



Årsberetning 2014

for Nyborg Kommune

20. marts 2015



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.....	12
5. Kommunens årsregnskab 2014	
• 5.1 Anvendt regnskabspraksis	13
• 5.2 Driftsregnskab	19
• 5.3 Balance	20
• 5.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Kernelikviditet.....	21
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 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 Ejlersen (A) Helle Frøslev (Løsgænger) Jørn Gustavsén (O) Martin Huus (V) Per Jespersen (A) Flemming Kjærulf (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 2014 er meget tilfredsstillende.

Driftsresultatet viser et samlet overskud på 134,138 mio. kr. i 2014 sammenlignet med et driftsoverskud på 133,643 mio. kr. i 2013, 103,560 mio. kr. i 2012 og 59,134 mio. kr. i 2011.

Der har været afholdt **anlægsudgifter** på 77,711 mio. kr. og samtidigt er kommunens **gæld** blevet nedbragt fra 295,457 mio. kr. i regnskab 2013 til 258,160 mio. kr. i regnskab 2014, dvs. reduceret med 37,297 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 8.177 kr. pr. indbygger (5.734 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Årets resultat viser et overskud på 41,972 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har medført at likviditeten ”**kassebeholdningen**” er forøget fra 163,736 mio. kr. fra årets start til 205,707 mio. kr. ultimo året.

Kernelikviditeten udgør 18,461 mio. kr. når alle skyldige beløb fratrækkes og der tages højde for, at der allerede er indarbejdet 78,425 mio. kr. som udgangspunkt for det balancerede budget i 2015-2018.

Nyborg Kommunes **befolkning** er forøget fra 31.314 personer pr. 1. januar 2014 til 31.573 pr. 1. januar 2015 svarende til en stigning på 259 personer.

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, den 20. april 2015

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. april 2015 aflagt årsregnskab for 2014 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 28. april 2015.

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 2014. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver vi udtrykker 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 udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i kommunen, 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 årsregnskabet.

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 2014, samt af resultatet af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Odense, den 28. april 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Per Berg
Registreret revisor

4. Kommunens årsberetning

4.1 Ledelsens årsberetning

Der er i korrigeret budget 2014 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2014 giver følgende hovedkonklusioner:

Tabel 1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2013	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	1.941.900	1.966.853	1.974.622	1.966.704	-7.769	149
DRIFTSUDGIFTER	-1.808.257	-1.832.715	-1.887.094	-1.883.820	54.379	51.106
Teknik- og Miljøudvalg	-61.132	-63.467	-64.742	-69.068	1.275	5.601
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-397.676	-403.779	-400.763	-415.147	-3.016	11.368
Kultur- og Fritidsudvalg	-43.383	-45.737	-44.664	-47.404	-1.073	1.668
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-148.320	-157.917	-156.550	-161.385	-1.366	3.469
Ældreudvalg	-255.415	-266.095	-258.145	-269.010	-7.950	2.915
Social- og Familieudvalg	-431.067	-430.784	-443.102	-440.484	12.318	9.700
Beskæftigelsesudvalg	-260.984	-247.305	-283.914	-272.568	36.609	25.262
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-5.804	-6.811	-7.619	-7.743	808	932
Økonomiudvalg incl. beredskab	-211.087	-218.456	-225.652	-251.899	7.195	33.443
Driftsreserve	0	0	-4.500	-943	4.500	943
Renter og kursgevinster	6.611	7.637	2.557	6.535	5.080	1.101
Overførsler mellem årene	0	0	0	45.296	0	-45.296
Besparelser og budgetforbedringer	0	0	0	0	0	0
DRIFTSRESULTAT	133.643	134.138	87.528	82.884	46.610	51.255
ANLÆG I ALT	-40.090	-63.306	-55.930	-78.379	-7.375	15.074
Anlægsudgifter	-71.193	-77.711	-66.760	-95.291	-10.951	17.580
Anlægsindtægter	31.103	14.405	10.830	16.911	3.575	-2.506
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0	0
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	93.553	70.832	31.598	4.504	39.234	66.328
FINANSIELLE POSTER:	-11.012	-28.862	-9.282	-84.396	-19.580	55.534
Ordinære afdrag på lån	-34.080	-34.052	-33.711	-34.205	-341	152
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-67	0	-41.368	-67	41.301
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	10.780	-27.335	-2.713	-40.157	-24.622	12.823
Kursreguleringer i balancen	688	1.259	0	0	1.259	1.259
Frigivelse af deponerede midler	11.600	31.334	27.142	31.334	4.192	0
ÅRETS RESULTAT	82.541	41.972	22.316	-79.892	19.655	121.863
Likviditet, primo	81.195	163.736	56.109	163.736	107.627	0
Likviditet, ultimo	163.736	205.707	78.425	83.844	127.283	121.864

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 79,937 mio. kr., heraf driften 45,296 mio. kr., anlægsudgifter 32,651 mio. kr., anlægsindtægter -4,574 mio. kr. og finansforskydninger 6,564 mio. kr.

Der er under øvrige finansforskydninger indarbejdet frigivelse af deponerede midler fra forsyningsrådet vedrørende salg af aktiver i DONG Energy A/S og salget af Nyborg Elnet A/S.

Der er afsat budget til indfrielse af leasingkontrakt Svanedammen med 41,368 mio. kr. i 2015.

Driftsresultat

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 134,138 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 87,528 mio. kr. i oprindeligt budget 2014. Der er mindredgifter på 51,255 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2014.

Der har i 2014 været afholdt **flere udgifter** til bl.a. pleje og omsorg af ældre 10,680 mio. kr., sygehuse og sygesikring 7,745 mio. kr., administration og tværgående udgifter 6,110 mio. kr., folkeskoler 6,078 mio. kr., dagpleje og daginstitutioner 3,304 mio. kr., vejvedligeholdelse 3,224 mio. kr. samt kultur og fritid 2,354 mio. kr.

Omvendt har der i 2014 været afholdt **færre udgifter** til bl.a. overførelsesudgifter 11,790 mio. kr., vintertjeneste 3,176 mio. kr., foranstaltninger for børn og unge 2,120 mio. kr., Vej, Park og Natur driftsafdeling 2,060 mio. kr., vidtgående specialundervisning 1,911 mio. kr. og SFO 1,534 mio. kr.

Servicerammen er overholdt

Der er et overskud på 11,966 mio. kr. i servicerammen i forhold til det oprindelige budget 2014, 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 26,362 mio. kr. vedrørende overførelsesudgifterne m.v. i forhold til korrigeret budget 2014, heraf 18,493 mio. kr. vedrørende udgifter til forsikrede ledige m.v. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2015 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2015.

Anlægsudgifter

Der er afholdt bruttoanlægsudgifter på 77,711 mio. kr. svarende til mindredgifter på 17,580 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2014. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne, herunder ombygning af Nyborg Idræts- og Fritidscenter.

Der har været afholdt udgifter til en lang række forskellige anlægsprojekter vedrørende bl.a. følgende formål: Jordforsyning 4,506 mio. kr., faste ejendomme 3,373 mio. kr., trafiksikkerhed flere selvtransporterende skolebørn 2,450 mio. kr., cykelsti mellem Frørup og Ørbæk 7,695 mio. kr., renovering af Nyborg Marina 5,946 mio. kr., etablering af lærerarbejdspladser 1,896 mio. kr., ombygning af Rævebakkeskolen 0,951 mio. kr., idrætsfaciliteter og atletikstadion m.v. 31,354 mio. kr., ombygning af Ullerslev Bibliotek 1,041 mio. kr., køb af Borgerforeningens Hus 3,557 mio. kr., dagtilbud m.v. til børn og unge 2,738 mio. kr., renovering af Rådhuskantinen i Nyborg 1,901 mio. kr. og kloakseparering ved Langtved Skole 1,151 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 14,405 mio. kr. i 2014, herunder salg af grunde 3,143 mio. kr., salg af Østerøvej børnehave 4,1 mio. kr. og salg af Ørbæk Rådhus 3,6 mio. kr.

Årsberetning 2014

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 70,832 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret overskud på 31,598 mio. kr. i oprindeligt budget 2014. Der er tale om mindredgifter på 66,328 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2014.

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 2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Ændring 2013-2014
Selvstyre	22.732	19.734	-2.997
Øremærkede bevillinger	22.565	28.508	5.943
Drift i alt	45.296	48.242	2.946
Anlægsudgifter	32.651	17.761	-14.890
Anlægsindtægter	-4.574	-1.450	3.124
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	6.564	320	-6.244
Drift og anlæg m.v. i alt	79.937	64.873	-15.064

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2014 til 2015 svarende til 48,242 mio. kr., heraf 19,734 mio. kr. på selvstyrende områder og 28,508 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2015 til 2016.

Der overføres anlægsudgifter på 17,761 mio. kr. og anlægsindtægter på 1,450 mio. kr. fra 2014 til 2015 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Endelig overføres et beløb på 0,320 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et overskud på 41,972 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har forøget likviditeten "kassebeholdningen" til 205,707 mio. kr. ultimo året.

Likviditet ultimo (1.000 kr.)	205.707
Budgetteret likviditet i 2015	78.425
Overførelsesudgifter som efterreguleres	18.493
Tidsforskydning i anlægsprojekter	17.761
Tidsforskydning i anlægsindtægter	-1.450
Tidsforskydning Landsbyggefonden	320
Finansforskydninger mellem årene	6.329
Indfrielse af leasingkontrakt Svanedammen	41.368
Fremrykning af A-skat for bagudlønnede	26.000
Kernelikviditet	18.461

Kernelikviditeten udgør 18,461 mio. kr. når alle skyldige beløb fratrækkes og der tages højde for, at der allerede er indarbejdet 78,425 mio. kr. som udgangspunkt for det balancerede budget i 2015-2018.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 295,457 mio. kr. i regnskab 2013 til 258,160 mio. kr. i regnskab 2014, dvs. reduceret med 37,297 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 8.177 kr. pr. indbygger (5.734 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Befolkningsudviklingen

Befolkningen i Nyborg er forøget fra 31.314 personer pr. 1. januar 2014 til 31.573 pr. 1. januar 2015 svarende til en stigning på 259 personer. Årsagen skyldes især en stigning i nettotilflytningen fra andre kommuner og flere indvandrere fra andre lande. Denne tilvækst er især sket i 4. kvartal af 2014 som følge af stigningen i antallet af flygtninge og familiesammenførte.

Sygefraværet

Det gennemsnitlige sygefravær pr. fuldtidsansat i Nyborg Kommune er reduceret fra 12,44 sygedage i 2013 til 12,00 sygedage i 2014 svarende til en nedgang på 0,44 sygedag pr. fuldtidsansat. Sygefraværsprocenten er reduceret fra 4,77% i 2013 til 4,6% i 2014.

Årsberetning 2014

4.2 Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014
Ordinært driftsresultat	50.035	59.134	103.560	133.643	134.138
Drifts-og anlægsresultat	220	-34.951	-2.109	93.553	70.832
Årets resultat	33.510	7.402	-12.423	82.541	41.972
Skatter og generelle tilskud	1.759.943	1.822.153	1.929.939	1.941.900	1.966.853
Driftsudgifter og renter	-1.709.908	-1.763.018	-1.826.379	-1.808.257	-1.832.715
Anlægsudgifter	-72.226	-123.304	-117.660	-71.193	-77.711
Anlægsindtægter	22.410	29.219	11.991	31.103	14.405
Afdrag på lån	-25.856	-30.252	-33.071	-34.080	-34.052
Lånoptagelse	41.500	47.072	31.000	0	0
Finansforskydninger	17.647	25.535	-8.243	23.068	5.258
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrende områder, drift	17.714	14.452	10.772	22.732	19.734
Øremærkede bevillinger, drift	13.588	13.548	21.606	22.565	28.508
Anlægsudgifter	60.719	50.640	21.197	32.651	17.761
Anlægsindtægter	0	-15.652	-18.417	-4.574	-1.450
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	2.081	360	2.214	6.564	320
I alt	94.101	63.348	37.371	79.937	64.873
Egenkapital	1.047.681	945.969	949.773	1.025.261	1.181.913
Likvide beholdninger	86.216	93.618	81.195	163.736	205.707
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	137.397	122.728	149.659	164.078	241.958
Deponerede beløb for lån m.v.	450.442	390.251	300.211	218.238	194.423
Aktier og andelsbeviser m.v.	394.594	514.725	544.807	571.948	604.976
Hensatte forpligtigelser	202.196	214.938	260.292	293.892	224.171
Langfristet gæld	321.072	336.282	332.824	295.457	258.160
- heraf ældreboliger	31.132	30.142	29.123	28.073	26.992
- finansiel leasing	58.645	57.388	56.027	53.082	50.125
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	33.261	30.044	30.296	32.741	37.434
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.737	2.973	2.590	5.229	6.515
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.193	10.680	10.616	9.435	8.177
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	7.343	7.900	7.900	6.844	5.734
Indkomstskatteprocent	26,10	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	25,08	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	5,692	5,692	5,692	5,692	4,387
Indbyggertal ultimo året	31.499	31.486	31.350	31.314	31.573

5. Årsregnskab 2014

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.

Da der har været nogle systemmæssige udfordringer, var konteringen ikke er faldet helt korrekt på plads ultimo 2013 i forhold til de nye konteringsregler. Fra regnskab 2014 er økonomisystemet tilrettet så der konteres i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets konteringsregler. Det er ikke vurderet muligt at opgøre og tilrette de historiske oplysninger i regnskabet.

Årsberetning 2014

I henhold til aftalen om kommunernes økonomi for 2014, skal kommunerne fremadrettet finansiere eventuelle pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger (P76) med ret til statslig tjenestemandspension udover niveauet svarende til henholdsvis trin 44 og 37 (statslig trin). Ændringen har virkning for tjenestemænd, der pensioneres fra og med 1. juli 2013. Forpligtigelser indregnes i balancen pr. 31/12-2014.

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.

Årsberetning 2014

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

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 nettorealisationstværdi, 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. 31/12-2014 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. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominal 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 2014

5.2 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Oprindeligt Budget 20114	Korrigeret Budget 2014
Indtægter				
Skatter	1.332.850	1.341.455	1.343.991	1.341.455
Generelle tilskud	609.012	625.692	632.131	625.692
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	38	-295	-1.500	-444
Indtægter i alt	1.941.900	1.966.853	1.974.622	1.966.704
Driftsudgifter				
Teknik- og Miljøudvalg	-63.232	-62.724	-64.742	-68.325
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-397.676	-403.779	-400.763	-415.147
Kultur- og Fritidsudvalg	-43.383	-45.737	-44.664	-47.404
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-148.320	-157.917	-156.550	-161.385
Ældreudvalg	-255.415	-266.095	-258.145	-269.010
Social- og Familieudvalg	-431.067	-430.784	-443.102	-440.484
Beskæftigelsesudvalg	-260.984	-247.305	-283.914	-272.568
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-5.804	-6.811	-7.619	-7.743
Økonomiudvalg incl. beredskab	-211.087	-218.456	-225.652	-251.899
Driftsreserve	0	0	-4.500	-943
Overførsler mellem årene	-	-	-	45.296
Driftsudgifter i alt	-1.816.968	-1.839.609	-1.889.650	-1.889.613
Driftsresultat før finansiering	124.932	127.244	84.972	77.091
Renter	6.611	7.637	2.557	6.535
DRIFTSRESULTAT	131.543	134.881	87.528	83.626
Anlæg				
Anlægsudgifter	-71.193	-77.711	-66.760	-95.291
Anlægsindtægter	31.103	14.405	10.830	16.911
Overførsler mellem årene	0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt	-40.090	-63.306	-55.930	-78.379
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	91.453	71.575	31.598	5.247
Forsyningsvirksomheder				
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	2.100	-743	0	-743
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	2.100	-743	0	-743
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	93.553	70.832	31.598	4.504
Finansielle poster				
Ordinære afdrag på lån	-34.080	-34.052	-33.711	-34.205
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-67	0	-41.368
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger *)	22.380	3.999	24.429	-8.823
Kursreguleringer	688	1.259	0	0
Finansielle poster i alt	-11.012	-28.862	-9.282	-84.396
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	82.541	41.972	22.316	-79.892

*) Incl. frigivelse af deponerede midler på 31,334 mio. kr. i 2014.

Årsberetning 2014

5.3 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2013	Ultimo 2014
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		100.463	99.856
9.81	Bygninger		518.814	498.044
9.82	Tekniske anlæg m.v.		18.016	14.334
9.83	Inventar		5.271	3.098
9.84	Anlæg under udførelse		8.489	38.170
	I alt	4	651.053	653.501
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	826.995	838.128
9.30-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		-2.989	-2.247
	I alt		824.006	835.881
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.475.059	1.489.383
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		93.310	79.253
9.12-9.19	Tilgodehavender		-10.294	50.047
9.20	Værdipapirer		10.555	9.915
	I alt		93.571	139.215
9.01-9.11	Likvide beholdninger		163.736	205.707
	AKTIVER I ALT		1.732.365	1.834.305
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-1.356	-1.318
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-743.007	-731.437
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-280.898	-449.158
	I alt	6	-1.025.261	-1.181.913
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-293.892	-224.171
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	-295.457	-258.160
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-2.583	-2.666
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-115.172	-167.395
	PASSIVER I ALT		-1.732.365	-1.834.305

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2014.

5.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Likviditet ultimo 2014 (1.000 kr.)	205.707
Budgetteret likviditet i 2015	78.425
Overførelsesudgifter som efterreguleres	18.493
Tidsforskydning i anlægsprojekter	17.761
Tidsforskydning i anlægsindtægter	-1.450
Tidsforskydning Landsbyggefonden	320
Finansforskydninger mellem årene	6.329
Indfrielse af leasingkontrakt Svanedammen	41.368
Fremrykning af A-skat for bagudlønnede	26.000
Kernelikviditet	18.461

Note 2

Overførelse af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Ændring 2013-2014
Selvstyre	17.714	14.456	10.772	22.732	19.734	-2.997
Øremærkede bevillinger	13.588	13.548	21.606	22.565	28.508	5.943
Drift i alt	31.301	28.004	32.377	45.296	48.242	2.946
Anlægsudgifter	60.719	50.640	21.197	32.651	17.761	-14.890
Anlægsindtægter	0	-15.652	-18.417	-4.574	-1.450	3.124
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	2.081	360	2.214	6.564	320	-6.244
Drift og anlæg m.v. i alt	94.101	63.352	37.371	79.937	64.873	-15.064

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 2014

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	8.607	15.851	12.268	7.244	3.661
22 Jordforsyning	4.506	10.989	6.808	6.482	2.301
25 Faste ejendomme	3.373	4.363	4.118	990	745
28 Fritidsområder	474	500	906	26	432
32 Fritidsfaciliteter	42	0	182	-42	140
38 Naturbeskyttelse	117	0	153	-117	36
48 Vandløbsvæsen	94	0	101	-94	7
02 Transport og infrastruktur	19.701	15.066	21.936	-4.635	2.235
28 Kommunale veje	13.755	8.866	15.736	-4.889	1.981
35 Havne	5.946	6.200	6.200	254	254
03 Undervisning og kultur	42.120	34.243	46.207	-7.877	4.087
22 Folkeskolen m.m.	36.917	34.243	40.813	-2.674	3.896
32 Folkebiblioteker	1.053	0	1.249	-1.053	197
35 Kulturel virksomhed	3.557	0	3.551	-3.557	-6
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	594	0	594	-594	1
04 Sundhedsområdet	36	0	42	-36	6
62 Sundhedsudgifter m.v.	36	0	42	-36	6
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	3.413	2.600	6.519	-813	3.106
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	2.738	2.600	4.375	-138	1.637
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	26	0	20	-26	-6
32 Tilbud til ældre og handicappede	507	0	486	-507	-21
38 Tilbud til voksne med særlige behov	134	0	1.620	-134	1.486
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	8	0	18	-8	10
06 Fællesudgifter og administration m.v.	3.835	-1.000	8.319	-4.835	4.484
45 Administrativ organisation	3.812	-1.000	8.249	-4.812	4.437
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	23	0	70	-23	47
Udgifter i alt	77.711	66.760	95.291	-10.951	17.580
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-9.166	-10.830	-11.422	-1.664	-2.256
22 Jordforsyning	-3.143	-10.830	-4.200	-7.686	-1.056
25 Faste ejendomme	-4.580	0	-5.780	4.580	-1.200
38 Naturbeskyttelse	-1.442	0	-1.442	1.442	0
02 Transport og infrastruktur	-879	0	-879	879	0
28 Kommunale veje	-879	0	-879	879	0
03 Undervisning og kultur	-450	0	-700	450	-250
22 Folkeskolen m.m.	-450	0	-700	450	-250
06 Fællesudgifter og administration m.v.	-3.910	0	-3.910	3.910	0
45 Administrativ organisation	-3.910	0	-3.910	3.910	0
Indtægter i alt	-14.405	-10.830	-16.911	3.575	-2.506
Anlægsudgifter og -indtægter i alt	63.306	55.930	78.379	-7.375	15.074

Årsberetning 2014

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 31.12.2013	100.463	715.297	48.883	10.919	64.221	0	939.783
<i>Ændring anlægsaktiver under udførelse</i>	0	0	0	0	-55.732	0	-55.732
Kostpris 01.01.2014	100.463	715.297	48.883	10.919	8.489	0	884.051
Tilgang	776	11.526	964	861	29.681	0	43.808
Afgang	-1.384	-11.495	0	0	0	0	-12.879
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2014	99.855	715.328	49.847	11.780	38.170	0	914.980
Ned- og afskrivninger 31.12.2013	0	-196.483	-30.867	-5.648	-55.732	0	-288.730
<i>Ændring anlægsaktiver under udførelse</i>	0	0	0	0	55.732	0	55.732
Ned- og afskrivninger 01.01.2014	0	-196.483	-30.867	-5.648	0	0	-232.998
Årets afskrivninger	0	-24.574	-4.646	-3.034	0	0	-32.254
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	3.773	0	0	0	0	3.773
Ned- og afskrivninger 31.12.2014	0	-217.284	-35.513	-8.682	0	0	-261.479
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	99.855	498.044	14.334	3.098	38.170	0	653.501
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 768.316 mio. kr. heraf grundværdier på 241,725 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 1,318 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 50,125 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 79,253 mio. kr. ultimo 2014.

Note 5

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

Indskuddet udgør 84,014 mio. kr. ultimo 2014.

Årsberetning 2014

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2014	1.025.261
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	69.919
Egenkapital pr. 01.01.2014	1.095.180
Udvikling på balancekontoen	86.732
Egenkapital 31.12.2014	1.181.913

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2014	280.898	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	69.919	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	70.831	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	743	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.555	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	221	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	2.775	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	36.869	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	2.070	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-397	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering beregning tjenestemandspensioner	69.720	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-84.014	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	4.472	Posteres direkte på balancekontoen
Tilgang på leasinggæld	-1.515	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.879	Posteres direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	98.341	
Balancekontoen 31.12.2014	449.158	

Note 7

Aktier og indskud i selskaber m.v.	Primo 2014	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2014	Ejerandel 2014	Egenkapital
Beløb i 1.000 kr.						
Tarco A/S	7.189	0	279	7.468	18,40%	40.587
Kommunernes Pensionsforsikring	48.906	0	10.219	59.125	0,63%	9.460.000
NFS A/S	415.107	0	25.774	440.881	100,00%	440.881
Naturgas Fyn	25.417	669	-437	25.649	7,84%	327.151
Associated Danish Ports A/S	57.903	0	3.624	61.527	10,60%	580.445
Reno Fyn I/S	9.313	-4.511	-2.531	2.271	73,00%	2.730
Grundkort Fyn	1.009	0	-51	958	7,30%	13.129
Klintholm I/S	6.177	0	95	6.273	28,63%	21.911
Udvikling Fyn	926	0	-102	824	18,18%	4.533
Aktier og indskud i selskaber m.v. i alt	571.948	-3.842	36.869	604.976		10.891.367

Note 8

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2014	2014
Ældreboliger	28.073	26.992
Finansielt leasede aktiver	53.082	50.125
Øvrig gæld	214.303	181.043
Langfristet gæld i alt	295.457	258.160

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing		
Beløb i 1.000 kr.		
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2014		242.375
Låneoptagelse i 2014		0
Afdrag på lån - ordinær afdrag		-34.052
Indfrielse af gældsbev. vedrørende legat		-67
Indeksregulering og kursregulering		-221
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2014		208.035

Udviklingen i leasinggæld		
Beløb i 1.000 kr.		
Leasinggæld i pr. 1/1-2014		53.082
Ny leasinggæld i 2014		1.515
Afdrag på leasinggæld i 2014		-4.472
Leasinggæld ultimo 2014		50.125

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2014.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2014.

Nyborg Kommune har i 2014 købt ejendommen Nørrevoldgade 63 til kulturelt formål.

Endvidere har Nyborg overtaget Aunslev Hallen, Kertemindevej 50 og Herrested Hallen, Odensevej 98 A til idrætsformål. Begge haller er overtaget til 0 kr.

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	133.661
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	573.798
NFS A/S, Nordania Leasing	279
Grundejernes Investeringsfond, Borgerforeningens Hus	0
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	2.494
Nyborg Rideklub	930
I alt	711.162
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	80.400
Nykredit	291.887
BRF	21.940
LR Realkredit	41.466
Økonomistyrelsen	2
I alt	435.695
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	1.146.857
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	5.184
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	0
Andre eventualforpligtigelser i alt	5.184
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	0
Nordea, hovedstol 81,342 mio. kr., rente 1,42%, løber til 1/12-2017, valuta DKK	40.671
Nordea, hovedstol 20,445 mio. kr., rente 3,60%, løber til 19/12-2026, valuta DKK	16.413
Nordea, hovedstol 41,5 mio. kr, rente 3,64%, løber til 20/12-2035, valuta DKK	34.860
Nordea, hovedstol 30,1 mio. kr, rente 2,20%, løber til 19/9-2023, valuta DKK	28.520
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	120.464
Terminsforretninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminsforretninger udgør	0

Årsberetning 2014

Nyborg Kommune har i 2014 ikke indgået nye aftaler på renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Markedsværdien af Nyborg Kommunes renteswaps udgør pr. 31/12-2014 -15,130 mio. kr. Dette indebærer, at såfremt Nyborg Kommune ønskede at ophæve alle renteswaps pr. 31/12-2014, så skulle der finansieres 15,130 mio. kr.

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er forøget fra 163,736 mio. kr. primo 2014 til 205,707 mio. kr. ultimo 2014 svarende til en stigning på 41,971 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2014	2014	2014
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	31.598	-40.792	70.832
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	45.296	0
I alt	31.598	4.504	70.832
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-33.711	-75.506	-34.052
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-67	-67
Øvrige finansforskydninger	24.429	-8.823	3.999
I alt	-9.282	-84.396	-30.120
Kursreguleringer	0	0	1.259
Årets likviditetsændring	22.316	-79.892	41.971
Likvidet aktiver, primo	163.736	163.736	163.736
Likvidet aktiver, ultimo	186.052	83.844	205.707

Udgifter til ordinære og ekstraordinære afdrag på lån udgør 34,119 mio. kr. i 2014.

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2014.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2014.

Personaleoversigt

Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr.	Lønninger 2013	Lønninger 2014	Andel	Stigning 1.000 kr.	Stigning Pct.
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	21.306	21.557	2,5%	251	1,2%
13 Andre faste ejendomme	18.466	18.756	2,2%	290	1,6%
95 Redningsberedskab	2.840	2.801	0,3%	-39	-1,4%
02 Transport og infrastruktur	17.815	17.234	2,0%	-581	-3,3%
01 Fælles formål	15.713	15.162	1,8%	-551	-3,5%
14 Vintertjeneste	654	414	0,0%	-240	-36,7%
41 Lystbådehavne m.v.	1.448	1.658	0,2%	210	14,5%
03 Undervisning og kultur	208.536	214.454	24,8%	5.918	2,8%
01 Folkeskoler	129.996	137.353	15,9%	7.357	5,7%
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	5.378	5.787	0,7%	409	7,6%
05 Skolefritidsordninger	17.839	15.956	1,8%	-1.883	-10,6%
08 Kommunale specialskoler	27.166	25.755	3,0%	-1.411	-5,2%
09 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	0	576	0,1%	576	-
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	2.003	1.818	0,2%	-185	-9,2%
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	912	944	0,1%	32	3,5%
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	854	1.724	0,2%	870	101,9%
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	4.389	4.227	0,5%	-162	-3,7%
50 Folkebiblioteker	6.993	6.682	0,8%	-311	-4,4%
63 Musikarrangementer	3.723	4.015	0,5%	292	7,8%
64 Andre kulturelle opgaver	0	78	0,0%	78	-
72 Folkeoplysende voksenundervisning	527	590	0,1%	63	12,0%
76 Ungdomsskolevirksomhed	8.756	8.949	1,0%	193	2,2%
04 Sundhedsområdet	17.652	19.410	2,2%	1.758	10,0%
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	6.974	7.733	0,9%	759	10,9%
85 Kommunal tandpleje	6.521	6.670	0,8%	149	2,3%
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	930	1.364	0,2%	434	46,7%
89 Kommunal sundhedstjeneste	3.227	3.643	0,4%	416	12,9%
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	447.783	451.821	52,3%	4.038	0,9%
10 Fælles formål	4.373	3.837	0,4%	-536	-12,3%
11 Dagpleje	47.957	44.703	5,2%	-3.254	-6,8%
13 Børnehaver	18.810	18.195	2,1%	-615	-3,3%
14 Integrerede daginstitutioner	51.353	52.864	6,1%	1.511	2,9%
17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	3.766	3.854	0,4%	88	2,3%
20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	18.783	18.730	2,2%	-53	-0,3%
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	10.412	10.114	1,2%	-298	-2,9%
23 Døgninstitutioner for børn og unge	14.362	13.192	1,5%	-1.170	-8,1%
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	193.893	195.191	22,6%	1.298	0,7%
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	30.409	34.039	3,9%	3.630	11,9%
37 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign.	373	284	0,0%	-89	-23,9%
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	411	461	0,1%	50	12,2%
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem	1.087	1.153	0,1%	66	6,1%
45 Behandling af stofmisbrugere	3.421	3.118	0,4%	-303	-8,9%
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.517	5.812	0,7%	295	5,3%
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	12.763	14.380	1,7%	1.617	12,7%
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,97-99)	2.529	2.545	0,3%	16	0,6%
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	471	592	0,1%	121	25,7%
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	6.087	6.325	0,7%	238	3,9%
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	40	0	0,0%	-40	-100,0%
72 Sociale formål	5.338	5.118	0,6%	-220	-4,1%
82 Ressourceforløb	0	214	0,0%	214	-
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	4.252	4.523	0,5%	271	6,4%
95 Løn til forsikrede ledige m.v.	2.444	1.031	0,1%	-1.413	-57,8%
97 Seniorjob for personer over 55 år	8.828	11.366	1,3%	2.538	28,7%
98 Beskæftigelsesordninger	104	180	0,0%	76	73,1%
06 Fællesudgifter og administration m.v.	131.133	138.978	16,1%	7.845	6,0%
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.247	5.112	0,6%	865	20,4%
43 Valg m.v.	32	45	0,0%	13	40,6%
51 Sekretariat og forvaltninger	57.234	57.656	6,7%	422	0,7%
52 Fælles IT og telefoni	4.463	6.299	0,7%	1.836	41,1%
53 Jobcentre	23.180	24.238	2,8%	1.058	4,6%
54 Naturbeskyttelse	1.608	1.712	0,2%	104	6,5%
55 Miljøbeskyttelse	5.689	5.830	0,7%	141	2,5%
56 Byggesagsbehandling	1.322	2.029	0,2%	707	53,5%
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	15.231	15.709	1,8%	478	3,1%
58 Det specialiserede børneområde	8.653	8.638	1,0%	-15	-0,2%
62 Turisme	0	446	0,1%	446	-
70 Løn- og barselspuljer	5.609	5.737	0,7%	128	2,3%
72 Tjenestemandspension	3.865	5.527	0,6%	1.662	43,0%
I alt	844.225	863.454	100,0%	19.229	2,3%

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 2014 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 0,149 mio. kr. vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Kommunal indkomstskat	1.219.282	1.219.177	1.219.282	105	0
Selskabsskat	11.422	11.422	11.422	0	0
Anden skat påalignet visse indkomster	382	384	382	-2	0
Grundskyld	102.739	104.508	102.739	-1.770	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	7.631	8.500	7.631	-869	0
Udligning og generelle tilskud	532.992	531.036	532.992	1.956	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-7.536	-7.536	-7.536	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-3.888	-3.890	-3.888	2	0
Særlige tilskud	104.124	112.521	104.124	-8.397	0
Refusion af købsmoms	-295	-1.500	-444	1.205	149
I alt	1.966.853	1.974.622	1.966.704	-7.769	149

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2014, 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 2014, herunder efterregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige samt øvrige overførelsesudgifter. De generelle og særlige tilskud er samlet reduceret med 6,441 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2014.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på samlet 2,639 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2014, herunder grundskyld 1,770 mio. kr. og dækningsafgifter 0,869 mio. kr.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,103 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat påalignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2014.

Købsmoms

Der er sparede udgifter på 1,205 mio. kr. refusion af købsmoms i forhold til oprindeligt budget 2014. 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 5,601 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreforbruget skyldes primært en række uforbrugte øremærkede bevillinger som overføres til 2015.

Tabel 6.2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Byggeri og fast ejendom	5.459	7.539	7.137	2.081	1.678
Natur og Miljø	1.850	1.739	2.703	-111	852
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	11.294	8.961	11.767	-2.333	473
Gadelys	5.302	5.594	5.308	292	6
Vintertjeneste	5.987	8.429	8.429	2.441	2.441
Kollektiv trafik	16.209	16.392	15.992	182	-218
Vej, Park og Natur driftsafdeling	15.738	15.979	16.257	240	519
Havne	885	110	734	-775	-151
Affald og renovation	743	0	743	-743	0
I alt	63.467	64.742	69.068	1.275	5.601

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.
Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,2 mio. kr. fra 2013 til 2014..

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 1,678 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2014. Herunder mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 0,650 mio. kr., driftspulje til central bygningsvedligeholdelse på 0,233 mio. kr., PCB rengøring på skoler 74.000 kr., ydelsesstøtte og byfornyelse 0,270 mio. kr., lejetab på rådighedsboliger 0,208 mio. kr., tinglysnings-afgift til henstand på ejendomsskat på 0,115 mio. kr.

Natur og Miljø

Der er mindreudgifter på 0,852 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2014, herunder jordforurening 34.000 kr., spildevandsplan 75.000 kr., vandplaner 0,128 mio. kr. (DUT), erstatning Royalcentret 0,4 mio. kr., indsatsplanlægning/gebyropkrævning 0,211 mio. kr.

Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed

Der er mindreudgifter på 0,473 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafikikkerhed i forhold til korrigeret budget 2014, herunder færdselsregulering og striber 0,112 mio. kr., broer og tunneller 0,191 mio. kr., vejafvandingsbidrag 97.000 kr. samt matrikulære berigtigelser på 58.000 kr.

Gadelys

Der er mindreudgifter på 6.000 kr. i forhold til det korrigerede budget for 2014.

Vintertjeneste

Der er mindreudgifter på 2,441 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreudgiften kan henføres til den forholdsvis milde vinter i 2014. De samlede udgifter til vintertjeneste er reduceret fra 9,163 mio. kr. i 2013 til 5,987 mio. kr. i 2014.

Kollektiv trafik

Der er merudgifter på 0,218 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2014. Der er samlet anvendt 16,2 mio. kr. til kollektiv trafik i 2014. Merudgiften kan henføres til handicapkørsel, hvor der har været flere brugere end forventet.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Der er mindreudgifter på 0,519 mio. kr. vedrørende Vej, Park og Naturs driftsafdeling i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreudgifterne kan henføres til projektmedarbejder som har været udlånt til havnekontoret i et halv år, samt mindreudgifter på forskellige driftsområder.

Nyborg Marina

Der er merudgifter på 0,151 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2014. Merudgifterne skyldes blandt store udgifter til reparation af kran, samt lidt færre indtægter end budgetteret.

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 2014 var der en gæld til forbrugerne på 2,989 mio. kr. og i regnskabsår 2014 har der været et underskud på 0,743 mio. kr. så ultimo 2014 var der en samlet gæld til forbrugerne på 2,246 mio. kr. Det vil sige at der er ultimo 2014 er opkrævet 2,246 mio. kr. for meget ved forbrugerne.

6.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 11,369 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014. Heraf er der mindreudgifter på 4,220 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 1,632 mio. kr. vedrørende SFO og 4,729 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning.

Tabel 6.3:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Afvigelse Oprindeligt	Afvigelse Korrigeret
	2014	2014	2014	2014	2014
Folkeskoler	168.990	162.693	173.210	-6.297	4.220
SFO	10.551	14.585	12.183	4.034	1.632
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	20.147	19.940	20.451	-207	304
Vidtgående specialundervisning	22.366	28.187	27.095	5.821	4.729
Privatskoler m.m.	51.705	54.225	51.645	2.520	-59
Dagpleje og daginstitutioner	130.020	121.133	130.562	-8.887	542
I alt	403.779	400.763	415.147	-3.016	11.368

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 6,796 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 4,220 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2014, som primært skyldes at en andel af udgifterne til skoleåret 2014/2015, som skulle finansieres af centrale puljer i 2014, først forventes i 2015, f.eks. kursusudgifter.

SFO

Der er mindreudgifter på 1,632 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2014, herunder mindreforbrug pga. skolereform (længere skoledag) på 0,719 mio. kr., mellemkommunale betalinger 0,677 mio. kr., fripladser og søskenderabat i skolefritidsordninger 0,237 mio. kr.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindreudgifter på 0,304 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreforbruget skyldes primært reduceret aktivitet på VSU og STU.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindreudgifter på 4,729 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2014, som udelukkende skyldes mindreforbrug på mellemkommunale betalinger til specialskoler på grund af færre elever i tilbud i andre kommuner.

Privatskoler m.m.

Ingen bemærkninger.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 0,542 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2014. Resultat er sammensat af et overskud på selvstyrende områder, men omvendt er der et underskud på en række fælleskonti og mellemkommunale betalinger.

Fælles formål

Der er merudgifter på 3,209 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2014, herunder omstillingspulje, mellemkommunale betalinger, søskendetilskud m.v.

Dagpleje

Der er mindreudgifter på 0,402 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2014. Dette skal ses i lyset af, at der i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. 31. oktober 2014 blev tilført 3,530 mio. kr. til finansiering af lønudgifter vedrørende opsigelse af dagplejere på grund af det faldende børnetal. Endvidere har der været tale om mistede indtægter fra forældrebetaling i perioder med ledige pladser.

Børnehaver

Der er mindreudgifter på 0,558 mio. kr. til børnehaver i forhold til korrigeret budget 2014.

Integrerede daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 2,933 mio. kr. til integrerede institutioner i forhold til korrigeret budget 2014.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er mindreudgifter på 0,119 mio. kr. til integrerede institutioner i forhold til korrigeret budget 2014.

Tilskud til private dagtilbud

Der er merudgifter på 0,260 mio. kr. vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger i forhold til korrigeret budget 2014.

6.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 1,668 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.4:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Idræt og folkeoplysning	23.839	22.169	24.454	-1.670	615
Kultur	6.880	7.081	7.317	202	438
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	11.425	11.756	12.092	332	667
Musikskolen m.v.	3.593	3.657	3.541	64	-52
I alt	45.737	44.664	47.404	-1.073	1.668

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,253 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Idræt og folkeoplysning

Der er mindreudgifter på 0,615 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreforbruget kan henføres til uforbrugte bevillinger til en række forskellige formål. Herunder er de største afvigelser på fælles formål, stadion og idrætsanlæg, drift og vedligeholdelse af lysanlæg, lokaletilskud, fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven og Kampsportens Hus. Der er til gengæld merforbrug vedrørende drift og vedligeholdelse af baner, fordi drift af de kunstgræsbaner, der blev anlagt i 2013, er dyrere end forudsat.

Nyborg Idræts- og Fritidscenter

Der blev i 2014 reserveret en ramme på 1,5 mio. kr. til manglende indtægter på grund af færre besøgene i Nyborg Svømme- og Badeland. Der har i 2014 været en nedgang på 15.925 besøgene svarende til mistede indtægter på 557.375 kr. i 2014. Restbeløbet på 942.625 kr. er derfor tilbageført driftsreserven.

Kultur

Der er mindreudgifter på 0,438 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreforbruget på kulturområdet skyldes uforbrugte bevillinger vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, primært Kulturkontoen, hvoraf der overføres 46.000 kr. til 2015 vedr. Mobilscene samt mindreforbrug vedrørende bygningsvedligeholdelse (Landmanden).

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er mindreudgifter på 0,667 mio. kr. biblioteket og lokalhistoriske arkiver i forhold til korrigeret budget 2013. Mindreforbruget skyldes, at indkøb af inventar til biblioteket i Ullerslev mod forventning ikke har kunnet afsluttes i 2014.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er merudgifter på 0,052 mio. kr. vedrørende musikskolen og øvrige musikaktiviteter i forhold til korrigeret budget 2014, herunder tilskud til musikarrangementer. Merudgiften skyldes et merforbrug på bygningsvedligeholdelse og vedligeholdelse af udearealer ved Muzirkus og Garderhuset.

6.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindredgifter på 3,469 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.5:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Sygehuse og sygesikring	128.780	128.557	129.687	-223	907
Tandpleje	10.467	10.646	10.629	179	163
Kommunal genoptræning	9.231	9.084	9.704	-147	473
Sundhedspleje	4.295	3.239	4.708	-1.056	414
Forebyggelse og sundhed	5.144	5.025	6.657	-119	1.513
I alt	157.917	156.550	161.385	-1.366	3.469

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,036 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Sygehuse og sygesikring

Der er mindredgifter på 0,907 mio. kr. indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2014. 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 givet en tillægsbevilling på 1,130 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2014. Tillægsbevillingen blev givet på baggrund af et højt aktivitetsniveau på den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet i første halvår 2014. Aktiviteten faldt efterfølgende i andet kvartal.

Tandpleje

Der er mindredgifter på 0,163 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2014. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstændpleje og specialtændpleje.

Kommunal genoptræning

Der er mindredgifter på 0,473 mio. kr. vedrørende kommunal genoptræning i forhold til korrigeret budget 2014. Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Sundhedspleje

Der er mindredgifter på 0,414 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen i forhold til korrigeret budget 2014. En andel af mindreforbruget på 0,208 mio. kr. vedrører projekt "En god start sammen" med ekstern finansiering.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 1,513 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2014, herunder sundhedspulje til forebyggelsesprojekter 1,342 mio. kr.

6.6 Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 2,915 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.6:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Plejecentre	85.994	83.224	86.839	-2.770	845
Rehabilitering og demens	26.867	25.837	27.146	-1.030	279
Syge- og hjemmepleje	77.342	72.857	77.343	-4.485	1
Pleje- og omsorg fællesområder	46.795	48.796	48.310	2.001	1.515
Hjælpe midler og depot	26.889	25.861	26.889	-1.028	0
Køkkener	2.209	1.569	2.484	-639	275
I alt	266.095	258.145	269.010	-7.950	2.915

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 10,299 mio. kr. fra 2013 til 2014, heraf 8,570 mio. kr. på selvstyrende områder og 1,729 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger.

Plejecentre

Der er mindreudgifter på 0,845 mio. kr. vedrørende plejecentre i forhold til korrigeret budget 2014.

Rehabilitering og demens

Der er mindreudgifter på 0,279 mio. kr. vedrørende rehabilitering og demens i forhold til korrigeret budget 2014.

Syge- og hjemmepleje

Der er balance på området syge- og hjemmepleje i forhold til korrigeret budget 2014.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er mindreudgifter på 1,515 mio. kr. vedrørende fællesområder i forhold til korrigeret budget 2014.

Der er merforbrug på mellemkommunale betalinger på 0,689 mio. kr. grundet aktivitetsstigning.

Private leverandører har et merforbrug på 1,378 mio. kr. som skyldes en respirationsborger, der på baggrund af lægelig vurdering ved udskrivelse fra sygehuset er tildelt et respirator hjælperhold 24 timer i døgnet i eget hjem. Efterfølgende har det vist sig, at der ikke forelå den nødvendige dokumentation til denne bevilling fra Respiratorcenter. Derfor er aftalen om refusion fra Region Syddanmark ikke trådt i kraft som forventet.

Der er mindreforbrug på puljen "Løft af ældreområdet" for 1,950 mio. kr., idet en del aktiviteter finansieret af puljen er udskudt til 2015.

Ligeledes er der mindreforbrug vedrørende Aktivcenter 0,493 mio. kr., Teknisk Service 0,171 mio. kr. og øvrige fællesområder 0,925 mio. kr.

Hjælpemidler og depot

Der er balance på området vedrørende hjælpemidler og depot i forhold til korrigeret budget 2014.

Køkkener

Der er mindredgifter på 0,275 mio. kr. vedrørende køkkener i forhold til korrigeret budget 2014.

6.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindreudgifter på 9,7 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.7:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Foranstaltninger for børn og unge	68.821	68.981	72.043	160	3.222
Foranstaltninger for voksne handicappede	128.937	132.213	134.315	3.276	5.378
Førtidspensioner og personlige tillæg	202.597	213.847	203.595	11.250	998
Boligstøtte m.v.	30.430	28.061	30.532	-2.369	102
I alt	430.784	443.102	440.484	12.318	9.700

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,193 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindreudgifter på 3,222 mio. kr. vedrørende foranstaltninger børn og unge i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreforbruget skyldes bl.a. at der er afsat en pulje til fratrædelsesomkostninger på Sølyst som først kommer til udbetaling i 2015, lavere udgifter til Sølyst Nærmiljø, færre udgifter til anbringelser af børn og unge og merindtægter vedrørende refusion af særligt dyre enkeltsager.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindreudgifter på 5,379 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2014. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreudgifter på de selvstyrende områder samt mindreudgifter til aktivitets- og samværstilbud og beskyttet beskæftigelse. Yderligere er der merindtægter vedrørende refusion af særligt dyre enkeltsager.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindreudgifter på 0,998 mio. kr. vedrørende førtidspensioner og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2014, herunder førtidspensioner 0,877 mio. kr. og personlige tillæg 0,121 mio. kr.

Boligstøtte m.v.

Der er mindreudgifter på 0,102 mio. kr. vedrørende boligstøtte i forhold til korrigeret budget 2014, herunder boligydelse til pensionister 0,009 mio. kr. og boligsikring 0,093 mio. kr.

6.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 25,261 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

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 2014 helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med "midtvejsreguleringen" i 2015.

Tabel 6.8:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Afvigelse Oprindeligt	Afvigelse Korrigeret
	2014	2014	2014	2014	2014
Integration	3.530	4.011	3.977	481	447
Sygedagpenge	44.792	47.349	47.103	2.557	2.311
Kontanthjælp	53.062	51.826	53.559	-1.236	497
Forsikrede ledige	67.235	83.744	85.728	16.509	18.493
Revalidering	10.041	11.052	10.276	1.011	235
Fleksjob og ledighedsydelse	39.331	45.314	39.916	5.983	585
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	21.739	31.303	24.519	9.565	2.781
Ressource- og jobafklaringsforløb	7.577	9.315	7.490	1.738	-87
I alt	247.305	283.914	272.568	36.609	25.262

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

Integration

Der er mindreudgifter på 0,447 mio. kr. vedrørende integration i forhold til korrigeret budget 2014, herunder mindreudgifter til integrationsprogram og introduktionsforløb m.v. 0,644 mio. kr. og merudgifter til kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet 0,197 mio. kr.

Sygedagpenge

Der er mindreudgifter på 2,311 mio. kr. vedrørende sygedagpenge i forhold til korrigeret budget 2014.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er mindreudgifter på 0,497 mio. kr. vedrørende kontant- og uddannelseshjælp i forhold til korrigeret budget 2014, herunder mindreudgifter til sociale formål 0,144 mio. kr., kontant- og uddannelseshjælp 0,384 mio. kr. og uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengereg 0,139 mio. kr. samt merudgifter til aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere 0,170 mio. kr.

Forsikrede ledige

Der er mindreudgifter på 18,493 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige i forhold til korrigeret budget 2014, herunder mindreudgifter til dagpenge til forsikrede ledige 18,837 mio. kr. og merudgifter til beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige 0,344 mio. kr.

Revalidering

Der er mindreudgifter på 0,235 mio. kr. vedrørende revalidering i forhold til korrigeret budget 2014.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der er mindreudgifter på 0,585 mio. kr. vedrørende fleksjob og ledighedsydelse i forhold til korrigeret budget 2014.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er mindreudgifter på 2,780 mio. kr. vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger i forhold til korrigeret budget 2014, herunder mindreudgifter til driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats 2,779 mio. kr., løn til forsikrede ledige ansat i kommuner 0,991 mio. kr., seniorjob for personer over 55 år 0,094 mio. kr., beskæftigelsesordninger 0,061 mio. kr. samt merudgifter til beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige udenfor beskæftigelsestilskud 1,145 mio. kr.

Ressourceforløb

Der er merudgifter på 0,087 mio. kr. vedrørende ressourceforløb i forhold til korrigeret budget 2014.

6.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,932 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.9:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Udvikling Fyn	2.999	3.637	3.089	638	89
Væksthuse	528	528	528	0	0
Lokale aktiviteter og projekter	2.749	3.454	3.591	705	843
Bureauet Nyborg	535	0	535	-535	0
I alt	6.811	7.619	7.743	808	932

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,204 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Tilskud til Udvikling Fyn

Der er afholdt udgifter på 2,999 mio. kr. vedrørende tilskud til Udvikling Fyn. Udvikling Fyn blev i 2014 omstruktureret, således at Nyborg Kommune hjemtog de basale opgaver vedrørende erhvervsservice og turismeservice pr. 1. september 2014. Som følge heraf blev Nyborg Kommunes bidrag til Udvikling Fyn reduceret, og de sparede midler indgår i finansieringen af disse opgaver. Afvigelsen på 89.000 kr. skyldes en merindtægt, fordi de midler, som Udvikling Fyn har tilbagebetalt til Nyborg Kommune for 2014, overstiger udgifterne til erhvervsservice og turismeservice i de sidste fire måneder af året.

Væksthuse i Syddanmark

Der har været afholdt 0,528 mio. kr. til medfinansiering af væksthuse i Syddanmark. Siden 2011 har væksthuse været overdraget til kommunerne, som modtager finansiering til opgaven via bloktilskud.

Lokale initiativer

Der har været afholdt 2,749 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer. Mindreforbruget kan henføres til en række øremærkede bevillinger, som overføres til 2015.

Julemarked	67.000 kr.
Aktivitetspuljen (medfinansiering af trådløst netværk på havnen)	270.000 kr.
Etablering af turistinfoskærme	270.000 kr.
Bogudgivelse "Danmarks Riges Hjerter" (Østfyns Museer)	200.000 kr.

Bureauet Nyborg

Der har været afholdt 0,535 mio. kr. til drift af Bureauet Nyborg i 2014.

I forbindelse med Nyborg Kommunes hjemtagning af de basale opgaver vedrørende erhvervsservice og turismeservice tilbagebetalte Udvikling Fyn en del af kommunens bidrag for 2014 til dækning af udgifterne forbundet med disse opgaver i perioden fra 1. september til 31. december 2014.

6.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 34,385 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.10:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Politisk område	7.216	6.866	7.591	-351	374
Beredskab	8.055	7.491	7.917	-564	-139
Direktion og administrative afdelinger	122.887	117.508	130.062	-5.380	7.175
Tværgående udgifter og projekter	53.191	56.683	64.665	3.492	11.473
Løn- og forsikringspuljer m.v.	27.106	37.104	41.665	9.998	14.559
Driftsreserve	0	4.500	943	4.500	943
I alt	218.456	230.152	252.842	11.695	34.385

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 21,315 mio. kr. fra 2013 til 2014, heraf 14,114 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger til bl.a. forsikringer, IT-projekter m.v.

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,374 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2014, herunder afholdelse af valg m.v.

Beredskab

Der er merudgifter på 0,139 mio. kr. vedrørende beredskabet i forhold til korrigeret budget 2014.

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 7,175 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger i forhold til korrigeret budget 2014, hvilket primært kan henføres til tidligere års opsparring på selvstyrende områder.

Tabel 6.11:

Direktion + afdelinger (konto 6) Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse	Pct.
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014	
Direktion	4.640	4.582	4.646	-58	6	0,1%
Personaleafdeling	5.082	5.847	5.029	765	-53	-1,1%
Sekretariat	4.390	3.322	4.664	-1.068	274	5,9%
Økonomiafdeling	10.336	10.036	12.100	-300	1.764	14,6%
Teknik- og Miljøafdeling	21.741	21.079	22.173	-662	432	1,9%
Sundhedsafdeling	1.418	1.592	1.838	173	419	22,8%
Borgerservice	12.041	12.502	13.616	461	1.575	11,6%
Skole- og Kulturafdeling	3.297	2.788	3.297	-509	0	0,0%
Børneafdeling	1.951	1.814	1.951	-137	0	0,0%
IT-afdeling	6.394	5.613	6.550	-781	157	2,4%
Jobcenter	25.790	22.851	26.986	-2.939	1.196	4,4%
Socialafdeling	13.380	12.998	13.897	-382	516	3,7%
Pleje- og Omsorgsafdeling	12.437	12.484	13.315	47	878	6,6%
I alt	122.898	117.508	130.062	-5.390	7.164	5,5%

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 7,282 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 11,473 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2014, 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 14,559 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2014, 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 0,943 mio. kr. vedrørende driftsreserven til uforudsete udgifter i forhold til korrigeret budget 2014.

Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftsreserve på 4,5 mio. kr. til finansiering af uforudsete udgifter i løbet af året. Driftsreserven er anvendt til finansiering af merudgifter til vejafvandingsbidrag på 2,276 mio. kr., mindreindtægter i Nyborg Svømme- og Bade-land 0,557 mio. kr., efterregulering af opholdsbetaling vedrørende Sølyst m.v. indenfor det specialiserede socialområde, afledte udgifter vedrørende salg af Ørbæk Rådhus 0,340 mio. kr. samt merudgifter til renovering af atletikstadion m.v. Restbeløb i driftsreserven udgør 0,943 mio. kr. i 2014.

6.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på netto 15,074 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og – indtægter i forhold til korrigeret budget 2014.

Tabel 6.12:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Anlægsudgifter	77.711	66.760	95.291	-10.951	17.580
Anlægsindtægter	-14.405	-10.830	-16.911	3.575	-2.506
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0
I alt	63.306	55.930	78.379	-7.375	15.074

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 32,651 mio. kr. og anlægsindtægter på 4,574 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Anlægsudgifter

Der er afholdt bruttoanlægsudgifter på 77,711 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 17,580 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2014. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne, herunder ombygning af Nyborg Idræts- og Fritidscenter.

Der har været afholdt udgifter til en lang række forskellige anlægsprojekter vedrørende bl.a. følgende formål: Jordforsyning 4,506 mio. kr., faste ejendomme 3,373 mio. kr., trafiksikkerhed flere selvtransporterende skolebørn 2,450 mio. kr., cykelsti mellem Frørup og Ørbæk 7,695 mio. kr., renovering af Nyborg Marina 5,946 mio. kr., etablering af lærerarbejdspladser 1,896 mio. kr., ombygning af Rævebakkeskolen 0,951 mio. kr., idrætsfaciliteter og atletikstadion m.v. 31,354 mio. kr., ombygning af Ullerslev Bibliotek 1,041 mio. kr., køb af Borgerforeningens Hus 3,557 mio. kr., dagtilbud m.v. til børn og unge 2,738 mio. kr., renovering af Rådhuskantine i Nyborg 1,901 mio. kr. og kloakseparering ved Langtved Skole 1,151 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 14,405 mio. kr. i 2014, herunder salg af grunde 3,143 mio. kr., salg af Østerøvej børnehave 4,1 mio. kr. og salg af Ørbæk Rådhus 3,6 mio. kr.

6.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er merindtægter på 56,636 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2014

Tabel 6.13:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	Budget 2014	Budget 2014	Oprindeligt 2014	Korrigeret 2014
Renter og kursgevinster	-7.637	-2.557	-6.535	5.080	1.101
Ordinære afdrag på lån	34.052	33.711	34.205	-341	152
Ekstraordinære afdrag på lån (Svanedammen)	67	0	41.368	-67	41.301
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	27.335	2.713	40.157	-24.622	12.823
Kursreguleringer i balancen	-1.259	0	0	1.259	1.259
Frigivelse af deponerede midler	-31.334	-27.142	-31.334	4.192	0
I alt	21.225	6.725	77.861	-14.500	56.636

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 6,564 mio. kr. fra 2013 til 2014 (indbetaling til Landsbyggefonden og lån til Borgerforeningens Hus).

Renter og kursgevinster

Der har været ekstraordinære renteindtægter på 5,080 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2014. Merindtægter har løbende været indarbejdet i korrigeret budget 2014. Der er merindtægter på 1,101 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2014.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 295,457 mio. kr. i regnskab 2013 til 258,160 mio. kr. i regnskab 2014, dvs. reduceret med 37.297 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 8.177 kr. pr. indbygger (5.734 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Ekstraordinære afdrag

Der er afsat 41,368 mio. kr. til indfrielse af leasingkontrakt vedrørende Plejecenter Svanedammen pr. 1. maj 2015. Derved spares fremtidige betalinger på driften svarende til 56,686 mio. kr. (nutidsværdi 51,002 mio. kr.) i perioden frem til 2024.

Der er afholdt udgifter på 67.000 kr. til indfrielse af et gældsbeholdning vedrørende et legat.

Øvrige finansforskydninger

Der er merindtægter på 12,823 mio. kr. vedrørende øvrige finansforskydninger i forhold til korrigeret budget 2014, herunder tidsforskydning i betalinger mellem årene.

Kursreguleringer i balancen

Der er bogført en kursgevinst på 1,259 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.

Frigivelse af deponerede midler

Der er frigivet deponerede midler 31.334 mio. kr. i 2014.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 205,707 mio. kr. i regnskabet ultimo 2014 sammenholdt med en likviditet på 163,736 mio. kr. fra årets start.

Gennemsnittet for de seneste 12 mdr. har været 241,958 mio. kr. og 271,680 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

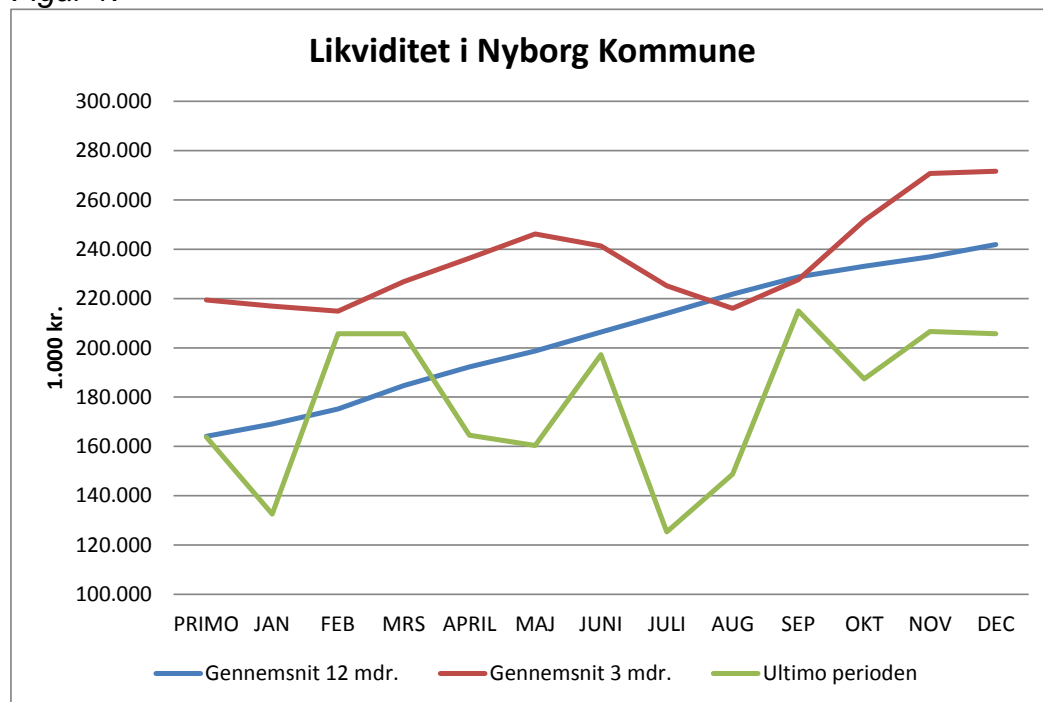
Tabel 6.14:

Likviditet 2014 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo Dec	Ændring
Ultimo perioden	163.736	205.707	41.971
Gennemsnit 12 mdr.	164.078	241.958	77.880
Gennemsnit 3 mdr.	219.440	271.680	52.240

Derudover er der på spærret bankkonto deponerede midler for 194,423 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:



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.



Nyborg
KOMMUNE

Torvet 1
5800 Nyborg
www.nyborg.dk