.

Beløb i 1.000 kr.

Direktion	104
Personaleafdeling	44
Sekretariat	155
Økonomiafdeling	1.607
Teknik- og Miljøafdeling	39
Sundhedsafdeling	323
Borgerservice	991
Skole- og Kulturafdeling	-8
Børneafdeling	22
IT-afdeling	98
Jobcenter	2.279
Socialafdeling	739
Pleje- og Omsorgsafdeling	889
I alt	7.282

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 8,8 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2013, herunder øremærkede udgifter til IT og digitalisering, lederudvikling og trepartsmidler, chefpulje, det lokale beskæftigelsesråd m.v.

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 8,514 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2013, herunder intern forsikringspulje til arbejdsskader.

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 er mindreudgifter på 8,0 mio. kr. vedrørende driftsreserven til uforudsete udgifter i forhold til korrigeret budget 2013. Driftsreserven var fra årets start reserveret til forventet reduktion af servicerammen og statstilskuddet som følge af den lavere lønudvikling på grund af nye overenskomster (indgået 16. februar 2013) der indebærer, at lønningerne kun steg med 0,54% i 2013, hvor der tidligere var forudsat en stigning på 1,44% i budgettet. Bloktilskud reduceres imidlertid først i 2014 som følge af den lavere lønudvikling i 2013. Driftsafdelinger og institutioner har fået lov til at beholde de ekstra midler fra den lavere lønudvikling i 2013.

6.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på netto 28,074 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og – indtægter i forhold til korrigeret budget 2013.

Tabel 11:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Anlægsudgifter	71.193	54.080	103.752	-17.113	32.559
Anlægsindtægter	-31.103	-10.685	-35.588	20.418	-4.485
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0
I alt	40.090	43.395	68.164	3.305	28.074

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger vedrørende anlægsudgifter på 21,197 mio. kr. og anlægsindtægter på 18,417 mio. kr. fra 2012 til 2013.

Anlægsudgifter

Der er afholdt bruttoanlægsudgifter på 71,193 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 32,559 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013. Nogle af de store investeringer har bl.a. været renovering af folkeskoler 6,562 mio. kr., renovering af daginstitutioner 4,622 mio. kr., trafikikkerhed og kommunale veje 7,091 mio. kr., køb af bygninger fra NIF 12,028 mio. kr., faste ejendomme og energibesparende investeringer 3,425 mio. kr., renovering af idrætsanlæg i Nyborg 14,385 mio. kr. (kunstgræsbane, springgrav, ombygninger, Nyborghallerne), ombygning af Nørrevoldgade 14 til Pleje og Omsorgsafdelingen 3,212 mio. kr., kunstgræsbane i Tårup 4,553 mio. kr.

Der har været gennemført energibesparende investeringer for samlet 27,775 mio. kr. i perioden 2010 til 2013, jf. nedenstående tabel.

Tabel 12:

Energibesparende investeringer Beløb i 1000 kr.	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Total
Diverse bygninger		187	625	70	882
Solcelleanlæg				884	884
Fritidsfaciliteter	499	2.109	483	115	3.206
Folkeskoler	5.150	4.441	2.143	1.498	13.232
Ungdomsskoler				898	898
Dagtilbud	1.738	257	403	295	2.693
Pleje og Omsorg	670	465	10	661	1.806
Sociale institutioner	889	153	403		1.445
Administrationsbygninger	1.944	120	177	488	2.729
I alt	10.890	7.732	4.244	4.909	27.775

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 31,103 mio. kr. vedrørende salg af grunde og bygninger, herunder salg af Færgevej 3 (tidligere Sølyst) til 14,0 mio. kr. Der er mindreindtægter på 4,485 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013, hvilket bl.a. skyldes at indtægter fra salg af Ørbæk Rådhus på 3,6 mio. kr. først bliver afregnet i 2014.

6.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er merindtægter på 26,156 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2013.

Tabel 13:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	Budget 2013	Budget 2013	Oprindeligt 2013	Korrigeret 2013
Renter og kursgevinster	-6.611	2.864	-6.951	9.475	-340
Ordinære afdrag på lån	34.080	33.711	34.430	-369	350
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	-7.297	0	-7.297
Øvrige finansforskydninger	-52.110	-24.429	-15.025	27.681	37.085
Kursreguleringer i balancen	-688	0	0	688	688
Udbetaling Danmark (mistet likviditet)	41.330	0	37.000	-41.330	-4.330
Frigivelse af deponerede midler (Højvangen)	-11.600	0	-11.600	11.600	0
I alt	4.401	12.146	30.557	7.745	26.156

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,214 mio. kr. fra 2012 til 2013 (grundkapitalindskud).

Renter og kursgevinster

Der har været ekstraordinære renteindtægter på 9,475 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2013. Merindtægter har løbende været indarbejdet i korrigeret budget 2013. Der er mindreindtægter på 0,340 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013.

Lånoptagelse og afdrag

Der var i budgettet forudsat at der blev optaget nye lån for 7,297 mio. kr. til en række energibesparende investeringer m.v. På grund af tidsforskydning i en række anlægsinvesteringer som først afholdes i 2014 er Nyborg Kommunes ledige låneramme reduceret i 2013 og der er derfor ikke optaget nye lån i 2013.

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 332,823 mio. kr. i regnskab 2012 til 295,457 mio. kr. i regnskab 2013, dvs. reduceret med 37,366 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 9.435 kr. pr. indbygger (6.844 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Mistet likviditet Udbetaling Danmark

Som følge af omlægningen af objektiv sagsbehandling til Udbetaling Danmark har Nyborg Kommune mistet 41,330 mio. kr. vedrørende tidsforskydningen i statsrefusioner fra pensionsudbetalinger m.v. Der var oprindeligt forudsat et likviditetstab på 37 mio. kr. i budgettet. Likviditetstabet er med andre ord 4,330 mio. kr. større end budgetteret.

Øvrige finansforskydninger

Der er merindtægter på 37,085 mio. kr. vedrørende øvrige finansforskydninger i forhold til korrigeret budget 2013, herunder tidsforskydning i betaling af førtidspensioner til Udbetaling Danmark, restafregning og tilbagebetaling af statsrefusion m.v., indskud i Landsbyggefonden 5,814 mio. kr., lån til Borgerforeningens Hus 0,750 mio. kr.

Kursreguleringer i balancen

Der er bogført en kursgevinst på 0,688 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.

Frigivelse af deponerede midler (Højvangen)

På grund af ledig låneramme har Nyborg Kommune fået frigivet 11,6 mio. kr. i 2013 vedrørende deponering i forbindelse med konverteringen af plejeboliger til aflastningsboliger på Højvangen.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 163,736 mio. kr. i regnskabet ultimo 2013 sammenholdt med en likviditet på 81,195 mio. kr. fra årets start.

Gennemsnittet for de seneste 12 mdr. har været 164,078 mio. kr. og 219,440 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

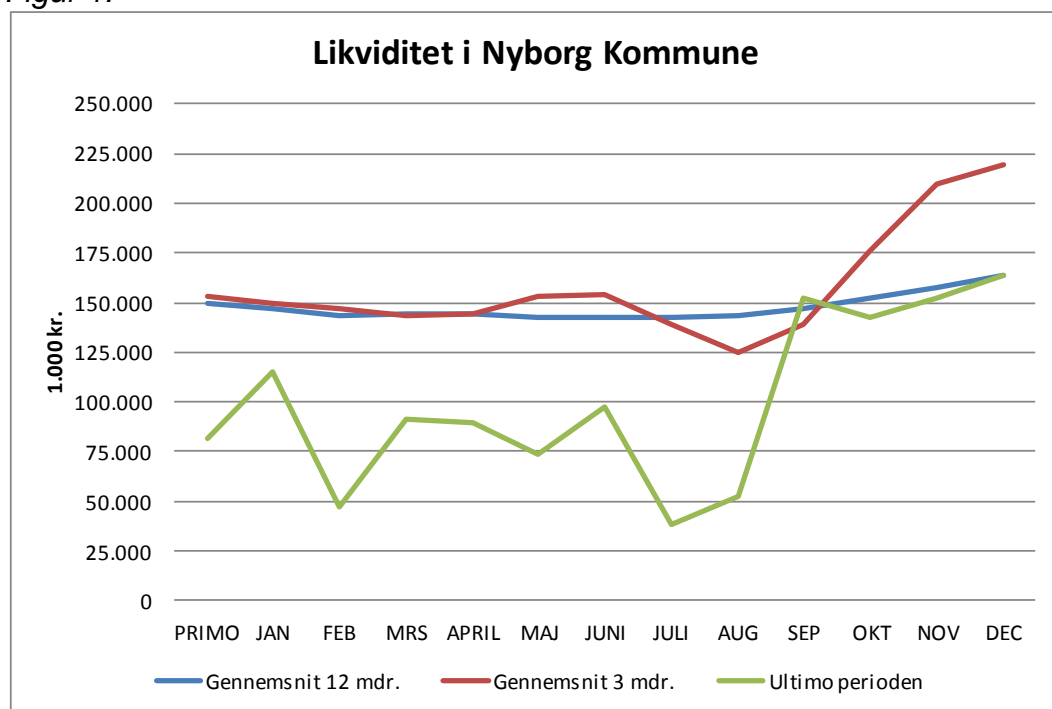
Tabel 14:

Likviditet 2013 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo	Ændring
Ultimo perioden	81.195	163.736	82.541
Gennemsnit 12 mdr.	149.659	164.078	14.419
Gennemsnit 3 mdr.	152.948	219.440	66.492

Derudover er der på spærret bankkonto deponerede midler for 218,238 mio. kr. fra bl.a. salget af aktier i DONG Energy A/S og salget af Nyborg Elnet A/S. Beløbet frigives med 1/10 årligt og er indarbejdet i budgetterne frem til 2020.

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

Figur 1:



Årsberetning 2013

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.

Den faktiske likviditet vil typisk være 30-40 mio. kr. højere end likviditeten ultimo året. Dette skyldes forskelle i betalingstidspunktet af en række udbetalinger og indbetalinger, jf. nedenstående.

- Lønninger til ansatte, pension og andre overførselsudgifter udbetales sidst i måned.
- Indkomstskatter og generelle tilskud indbetales fra staten i starten af måned.
- Bidrag til privatskoler m.v. afregnes én gang årligt i juli/august måned.
- Forsikringer, forbrugsafgifter og renter afregnes typisk hvert halvår eller kvartal.
- Byggemodning og andre anlægsprojekter afregnes i takt med færdiggørelsen.
- Salgsindtægter vedrørende byggegrunde afregnes i takt med salget.

Det er vanskeligt at opstille et generelt mål for, hvor stor en likviditet en kommune bør have. Kommunernes målsætninger for likviditetens størrelse må afspejle de lokale udfordringer og politiske ønsker.

Som en grov tommelfingerregel kan man sige, at en kommune er meget presset på likviditeten, hvis likviditetsniveauet ligger under 1.000 kr. pr. indbygger (ifølge KL) svarende til 32 mio. kr. i Nyborg Kommune.

Staten har tidligere udmeldt, at en kommune med en stabil drift bør have en likviditet på 2,9% af en kommunes bruttodrifts- og anlægsbudget, hvilket svarer til en gennemsnitlig likviditet på godt 70 mio. kr. i Nyborg Kommune.



Nyborg
KOMMUNE

Torvet 1
5800 Nyborg
www.nyborg.dk