



Årsberetning 2015

for Nyborg Kommune

9. marts 2016

INDHOLD

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	6
• 3.2 Revisionserklæring om review af årsregnskabet	7
4. Årsberetning og hovedkonklusioner	8
5. Fagudvalg og målsætningsområder	13
6. Driftsregnskab, balance og nøgletal	
• 6.1 Driftsregnskab	34
• 6.2 Balance	35
• 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år	36
• 6.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Kernelikviditet	37
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	37
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og indtægter	38
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	39
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden	40
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen	40
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.	41
Note 8 Langfristet gæld	41
• 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	42
Finansieringsoversigt	43
Personaleoversigt	44
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	45
7. Anvendt regnskabspraksis	46

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, Vibeke Ejlertsen (A) 2. viceborgmester, Carsten Kudsk (O) <i>Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:</i> Frits Christensen (A) Jan Reimer Christiansen (V) Helle Frøslev (Løsgænger) Jørn Gustavsén (O) Martin Huus (V) Sonja Marie Jensen (A) 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 Marianne Stentebjerg
Revision	BDO

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2015 er meget tilfredsstillende og svarer til forudsætningerne, der er lagt til grund for budget 2016.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 103,132 mio. kr. og en likviditet "kassesebeholdning" på 175,724 mio. kr. ultimo året.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 95,231 mio. kr. til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter.

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 258,160 mio. kr. i regnskab 2014 til 182,252 mio. kr. i regnskab 2015, dvs. reduceret med 75,908 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 5.716 kr. pr. indbygger (4.658 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Befolkningen i Nyborg Kommune er forøget fra 31.573 personer pr. 1. januar 2015 til 31.886 personer pr. 1. januar 2016 svarende til en stigning på 313 personer. Nyborg Kommune er den kommune på Fyn, som procentvis har haft den største stigning i 2015.

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, 29. marts 2016

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 14. marts 2016 aflagt årsregnskab for 2015 for Nyborg Kommune til Byrådet.

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

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

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

Godkendt i Byrådet, 29. marts 2016.

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 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter, udarbejdes efter Social- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Social- 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 Social- 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 2015, samt af resultatet af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Kolding, 8. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor

Erik Bendtsen
Registreret revisor

4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2015 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2015 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 4.1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2014	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	1.966.853	1.959.010	1.968.989	1.959.010	-9.979	0
DRIFTSUDGIFTER	-1.832.715	-1.855.878	-1.918.989	-1.859.010	63.111	3.131
Teknik- og Miljøudvalg	-63.467	-61.014	-65.140	-69.192	4.126	8.178
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-403.779	-402.784	-401.722	-416.467	-1.062	13.683
Kultur- og Fritidsudvalg	-45.737	-48.053	-50.270	-49.372	2.217	1.318
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-157.917	-155.890	-167.167	-164.527	11.278	8.637
Ældreudvalg	-266.095	-256.052	-258.031	-272.008	1.979	15.956
Social- og Familieudvalg	-430.784	-444.070	-450.754	-447.927	6.684	3.856
Beskæftigelsesudvalg	-247.305	-260.238	-275.424	-267.476	15.187	7.238
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-6.811	-9.932	-10.766	-11.172	834	1.240
Økonomiudvalg incl. beredskab	-218.456	-223.536	-236.044	-263.053	12.508	39.517
Driftsreserve	0	0	-6.068	0	6.068	0
Renter og kursgevinster	7.637	5.690	2.398	4.656	3.293	1.035
Overførsler mellem årene	0	0	0	48.242	0	-48.242
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	0	0	49.286	0	-49.286
DRIFTSRESULTAT	134.138	103.132	50.000	100.000	53.132	3.132
ANLÆG I ALT	-63.306	-84.114	-55.000	-104.993	-29.114	20.879
Anlægsudgifter	-77.711	-95.231	-63.000	-121.436	-32.231	26.205
Anlægsindtægter	14.405	11.117	8.000	16.443	3.117	-5.326
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0	0
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	70.832	19.018	-5.000	-4.993	24.018	24.011
FINANSIELLE POSTER:	-28.862	-49.001	-1.086	-38.695	-47.916	-10.307
Ordinære afdrag på lån	-34.052	-33.408	-33.625	-33.625	217	217
Ekstraordinære afdrag på lån	-67	-41.368	0	-41.368	-41.368	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-27.335	-1.065	5.397	9.157	-6.462	-10.221
Kursreguleringer i balancen	1.259	-302	0	0	-302	-302
Frigivelse af deponerede midler	31.334	27.142	27.142	27.142	0	0
ÅRETS RESULTAT	41.972	-29.983	-6.086	-43.687	-23.897	13.704
Likviditet, primo	163.736	205.707	78.425	205.707	127.282	0
Likviditet, ultimo	205.707	175.724	72.339	162.020	103.385	13.704

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 64,873 mio. kr., heraf driften 48,242 mio. kr., anlægsudgifter 17,761 mio. kr., anlægsindtægter -1,450 mio. kr. og finansforskydninger 0,320 mio. kr.

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

Der er sket indfrielse af leasingkontrakt Svanedammen med 41,368 mio. kr. i 2015.

Driftsresultat

Regnskab 2015 viser et samlet driftsoverskud på 103,132 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 50,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2015. Der er mindreudgifter på 3,132 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015.

Årsagen til at driftsresultatet i 2015 ligger på et lavere niveau end i regnskab 2014 skyldes, at skatter og generelle tilskud er reduceret med 7,843 mio. kr. i forhold til regnskab 2014, mens driftsudgifterne er forøget med 21,217 mio. kr. og renteindtægterne er reduceret med 1,946 mio. kr.

Driftsoverskuddet anvendes bl.a. til finansiering af anlægsinvesteringer og nedbringelse af kommunens langfristede gæld.

Servicerammen er overholdt

Der er et overskud på 29,717 mio. kr. i servicerammen i forhold til det oprindelige budget 2015, 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 7,998 mio. kr. vedrørende overførelsesudgifterne m.v. i forhold til korrigeret budget 2015, heraf 6,042 mio. kr. vedrørende udgifter til forsikrede ledige m.v. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2016 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2016.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 95,231 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 26,205 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der har været afholdt anlægsudgifter til en lang række forskellige projekter, herunder Campus, anlægstilskud 25,0 mio. kr., køb af Handelsskolen Nyborg 19,0 mio. kr. pulje til bolværker og havneudvikling 3,950 mio. kr., om- og tilbygning af NIF 3,294 mio. kr., cykelsti mellem Frørup og Ørbæk 3,069 mio. kr., flere selvtransporterende skolebørn 2,958 mio. kr., byggemodningsaftale NFS 2,5 mio. kr., Vibeskolen Ullerslev 2,388 mio. kr., Mejerivænget i Ørbæk (etape 9) 2,361 mio. kr., Rævebakkeskolen, 1,602 mio. kr., Kino 1,599 mio. kr., statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 1,355 mio. kr., Borgerservice på Nyborg rådhus 1,268 mio. kr., energiprojekt Borgerforeningens Hus 1,191 mio. kr., køb af pavilloner til rusmiddelcenter 1,177 mio. kr., salg af Ørbæk Rådhus 1,159 mio. kr., Åhaven grovgarderobe 1,067 mio. kr., børnehavegruppe ved Klatretræet 1,038 mio. kr. og øvrige mindre anlægsprojekter på samlet 19,253 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 11,117 mio. kr. i 2015 svarende til mindreindtægter på 5,326 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015, hvoraf 4,371 mio. kr. kan henføres til et mindre salg af grunde end forventet. Derudover er der mindreindtægter vedrørende anlægsprojekterne "flere selvtransporterende skolebørn" 0,280 mio. kr. og "cykelsti mellem Frørup og Ørbæk" 0,712 mio. kr. Salg af Langtved skole har givet merindtægter på 36.000 kr. i forhold til korrigeret budget 2015.

Årsberetning 2015

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 19,018 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret underskud på 5,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2015. Der er tale om mindredgifter på 24,011 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015.

Overførsler mellem årene

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

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

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

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

Tabel 4.2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2014	2015	2014-2015
Selvstyre	19.734	28.869	9.135
Øremærkede bevillinger	28.508	36.398	7.889
Drift i alt	48.242	65.267	17.025
Anlægsudgifter	17.761	26.389	8.628
Anlægsindtægter	-1.450	-992	458
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	320	550	230
Drift og anlæg m.v. i alt	64.873	91.214	26.341

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2015 til 2016 svarende til 65,267 mio. kr., heraf 28,869 mio. kr. på selvstyrende områder og 36,398 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2016 til 2017.

Der overføres anlægsudgifter på 26,389 mio. kr. og anlægsindtægter på 0,992 mio. kr. fra 2015 til 2016 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Endelig overføres et beløb på 0,550 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et underskud på 29,983 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har reduceret likviditeten "kassebeholdningen" fra 205,707 mio. kr. primo året til 175,724 mio. kr. ultimo året.

Årsberetning 2015

Likviditet ultimo 2015 (1.000 kr.)	175.724
Budgettet likviditet i 2016	162.020
Overførelsesudgifter som efterreguleres	6.042
Tidsforskydning i anlægsprojekter	26.389
Tidsforskydning i anlægsindtægter	-992
Tidsforskydning Landsbyggefonden	550
Finansforskydninger mellem årene	0
Kernelikviditet	-18.285

Kernelikviditeten viser et underskud på 18,285 mio. kr. når alle skyldige beløb fratrækkes og der tages højde for, at der allerede er indarbejdet 162,020 mio. kr. som udgangspunkt for det balancerede budget i 2016-2019. Underskuddet vil kunne finansieres af anlægsreserver og det økonomisk råderum i 2016.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 258,160 mio. kr. i regnskab 2014 til 182,252 mio. kr. i regnskab 2015, dvs. reduceret med 75,908 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 5.716 kr. pr. indbygger (4.658 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Befolkningsudviklingen

Befolkningen i Nyborg Kommune er forøget fra 31.573 personer pr. 1. januar 2015 til 31.886 personer pr. 1. januar 2016 svarende til en stigning på 313 personer. Nyborg Kommune er den kommune på Fyn, som procentvis har haft den største stigning i 2015.

Tabel 4.3:

Fynske kommuner pr. 1. januar	Faktisk 2015	Faktisk 2016	Ændring 2015-2016	Pct.
Assens	41.046	41.224	178	0,43%
Faaborg-Midtfyn	50.953	51.236	283	0,56%
Kerteminde	23.728	23.880	152	0,64%
Langeland	12.647	12.547	-100	-0,79%
Middelfart	37.857	37.913	56	0,15%
Nordfyns	29.030	29.298	268	0,92%
Nyborg	31.573	31.886	313	0,99%
Odense	197.480	198.972	1.492	0,76%
Svendborg	57.988	58.228	240	0,41%
Ærø	6.276	6.290	14	0,22%
I alt	488.578	491.474	2.896	0,59%

Stigningen i befolkningen i Nyborg Kommune i 2015 kan især henføres til en nettotilflytning fra andre kommuner på 175 personer og en nettoindvandring fra andre lande på 267 personer. Derimod har der været flere døde end der er blevet født, hvilket har reduceret befolkningen med 96 personer.

Årsberetning 2015

Tabel 4.4:

Nyborg Kommune	2015
Befolkningen primo	31.573
Levendefødte	273
Døde	369
Fødselsoverskud	-96
Tilflyttede	1.615
Fraflyttede	1.440
Nettilflyttede	175
Indvandrede	388
Udvandrede	121
Nettoindvandrede	267
Korrektioner	-33
Befolkningen ultimo	31.886
Ændring i året	313

Stigningen i nettoindvandringen fra andre lande skyldes især det store antal af flygtninge og familiesammenføringer fra Syrien, der har været i 2015.

Sygefraværet

Det gennemsnitlige sygefravær pr. fuldtidsansat i Nyborg Kommune er steget fra 12,01 sygedage i 2014 til 12,43 sygedage i 2015 svarende til en stigning på 0,42 sygedag pr. fuldtidsansat.

Sygefraværsprocenten er forøget fra 4,60% i 2014 til 4,76% i 2015.

Tabel 4.5:

Sygefravær	Årsværk 2015	Vægt 2015	Sygedage pr. årsværk			Sygefraværsprocent		
			2014	2015	Stigning	2014	2015	Stigning
Borgerservice	33,51	1,8%	6,71	7,44	0,73	2,57%	2,85%	0,28%
Børneafdelingen	322,00	17,0%	12,20	11,91	-0,29	4,67%	4,57%	-0,10%
Direktionen	3,92	0,2%	0,75	0,51	-0,24	0,29%	0,20%	-0,09%
IT-afdelingen	14,00	0,7%	3,84	5,76	1,92	1,47%	2,21%	0,74%
Jobcenter	72,01	3,8%	10,47	12,42	1,95	4,01%	4,76%	0,75%
Personale / Serviceteam	62,01	3,3%	14,63	10,26	-4,37	5,61%	3,93%	-1,68%
Pleje og Omsorgsafdelingen	553,73	29,2%	14,35	12,98	-1,37	5,50%	4,97%	-0,53%
Sekretariat m.m.	19,81	1,0%	7,42	10,51	3,09	2,84%	4,03%	1,19%
Skole og Kulturfondet	451,06	23,8%	10,89	12,12	1,23	4,17%	4,65%	0,48%
Socialafdelingen	204,68	10,8%	13,01	15,14	2,13	4,98%	5,80%	0,82%
Sundhedsafdelingen	45,93	2,4%	8,90	13,61	4,71	3,41%	5,21%	1,80%
Teknik og Miljøafdelingen	95,76	5,0%	8,09	13,41	5,32	3,10%	5,14%	2,04%
Økonomiafdelingen	20,33	1,1%	1,38	1,08	-0,30	0,53%	0,41%	-0,12%
I alt	1.898,76	100,0%	12,01	12,43	0,42	4,60%	4,76%	0,16%

Nyborg Kommune har over de seneste 7 år nedbragt sygefraværet med 20%.

Der er imidlertid stadig store forskelle på sygefraværet på de enkelte arbejdspladser indenfor samme område og på de enkelte faggrupper, når vi sammenligner med andre kommuner.

Der er derfor udarbejdet en ny handleplan for yderligere nedbringelse af sygefraværet i Nyborg Kommune. Målet er, at Nyborg Kommune ved udgangen af 2019 skal ligge blandt de 10 kommuner, der har det laveste sygefravær i hele landet.

5. Fagudvalg og målsætningsområder

5.1 Skatter og generelle tilskud

Der er ingen afvigelse vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Afvigelse Oprindeligt	Afvigelse Korrigeret
	2015	2015	2015	2015	2015
Kommunal indkomstskat	1.235.632	1.235.628	1.235.632	4	0
Selskabsskat	11.798	11.798	11.798	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	216	141	216	75	0
Grundskyld	108.133	109.090	108.133	-957	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	6.498	6.500	6.498	-2	0
Udligning og generelle tilskud	500.349	498.695	500.349	1.654	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-7.293	-7.293	-7.293	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-3.948	-3.947	-3.948	-1	0
Særlige tilskud	107.916	119.877	107.916	-11.961	0
Refusion af købsmoms	-291	-1.500	-292	1.209	0
I alt	1.959.010	1.968.989	1.959.010	-9.979	0

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2015, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

Social- og Indenrigsministeriet har foretaget en "midtvejsreguleringen" af de generelle tilskud for 2015, herunder efterregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige samt øvrige overførelsesudgifter. De generelle og særlige tilskud er samlet reduceret med 11,961 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2015.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på samlet 0,959 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2015.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,079 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat på lignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2015.

Købsmoms

Der er sparede udgifter på 1,209 mio. kr. refusion af købsmoms i forhold til oprindeligt budget 2015. Der afregnes 17,5% i statsafgift i forbindelse med gaver og tilskud fra fonde m.v.

5.2 Teknik- og Miljøudvalget

Der er mindreudgifter på 8,178 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Byggeri og fast ejendom	593	7.065	5.524	6.472	4.931
Natur og Miljø	2.817	1.742	2.610	-1.075	-207
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	9.529	10.190	9.878	661	349
Gadelys	5.005	5.732	5.478	727	473
Vintertjeneste	6.533	8.542	8.542	2.009	2.009
Kollektiv trafik	14.202	15.214	14.336	1.012	134
Vej, Park og Natur driftsafdeling	16.131	16.522	16.732	391	601
Havne	1.231	133	1.118	-1.098	-112
Affald og renovation	4.974	0	4.974	-4.974	0
I alt	61.014	65.140	69.192	4.126	8.178

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,6 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 4,931 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2015. Herunder mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 3,081 mio. kr., driftspulje til central bygningsvedligeholdelse på 0,074 mio. kr., ydelsesstøtte og byfornyelse 0,500 mio. kr., lejetab på rådighedsboliger 0,258 mio. kr., tinglysningsafgift til henstand på ejendomsskat på 0,157 mio. kr. og pulje til grøn omstilling og klimatilpasning 0,693 mio. kr.

Natur og Miljø

Der er et merforbrug på 0,207 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2015. Merforbruget kan henføres til ekstraudgifter på rottebekæmpelse i 2015 på 0,662 mio. kr. Der er mindreforbrug på, spildevandsplan 0,127 mio. kr., vandplaner 0,123 mio. kr. (DUT), kr., indsatsplanlægning/gebyropkrævning 0,074 mio. kr.

Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed

Der er mindreudgifter på 0,349 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafikikkerhed i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreforbruget kan henføres til asfaltbelægning, broer- og tunneller samt vejafvandingsbidrag.

Gadelys

Der er mindreudgifter på 0,473 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2015. Mindreudgifterne skyldes færre udgifter til el samt til drift og vedligeholdelse.

Vintertjeneste

Der er mindredgifter på 2,009 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2015. Mindredgiften kan henføres til den forholdsvis milde vinter i 2015, hvor der især ultimo året ikke har været så stort et behov for glatførebekæmpelse. Forbruget var 9,163 mio. kr. i år 2013, 5,987 mio. kr. i år 2014 og 6,533 mio. kr. i år 2015.

Kollektiv trafik

Der er mindredgifter på 0,134 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2015. Der er samlet anvendt 14,2 mio. kr. til kollektiv trafik i 2015. Der har været merudgifter til handicapkørsel på 0,118 mio. kr. Der har været færre udgifter til busskure m.v. på 0,158 mio. kr., samt færre udgifter til kørsel med daglejere på 0,118 mio. kr.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Der er mindredgifter på 0,601 mio. kr. vedrørende Vej, Park og Naturs driftsafdeling i forhold til korrigeret budget 2015. Mindredgifterne kan henføres til forskellige driftsområder, samt at der ikke i årets løb er investeret i ret mange nye maskiner.

Nyborg Marina

Der er merudgifter på 0,112 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2015. Merudgifterne skyldes blandt andet store udgifter til reparation af kran og øvrige vedligeholdelsesarbejder, samt lidt færre indtægter end budgetteret.

Affald og renovation

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

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

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

Primo 2015 var der en gæld til forbrugerne på 2,246 mio. kr. og i regnskabsår 2015 har der været et underskud på 4,974 mio. kr., så ultimo 2015 var der et samlet tilgodehavende ved forbrugerne på 2,728 mio. kr. Det vil sige at der er ultimo 2015 er opkrævet 2,728 mio. kr. for lidt ved forbrugerne.

5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindredgifter på 13,683 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015. Heraf er der mindredgifter på 4,619 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 3,797 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning og 2,802 kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner.

Tabel 5.3:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Folkeskoler	176.480	172.373	181.098	-4.107	4.619
SFO	8.856	9.639	9.609	782	752
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	19.881	19.932	20.670	51	789
Vidtgående specialundervisning	20.172	27.622	23.969	7.450	3.797
Privatskoler m.m.	50.585	53.392	51.508	2.807	924
Dagpleje og daginstitutioner	126.809	118.765	129.612	-8.045	2.802
I alt	402.784	401.722	416.467	-1.062	13.683

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 8,102 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Folkeskoler

Der er mindredgifter på 4,619 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2015, som dels skyldes at en andel af udgifterne til skoleåret 2015/2016, som er finansieret af centrale puljer i 2015, først forventes i 2016, f.eks. særlige tiltag som uddannelsesraketter og tilbud under Ungepakken. På folkeskolernes selvstyre er der samlet set balance, men store forskelle mellem skolerne fra overskud på 5,8% til underskud på -5,2%. Merforbrug over 5% afvikles i 2016, så den tilladte grænse for merforbrug overholdes.

SFO

Der er mindredgifter på 0,752 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2015, herunder mindreforbrug pga. flere børn end forventet og dermed højere forældrebetaling. På mellemkommunale betalinger for SFO er forbruget faldende pga. færre børn i tilbud i andre kommuner.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindredgifter på 0,789 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreforbruget skyldes primært reduceret aktivitet på VSU og STU. Herudover er oprettet og sælges flere pladser på de særlige skoletilbud, som også tilkøbes af andre kommuner.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindredgifter på 3,797 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2015, som udelukkende skyldes mindreforbrug på mellemkommunale betalinger til specialskoler på grund af færre elever i tilbud i andre kommuner.

Privatskoler m.m.

Der er mindredgifter på 0,924 mio. kr. vedrørende privatskoler mv., hvilket skyldes tidsforskydninger på opgaver under Ungdommens Uddannelsesvejledning, som har været under oplægning som følge af erhvervsskolereformen.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindredgifter på 2,802 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2015. 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 0,852 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2015, herunder omstillingspulje og mellemkommunale betalinger.

Dagpleje

Der er merudgifter på 0,028 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2015. Dette skal ses i lyset af, at der i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. 31. oktober 2015 blev tilført 2,303 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.

Daginstitutioner

Der er mindredgifter på 3,965 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2015. Mindredgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparing til 2016.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er merudgifter på 0,267 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2015. Merudgiften er på Ådalens Børnehus, som har finansieret en ombygning i 2015. Merforbruget var derfor planlagt og afvikles i 2016, så den tilladte grænse for merforbrug overholdes.

Tilskud til private dagtilbud

Der er merudgifter på 0,028 mio. kr. vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger i forhold til korrigeret budget 2015. Dette skal ses i lyset af, at der i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. 31. oktober 2015 blev tilført 2,4 mio. kr. til finansiering af flere børn i private tilbud og takststigninger for private institutioner.

5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 1,318 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.4:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Ildræt og folkeoplysning	24.975	26.587	24.879	1.612	-95
Kultur	7.658	8.185	7.855	527	197
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	11.926	11.869	12.999	-57	1.073
Musikskolen m.v.	3.495	3.630	3.639	135	144
I alt	48.053	50.270	49.372	2.217	1.318

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,835 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Ildræt og folkeoplysning

Der er merudgifter på 95.250 kr. vedrørende Ildræt og folkeoplysning i forhold til korrigeret budget 2015, herunder engangsudgifter i forlængelse af om- og tilbygning af Ildrætscenter Nyborg. Samtidig indebærer de nye bygningsmæssige rammer, at der er kommet en del nye udgifter til serviceaftaler på el-døre, elevator m.v.

Omvendt har der samtidig været mindreudgifter på folkeoplysningsområdet. Dette skyldes hovedsageligt færre udgifter indenfor voksenundervisning, medlemstilskud samt lokaletilskud, som kan variere år for år.

Nyborg Idræts- og Fritidscenter

Der er tildelt ekstra 2,0 mio. kr. årligt til driften i forbindelse med udvidelse af Idrætscenter Nyborg i 2015. Det tidligere reserverede beløb på 1,5 mio. kr. til færre besøgende i Nyborg Svømme- og Badeland er bortfaldet i 2015 svarende til den politiske aftale om Nyborg Kommunes budget 2016.

Kultur

Der er mindreudgifter på 0,197 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreudgifterne på kulturområdet skyldes uforbrugte bevillinger vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, primært Kulturkontoen. Der overføres i alt 187.500 kr. som øremærkede bevillinger fra 2015 til 2016.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er mindreudgifter på 1,073 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver i forhold til korrigeret budget 2015, heraf udgør mindreudgifterne ved Nyborg Bibliotek 1,065 mio. kr., som overføres til 2016 i henhold til reglerne om selvstyre.

Mindreudgifterne ved Nyborg Bibliotek skyldes flere forhold: Stillingen som udviklingskonsulent/souschef har været ledig i syv måneder i 2015. Der er opsparet midler til udvikling og produktion af ny hjemmeside, der skal matche nyt administrativt bibliotekssystem, der indføres primo 2017. Der er opsparet midler til at iværksætte nye aktiviteter og indsatsområder i forhold til en ny bibliotekspolitik. Der er endnu ikke indkøbt nyt inventar til det nyindrettede bibliotek i Ullerslev.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er mindreudgifter på 0,144 mio. kr. vedrørende musikskolen og øvrige musikaktiviteter i forhold til korrigeret budget 2015, herunder tilskud til musikarrangementer.

Nyborg Kommunale Musikskole tegner sig for en mindreudgift på 0,121 mio. kr., som overføres til 2016 i henhold til reglerne om selvstyre.

Musikskolen har gennem mindreudgifterne sikret sig midler til implementering (pædagogiske dage mv.) af ny læreroverenskomst til august 2016. Desuden har Musikskolen opsparet midler til håndtering af en ekstraordinær ansættelsessituation.

5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindredgifter på 8,637 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.5:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Sygehuse og sygesikring	124.571	133.464	128.814	8.893	4.243
Tandpleje	11.099	11.409	11.570	310	471
Kommunal genoptræning	10.612	9.765	11.211	-847	598
Sundhedspleje	3.739	3.773	4.112	34	373
Forebyggelse og sundhed	5.868	8.756	8.819	2.887	2.951
I alt	155.890	167.167	164.527	11.278	8.637

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,408 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Sygehuse og sygesikring

Der er mindredgifter på 4,243 mio. kr. indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2015. 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.

Tandpleje

Der er mindredgifter på 0,471 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2015. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstandpleje og specialtandpleje.

Kommunal genoptræning

Der er mindredgifter på 0,598 mio. kr. vedrørende kommunal genoptræning i forhold til korrigeret budget 2015. Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Sundhedspleje

Der er mindredgifter på 0,373 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen i forhold til korrigeret budget 2015.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 2,951 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2015, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen for 1,556 mio. kr. samt 0,190 mio. kr. vedr. frivilligcenter.

5.6 Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 15,956 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015, hvilket især kan henføres til tidligere års opsparing på selvstyrende områder og fælleskonti 7,275 mio. kr. samt en række øremærkede bevillinger 4,445 mio. kr. Der er med andre ord ikke tale om et lavere serviceniveau i forhold til visiterede timer eller politisk fastsat kvalitetsstandarder.

Der overføres følgende uforbrugte bevillinger fra 2015 til 2016:

Selvstyrende områder:

Plejecenter 2,558 mio. kr., Rehabilitering og demens 0,942 mio. kr., Syge- og hjemmepleje 0,988 mio. kr. fælleskonti 2,597 mio. kr. (fx fællesområder, biler, stabsledelse, central drift, teknisk service, aktivcenter).

Øremærkede bevillinger:

Ældrepuljen 1,129 mio. kr., nødkaldeanlæg 0,180 mio. kr., kompetenceudvikling 0,228 mio. kr., Aktivcenter (opsparing til bus) 0,166 mio. kr., Projekt "Samvær med mennesker med demens" 0,087 mio. kr., Indskud til lejligheder i Rehabiliteringscenter 0,085 mio. kr., Klippekort "Øget livskvalitet for de svageste hjemmehjælpsmodtagere 0,344 mio. kr., Projekt "Klar til den digitale verden" 0,309 mio. kr., Pulje til uforudsete udgifter i omlægning på Egeparken og Tårnparken 1,916 mio. kr.

Tabel 5.6:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Plejecentre	80.172	81.863	82.730	1.691	2.558
Rehabilitering og demens	27.194	25.510	28.451	-1.684	1.257
Syge- og hjemmepleje	83.497	76.246	84.486	-7.252	988
Pleje- og omsorg fællesområder	41.162	46.944	48.006	5.782	6.844
Hjælpemidler og depot	22.175	26.303	26.293	4.128	4.118
Køkkener	1.852	1.166	2.043	-687	191
I alt	256.052	258.031	272.008	1.979	15.956

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,943 mio. kr. fra 2014 til 2015, heraf 2,851 mio. kr. på selvstyrende områder og 2,092 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger.

Plejecentre

Der er mindreudgifter på 2,558 mio. kr. vedrørende plejecentre i forhold til korrigeret budget 2015. Dette skyldes primært generel tilbageholdenhed med henblik på de varslede effektiviseringer og besparelser i de kommende år.

Plejecentrene fik overført 0,844 mio. kr. fra 2014 til 2015, og det har vist sig at de fleste har været tilbageholdende med at bruge af disse midler på grund af de varslede besparelser i budget 2016. De varslede besparelser i budget 2016 samt fleksibelt ansættelsesstop har ligeledes medført, at plejecentrene har været tilbageholdende med at genbesætte ledige stillinger som er opstået i løbet af 2015.

Finansieret af ældrepuljen, er der ultimo året afviklet kompetenceudvikling vedrørende demens for alt personale på plejecentrene, ligesom der er gennemført ekstra rengøring i 2 timer i hver bolig. For disse ydelser har der været et træk på ældrepuljen på 0,406 mio. kr. som er overført til plejecentrene som en indtægt. Den tilsvarende udgift på plejecentrene falder primært som vikarudgifter, men da ydelsen er leveret så sent på året, vil mange vikarudgifter først blive bogført med januar-lønnen 2016.

Der er ligeledes anvendt 0,374 mio. kr. mindre end budgetteret på decentral bygningsvedligehold, og Vindinge Landsbycenter har i december fået en regulering 3 år tilbage i tid på 0,1 mio. kr. vedrørende renovation.

Rehabilitering og demens

Der er mindreudgifter på 1,257 mio. kr. vedrørende rehabilitering og demens i forhold til korrigeret budget 2015. Rehabiliteringscenteret har i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. marts 2015 fået tillægsbevilling 2,115 mio. kr. for at kunne leve op til målene for rehabilitering og varetage pasningen af borgere i demensenheden.

Der er mindreforbrug på 0,736 mio. kr. vedrørende Rehabiliteringscenteret, hvoraf 228.000 kr. kan henføres til at kommunen endnu ikke har overtaget samtlige 15 lejligheder der skal anvendes som rehabiliteringspladser. Mindreforbruget skyldes således både manglende betaling af indskud samt manglende huslejebetaling. Mindreforbruget skyldes ligeledes at Rehabiliteringscenteret har modtaget 0,120 mio. kr. fra ekstern kompetencefond hvor udgiften først falder i 2016. De resterende 0,388 mio. kr. skyldes primært, at der blev ansat senere end budgetteret ift. den tillægsbevilling på 2,115 mio. kr. som Rehabiliteringscenteret fik ved ledelsesrapporteringen pr. 31. marts 2015.

Demensklub har et mindreforbrug på 0,434 mio. kr., hvor af 0,280 mio. kr. skyldes overførte midler fra 2014.

Der er mindreforbrug på 87.000 kr. vedrørende projekt "Samvær med mennesker med demens, kurser til pårørende", som skyldes færre afholdte møder end bevilget. Beløbet skal betales tilbage til Sundheds- og Ældreministeriet.

Syge- og hjemmepleje

Der er mindreudgifter på 0,988 mio. kr. vedrørende syge- og hjemmepleje i forhold til korrigeret budget 2015, hvilket især kan henføres til et mindreforbrug på 0,887 mio. kr. der primært kan henføres til hjemmeplejen. Der har i løbet af 2015 været fokus på effektivisering og især optimering i kørelisterne, hvilket er hovedårsag til regnskabsresultatet.

Rehabiliteringsteamet udviser et mindreforbrug på 0,101 mio. kr. hvilket skyldes, at en ernæringskonsulent blev ansat senere end budgetteret.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er mindreudgifter på 6,844 mio. kr. vedrørende fællesområder i forhold til korrigeret budget 2015.

Der er mindreforbrug på en række projekter med ekstern finansiering og bevillinger fra Byrådet. Det vedrører bl.a. ældrepuljen, "Klippekort" i hjemmeplejen, Klar til den digitale verden samt bevillinger til kompetenceudvikling og nødkaldeanlæg. Samlet er der således mindreforbrug for 2,188 mio. kr. hvor udgiften falder i 2016.

Der har i 2015 været to vakante lederstillinger hvilket har medført et mindreforbrug på 1,250 mio. kr.

Private leverandører udviser mindreforbrug på 0,646 mio. kr. hvilket primært skyldes mindre aktivitet vedr. praktisk hjælp (rengøring).

Stabsledelse fælles, Aktivcenter og Biler har opsparet midler fra 2014 som ligeledes overføres til 2016 for i alt 1,248 mio. kr. Midlerne forventes brugt i 2016, og der vil ikke blive akkumuleret yderligere i opsparing mellem årene, da der er pålagt en række besparelser jf. politisk aftale 2016.

Hjælpemidler og depot

Der er mindreudgifter for 4,118 mio. kr. vedrørende hjælpemidler og depot i forhold til korrigeret budget 2015. Årsagen er primært færre udgifter til handicapbiler i 2015.

Køkkener

Der er mindreudgifter på 0,191 mio. kr. vedrørende køkkener i forhold til korrigeret budget 2015, hvilket kan henføres til et mindreforbrug på personalesiden og uforbrugte midler til kursus og uddannelse.

5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindredgifter på 3,856 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.7:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Foranstaltninger for børn og unge	66.195	68.908	67.319	2.713	1.125
Foranstaltninger for voksne handicappede	143.871	138.311	145.842	-5.560	1.972
Førtidspensioner og personlige tillæg	202.028	213.139	202.798	11.111	769
Boligstøtte m.v.	31.977	30.397	31.968	-1.580	-9
I alt	444.070	450.754	447.927	6.684	3.856

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,696 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindredgifter på 1,125 mio. kr. vedrørende foranstaltninger børn og unge i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til forebyggende foranstaltninger for børn og unge og døgninstitutioner for børn og unge (specielt mindredgifter på Sølyst – behandling) samt merindtægter vedrørende refusion af særligt dyre enkeltsager på grund af højere takst, som følge af den lave belægning, på Sølyst – nærmiljø.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindredgifter på 1,972 mio. kr. vedr. foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindredgifter på de selvstyrende områder, specielt på Fjordhuset er der mindreforbrug, men belægningen har også været lavere end forudsat ved budgetvedtagelsen. Merudgifter på fællesområdet vedr. aktivitets- og samværstilbud skyldes hovedsageligt salg af færre pladser til andre kommuner på Nyborgværkstedet end forudsat ved budgetvedtagelsen. Yderligere er der mindreindtægter vedr. refusion af særligt dyre enkeltsager, på grund af mindre udgifter vedrørende enkeltmandsprojektet i Øksendrup og deraf lavere opholdstakst pr. beboer.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindredgifter på 0,769 mio. kr. vedrørende førtidspensioner og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2015, herunder førtidspensioner 0,586 mio. kr. og personlige tillæg 0,183 mio. kr.

Boligstøtte m.v.

Der er merudgifter på 0,009 mio. kr. vedrørende boligstøtte i forhold til korrigeret budget 2015, herunder mindredgifter til boligydelse til pensionister 0,075 mio. kr. og merudgifter til boligsikring 0,084 mio. kr.

5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindredgifter på 7,238 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015.

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 2015 helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med "midtvejsreguleringen" i 2016.

Tabel 5.8:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Integration	8.372	4.683	8.448	-3.688	76
Sygedagpenge	41.411	44.698	41.576	3.287	165
Kontanthjælp	55.068	49.370	55.586	-5.699	518
Forsikrede ledige	63.861	78.065	69.903	14.204	6.042
Revalidering	6.695	11.218	6.991	4.523	296
Fleksjob og ledighedsydelse	42.663	45.525	43.183	2.862	520
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	20.523	26.568	19.650	6.045	-873
Ressource- og jobafklaringsforløb	21.646	15.298	22.139	-6.347	493
I alt	260.238	275.424	267.476	15.187	7.238

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

Integration

Der er mindredgifter på 0,076 mio. kr. vedrørende integration i forhold til korrigeret budget 2015, herunder mindredgifter til integrationsprogram og introduktionsforløb m.v. 0,125 mio. kr. og merudgifter til kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse 0,049 mio. kr.

Sygedagpenge

Der er mindredgifter på 0,165 mio. kr. vedrørende sygedagpenge i forhold til korrigeret budget 2015.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er mindredgifter på 0,518 mio. kr. vedrørende kontant- og uddannelseshjælp i forhold til korrigeret budget 2015, herunder mindredgifter til sociale formål 0,066 mio. kr., aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere 0,581 mio. kr, særlig uddannelsesordning 0,065 mio. kr. og merudgifter til kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere 0,193 mio. kr.

Forsikrede ledige

Der er mindredgifter på 6,042 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige i forhold til korrigeret budget 2015, herunder mindredgifter til dagpenge til forsikrede ledige 5,602 mio. kr. og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige 0,440 mio. kr.

Revalidering

Der er mindredgifter på 0,296 mio. kr. vedrørende revalidering i forhold til korrigeret budget 2015.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der er mindreudgifter på 0,520 mio. kr. vedrørende fleksjob og ledighedsydelse i forhold til korrigeret budget 2015.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er merudgifter på 0,873 mio. kr. vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger i forhold til korrigeret budget 2015, herunder mindreudgifter til driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats 3,658 mio. kr., seniorjob for personer over 55 år 0,065 mio. kr., beskæftigelsesordninger 0,662 mio. kr. og merudgifter til løn til forsikrede ledige ansat i kommuner 0,221 mio. kr., beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige udenfor beskæftigelsestilskud 5,037 mio. kr. som følge af forsinkelse i udbetaling af statslig refusion til jobrotationsydelse.

Ressourceforløb

Der er mindreudgifter på 0,493 mio. kr. vedrørende ressourceforløb i forhold til korrigeret budget 2015.

5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 1,240 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015. Dette kan særligt henføres til en række øremærkede bevillinger, som overføres til 2016.

Tabel 5.9:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2015	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Udvikling Fyn	2.782	2.836	2.836	54	54
Væksthuse	539	538	538	-1	-1
Lokale aktiviteter og projekter	4.089	4.764	5.022	675	932
Bureauet Nyborg	2.522	2.628	2.777	106	254
I alt	9.932	10.766	11.172	834	1.240

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,807 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Tilskud til Udvikling Fyn

Der er afholdt udgifter på 2,782 mio. kr. vedrørende tilskud til Udvikling Fyn samt tilskud til projekter, som indbetales gennem Udvikling Fyn. Afvigelsen på 54.000 kr. i forhold til korrigeret budget 2015 skyldes, at Nyborg Kommunes bidrag til flere af de tværgående projekter har været lavere end forventet.

Væksthuse i Syddanmark

Der har været afholdt 0,539 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 4,089 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer svarende til mindreudgifter på 0,932 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreforbruget kan henføres til en række øremærkede bevillinger, som overføres fra 2015 til 2016.

Overførelse af uforbrugte bevillinger fra 2015 til 2016	i 1.000 kr.
Branding og bosætning (Branding- og aktivitetspulje)	36
Julemarked	55
Slottet	114
Turistinfoskærme	270
Strategisk infrastrukturplan	84
Nyborgs attraktionsværdi	93
Kinesisk nytår	115
I alt	767

Bureauet Nyborg

Der har været afholdt 2,522 mio. kr. til driften af Bureauet Nyborg i 2015 svarende til et mindreforbrug på 0,254 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015.

Status efter et halvt år var, at driften af Bureauet Nyborg formentligt ville blive dyrere end oprindeligt forudsat.

På anbefaling fra bestyrelsen i Bureauet Nyborg vedtog Økonomiudvalget 17. august 2015 at give en tillægsbevilling på 187.500 kr. til dækning af de forventede merudgifter i 2015. Samtidig blev rammen til lokale aktiviteter nedskrevet med et tilsvarende beløb.

Det var samtidig forudsat, at hvis der ved regnskabsafslutningen for 2015 var frie midler (max. 187.500 kr.) tilbage, skulle disse tilbageføres til kommunekassen.

Ud af det samlede mindreforbrug udgør 142.000 kr. en øremærket bevilling, som overføres til 2016, mens den resterende del af mindreforbruget, 113.000 kr., tilbageføres til kommunekassen, jf. ovenfor.

5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 39,517 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2015, hvilket bl.a. skyldes tidligere års opsparing i administrative afdelinger på 7,755 mio. kr. og en række øremærkede bevillinger på 24,335 mio. kr., herunder etablering af Beredskab Fyn 2,0 mio. kr., IT-projekter 3,675 mio. kr., selvforsikring af arbejdsskader 9,524 mio. kr., intern finansiering af driftsmateriel 6,0 mio. kr., tre-i-en-måling 1,105 mio. kr., diverse lønpuljer 2,236 mio. kr. m.v.

Tabel 5.10:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Politisk område	7.380	6.800	7.616	-581	235
Beredskab	7.473	7.906	9.473	433	2.000
Direktion og administrative afdelinger	129.477	124.192	137.232	-5.285	7.755
Tværgående udgifter og projekter	53.488	56.010	63.473	2.522	9.984
Løn- og forsikringspuljer m.v.	25.717	41.136	45.259	15.419	19.542
Driftsreserve	0	6.068	0	6.068	0
I alt	223.536	242.112	263.053	18.576	39.517

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 24,349 mio. kr. fra 2014 til 2015, heraf 17,324 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger til bl.a. forsikringer, IT-projekter m.v.

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,235 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2015. Mindreforbruget kan henføres til kommissioner, råd og nævn.

Beredskab

Der er mindreudgifter på 2,0 mio. kr. vedrørende beredskabet i forhold til korrigeret budget 2015, hvilket skyldes beløb afsat til dækning af engangsudgifter i forbindelse med etablering af Beredskab Fyn, som først bliver afholdt i 2016.

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 7,755 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger i forhold til korrigeret budget 2015, hvilket primært kan henføres til tidligere års opsparing på selvstyrende områder.

Tabel 5.11:

Direktion + afdelinger (konto 6) Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse	Pct.
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015	
Direktion	4.918	4.661	4.936	-257	18	0,4%
Personaleafdeling	4.294	5.033	4.356	740	63	1,4%
Sekretariat	5.113	4.376	5.291	-737	178	3,4%
Økonomiafdeling	11.312	10.813	13.411	-499	2.100	15,7%
Teknik- og Miljøafdeling	22.344	21.717	22.899	-627	554	2,4%
Sundhedsafdeling	1.542	1.619	1.983	77	441	22,2%
Borgerservice	13.231	12.793	15.244	-437	2.013	13,2%
Skole- og Kulturfond	3.488	2.855	3.488	-633	0	0,0%
Børneafdeling	2.040	1.844	2.040	-196	0	0,0%
IT-afdeling	6.528	6.615	6.730	87	201	3,0%
Jobcenter	28.829	25.260	29.293	-3.569	464	1,6%
Socialafdeling	14.969	13.919	15.972	-1.050	1.003	6,3%
Pleje- og Omsorgsafdeling	10.869	12.687	11.590	1.819	721	6,2%
I alt	129.477	124.192	137.232	-5.285	7.755	5,7%

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 7,164 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 9,984 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2015, herunder øremærkede udgifter til IT og digitalisering, lederudvikling og trepartsmidler, chefpulje m.v.

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 19,542 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2015, herunder henlæggelse til intern forsikringspulje vedrørende arbejdsskader (selvforsikring).

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

Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftsreserve på 6,068 mio. kr. til finansiering af uforudsete udgifter i løbet af året. Driftsreserven er opbrugt.

5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på netto 20,879 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og anlægsindtægter i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.12:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2015	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Anlægsudgifter	95.231	63.000	121.436	-32.231	26.205
Anlægsindtægter	-11.117	-8.000	-16.443	3.117	-5.326
I alt	84.114	55.000	104.993	-29.114	20.879

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 17,761 mio. kr. og anlægsindtægter på 1,450 mio. kr. fra 2014 til 2015.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 95,231 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 26,205 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der har været afholdt anlægsudgifter til en lang række forskellige projekter, herunder Campus, anlægstilskud 25,0 mio. kr., køb af Handelsskolen Nyborg 19,0 mio. kr. pulje til bolværker og havneudvikling 3,950 mio. kr., om- og tilbygning af NIF 3,294 mio. kr., cykelsti mellem Frørup og Ørbæk 3,069 mio. kr., flere selvtransporterende skolebørn 2,958 mio. kr., byggemodningsaftale NFS 2,5 mio. kr., Vibeskolen Ullerslev 2,388 mio. kr., Mejerivænget i Ørbæk (etape 9) 2,361 mio. kr., Rævebakkeskolen, 1,602 mio. kr., Kino 1,599 mio. kr., statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 1,355 mio. kr., Borgerservice på Nyborg rådhus 1,268 mio. kr., energiprojekt Borgerforeningens Hus 1,191 mio. kr., køb af pavilloner til rusmiddelcenter 1,177 mio. kr., salg af Ørbæk Rådhus 1,159 mio. kr., Åhaven grovgarderobe 1,067 mio. kr., børnehavegruppe ved Klatretræet 1,038 mio. kr. og øvrige mindre anlægsprojekter på samlet 19,253 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 11,117 mio. kr. i 2015 svarende til mindreindtægter på 5,326 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015, hvoraf 4,371 mio. kr. kan henføres til et mindre salg af grunde end forventet. Derudover er der mindreindtægter vedrørende anlægsprojekterne "flere selvtransporterende skolebørn" 0,280 mio. kr. og "cykelsti mellem Frørup og Ørbæk" 0,712 mio. kr. Salg af Langtved skole har givet merindtægter på 36.000 kr. i forhold til korrigeret budget 2015.

5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er merudgifter på 9,272 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2015.

Tabel 5.13:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Renter og kursgevinster	-5.690	-2.398	-4.656	3.293	1.035
Ordinære afdrag på lån	33.408	33.625	33.625	217	217
Ekstraordinære afdrag på lån (Svanedammen)	41.368	0	41.368	-41.368	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	1.065	-5.397	-9.157	-6.462	-10.221
Kursreguleringer i balancen	302	0	0	-302	-302
Frigivelse af deponerede midler	-27.142	-27.142	-27.142	0	0
I alt	43.311	-1.312	34.039	-44.623	-9.272

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,320 mio. kr. fra 2014 til 2015 (indbetaling til Landsbyggefonden).

Renter og kursgevinster

Der har været ekstraordinære renteindtægter på 3,293 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2015. Merindtægterne har løbende været indarbejdet i korrigeret budget 2015. Der er merindtægter på 1,035 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2015.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 258,160 mio. kr. i regnskab 2014 til 182,252 mio. kr. i regnskab 2015, dvs. reduceret med 75,908 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 5.716 kr. pr. indbygger (4.658 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 33,408 mio. kr. i 2015. Derudover har der været ekstraordinære afdrag på lån svarende til 41,368 mio. kr. i forbindelse med 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.

Øvrige finansforskydninger

Der er bogført en nettoudgift på 1,065 mio. kr. vedrørende øvrige finansforskydninger i 2015, herunder tidsforskydning i betalinger mellem årene.

Kursreguleringer i balancen

Der er bogført et kurstab på 0,302 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.

Frigivelse af deponerede midler

Der er frigivet deponerede midler 27,142 mio. kr. i 2015.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 175,724 mio. kr. i regnskabet ultimo 2015 sammenholdt med en likviditet på 205,707 mio. kr. fra årets start.

Den gennemsnitlige likviditet har været 253,597 i de seneste 12 mdr. og 273,154 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

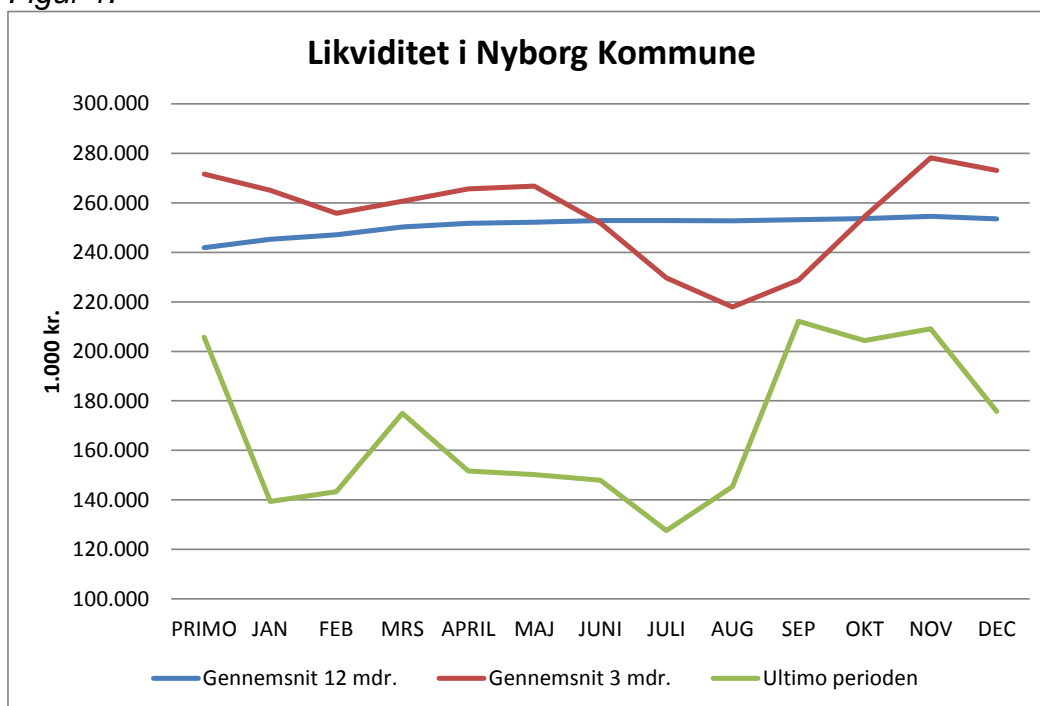
Tabel 5.14:

Likviditet 2015 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo	Ændring
Ultimo perioden	205.707	175.724	-29.983
Gennemsnit 12 mdr.	241.958	253.597	11.639
Gennemsnit 3 mdr.	271.680	273.154	1.474

Derudover er der på spærret bankkonto deponerede midler for 171,201 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.

6. Driftsregnskab, balance og nøgletal

6.1 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
	2014	2015	Budget 2015	Budget 2015
Skatter	1.341.455	1.362.277	1.363.157	1.362.277
Generelle tilskud	625.692	597.024	607.332	597.024
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	-295	-291	-1.500	-292
Indtægter i alt	1.966.853	1.959.010	1.968.989	1.959.010
Teknik- og Miljøudvalg	-62.724	-56.040	-65.140	-64.218
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-403.779	-402.784	-401.722	-416.467
Kultur- og Fritidsudvalg	-45.737	-48.053	-50.270	-49.372
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-157.917	-155.890	-167.167	-164.527
Ældreudvalg	-266.095	-256.052	-258.031	-272.008
Social- og Familieudvalg	-430.784	-444.070	-450.754	-447.927
Beskæftigelsesudvalg	-247.305	-260.238	-275.424	-267.476
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-6.811	-9.932	-10.766	-11.172
Økonomiudvalg incl. beredskab	-218.456	-223.536	-236.044	-263.053
Driftsreserve	0	0	-6.068	0
Overførsler mellem årene	-	-	-	48.242
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	-	-	-	49.286
Driftsudgifter i alt	-1.839.609	-1.856.594	-1.921.387	-1.858.691
Driftsresultat før finansiering	127.244	102.416	47.602	100.319
Renter	7.637	5.690	2.398	4.656
DRIFTSRESULTAT	134.881	108.106	50.000	104.975
Anlægsudgifter	-77.711	-95.231	-63.000	-121.436
Anlægsindtægter	14.405	11.117	8.000	16.443
Overførsler mellem årene	0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt	-63.306	-84.114	-55.000	-104.993
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	71.575	23.993	-5.000	-18
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	-743	-4.974	0	-4.974
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	-743	-4.974	0	-4.974
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	70.832	19.018	-5.000	-4.993
Ordinære afdrag på lån	-34.052	-33.408	-33.625	-33.625
Ekstraordinære afdrag på lån	-67	-41.368	0	-41.368
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger *)	3.999	26.077	32.539	36.299
Kursreguleringer	1.259	-302	0	0
Finansielle poster i alt	-28.862	-49.001	-1.086	-38.695
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	41.972	-29.983	-6.086	-43.687

*) Incl. frigivelse af deponerede midler på 27,142 mio. kr. i 2015.

Årsberetning 2015

6.2 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2014	Ultimo 2015
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		99.856	98.539
9.81	Bygninger		498.044	511.219
9.82	Tekniske anlæg m.v.		14.334	12.239
9.83	Inventar		3.098	2.228
9.84	Anlæg under udførelse		38.170	19.000
	I alt	4	653.502	643.225
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	838.128	832.622
9.29-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		-2.247	2.728
	I alt		835.881	835.350
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.489.383	1.478.575
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		79.253	81.286
9.12-9.19	Tilgodehavender		50.047	66.158
9.20	Værdipapirer		9.915	9.869
	I alt		139.215	157.313
9.01-9.11	Likvide beholdninger		205.707	175.724
	AKTIVER I ALT		1.834.305	1.811.611
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-1.318	-1.280
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-731.437	-723.231
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-449.158	-504.052
	I alt	6	-1.181.913	-1.228.562
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-224.171	-222.385
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	-258.160	-182.252
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-2.666	-2.762
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-167.395	-175.650
	PASSIVER I ALT		-1.834.305	-1.811.611

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2015.

Årsberetning 2015

6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015
Ordinært driftsresultat	59.134	103.560	133.643	134.138	103.132
Drifts-og anlægsresultat	-34.951	-2.109	93.553	70.832	19.018
Årets resultat	7.402	-12.423	82.541	41.972	-29.983
Skatter og generelle tilskud	1.822.153	1.929.939	1.941.900	1.966.853	1.959.010
Driftsudgifter og renter	-1.763.018	-1.826.379	-1.808.257	-1.832.715	-1.855.878
Anlægsudgifter	-123.304	-117.660	-71.193	-77.711	-95.231
Anlægsindtægter	29.219	11.991	31.103	14.405	11.117
Afdrag på lån	-30.252	-33.071	-34.080	-34.052	-74.776
Lånoptagelse	47.072	31.000	0	0	0
Finansforskydninger	25.535	-8.243	23.068	5.258	25.775
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrende områder, drift	14.452	10.772	22.732	19.734	28.869
Øremærkede bevillinger, drift	13.548	21.606	22.565	28.508	36.398
Anlægsudgifter	50.640	21.197	32.651	17.761	26.389
Anlægsindtægter	-15.652	-18.417	-4.574	-1.450	-992
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	360	2.214	6.564	320	550
I alt	63.348	37.371	79.937	64.873	91.214
Egenkapital	945.969	949.773	1.025.261	1.181.913	1.228.562
Likvide beholdninger	93.618	81.195	163.736	205.707	175.724
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	122.728	149.659	164.078	241.958	253.597
Deponerede beløb for lån m.v.	390.251	300.211	218.238	194.423	171.201
Aktier og andelsbeviser m.v.	514.725	544.807	571.948	604.976	623.399
Hensatte forpligtigelser	214.938	260.292	293.892	224.171	222.385
Langfristet gæld	336.282	332.824	295.457	258.160	182.252
- heraf ældreboliger	30.142	29.123	28.073	26.992	25.879
- finansiel leasing	57.388	56.027	53.082	50.125	7.857
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	30.044	30.296	32.741	37.434	38.530
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.973	2.590	5.229	6.515	5.511
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.680	10.616	9.435	8.177	5.716
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	7.900	7.900	6.844	5.734	4.658
Indkomstskatteprocent	26,40	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	27,83	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	5,692	5,692	5,692	4,387	2,852
Indbyggertal ultimo året	31.486	31.350	31.314	31.573	31.886

6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Likviditet ultimo 2015 (1.000 kr.)	175.724
Budgetteret likviditet i 2016	162.020
Overførelsesudgifter som efterreguleres	6.042
Tidsforskydning i anlægsprojekter	26.389
Tidsforskydning i anlægsindtægter	-992
Tidsforskydning Landsbyggefonden	550
Finansforskydninger mellem årene	0
Kernelikviditet	-18.285

Note 2

Overførelse af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Ændring 2014-2015
Selvstyre	14.456	10.772	22.732	19.734	28.869	9.135
Øremærkede bevillinger	13.548	21.606	22.565	28.508	36.398	7.889
Drift i alt	28.004	32.377	45.296	48.242	65.267	17.025
Anlægsudgifter	50.640	21.197	32.651	17.761	26.389	8.628
Anlægsindtægter	-15.652	-18.417	-4.574	-1.450	-992	458
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	360	2.214	6.564	320	550	230
Drift og anlæg m.v. i alt	63.352	37.371	79.937	64.873	91.214	26.341

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 2015

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	11.097	14.400	16.025	3.303	4.927
22 Jordforsyning	6.498	7.500	9.954	1.002	3.456
25 Faste ejendomme	2.590	5.300	3.178	2.710	588
28 Fritidsområder	511	600	1.019	89	508
32 Fritidsfaciliteter	1.499	0	1.479	-1.499	-20
38 Naturbeskyttelse	0	1.000	395	1.000	395
02 Transport og infrastruktur	13.968	13.328	24.492	-640	10.523
22 Fælles funktioner	0	1.500	1.220	1.500	1.220
28 Kommunale veje	9.831	6.828	17.863	-3.003	8.032
35 Havne	4.137	5.000	5.409	863	1.272
03 Undervisning og kultur	15.055	15.032	24.350	-23	9.295
22 Folkeskolen m.m.	12.023	14.922	20.806	2.899	8.783
32 Folkebiblioteker	0	0	214	0	214
35 Kulturel virksomhed	3.032	110	3.330	-2.922	298
04 Sundhedsområdet	183	0	150	-183	-33
62 Sundhedsudgifter m.v.	183	0	150	-183	-33
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	7.649	4.564	7.752	-3.085	103
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	5.670	3.000	5.804	-2.670	134
32 Tilbud til ældre og handicappede	348	1.564	345	1.216	-3
38 Tilbud til voksne med særlige behov	1.631	0	1.603	-1.631	-28
06 Fællesudgifter og administration m.v.	47.279	15.676	48.668	-31.603	1.389
45 Administrativ organisation	22.249	15.676	23.621	-6.573	1.372
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	25.030	0	25.047	-25.030	17
Udgifter i alt	95.231	63.000	121.436	-32.231	26.205
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-5.348	-8.000	-9.719	-2.652	-4.371
22 Jordforsyning	-3.629	-8.000	-8.000	-4.371	-4.371
25 Faste ejendomme	-1.719	0	-1.719	1.719	0
02 Transport og infrastruktur	-3.998	0	-4.990	3.998	-992
28 Kommunale veje	-3.998	0	-4.990	3.998	-992
03 Undervisning og kultur	-484	0	-484	484	0
22 Folkeskolen m.m.	-484	0	-484	484	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	-1.286	0	-1.250	1.286	36
45 Administrativ organisation	-1.286	0	-1.250	1.286	36
Indtægter i alt	-11.117	-8.000	-16.443	3.117	-5.326
Anlægsudgifter og -indtægter i alt	84.114	55.000	104.993	-29.114	20.879

Årsberetning 2015

Specifikation af anlægsindtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	Budget 2015	Budget 2015	Oprindeligt 2015	Korrigeret 2015
Jagtenborg	-2.739	-5.735	-5.735	-2.996	-2.996
Ravnekærlund, etape 3	0	-700	-700	-700	-700
Kirsebærhaven	-712	-536	-536	176	176
Toftemarken Ellinge	0	-216	-216	-216	-216
Mejerivænget	0	-272	-272	-272	-272
Spurvevej, Ørbæk, etape 2A	-257	0	0	257	257
Erhvervsområde, Romsøvej	0	-541	-541	-541	-541
Erhvervsområde, Siøvej	-1	0	0	1	1
Erhvervsområde, Ørbæk	-1	0	0	1	1
Salg af øvrige arealer	81	0	0	-81	-81
Stormskader oktober 2013	-399	0	-399	399	0
Statslig pulje til istandsættelse og nedrivning	-1.320	0	-1.320	1.320	0
Flere selvtransporterende skolebørn	-1.119	0	-1.399	1.119	-280
Cykelsti mellem Frørup og Ørbæk	-2.848	0	-3.560	2.848	-712
Parkeringspladser, Toldbodgade	-31	0	-31	31	0
Atletikstadion, NIF projekt	-230	0	-230	230	0
Om- og tilbygning af NIF, NIF projekt	-254	0	-254	254	0
Salg af Ørbæk Rådhus	-250	0	-250	250	0
Salg af Langtved skole	-1.036	0	-1.000	1.036	36
I alt	-11.117	-8.000	-16.443	3.117	-5.326

Note 4

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2015	99.856	715.328	49.847	11.780	38.170	0	914.981
Tilgang	258	43.846	1.663	172	19.000	0	64.939
Afgang	-1.027	-8.485	0	0	-38.170	0	-47.682
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2015	99.087	750.689	51.510	11.952	19.000	0	932.238
Ned- og afskrivninger 01.01.2015	0	-217.284	-35.513	-8.682	0	0	-261.479
Årets afskrivninger	0	-24.042	-3.759	-1.042	0	0	-28.843
Årets nedskrivninger	-548	-2.307	0	0	0	0	-2.855
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	4.164	0	0	0	0	4.164
Ned- og afskrivninger 31.12.2015	-548	-239.469	-39.272	-9.724	0	0	-289.013
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	98.539	511.220	12.238	2.228	19.000	0	643.225
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 803,390 mio. kr., heraf grundværdier på 241,050 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 1,280 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 7,857 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 81,286 mio. kr. ultimo 2015.

Årsberetning 2015

Note 5

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

Indskuddet udgør 83,905 mio. kr. ultimo 2015.

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2015	1.181.913
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	84.014
Egenkapital pr. 01.01.2015	1.265.927
Udvikling på balancekontoen	-37.365
Egenkapital 31.12.2015	1.228.562

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2015	449.158	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	84.014	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	19.018	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	4.975	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.601	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	231	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	172	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	26.699	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	1.138	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	3.538	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering beregning tjenestemandspensioner	1.787	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-83.905	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	3.284	Posteres direkte på balancekontoen
Tilgang på leasinggæld	-2.383	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-2.073	Posteres direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	-29.120	
Balancekontoen 31.12.2015	504.052	

Årsberetning 2015

Note 7

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr.	Primo 2015	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2015	Ejerandel 2015	Egenkapital
Tarco A/S	7.468	-7.564	97	0	18,40%	0
Kommunernes Pensionsforsikring	59.125	0	-1.313	57.813	0,63%	9.250.000
NFS A/S	440.881	0	22.286	463.167	100,00%	463.167
Nature Energi	25.649	485	3.818	29.951	7,84%	382.029
Associated Danish Ports A/S	61.527	0	2.038	63.565	10,60%	599.671
Reno Fyn I/S	2.271	-1.424	30	877	73,00%	1.201
Geo Fyn A/S	958	0	-6	953	7,30%	13.049
Klintholm I/S	6.273	0	24	6.296	28,68%	21.952
Udvikling Fyn P/S	824	0	-280	544	18,18%	2.992
FilmFyn A/S	0	228	0	228	16,51%	0
Udvikling Fyn Komplementar Aps	0	0	6	6	20,00%	31
Aktier og indskud i selskaber m.v. i alt	604.976	-8.275	26.699	623.399		10.734.092

Note 8

Langfristet gæld Beløb i 1.000 kr.	Primo 2015	Ultimo 2015
Ældreboliger	26.992	25.879
Finansielt leasede aktiver	50.125	7.857
Øvrig gæld	181.043	148.516
Langfristet gæld i alt	258.160	182.252

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing Beløb i 1.000 kr.	
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2015	208.035
Låneoptagelse i 2015	0
Afdrag på lån	-33.408
Indeksregulering og kursregulering	-231
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2015	174.395

Udviklingen i leasinggæld Beløb i 1.000 kr.	
Leasinggæld i pr. 1/1-2015	50.125
Ny leasinggæld i 2015	2.383
Afdrag på leasinggæld i 2015	-3.283
Indfrielse af leasinggæld Plejecenter Svanedammen	-41.368
Leasinggæld ultimo 2015	7.857

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2015.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2015.

Nyborg Kommune har i 2015 købt ejendommen Sentvedvej 1, Ørbæk strategisk by-design og udvikling i Ørbæk.

Endvidere har Nyborg Kommune indfriet leasinggælden i Svanedamsgade 15 og Wørishøffersgade 25 (Plejecenter Svanedammen) således at Nyborg Kommune ejer de 2 ejendomme.

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	109.875
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	704.462
NFS A/S, Nordania Leasing	215
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	2.431
Nyborg Rideklub	911
I alt	817.894
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	77.870
Nykredit	312.517
BRF	20.762
LR Realkredit	45.459
Økonomistyrelsen	2
I alt	456.610
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	1.274.504
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	4.094
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	0
Andre eventualforpligtigelser i alt	4.094
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder til imødegåelse af eventuelle tab på stillede kautioner og garantier mv.	
Swapaftaler	1.000 kr.
Nordea, hovedstol 81,342 mio. kr., rente 1,42%, løber til 1/12-2017, valuta DKK	27.114
Nordea, hovedstol 20,445 mio. kr., rente 3,60%, løber til 19/12-2026, valuta DKK	15.308
Nordea, hovedstol 41,5 mio. kr., rente 3,64%, løber til 20/12-2035, valuta DKK	33.200
Nordea, hovedstol 30,1 mio. kr., rente 2,20%, løber til 19/9-2023, valuta DKK	27.280
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	102.902
Terminsforetninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminsforetninger udgør	0

Årsberetning 2015

Nyborg Kommune har i 2015 ikke indgået nye aftaler på renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Markedsværdien af Nyborg Kommunes renteswaps udgør pr. 31/12-2015 -12,636 mio. kr. Dette indebærer, at såfremt Nyborg Kommune ønskede at ophæve alle renteswaps pr. 31/12-2015, så skulle der finansieres 12,636 mio. kr.

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er reduceret fra 205,707 mio. kr. primo 2015 til 175,724 mio. kr. ultimo 2015 svarende til en reduktion med 29,983 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2015	2015	2015
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	-5.000	-53.235	19.018
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	48.242	0
I alt	-5.000	-4.993	19.018
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-33.625	-33.625	-33.408
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-41.368	-41.368
Øvrige finansforskydninger	32.539	36.299	26.077
I alt	-1.086	-38.694	-48.699
Kursreguleringer	0	0	-302
Årets likviditetsændring	-6.086	-43.687	-29.983
Likvidet aktiver, primo	205.707	205.707	205.707
Likvidet aktiver, ultimo	199.621	162.020	175.724

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån svarende til 33,408 mio. kr. i 2015.

Ekstraordinære afdrag til indfrielse af leasingkontrakt vedrørende Plejecenter Svandedammen udgør 41,368 mio. kr. i 2015.

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2015.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2015.

Personaleoversigt

Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr.	Lønninger 2014	Lønninger 2015	Andel	Stigning 1.000 kr.	Stigning Pct.
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	21.557	21.210	2,4%	-347	-1,6%
13 Andre faste ejendomme	18.756	18.850	2,2%	94	0,5%
20 Grønne områder og naturpladser	0	265	0,0%	265	-
95 Redningsberedskab	2.801	2.095	0,2%	-706	-25,2%
02 Transport og infrastruktur	17.234	18.017	2,1%	783	4,5%
01 Fælles formål	15.162	16.235	1,9%	1.073	7,1%
14 Vintertjeneste	414	192	0,0%	-222	-53,6%
41 Lystbådehavn m.v.	1.658	1.590	0,2%	-68	-4,1%
03 Undervisning og kultur	214.454	220.217	25,3%	5.763	2,7%
01 Folkeskoler	137.353	145.779	16,7%	8.426	6,1%
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	5.787	6.020	0,7%	233	4,0%
05 Skolefritidsordninger	15.956	12.835	1,5%	-3.121	-19,6%
08 Kommunale specialskoler (§ 20, stk. 2 og stk. 5)	25.755	23.852	2,7%	-1.903	-7,4%
09 Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	576	1.094	0,1%	518	89,9%
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.818	1.543	0,2%	-275	-15,1%
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	944	865	0,1%	-79	-8,4%
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	1.724	1.821	0,2%	97	5,6%
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	4.227	4.277	0,5%	50	1,2%
50 Folkebiblioteker	6.682	7.513	0,9%	831	12,4%
63 Musikarrangementer	4.015	3.832	0,4%	-183	-4,6%
64 Andre kulturelle opgaver	78	1.245	0,1%	1.167	1496,2%
72 Folkeoplysende voksenundervisning	590	525	0,1%	-65	-11,0%
76 Ungdomsskolevirksomhed	8.949	9.016	1,0%	67	0,7%
04 Sundhedsområdet	19.410	19.736	2,3%	326	1,7%
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	7.733	8.724	1,0%	991	12,8%
85 Kommunal tandpleje	6.670	5.862	0,7%	-808	-12,1%
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	1.364	2.016	0,2%	652	47,8%
89 Kommunal sundhedstjeneste	3.643	3.134	0,4%	-509	-14,0%
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	451.821	446.495	51,3%	-5.326	-1,2%
10 Fælles formål	3.837	4.126	0,5%	289	7,5%
11 Dagpleje	44.703	37.005	4,2%	-7.698	-17,2%
13 Børnehaver	18.195	0	0,0%	-18.195	-100,0%
14 Integrerede daginstitutioner	52.864	71.680	8,2%	18.816	35,6%
17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	3.854	4.095	0,5%	241	6,3%
20 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	18.730	19.400	2,2%	670	3,6%
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	10.114	10.631	1,2%	517	5,1%
23 Døgninstitutioner for børn og unge	13.192	11.808	1,4%	-1.384	-10,5%
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	195.191	194.901	22,4%	-290	-0,1%
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	34.039	34.891	4,0%	852	2,5%
37 Plejevederlag m.v. ved pasning af døende i eget hjem	284	250	0,0%	-34	-12,0%
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	461	731	0,1%	270	58,6%
44 Alkoholbehandling m.v. (§141)	1.153	1.451	0,2%	298	25,8%
45 Behandling af stofmisbrugere (§101 og §142)	3.118	3.197	0,4%	79	2,5%
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	5.812	6.031	0,7%	219	3,8%
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	14.380	17.492	2,0%	3.112	21,6%
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,97-99)	2.545	2.994	0,3%	449	17,6%
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	592	515	0,1%	-77	-13,0%
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	6.325	6.502	0,7%	177	2,8%
72 Sociale formål	5.118	3.476	0,4%	-1.642	-32,1%
82 Ressourceforløb	214	570	0,1%	356	166,4%
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	4.523	3.433	0,4%	-1.090	-24,1%
95 Løn til forsikrede ledige m.v.	1.031	951	0,1%	-80	-7,8%
97 Seniorjob for personer over 55 år	11.366	10.330	1,2%	-1.036	-9,1%
98 Beskæftigelsesordninger	180	35	0,0%	-145	-80,6%
06 Fællesudgifter og administration m.v.	138.978	145.247	16,7%	6.269	4,5%
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	5.112	4.791	0,6%	-321	-6,3%
43 Valg m.v.	45	120	0,0%	75	166,7%
51 Sekretariat og forvaltninger	57.656	59.706	6,9%	2.050	3,6%
52 Fælles IT og telefoni	6.299	6.462	0,7%	163	2,6%
53 Jobcentre	24.238	26.393	3,0%	2.155	8,9%
54 Naturbeskyttelse	1.712	2.009	0,2%	297	17,3%
55 Miljøbeskyttelse	5.830	5.936	0,7%	106	1,8%
56 Byggesagsbehandling	2.029	2.143	0,2%	114	5,6%
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	15.709	15.542	1,8%	-167	-1,1%
58 Det specialiserede børneområde	8.638	8.729	1,0%	91	1,1%
62 Turisme	446	2.078	0,2%	1.632	365,9%
70 Løn- og barselspuljer	5.737	6.172	0,7%	435	7,6%
72 Tjenestemandspension	5.527	5.166	0,6%	-361	-6,5%
I alt	863.454	870.922	100,0%	7.468	0,9%

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 2015 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, der kommer ind under lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

7. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

God bogføringsskik

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

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

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

000 Grunde

Bebyggede grunde og ubebyggede arealer.....

Ingen afskrivning

Årsberetning 2015

001 Bygninger

Rådhus, administrationsbygninger m.v.....	50 år
Skoler, daginstitutioner, ældreinstitutioner, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller m.v.	30 år
Kommunale kiosker eller pavilloner m.v.	15 år

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

Snepløve, fejmaskiner, containere, større græsplæneklippere, elektriske motorer/maskiner, maskiner til storkøkkener og vaskerier	10 år
Personbiler, lastbiler, minibusser og traktorer.....	8 år

003 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr

El-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter.....	10 år
Kontorinventar samt inventar på institutioner.....	5 år
IT og andet kommunikationsudstyr m.v.	3 år

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

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

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Nyborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Nyborg Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Nyborg Kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller 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 Social- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Social- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2014 beregnet af SAMPENSI-ON 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 nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Afskrivningspraksis

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



Nyborg
KOMMUNE

Torvet 1
5800 Nyborg
www.nyborg.dk