



# Årsberetning 2020

for Nyborg Kommune

## INDHOLD

<b>1. Kommuneoplysninger .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Borgmesterens forord.....</b>	<b>5</b>
<b>3. Påtegninger</b>	
• 3.1 Ledelsens påtegning .....	6
<b>4. Årsberetning og hovedkonklusioner .....</b>	<b>7</b>
<b>5. Fagudvalg og målsætningsområder .....</b>	<b>12</b>
<b>6. Driftsregnskab, balance og nøgletal</b>	
• 6.1 Driftsregnskab .....	36
• 6.2 Balance .....	37
• 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år .....	38
• 6.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Disponering af årets likviditet.....	39
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger .....	39
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og -indtægter .....	40
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek" .....	42
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden.....	42
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen.....	43
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v. ....	43
Note 8 Andre langfristede tilgodehavender .....	44
Note 9 Langfristet gæld.....	44
• 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v. ....	45
Finansieringsoversigt .....	46
Personaleoversigt .....	47
Udførelse af opgaver for andre myndigheder .....	48
<b>7. Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>49</b>

## 1. Kommuneoplysninger

<b>Kommune</b>	<b>Nyborg Kommune</b> Torvet 1 5800 Nyborg
Telefon:	6333 7000
Hjemmeside:	<a href="http://www.nyborg.dk">www.nyborg.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:kommune@nyborg.dk">kommune@nyborg.dk</a>
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

**Byråd** Byrådet består af 25 medlemmer.

Borgmester, Kenneth Muhs (V)  
1. viceborgmester, Carsten Kudsk De lokalNationale  
2. viceborgmester, Vibeke Ejlersen (A)

*Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:*

Frits Christensen (A)  
Jan Reimer Christiansen (V)  
Anne Dyrhøj (V)  
Suzette Frovin (F)  
Martin Huus (V)  
Sonja Marie Jensen (A)  
Per Jespersen (A)  
Jørgen Jørgensen (V)  
Poul Erik Knudsen (A)  
Anja Kongsdal (V)  
Peter Wagner Mollerup (V)  
Jesper Nielsen (A)  
Tilde Nielsen (V)  
Jacob Nilsson (V)  
Anne-Marie Palm-Johansen (O)  
Albert Pedersen (A)  
Kaj Refslund (V)  
Erik Rosengaard (V)  
Rameesh T. Sambanther (A)  
Martin Stenmann (A)  
Søren Svendsen (V)  
Jørn Terndrup (V)

# Årsberetning 2020

---

<b>Fagudvalg</b>	Økonomiudvalg - formand Kenneth Muhs Teknik- og Miljøudvalg – formand Per Jespersen Erhvervs- og Udviklingsudvalg – formand Per Wagner Mollerup Skole- og Dagtilbududvalg – formand Suzette Frovin Kultur- og Fritidsudvalg – formand Erik Rosengaard Social- og Familieudvalg – formand Anja Kongsdal Sundheds- og Forebyggelsesudvalg – formand Jan R. Christiansen Beskæftigelsesudvalg – formand Sonja Marie Jensen Ældreudvalg – formand Carsten Kudsk
<b>Direktion</b>	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Marianne Stentebjerg Økonomi- og Digitaliseringsdirektør Anders M. Sørensen
<b>Chefer</b>	Sekretariatschef Tina Andersen Personalechef Maj-Britt Borg Pedersen Borgerservicechef Betina Østergreen Børne- og familiechef Torben Birk Rosbach Skole- og kulturchef Lars Kofoed Sundheds- og ældrechef Mette Bill Ladegaard Socialchef Vickie Nellemann Kramer Beskæftigelseschef Merete Gommesen
<b>Revision</b>	BDO

## 2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2020 er meget tilfredsstillende og svarer til de økonomiske målsætninger samt forudsætninger for næste års budget 2021.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 125,074 mio. kr. i 2020 og en likviditet "kassebeholdning" på 324,653 mio. kr. ultimo året. Servicerammen i oprindeligt budget 2020 er overholdt.

Årsagen til den høje likviditet skyldes hensættelser på 96,219 mio. kr. til indfrielse af feriegælden, tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger på 60,563 mio. kr. samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer på 133,024 mio. kr., hvor udgifterne først bliver afholdt i 2021.

Likviditeten er disponeret fuldt ud efter korrektion for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2020 til 2021 og afregning af feriegælden med 96,219 mio. kr. i 2021.

Nyborg Kommune har afholdt udgifter på 18,845 mio. kr. til håndteringen af covid-19 i 2020. Alle driftsområder er blevet kompenseret fuldt ud for deres udgifter til håndteringen af covid-19. Regeringen har garanteret, at kommunerne kompenseres fuldt ud for udgifter til covid-19. Nyborg Kommune har fået udbetalt en foreløbig kompensation på 7,4 mio. kr. pr. 1. september 2020 på baggrund af kommunens andel af befolkningen.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 87,155 mio. kr. til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter. Der overføres anlægsudgifter på 133,024 mio. kr. fra 2020 til 2021 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Nyborg Kommunes befolkning er reduceret fra 32.009 personer pr. 1. januar 2020 til 31.933 personer pr. 1. januar 2021 svarende til en nedgang på 76 personer i løbet af året. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at befolkningen er forøget med 619 personer fra 1. januar 2014 til 1. januar 2021. Der etableres 1.564 nye boliger frem mod 2032 i Nyborg, Ullerslev og Ørbæk.

Det flotte regnskabsresultat skyldes en stor indsats fra alle ledere og medarbejdere, der har udvist stor ansvarlighed og fleksibilitet i forhold til bl.a. håndteringen af den ekstraordinære situation med covid-19.

Nyborg Kommune, 8. marts 2021.

Kenneth Muhs  
Borgmester

## 3. Påtegninger

### 3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 8. marts 2021 aflagt årsregnskab for 2020 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.

Nyborg Kommune, 23. marts 2021.

Kenneth Muhs  
Borgmester

/

Lars Svenningsen  
Kommunaldirektør

## 4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2020 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2020 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab		Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	
	2019	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
<b>SKATTER OG GENERELLE TILSKUD</b>	<b>2.156.081</b>	<b>2.261.858</b>	<b>2.215.964</b>	<b>2.261.858</b>	<b>45.894</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSUDGIFTER</b>	<b>-2.056.247</b>	<b>-2.136.784</b>	<b>-2.165.964</b>	<b>-2.211.858</b>	<b>29.180</b>	<b>75.074</b>
Teknik- og Miljøudvalg	-69.682	-64.872	-69.260	-73.477	4.388	8.604
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-425.013	-423.594	-431.799	-438.291	8.205	14.697
Kultur- og Fritidsudvalg	-53.689	-53.571	-54.789	-58.017	1.218	4.446
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-182.855	-189.487	-196.803	-197.042	7.316	7.555
Ældreudvalg	-309.229	-318.010	-306.953	-318.010	-11.057	0
Social- og Familieudvalg	-488.154	-511.957	-499.435	-512.766	-12.522	809
Beskæftigelsesudvalg	-269.520	-307.378	-287.123	-307.378	-20.255	0
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-10.925	-10.537	-11.607	-14.316	1.069	3.779
Økonomiudvalg	-255.769	-264.004	-311.195	-359.036	47.191	95.032
Driftsreserve	0	0	-4.000	-4.000	4.000	4.000
Renter	8.590	6.627	7.000	6.627	-373	0
Overførsler mellem årene	0	0	0	63.849	0	-63.849
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>99.834</b>	<b>125.074</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>75.074</b>	<b>75.074</b>
<b>ANLÆG I ALT</b>	<b>-53.602</b>	<b>-74.594</b>	<b>-65.540</b>	<b>-184.125</b>	<b>-9.054</b>	<b>109.531</b>
Anlægsudgifter	-82.365	-87.155	-73.540	-220.008	-13.615	132.853
Anlægsindtægter	28.763	12.561	8.000	35.883	4.561	-23.322
<b>DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT</b>	<b>46.232</b>	<b>50.479</b>	<b>-15.540</b>	<b>-134.125</b>	<b>66.019</b>	<b>184.604</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-11.632</b>	<b>20.517</b>	<b>-2.497</b>	<b>-29.543</b>	<b>23.014</b>	<b>50.060</b>
Ordinære afdrag på lån	-2.557	-1.670	-2.668	-1.670	998	0
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansfor skydninger	-20.509	17.153	-1.683	-29.611	18.836	46.764
Kursreguleringer i balancen	9.695	3.295	0	0	3.295	3.295
Deponering	1.738	1.738	1.854	1.738	-116	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>34.600</b>	<b>70.996</b>	<b>-18.037</b>	<b>-163.668</b>	<b>89.033</b>	<b>234.664</b>
Likviditet, primo	219.056	253.657	89.988	253.657	163.669	0
Likviditet, ultimo	253.657	324.653	71.951	89.988	252.702	234.664

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 184,601 mio. kr. fra 2019 til 2020, heraf driften 63,849 mio. kr., anlægsudgifter 147,533 mio. kr., anlægsindtægter 26,959 mio. kr. og finansfor skydninger 0,178 mio. kr. (grundkapitalindskud i landsbyggefonden).

Nyborg Kommune har 1. september 2020 modtaget 7,4 mio. kr. i kompensation til serviceudgifter i forbindelse med covid-19. Der har været afholdt udgifter på 18,845 mio. kr. til håndteringen af covid-19 i 2020.

Likviditeten reduceres med 96,219 mio. kr. til indfrielse af feriegælden pr. februar 2021.

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 3,295 mio. kr.

## **Driftsresultat**

Regnskab 2020 viser et samlet driftsoverskud på 125,074 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 50,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2020. Der er mindredgifter på 75,074 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020. De økonomiske målsætninger samt forudsætninger for næste års budget 2021 er dermed opfyldt.

## **Servicerammen er overholdt**

Der har været afholdt serviceudgifter på 1.437,209 mio. kr. i regnskab 2020 svarende til et overskud på 50,670 mio. kr. i forhold til servicerammen i det oprindelige budget 2020, dvs. kravene i forhold til økonomiaftalen er overholdt. Mindreforbruget i forhold til servicerammen skal ses i lyset af en række uforbrugte bevillinger på driften svarende til 60,563 mio. kr., der overføres til 2021. Servicerammen ville have været overskredet med 9,893 mio. kr., såfremt de uforbrugte midler havde været anvendt i 2020.

## **Afledte udgifter til covid-19**

Nyborg Kommune har afholdt udgifter på 18,845 mio. kr. til håndteringen af covid-19 i 2020. For skoler, dagtilbud og hjemme- og sygepleje består udgifterne primært af personale- og vikarudgifter i forbindelse med afstandskrav, sygefravær og isolation. Herudover består udgifterne af håndtering og distribution af værnemidler, køb af ekstra plejesenge, ekstra rengøring, testcentre og isolationsfaciliteter, udgifter til kriseberedskab, køb af IT-udstyr og licenser til hjemmearbejde, udskydelse af Tour de France, mindre indtægter på kulturarrangementer, mindre omsætning i kantiner, caféer og svømmehal.

Alle driftsområder er blevet kompenseret fuldt ud for deres udgifter til håndteringen af covid-19, jf. anbefaling i Økonomiudvalget 8. februar 2021.

Regeringen har garanteret, at kommunerne kompenseres fuldt ud for udgifter til covid-19. Nyborg Kommune har fået udbetalt en foreløbig kompensation på 7,4 mio. kr. pr. 1. september 2020 på baggrund af kommunens andel af befolkningen.

I forbindelse med finansloven for 2021 af 6. december 2020 har finansministeren ved brev til KL og Danske Regioner tilkendegivet, at regeringen også for 2021 vil være indstillet på at sikre de nødvendige ressourcer til at finansiere covid-19-indsatsen i kommuner og regioner, ligesom der pågår forhandlinger mellem Regeringen og KL om håndteringen af den endelige afregning af covid-19 relaterede udgifter i 2020.

## **Efterregulering af overførelsesudgifterne**

Der er løbende hen over året sket en tilpasning af overførelsesudgifterne som følge af aktivitetsudviklingen og beskæftigelsessituationen.

Der har været afholdt udgifter på 73,247 mio. kr. til forsikrede ledige svarende til mindredgifter på 15,877 mio. kr. i forhold til beskæftigelsestilskuddet på 89,124 mio. kr. i 2020. Det oprindelige beskæftigelsestilskud på 64,404 mio. kr. i budget 2020 er forhøjet med et ekstra tilskud på 24,720 mio. kr. til kompensation for covid-19.

Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter, som efterreguleres medio 2021 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2021.



# Årsberetning 2020

## Anlægsudgifter

Der har været afholdt anlægsudgifter på 87,155 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 132,853 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020. Årsagen til mindreforbruget kan henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der overføres anlægsudgifter på 133,024 mio. kr. fra 2020 til 2021 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v., herunder bl.a. Multibassin og multihus 39,540 mio. kr., Tilskud til Slotsprojekt 16,024 mio. kr., Pulje til byggemodning og byudvikling 8,314 mio. kr., Marina ved Tømmergraven 5,160 mio. kr., Svømme- og Badeland 5,100 mio. kr., Sundhedshus 4,285 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 3,772 mio. kr., Rosenbækken 3,600 mio. kr., Ballings Plads 2,912 mio. kr. og Renovering af Tumblebillen 2,749 mio. kr., Etablering af bypark på havnen i Nyborg 1,740 mio. kr., Hundeklemmen 1,666 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,662 mio. kr., Nye kantbaner i Ellinge 1,540 mio. kr., Vejforbindelse Delfinvej 1,516 mio. kr.

## Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 12,561 mio. kr. i 2020, herunder salg af grunde ved Jagtenborg 10,950 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter på 26,069 mio. kr. fra 2020 til 2021 vedrørende salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., multibassin og multihus 9,2 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,5 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 0,371 mio. kr., Belysning Vor Frue Kirke 0,310 mio. kr. og Aktivitetsplads i Ørbæk 0,2 mio. kr.

## Overførsler mellem årene

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2020 til 2021 svarende til 60,563 mio. kr., heraf 13,070 mio. kr. på selvstyrende områder og 47,494 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2021 til 2022.

Der overføres anlægsudgifter på 133,024 mio. kr. og anlægsindtægter på 26,069 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Endelig overføres et beløb på 0,471 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud i Landsbyggefonden.

Tabel 2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2019-2020
Selvstyre	27.830	18.057	21.047	14.103	13.070	-1.033
Øremærkede bevillinger	43.083	39.460	46.903	49.746	47.494	-2.252
<b>Drift i alt</b>	<b>70.913</b>	<b>57.517</b>	<b>67.950</b>	<b>63.849</b>	<b>60.563</b>	<b>-3.285</b>
Anlægsudgifter	94.182	85.888	109.858	147.533	133.024	-14.509
Anlægsindtægter	0	-16.488	-15.075	-26.959	-26.069	890
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	535	578	178	178	471	293
<b>Drift og anlæg m.v. i alt</b>	<b>165.630</b>	<b>127.495</b>	<b>162.911</b>	<b>184.601</b>	<b>167.989</b>	<b>-16.611</b>

## Finansielle poster

Der er realiseret indtægter på 6,627 mio. kr. fra renter og kursgevinster m.v. i 2020. Afdrag på lån udgør 1,670 mio. kr. i 2020.

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 3,295 mio. kr. i 2020.

Der er frigivet deponerede midler på 1,738 mio. kr. i 2020

# Årsberetning 2020

## Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et overskud på 70,996 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har forøget likviditeten "kassebeholdningen" fra 253,657 mio. kr. primo året til 324.653 mio. kr. ultimo året.

Årsagen til den høje likviditet skyldes hensættelser på 96,219 mio. kr. til indfrielse af feriegælden, tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger på 60,563 mio. kr. samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer på 133,024 mio. kr., hvor udgifterne først bliver afholdt i 2021.

Tabel 3:

Likviditet ultimo 2020 (1.000 kr.)	324.653
Disponeret i oprindeligt budget 2021	-89.988
Overførelsesudgifter som efterreguleres i 2021	-15.877
Tidsforskydning i anlægsprojekter	-133.024
Tidsforskydning i anlægsindtægter	26.069
Tidsforskydning Landsbyggefonden	-471
Afregning af feriegælden	-96.219
Tidsforskydning Tour de France	-11.390
Finansforskydninger mellem årene	-3.753
<b>Ikke disponeret likviditet</b>	<b>0</b>

Likviditeten er disponeret fuldt ud efter korrektion for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2020 til 2021 og afregning af feriegælden med 96,219 mio. kr. i 2021.

## Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 20,469 mio. kr. ultimo 2020 (641 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 18,788 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

## Gæld til feriefond (ny ferielov)

Ferieloven ændres med virkning fra den 1. september 2020, mens den gamle ferielov er ændret allerede fra den 1. september 2019. Ændringen betyder, at alle medarbejdere fremover afholder ferie med løn samtidig med, at ferien opspares. Samtidigshedsferie trådte i kraft fra den 1. september 2020.

Ferie optjent efter den nye ferielov fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020 indefrysnes som konsekvens af overgangsordningen. Feriepengene i indefrysningsperioden skal registreres som en ny langfristet gæld i kommunen på funktion 9.55.73 eller som en kortfristet gæld på funktion 9.52.59, hvis gælden afregnes indenfor ét år. En ny fond "Lønmodtagernes Feriemidler" forvalter feriepengene fra overgangsåret.

Den nye feriegæld udgør 96,219 mio. kr. ultimo 2020 (3.013 kr. pr. indb.), som afregnes med det fulde beløb til feriefonden i februar 2021.

# Årsberetning 2020

## Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er reduceret fra 32.009 personer pr. 1. januar 2020 til 31.933 personer pr. 1. januar 2021 svarende til en nedgang på 76 personer i løbet af året. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at befolkningen er forøget med 619 personer fra 1. januar 2014 til 1. januar 2021. Der etableres 1.564 nye boliger frem mod 2032 i Nyborg, Ullerslev og Ørbæk.

Tabel 4:

Nyborg Kommune	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Befolkningen primo</b>	<b>31.886</b>	<b>32.142</b>	<b>32.032</b>	<b>32.042</b>	<b>32.009</b>
Levendefødte	288	299	244	259	237
Døde	353	360	384	375	387
<b>Fødselsoverskud</b>	<b>-65</b>	<b>-61</b>	<b>-140</b>	<b>-116</b>	<b>-150</b>
Tilflyttede	1.645	1.470	1.632	1.647	1.736
Fraflyttede	1.516	1.552	1.571	1.551	1.717
<b>Nettoflyttede</b>	<b>129</b>	<b>-82</b>	<b>61</b>	<b>96</b>	<b>19</b>
Indvandrede	349	230	308	256	243
Udvandrede	153	178	198	261	183
<b>Nettoindvandrede</b>	<b>196</b>	<b>52</b>	<b>110</b>	<b>-5</b>	<b>60</b>
Korrektioner	-4	-19	-21	-8	-5
<b>Befolkningen ultimo</b>	<b>32.142</b>	<b>32.032</b>	<b>32.042</b>	<b>32.009</b>	<b>31.933</b>
Ændring i året	256	-110	10	-33	-76

Der er i Nyborg Kommune født 237 børn, mens der er 387 døde i 2020.

Der er i Nyborg Kommune tilflyttet 1.736 personer fra andre kommuner, mens 1.717 personer er fraflyttet kommunen i 2020, dvs. en nettotilflytning på 19 personer.

Der er i Nyborg Kommune indvandret 243 personer fra andre lande, mens 183 personer er udvandret fra kommunen i 2020, dvs. en nettoudvandring på 60 personer.

## 5. Fagudvalg og målsætningsområder

### 5.1 Skatter og generelle tilskud

Der er ingen afvigelse vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2020.

Tabel 5:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Kommunal indkomstskat	1.357.510	1.357.595	1.357.510	-85	0
Selskabsskat	16.707	16.707	16.707	0	0
Anden skat pålignet visse indkomster	353	0	353	353	0
Grundskyld	118.523	119.629	118.523	-1.106	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	10	0	10	10	0
Udligning og generelle tilskud	610.688	608.484	610.688	2.204	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-6.936	-6.936	-6.936	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-3.588	-3.587	-3.588	-1	0
Særlige tilskud	168.853	124.572	168.853	44.281	0
Refusion af købsmoms	-263	-500	-263	237	0
<b>I alt</b>	<b>2.261.858</b>	<b>2.215.964</b>	<b>2.261.858</b>	<b>45.894</b>	<b>0</b>

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2020, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

#### Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

De generelle og særlige tilskud er forøget med 46,485 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2020, hvilket bl.a. skyldes kompensation for afledte udgifter til covid-19 og beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige samt efterregulering af overførelsesudgifterne på baggrund af den generelle konjunkturudvikling.

#### Kommunalt bidrag til regionen

Det kommunale bidrag til regionen udgør 3,588 mio. kr. i 2020.

#### Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på 1,096 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2020.

#### Indkomstskat m.v.

Der er mindreindtægter på 85.000 kr. vedrørende indkomstskat og anden skat pålignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2020.

#### Købsmoms

Der er afregnet udgifter på 0,263 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms i 2020, hvilket skyldes momsreguleringer vedrørende tidligere år. 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 8,604 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2020.

Tabel 6:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Byggeri og fast ejendom	4.207	5.923	9.216	1.716	5.009
Natur og Miljø	2.513	2.601	3.429	88	916
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	9.288	10.880	10.430	1.591	1.142
Gadelys	6.040	6.085	6.085	45	45
Vintertjeneste	4.550	7.403	6.175	2.854	1.625
Kollektiv trafik	16.983	17.076	17.076	93	93
Vej, Park og Natur driftsafdeling	19.825	19.413	19.825	-412	0
Havne	436	-120	211	-556	-225
Affald og renovation	1.031	0	1.031	-1.031	0
<b>I alt</b>	<b>64.872</b>	<b>69.260</b>	<b>73.477</b>	<b>4.388</b>	<b>8.604</b>

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,192 mio. kr. fra 2019 til 2020.

### Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 5,009 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2020. Der er mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 2,326 mio. kr. Den samlede energiudgift for kommunens bygninger er 19,108 mio. kr. i regnskab 2020, hvilket er 2,022 mio. kr. mindre end i regnskab 2019. Mindreforbruget skyldes blandt andet at mange af de kommunale bygninger har været lukket ned i perioder på grund af Covid-19.

Derudover er der mindreudgifter som følge af tidsforskydning i projekter, som overføres til budget 2021, pulje til grøn omstilling og klimatilpasning 1,281 mio. kr., pulje til smart city initiativer 0,292 mio. kr., pulje til byfornyelse for år 2017 og 2018 på 0,584 mio. kr., energimærkning i kommunens bygninger 0,230 mio. kr., pulje til central bygningsvedligeholdelse 0,199 mio. kr., samt mindreudgifter til Energiplan Fyn på 0,091 mio. kr.

Driftsudgifterne indenfor byggeri- og fast ejendom udgør 17,605 mio. kr. og indtægterne udgør 13,398 mio. kr. i 2020.

### Natur og Miljø

Der er mindreudgifter på 0,916 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreforbruget skyldes tidsforskydning i projekter, som overføres til budget 2021, naturforvaltningsprojekter 0,286 mio. kr., LIFE projekt indsats for klokkefrøer 0,081 mio. kr., centralt vandløbsbudget 0,089 mio. kr., vandplaner 0,089 mio. kr., klimatilpasningsplan 0,164 mio. kr. samt nogle få mindre projekter.

Derudover har der i 2020 været mindreudgifter på 0,120 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse. Dette beløb overføres ligeledes til budget 2021, da området er et "hvile i sig selv" område.

Driftsudgifterne indenfor natur- og miljø udgør 5,375 mio. kr. og indtægterne udgør 2,862 mio. kr. i 2020.

## **Vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed**

Der er mindredgifter på 1,142 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed i forhold til korrigeret budget 2020.

Mindreforbruget kan især henføres til færre udgifter og større indtægter til parkeringskontrol end forventet på 0,158 mio. kr. Der er i alt udskrevet parkeringsbøder for 0,126 mio. kr.

Derudover er der et mindreforbrug på asfaltbelægning på 0,791 mio. kr. og konto til færdselsregulering og striber på 0,138 mio. kr., som begge overføres til projekter som udføres i år 2021. Der har i 2020 været udgifter på 6,328 mio. kr. til asfaltbelægningsarbejde.

Driftsudgifterne indenfor vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed udgør 9,477 mio. kr. og indtægterne udgør 0,189 mio. kr.

## **Gadelys**

Der er mindredgifter på 0,045 mio. kr. vedrørende gadelys i forhold til korrigeret budget 2020. Udgifterne fordeler sig til el samt vedligeholdelse og reparation af kommunens gadelys. Forbruget i regnskab 2020 har i alt været 6,040 mio. kr.

## **Vintertjeneste**

Der er mindredgifter på 1,625 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreforbruget skyldes den meget milde vinter både primo og ultimo 2020. Forbruget har været 6,157 mio. kr. i år 2016, 7,988 mio. kr. i år 2017, 8,408 mio. kr. i år 2018, 4,297 mio. kr. i år 2019 og 4,550 mio. kr. i 2020.

## **Kollektiv trafik**

Der er mindredgifter på 0,093 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2020. Der har samlet været udgifter på 16,983 mio. kr. til kollektiv trafik i 2020.

## **Vej, Park og Natur driftsafdeling**

Driftsafdelingens samlede forbrug for 2020 er på 19,825 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med budgettet.

Budgettet er afsat til personale, drift og vedligeholdelse af maskiner og materiel, materialegårde samt mange forskellige decentrale drift- og vedligeholdelsesopgaver. Blandt andet veje, renholdelse, grønne områder, skove, strande, naturpladser, offentlige toiletter og vandløb.

Vej, Park og Naturafdelingen løser ligeledes en række opgaver for kommunens øvrige driftsområder efter bestilling og betaling fra det enkelte område.

Derudover vedligeholder driftsafdelingen kommunens boldbaner efter aftale og betaling fra fritidsafdelingen.

### **Nyborg Marina**

Der er merudgifter på 0,225 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2020. Merforbruget kan blandt andet henføres til øgede udgifter til vedligeholdelse af udenoms arealer, samt køb og vedligeholdelse af inventar og materiel.

Der har været 5.504 antal overnatninger af gæstesejlere, hvilket er en stigning på 13,1% i forhold til 2019. Der har ligeledes været en stigning i antal udlejninger af faste bådpladser.

Nyborg Marinas driftsudgifter har i 2020 været på 5,798 mio. kr., indtægterne udgør 5,362 mio. kr. i 2020.

### **Affald og renovation**

Affaldsområdet skal konteringsmæssigt medtages i kommunens regnskab, selvom det organisatorisk er udskilt som i det kommunale 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 2020 var der en samlet tilgodehavende hos forbrugerne på 3,607 mio. kr. Der har i løbet af 2020 været et underskud på 1,031 mio. kr., så ultimo 2020 er der et samlet tilgodehavende ved forbrugerne på 4,638 mio. kr. Det vil sige, at der er ultimo 2020 er opkrævet 4,638 mio. kr. for lidt ved forbrugerne.

## 5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 14,697 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2020. Hele mindreforbruget skyldes opsparinger indenfor selvstyre og tidsforskydninger af centrale puljer.

Der er mindreudgifter på 6,613 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 0,043 mio. kr. vedrørende SFO, 0,666 mio. kr. vedrørende ungdomsskole, 0,366 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning og 7,009 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner.

Tabel 7:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Folkeskoler	183.163	192.024	189.776	8.861	6.613
SFO	7.220	6.915	7.263	-305	43
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	26.113	22.699	26.779	-3.414	666
Vidtgående specialundervisning	18.210	20.300	18.576	2.091	366
Privatskoler m.m.	54.224	54.229	54.224	5	0
Dagpleje og daginstitutioner	134.665	135.631	141.674	966	7.009
<b>I alt</b>	<b>423.594</b>	<b>431.799</b>	<b>438.291</b>	<b>8.205</b>	<b>14.697</b>

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

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Der er overført uforbrugte bevillinger på 7,130 mio. kr. fra 2019 til 2020.

### Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 6,613 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2020. Det samlede mindreforbrug omfatter dels mindreforbrug på skolernes selvstyre på 0,854 mio. kr. og dels mindreforbrug på centrale puljer på 5,759 mio. kr. Mindreforbruget på centrale puljer skyldes, at en andel af udgifterne til skoleåret 2020/2021, som er finansieret af centrale puljer i 2020, først forventes i 2021, fx inklusionsindsatser iværksat af ledelsesfællesskabets pulje og indsatser under kvalitetspuljerne. Indsatser med familiegrupper er udskudt og overføres til 2021.

### SFO

Der er mindreudgifter på 0,043 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreforbruget skyldes små afvigelser på et par skolers SFO.

### Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindreudgifter på 0,666 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreforbruget skyldes udsatte aktiviteter på grund af corona, hvilket har reduceret udgifterne. I specialundervisningstilbuddene er der opnået indtægter fra andre kommuner ved salg af pladser.

### Vidtgående specialundervisning

Der er mindreudgifter på 0,366 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2020, som skyldes mindreforbrug på Rævebakkeskolen.

### Privatskoler m.m.

Der er balance vedrørende privatskoler mv., så udgifterne svarer til det afsatte budget.



## **Dagpleje og daginstitutioner**

Der er mindreudgifter på 7,009 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2020. Resultat skyldes primært overskud på selvstyrende områder.

### Fælles formål

Der er mindreudgifter på 1,682 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreudgifterne skyldes statstilskud til kompetenceudvikling, hvoraf en del af tilskuddet anvendes i 2021, samt puljen til indførelse af ny dagtilbuds- og skolepolitik, hvor anvendelsen er udskudt til 2021. Restbudgetter på grund af lavere aktivitet i 2020 og mindreudgifter til en række tværgående aktiviteter er samlet til en styrkelse af kerneopgaven og overføres til 2021.

### Forpligtende samarbejder og familietilbud

De forpligtende samarbejders puljer er ikke fuldt anvendt i 2020, og restbudgetter på 0,260 mio. kr. overføres til udmøntning i 2021. Familietilbuddet har et mindreforbrug på 0,292 mio. kr. pga. færre gennemførte hold og aktiviteter i 2020 som følge af corona, og restbudgetter overføres til udmøntning i 2021.

### Dagpleje

Der er mindreudgifter på 0,125 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2020, som en opsparing på dagplejens selvstyrende område.

### Daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 4,295 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreudgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparing til 2021.

### Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er mindreudgifter på 0,282 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2020. Det skyldes mindreforbrug i Ådalens Specialbørnehave.

### Tilskud til private dagtilbud

Der er balance vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, så udgifterne svarer til det afsatte budget. Der er stagnerende børnetal i private dagtilbud.

## 5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindredgifter på 4,446 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020 indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område.

Tabel 8:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Idræt og folkeoplysning	25.378	26.640	26.758	1.261	1.379
Kultur	10.658	10.941	13.351	283	2.693
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	13.236	13.237	13.079	0	-158
Musikskolen m.v.	4.298	3.971	4.829	-327	531
<b>I alt</b>	<b>53.571</b>	<b>54.789</b>	<b>58.017</b>	<b>1.218</b>	<b>4.446</b>

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,374 mio. kr. fra 2019 til 2020.

### Idræt og folkeoplysning

Der er afholdt udgifter på 25,378 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning svarende til mindredgifter på 1,379 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020.

Dette mindreforbrug er fordelt med 0,343 mio. kr. på idræt og 1,036 mio. kr. på folkeoplysning.

Mindreforbruget på idræt stammer fra mindreforbrug på driften af en række idrætsfaciliteter. Ullerslev Kultur- og Idrætscenter er omfattet af reglerne om økonomisk selvstyre som den eneste institution indenfor dette målsætningsområde. Her bliver et mindreforbrug på 0,063 mio. kr. overført til 2021 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre. Der overføres endvidere 0,014 mio. kr. vedrørende Sejlerforeningens Klubhus til udskiftning af udendørs belysning (tilbud indløb så sent, at det ikke kunne iværksættes i 2020).

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

Der overføres følgende mindreforbrug til 2021 som øremærkede bevillinger på folkeoplysningsområdet: 0,041 mio. kr. vedrørende Udviklingspulje, 0,032 mio. kr. vedrørende Årets priser og 0,2 mio. kr. vedrørende broløbet.

### Kultur

Der er afholdt udgifter på 10,658 mio. kr. til Kultur. Dette svarer samlet set til mindredgifter på 2,693 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2020.

Størstedelen af mindreforbruget, nemlig 1,674 mio. kr., kan henføres til Nyborg Slot. Nyborg Byråd vedtog 20. marts 2018 at bevilge 2,1 mio. kr. vedrørende ansøgning til tentativlisten til UNESCO's verdensarv. Dette rammebeløb er fordelt med 0,3 mio. kr. i 2018, 1,2 mio. kr. i 2019 og 0,6 mio. kr. i 2020.

Der er et mindreforbrug på 1,674 mio. kr. af rammebeløbet i 2020, som overføres som øremærket bevilling til 2021.

## Årsberetning 2020

---

Herudover er der afsat 0,098 mio. kr. i årene 2019, 2020 og 2021 til Nyborg Kommunes andel af driftsudgifterne vedrørende en udstillingspavillon om Slotsprojektet. Heraf overføres 0,030 mio. kr. som øremærket bevilling til 2021.

Kulturhuset Bastionen har et mindreforbrug på 0,107 mio.kr i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreforbruget overføres til 2021 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.

Bastionen har som følge af restriktionerne i forhold til Covid-19 været nedlukket en del af 2020, men har samtidig modtaget støtte fra Kulturministeriets Aktivitetspulje til kulturaktiviteter på i alt 1,015 mio. kr. I forbindelse med den endelige afrapportering bliver der tale om delvis tilbagebetaling af overskud, omfanget heraf er ikke endeligt fastlagt.

På de øvrige omkostningssteder indenfor kulturområdet er der samlet set et mindreforbrug på 0,881 mio. kr.

Dette mindreforbrug har flg. hovedforklaringer:

- Der er i 2020 et mindreforbrug på 0,713 mio. kr. vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, herunder Kulturnatten, Kulturkontoen og Kulturskyen. Der overføres i alt 0,354 mio. kr. til 2021 som øremærkede bevillinger.
- I forbindelse med indgåelse af ny forpagtningsaftale i 2016 vedr. Nyborg Kino (Kino Vino) blev der afsat en årlig ramme på 0,075 mio. kr. til opgradering af digitalt udstyr og løbende vedligehold af kommunens inventar og udstyr. Der blev endvidere afsat en ramme på 0,209 mio. kr. i 2016 til investering i biografudstyr. Mindreforbruget på i alt 0,073 mio. kr. fra disse budgetrammer overføres som øremærket bevilling fra 2020 til 2021.
- Der er et mindreforbrug på 0,064 mio. kr. vedrørende teater. Dette overføres som øremærket bevilling til 2021.
- Der er afsat 0,211 mio. kr. til Norden i Nyborg i 2020. Imidlertid vedtog Kultur- og Fritidsudvalget 5. maj 2020, at Norden i Nyborg næste gang afholdes i 2021, at en afklaringsfase indledes under ledelse af Skole- og Kulturchefen, og at det afsatte budget på 200.000 kr. i 2020 overføres til budget 2021.

Der overføres i alt 2,407 mio. kr. som øremærkede bevillinger fra 2020 til 2021 på kulturområdet.

### **Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver**

Der er afholdt udgifter på 13,236 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver, Landporten og Balletskolen.

Dette giver merudgifter på 0,158 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020, heraf overføres et underskud på 0,11 mio. kr. til Nyborg Bibliotek og et underskud på 0,065 mio. kr. til Balletskolen. Et mindreforbrug på 0,017 mio. kr. vedrørende Lokalhistorisk Arkiv overføres ikke, da det ikke ligger på selvstyreområdet.

Nyborg Bibliotek havde med årsafslutningen 2019 et underskud på ca. 500.000 kr. hvoraf de ca. 400.000 er indhentet i 2020 blandt andet grundet færre arrangementer pga. Covid-19.

I forhold til Balletskolen har tilmeldingerne i 2020 været faldende grundet Covid-19. Til gengæld har der ikke været udgifter forbundet med forestillinger. Balletskolen er i sit udgangspunkt underfinansieret.

### **Musikaktiviteter inkl. musikskolen**

Der er afholdt udgifter på 4,298 mio. kr. til Musikaktiviteter inkl. Musikskolen, hvilket betyder mindreudgifter på 0,531 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020.

Nyborg Slotskoncerter blev aflyst i 2020 som følge af Covid-19, dette har resulteret i et mindreforbrug på 0,08 på tilskud til musikarrangementer.

Nyborg Kommune Musikskole har et mindreforbrug på 0,426 mio. kr. heraf overføres 0,176 mio. kr. til 2021 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.

Covid-19 har skabt stor usikkerhed om alle Musikskolens aktiviteter, som er direkte forbundet med udgifter, og der er tale om et kalkuleret overskud i 2020 for at sikre et solidt økonomisk fundament for lærernes ansættelser også i 2021

Hvad angår resten af mindreforbruget, 0,250 mio. kr., overføres dette til 2021 som øremærket bevilling. Dette hænger sammen med, at Skole- og Dagtilbudsudvalget som en del af fordelingen af kvalitetsforbedrende indsatser i 2020 har afsat 0,5 mio. kr. til samarbejde mellem folkeskolerne og Musikskolen. Beløbet, der er tildelt Musikskolen, skal dække aktiviteter i skoleåret 2020/2021.

Med andre ord skal de 0,250 mio. kr., der overføres som øremærket bevilling, dække udgifterne til samarbejdet med folkeskolerne i første halvdel af 2021.

## 5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 7,555 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2020.

Tabel 9:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Sygehuse og sygesikring	152.131	157.946	152.131	5.815	0
Tandpleje	12.397	12.815	12.956	417	559
Kommunal genoptræning	10.994	10.325	12.812	-669	1.818
Sundhedspleje	6.559	5.926	6.559	-633	0
Forebyggelse og sundhed	7.406	9.791	12.584	2.386	5.178
<b>I alt</b>	<b>189.487</b>	<b>196.803</b>	<b>197.042</b>	<b>7.316</b>	<b>7.555</b>

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 5,433 mio. kr. fra 2019 til 2020.

### Sygehuse og sygesikring

Der er balance i forhold til korrigeret budget i 2020.

Sygehuse og sygesikring omfatter udgifter til den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet, herunder somatisk og psykiatrisk behandling på sygehus, udgifter i praksissektoren, specialiseret genoptræning på sygehus og vederlagsfri behandling hos fysioterapeut.

Den kommunale medfinansiering (KMF) blev indført i 2007 for at give kommunerne et yderligere incitament til en effektiv forebyggelses-, trænings- og plejeindsats. Ordningen blev aldersdifferentieret i 2018, hvorefter der betales en højere takst for patienter mellem 0-2 år og plus 65 årige. Derudover blev betalingerne for 2018 baseret på et nyt DRG-system, hvor adskillelsen mellem ambulante og stationære behandlinger blev ophævet.

De nye kriterier for afregning resulterede i udgifter, der lå på et væsentligt højere niveau end forudsat i økonomiaftalen 2018. På foranledning af en række kommuner, herunder Nyborg Kommune, har Sundheds- og Ældreministeriet efterfølgende udarbejdet en analyse, der fastslog, at kommunerne i Region Syddanmark i gennemsnittet har oplevet en større stigning i KMF udgifterne fra 2017 til 2018 end gennemsnittet på landsplan.

Med henblik på at give kommunerne budgetsikkerhed blev det besluttet at fastfryse KMF til den enkelte kommunes budget i første omgang for 2019, og siden hen også for 2020 og 2021. Fastfrysning for 2019, 2020 og 2021 tager udgangspunkt i budgettet for 2019.

KMF betalingerne for 2020 opkræves i månedlige acantobetalinge i perioden 1. april 2020 til og med 1. januar 2021, samt et beløb, svarende til en måneds opkrævning, som opkræves i perioden 1. februar til 1. april 2021.

# Årsberetning 2020

---

For et regnskabsår består de løbende betalinger af tre betalingsstrømme:

- Betalinger vedr. foregående års KMF.
- Betalinger vedr. efterreguleringen, som gennemføres i året efter aktivitetsåret.
- Løbende betalinger vedrørende indeværende år afstemt til budget.

For 2020 er de tre betalingsstrømme afstemt med det samlede forudsatte KMF niveau, som er fastlagt med udgangspunkt i budget 2019.

## **Tandpleje**

Der er mindredgifter på 0,558 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstændpleje, specialtændpleje og fra 2020 socialtændpleje. Mindredgiften skyldes dels opsparede midler fra 2019 og dels et mindreforbrug vedr. forsinkelse i implementering af socialtændplejen.

## **Kommunal genoptræning**

Der er mindredgifter på 1,818 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020.

Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven, hvor der indenfor rammerne af selvstyre forventes overført 1,155 mio. kr. Derudover overføres 0,387 mio. kr. vedrørende et statsligt finansieret projekt "På borgerens præmisser - Et projekt om digital og dialogbaseret diabetesbehandling".

## **Sundhedspleje**

Der er balance i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Forebyggelse og sundhed**

Der er mindredgifter på 5,179 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2020, hvoraf 0,290 mio. kr. forventes overført indenfor rammerne af selvstyre. De resterende 4,889 mio. kr. vedrører internt og eksternt øremærkede projektmidler, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen svarende til 0,863 mio. kr., LIVA-projektet 0,821 mio. kr., Initiativer vedr. praksisplanen 0,918 mio. kr., Hjerteløber (tidl. Danmark reder liv) 0,091 mio. kr. og Den ældre medicinske patient 1,728 mio. kr., 0,108 mio. kr. vedrørende projekt Kultur på recept samt 0,120 mio. kr. vedr. Støtte til frivillig socialt arbejde, SEL §18, som forventes overført til 2020.

## 5.6 Ældreudvalget

Der er balance indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2020. Der overføres uforbrugte øremærkede bevillinger svarende til 1,411 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Tabel 10:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Plejecentre	68.268	68.149	68.268	-120	0
Rehabilitering og demens	31.127	33.337	31.127	2.210	0
Syge- og hjemmepleje	131.234	130.800	131.234	-434	0
Pleje- og omsorg fællesområder	53.731	46.952	53.730	-6.778	0
Hjælpe midler og depot	30.869	26.376	30.869	-4.493	0
Køkkener	2.782	1.340	2.782	-1.442	0
<b>I alt</b>	<b>318.010</b>	<b>306.953</b>	<b>318.010</b>	<b>-11.057</b>	<b>0</b>

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

Der er overført øremærkede bevillinger på 1,830 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Det fremgår, at der er brugt 11,057 mio. kr. mere, end der var afsat i det oprindelige budget 2020. Årsagen til stigningen i udgifterne kan henføres til en generel stigning i aktiviteten på ældreområdet, herunder primært:

- Stigning i udgifterne på det mellemkommunale område, hvilket skyldes en stigning i antallet af Nyborg Kommune borgere, der vælger at bosætte sig i andre kommuner i forhold til antallet af borgere, der vælger at flytte til Nyborg fra andre kommuner. Der er i den politiske aftale for budget 2021 taget højde for denne stigning, idet der er afsat ekstra 7,000 mio. kr. årligt til mellemkommunale betalinger.
- Stigning i udgifterne til hjælpemidler, hvor der i forhold til det oprindelige budget har været en stigning på 4,493 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til at der er kommet en generel større efterspørgsel på hjælpemidler som følge af flere ældre. Derudover har der i 2020 været fokus på at nedbringe ventelisten yderligere (der er i budget 2020 afsat ekstra midler til opnormering af en terapeut til hjælpemidelsområdet fra 2020 og frem). Der er i den politiske aftale for 2021 afsat ekstra 2,0 mio. kr. årligt til visitation af hjælpemidler som følge af den demografiske udvikling med flere ældre over 80 år.
- I 2020 har der været merudgifter i forbindelse med covid-19. Nyborg Kommune er delvist blevet kompenseret via staten. På ældreområdet har der været merudgifter til værnemidler, distribuering af værnemidler, vikardækning samt ekstra senge. Der er tilført budget på 4,856 mio. kr. til dækning af merudgifterne på ældreområdet.

## **Plejecentre**

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

## **Rehabilitering og demens**

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

## **Syge- og hjemmepleje**

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

## **Pleje- og omsorg fællesområder**

Der er i forhold til det korrigerede budget balance på området.

Området omfatter konti vedr. mellemkommunale afregninger, Stabsledelse fælles, Aktivcenter, Biler, Forebyggende hjemmebesøg. Desuden bliver udgifter vedrørende statslig finansierede puljer konteret her.

## **Hjælpe midler og depot**

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

## **Køkkener**

Der er i forhold til korrigeret budget balance på området.

## **Overførsel af uforbrugte bevillinger**

Der overføres 1,411 mio. kr. i uforbrugte bevillinger fra 2020 til 2021.

### Øremærkede bevillinger (1,411 mio. kr.):

Der overføres samlet 0,138 mio. kr. vedr. beboerpenge, 0,100 mio. kr. til akustikdæmpende løsning på Tårnparken, 0,416 mio. kr. vedr. AUB midler til elevområdet, 0,175 mio. kr. til tilfredshedsundersøgelse på ældreområdet, 0,233 mio. kr. på bilområdet samt 0,073 mio. kr. vedr. opsparring til bus på Aktivcenter.

Desuden overføres de øremærkede bevillinger vedrørende statslig finansierede projekter: Klippekort til hjemmehjælpsmodtagere, hvor restbeløb på 0,784 mio. kr. skal tilbagebetales til staten, Pulje til nedsættelse af sygefravær i ældreplejen -0,129 mio. kr., Flere ind i fællesskabet -0,006 mio. kr., Bedre bemanning på ældreområdet -0,869 mio. kr., Kultur, fællesskab og frirum 0,096 mio. kr., Covid-19 sommerpakker 0,387 mio. kr. samt Værdighedspuljen, hvor restbeløb på 0,014 mio. kr. skal tilbagebetales til staten.



## 5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindredgifter på 0,810 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2020.

Tabel 11:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt Budget 2020	Korrigeret Budget 2020	Afvigelse Oprindeligt 2020	Afvigelse Korrigeret 2020
Foranstaltninger for børn og unge	72.159	72.952	72.759	793	600
Foranstaltninger for voksne handicappede	167.143	162.737	167.353	-4.407	210
Førtidspensioner og personlige tillæg	237.563	230.096	237.563	-7.467	0
Boligstøtte m.v.	35.091	33.650	35.091	-1.441	0
<b>I alt</b>	<b>511.957</b>	<b>499.435</b>	<b>512.766</b>	<b>-12.522</b>	<b>810</b>

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

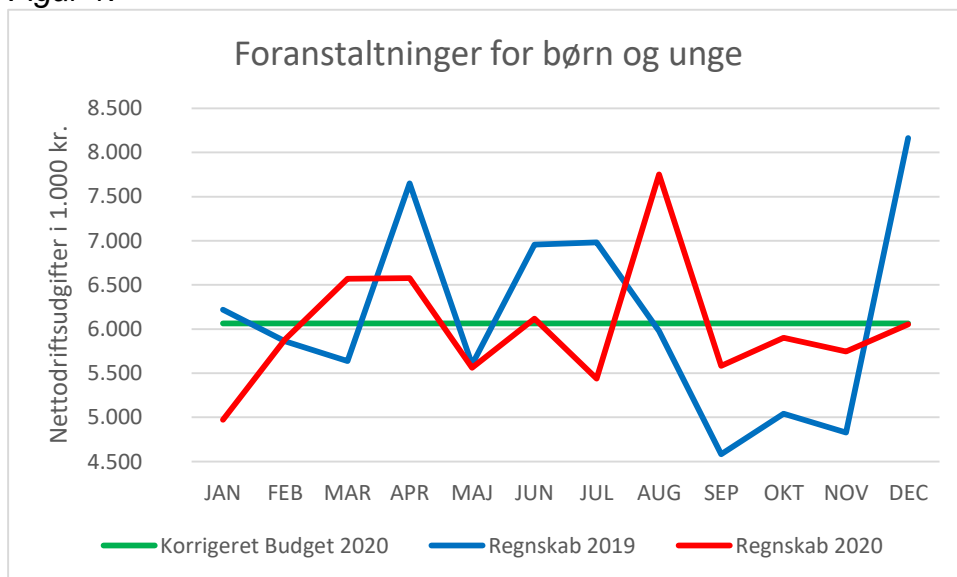
Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,074 mio. kr. fra 2019 til 2020.

### Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindredgifter på 0,600 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for børn og unge i forhold til korrigeret budget 2020, herunder mindredgifter på Familiehuset svarende til 0,300 mio. kr. og på Juulskov Huset Behandling svarende til 0,300 mio. kr. Begge beløb overføres indenfor selvstyre rammer.

Udviklingen i regnskab 2020 er vist i nedenstående figur sammenholdt med udviklingen i regnskab 2019 og korrigeret budget 2020.

Figur 1:



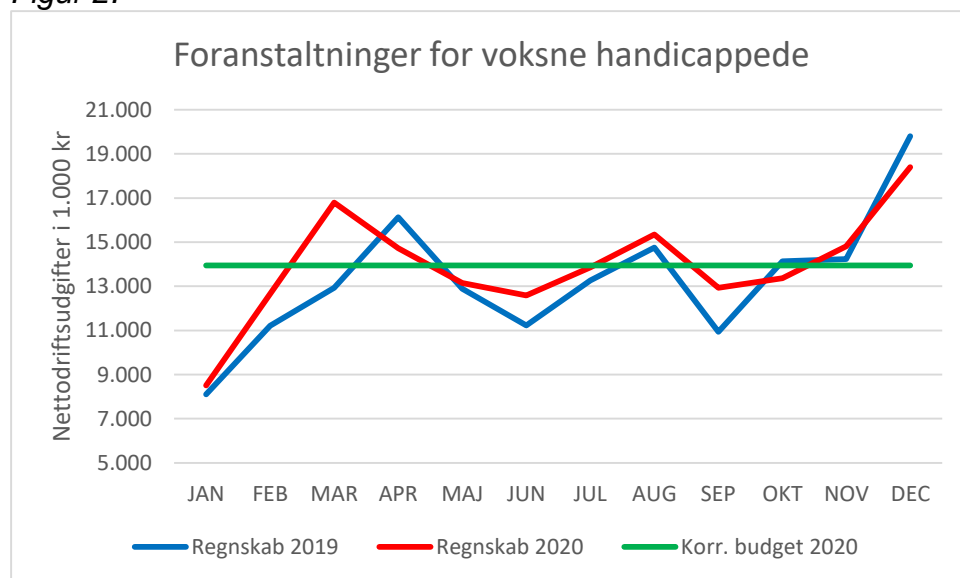
Figuren viser, at nettodriftsudgifterne samlet set er reduceret med 1,8% i regnskab 2020 sammenlignet med regnskab 2019.

## Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindredgifter på 0,210 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2020, herunder Socialvejlederkorpset svarende til 0,079 mio. kr. og på Nyborgværkstedet svarende til 0,131 mio. kr. Begge beløb overføres indenfor selvstyre rammer.

Udviklingen i regnskab 2020 er vist i nedenstående figur sammenholdt med udviklingen i regnskab 2019 og korrigeret budget 2020.

Figur 2:



Figuren viser, at nettodriftsudgifterne samlet set er forøget med 4,7% i regnskab 2020 sammenlignet med regnskab 2019.

## Førtidspensioner og personlige tillæg

Der har været afholdt 237,563 mio. kr. til førtidspensioner og personlige tillæg i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## Boligstøtte m.v.

Der har været afholdt 35,091 mio. kr. til boligstøtte i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## 5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020 indenfor Beskæftigelsesudvalgets område.

Tabel 12:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt Budget 2020	Korrigeret Budget 2020	Afvigelse Oprindeligt 2020	Afvigelse Korrigeret 2020
Integration	4.274	4.881	4.274	607	0
Sygedagpenge	49.893	44.546	49.893	-5.346	0
Kontant- og uddannelseshjælp	53.185	51.796	53.185	-1.388	0
Forsikrede ledige	73.247	64.404	73.247	-8.843	0
Revalidering	2.359	3.055	2.359	696	0
Fleksjob og ledighedsydelse	80.217	67.620	80.217	-12.597	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	17.328	24.440	17.328	7.113	0
Ressource- og jobafklaringsforløb	26.877	26.380	26.877	-497	0
<b>I alt</b>	<b>307.378</b>	<b>287.123</b>	<b>307.378</b>	<b>-20.255</b>	<b>0</b>

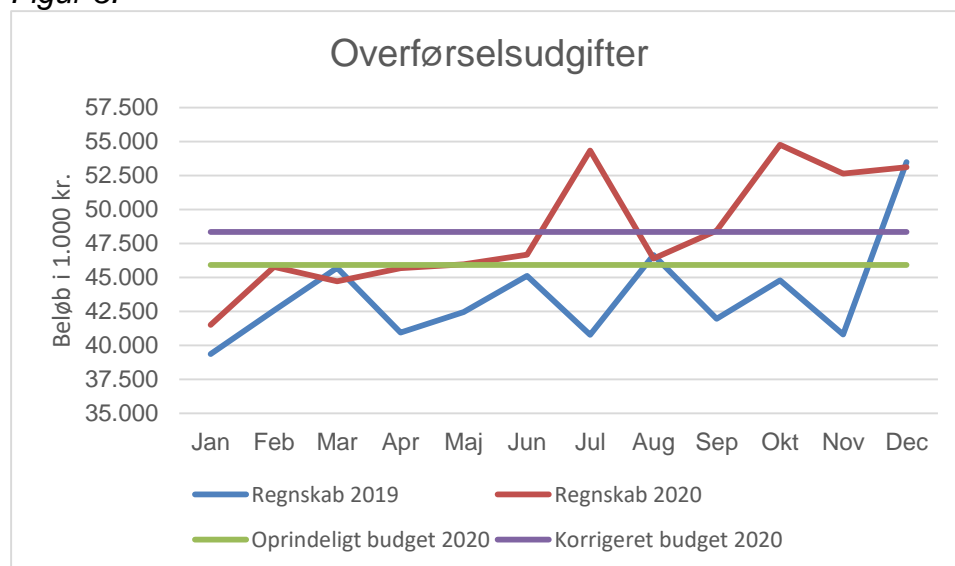
Anm.: Korrigeret budget til overførselsudgifter er løbende tilrettet i løbet af året.

Udgifterne til førtidspension 237,563 mio. kr. og boligstøtte 35,091 mio. kr. er bogført under Social- og Familieudvalgets område.

Overførselsudgifterne incl. førtidspension og boligstøtte er forøget med 29,164 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2020, hvilket er finansieret af ekstra tilskud fra staten på grund af covid-19.

Udviklingen i regnskab 2020 er vist i nedenstående figur sammenholdt med udviklingen i regnskab 2019 og korrigeret budget 2020.

Figur 3:



Anm.: Overførselsudgifter incl. førtidspension og boligstøtte.

Figuren viser, at overførselsudgifterne samlet set er forøget med 55,445 mio. kr. i regnskab 2020 sammenlignet med regnskab 2019 svarende til en stigning på 10,6%.

## **Integration**

Der har været afholdt 4,274 mio. kr. til integration i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Sygedagpenge**

Der har været afholdt 49,893 mio. kr. til sygedagpenge i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Kontant- og uddannelseshjælp**

Der har været afholdt 53,185 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Forsikrede ledige**

Der har været afholdt udgifter på 73,247 mio. kr. til forsikrede ledige svarende til mindreudgifter på 15,877 mio. kr. i forhold til beskæftigelsestilskuddet på 89,124 mio. kr. i 2020. Det oprindelige beskæftigelsestilskud på 64,404 mio. kr. i budget 2020 er forhøjet med et ekstra tilskud på 24,720 mio. kr. til kompensation for covid-19.

## **Revalidering**

Der har været afholdt 2,359 mio. kr. til revalidering i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Fleksjob og ledighedsydelse**

Der har været afholdt 80,217 mio. kr. til fleksjob og ledighedsydelse i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Ressourceforløb**

Der har været afholdt 17,328 mio. kr. til ressource- og jobafklaringsforløb i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

Der har været afholdt 26,877 mio. kr. til arbejdsmarkedsforanstaltninger i regnskab 2020. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2020.

## 5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 3,779 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020 indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område. Dette kan henføres til en række øremærkede uforbrugte bevillinger samt et mindreforbrug indenfor selvstyret vedrørende Visit Nyborg.

Tabel 13:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Fyns Erhvervsfremme	4.607	4.674	4.938	67	331
Lokale aktiviteter og projekter	3.429	4.828	5.530	1.399	2.101
Visit Nyborg	2.501	2.105	3.848	-396	1.347
<b>I alt</b>	<b>10.537</b>	<b>11.607</b>	<b>14.316</b>	<b>1.069</b>	<b>3.779</b>

Anm. Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,014 mio. kr. fra 2019 til 2020.

### Fyns erhvervsfremme

Der er afholdt udgifter på i alt 4,607 mio. kr. vedrørende tilskud til Erhvervshus Fyn S/I, Erhvervshus Fyn P/S, FilmFyn A/S, Byregion Fyn, Havørred Fyn, Geo Fyn og Fælles Syddansk Bruxelleskontor. Dette svarer til et mindreforbrug på 0,331 mio. kr.

### Lokale aktiviteter og projekter

Der har været afholdt 3,429 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer, herunder tilskud til julebelysning.

Ud af et samlet mindreforbrug på 2,101 mio. kr. overføres 2,065 mio. kr. til 2021 vedrørende følgende øremærkede bevillinger:

Uforbrugte øremærkede bevillinger (1.000 kr.)	2.065
Danehofmarked	458
Åktivitetspulje	313
Øget brug og tilgængelighed af naturen	301
Julemarked	230
Cykelstrategi	195
Seismonautopfølgning	156
Markedsføring af Nyborg	155
Julebelysning	101
Branding af skoletilbud	75
Nyborg som reformationshovedstad	52
Udvikling Ullerslev Film	15
Slottet	14

### **Visit Nyborg**

Samlet set har der været afholdt udgifter på 2,501 mio. kr. vedrørende Visit Nyborg svarende til et mindreforbrug på 1,347 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af to elementer:

- Der har været afholdt 2,696 mio. kr. til drift af Visit Nyborg i 2020 svarende til et mindreforbrug på 0,608 mio. kr., heraf overføres 0,330 mio. kr. til 2021 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.
- Der er et mindreforbrug på 0,739 mio. kr. på projektet "Nyborg som stærkt feriested", som Visit Nyborg er partner i. Mindreforbruget overføres til 2021 som øremærket bevilling. Projektet skulle oprindeligt have været afsluttet ved udgangen af 2020, men er forlænget, således at det først afsluttes ved udgangen af 2021.

## 5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 99,032 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2020, hvilket bl.a. skyldes hensættelse til indfrielse af feriegælden 63,620 mio. kr., pulje til Tour de France 11,390 mio. kr., pulje til intern finansiering af driftsmateriel 5,720 mio. kr., diverse IT-projekter 4,2 mio. kr., driftsreserve 4,0 mio. kr. og tidligere års opsparring i administrative afdelinger 3,3 mio. kr.

Tabel 14:

Økonomiudvalg	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
Beløb i 1.000 kr.	2020	Budget	Budget	Oprindeligt	Korrigeret
	2020	2020	2020	2020	2020
Politisk område	6.932	8.371	7.849	1.439	917
Beredskab	6.630	6.781	6.781	151	151
Direktion og administrative afdelinger	154.106	144.498	157.444	-9.608	3.338
Tværgående udgifter og projekter	65.075	63.749	86.060	-1.326	20.985
Løn- og forsikringspuljer m.v.	31.261	87.796	100.901	56.536	69.640
Driftsreserve	0	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>I alt</b>	<b>264.004</b>	<b>315.195</b>	<b>363.036</b>	<b>51.191</b>	<b>99.032</b>

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 37,798 mio. kr. fra 2019 til 2020, herunder administrative afdelinger 8,270 mio. kr., Tour de France i Nyborg 11,326 mio. kr., IT-projekter 6,578 mio. kr., digitaliseringsprojekter 4,294 mio. kr., intern finansiering af driftsmateriel 6,808 mio. kr., kommissioner, råd og nævn 0,418 mio. kr., strategisk byudviklingsplan 51.000 kr., iværksætterkurser 53.000 kr.

### Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,917 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2020, hvilket bl.a. kan henføres til et mindreforbrug på 0,494 mio. kr. vedrørende kommissioner, råd og nævn.

### Beredskab

Der er mindreudgifter på 0,151 mio. kr. indenfor beredskabsområdet i forhold til det korrigerede budget for 2020.

Beredskab Fyn blev etableret den 1. januar 2016.

Beredskab Fyn løser opgaver der tidligere blev løst af de kommunale beredskaber på Fyn. Alle fynske Kommuner bortset fra Middelfart Kommune er overgået til det nye selskab.

Nyborg Kommunes andel af driftsudgifterne var 6,565 mio. kr. i 2020, hvilket svarer til 6,96 % af Beredskab Fyns samlede driftsudgifter. Der har i 2020 derudover været afholdt udgifter på 0,065 mio. kr. til miljøhæld, hvor man ikke har kunne finde frem til skadevolder.

# Årsberetning 2020

## Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 3,333 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger på selvstyrende områder i forhold til korrigeret budget 2020, hvilket kan henføres til tidligere års opsparring vedrørende Jobcenter og Borgerservice.

Tabel 15:

Administration og myndighedsopgaver Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Direktion	5.109	4.923	5.109	-186	0
Direktionstaben (Borgerrådgiver, Presse, TDF)	1.867	1.932	1.867	65	0
HR og Personale	5.095	4.523	5.095	-571	0
Sekretariat	6.028	5.445	6.028	-583	0
Økonomi og Digitalisering	23.916	20.985	23.916	-2.931	0
Teknik og Miljø	27.941	24.075	27.941	-3.866	0
Borgerservice	14.392	15.157	15.766	765	1.373
Skole og Kultur	4.647	3.898	4.647	-749	0
Børn og Familie	14.744	15.042	14.744	298	0
Jobcenter	27.946	28.010	29.905	64	1.959
Social, voksen og myndighed	17.679	15.510	17.679	-2.169	0
Sundhed og Omsorg	4.793	4.997	4.793	204	0
<b>I alt</b>	<b>154.156</b>	<b>144.498</b>	<b>157.489</b>	<b>-9.659</b>	<b>3.333</b>

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 8,270 mio. kr. fra 2019 til 2020.

## Serviceteamet

Der er balance i forhold til korrigeret budget til Serviceteamet (rengøring + tøjvask).

## Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 20,985 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2020, herunder bl.a. øremærkede udgifter til Tour de France i Nyborg 11,390 mio. kr., IT-projekter 4,2 mio. kr., digitaliseringsprojekter 0,482 mio. kr., kommuneplan 0,156 mio. kr., pulje til iværksætterkurser m.v. 71.000 kr., strategisk byudviklingsplan 51.000 kr.

## Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 69,640 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2020, herunder hensættelse til indfrielse af feriegælden 63,620 mio. kr., pulje til intern finansiering af driftsmateriel 5,720 mio. kr., pulje til borgerinddragelse 0,3 mio. kr.

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

## Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftsreserve på 4,0 mio. kr. til finansiering af uforudsete udgifter i løbet af året. Driftsreserven er ikke brugt i 2020.



## 5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på 132,853 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter i forhold til korri-  
geret budget 2020. Omvendt er der mindreindtægter på 23,322 mio. kr. vedrørende  
anlægsindtægter.

Tabel 16:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Anlægsudgifter	87.155	73.540	220.008	-13.615	132.853
Anlægsindtægter	-12.561	-8.000	-35.883	4.561	-23.322
<b>I alt</b>	<b>74.594</b>	<b>65.540</b>	<b>184.125</b>	<b>-9.054</b>	<b>109.531</b>

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 147,533 mio. kr. og anlægsindtægter på 26,959 mio. kr. fra  
2019 til 2020. Et eventuelt mindreforbrug som følge af tidsforskydning i anlægsprojekter vil blive overført  
fra 2020 til 2021.

### Anlægsudgifter

Der har været afholdt anlægsudgifter på 87,155 mio. kr. svarende til mindreudgifter på  
132,853 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020. Årsagen til mindreforbruget kan  
henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der overføres anlægsudgifter på 133,024 mio. kr. fra 2020 til 2021 på grund af tidsfor-  
skydning i en række anlægsprojekter m.v., herunder bl.a. Multibassin og multihus  
39,540 mio. kr., Tilskud til Slotsprojekt 16,024 mio. kr., Pulje til byggemodning og by-  
udvikling 8,314 mio. kr., Marina ved Tømmergraven 5,160 mio. kr., Svømme- og Ba-  
deland 5,100 mio. kr., Sundhedshus 4,285 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 3,772  
mio. kr., Rosenbækken 3,600 mio. kr., Ballings Plads 2,912 mio. kr. og Renovering af  
Tumlebillen 2,749 mio. kr., Etablering af bypark på havnen i Nyborg 1,740 mio. kr.,  
Hundeklemmen 1,666 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,662 mio. kr., Nye kant-  
baner i Ellinge 1,540 mio. kr., Vejforbindelse Delfinvej 1,516 mio. kr.

### Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 12,561 mio. kr. i 2020, herunder salg af grunde  
ved Jagtenborg 10,950 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter på 26,069 mio. kr. fra 2020 til 2021 vedrørende  
salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., multibassin og multihus 9,2 mio. kr., Ørbæk pro-  
jekt bagsiden i front 1,5 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 0,371 mio. kr., Belysning  
Vor Frue Kirke 0,310 mio. kr. og Aktivitetsplads i Ørbæk 0,2 mio. kr.

## 5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er mindreudgifter på 50,060 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2020.

Tabel 17:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2020	Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
Renter	-6.627	-7.000	-6.627	-373	0
Ordinære afdrag på lån	1.670	2.668	1.670	998	0
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-17.153	1.683	29.611	18.836	46.764
Kursreguleringer i balancen	-3.295	0	0	3.295	3.295
Deponering	-1.738	-1.854	-1.738	-116	0
<b>I alt</b>	<b>-27.144</b>	<b>-4.503</b>	<b>22.916</b>	<b>22.641</b>	<b>50.060</b>

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,178 mio. kr. fra 2019 til 2020 (indbetaling til Landsbyggefonden).

### Renter

Der er realiseret indtægter på 6,627 mio. kr. fra renter og kursgevinster m.v.

### Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 20,469 mio. kr. ultimo 2020 (641 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 18,788 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

### Gæld til feriefond (ny ferielov)

Ferieloven ændres med virkning fra den 1. september 2020, mens den gamle ferielov er ændret allerede fra den 1. september 2019. Ændringen betyder, at alle medarbejdere fremover afholder ferie med løn samtidig med, at ferien opspares. Samtidigshedsferie trådte i kraft fra den 1. september 2020.

Ferie optjent efter den nye ferielov fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020 indefrysnes som konsekvens af overgangsordningen. Feriepengene i indefrysningsperioden skal registreres som en ny langfristet gæld i kommunen på funktion 9.55.73 eller som en kortfristet gæld på funktion 9.52.59, hvis gælden afregnes indenfor ét år. En ny fond "Lønmodtagernes Feriemidler" forvalter feriepengene fra overgangsåret.

Den nye feriegæld udgør 96,219 mio. kr. ultimo 2020 (3.013 kr. pr. indb.), som afregnes med det fulde beløb til feriefonden i februar 2021.

### Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 1,670 mio. kr. i 2020.

### Øvrige finansforskydninger

Der er under øvrige finansforskydninger mindreudgifter på 46,764 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020, heraf 32,599 mio. kr. hensat til indfrielse af feriegælden og 14,165 mio. kr. vedrørende tidsforskydning i betalinger mellem årene vedrørende staten og kommunale leverandører.

## Kursreguleringer i balancen

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 3,295 mio. kr. i 2020.

## Deponering

Der er under finansielle poster indregnet deponering på 21,727 mio. kr. i 2018 fra salget af Nature Energy A/S, der frigives med 1/10 årligt i perioden 2019-2028 (fratrasket statsafgift på 20%). Det årlige beløb der frigives udgør 1,738 mio. kr. efter statsafgift på 20%.

## Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 324,653 mio. kr. i regnskabet ultimo 2020 sammenholdt med en likviditet på 253,657 mio. kr. fra årets start.

Årsagen til den høje likviditet skyldes hensættelser på 96,219 mio. kr. til indfrielse af feriegælden, tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger på 60,563 mio. kr. samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer på 133,024 mio. kr., hvor udgifterne først bliver afholdt i 2021.

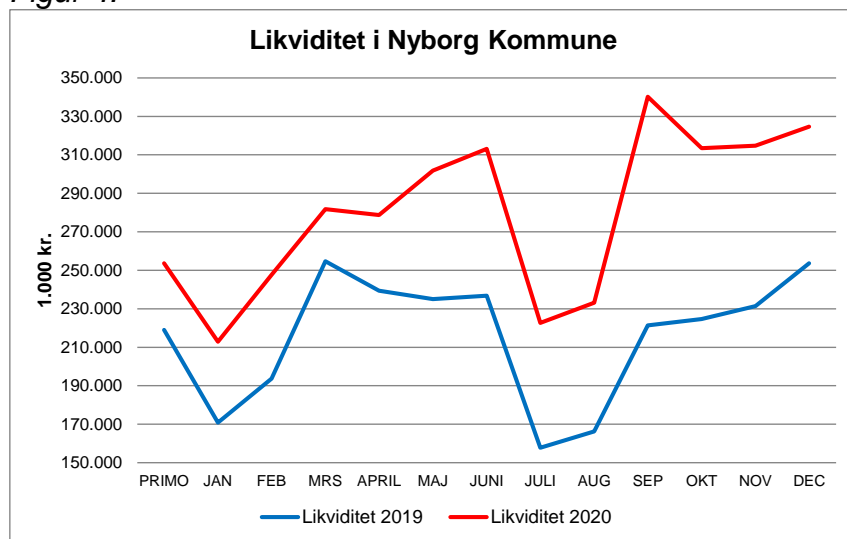
Den gennemsnitlige likviditet har været 370,498 mio. kr. i de seneste 12 mdr. og 408,511 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Tabel 18:

Likviditet 2020 Beløb i 1.000 kr.	Primo Året	Ultimo 12 mdr.	Ændring
Ultimo perioden	253.657	324.653	70.996
Gennemsnit 12 mdr.	294.542	370.498	75.956
Gennemsnit 3 mdr.	306.836	408.511	101.674

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

Figur 4:



Den faktiske likviditet påvirkes af likviditetstrækket fra driften, lånoptagelse, overførsler mellem årene og tidsforskydning i anlægs- og byggeprojekter, herunder salgsindtægter fra byggrunde.

## 6. Driftsregnskab, balance og nøgletal

### 6.1 Driftsregnskab

Tabel 19:

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
	2019	2020	Budget	Budget
			2020	2020
Skatter	1.462.752	1.493.104	1.493.931	1.493.104
Generelle tilskud	689.546	769.017	722.533	769.017
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	3.783	-263	-500	-263
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.156.081</b>	<b>2.261.858</b>	<b>2.215.964</b>	<b>2.261.858</b>
Teknik- og Miljøudvalg	-65.545	-63.841	-69.260	-72.446
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-425.013	-423.594	-431.799	-438.291
Kultur- og Fritidsudvalg	-53.689	-53.571	-54.789	-58.017
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-182.855	-189.487	-196.803	-197.042
Ældreudvalg	-309.229	-318.010	-306.953	-318.010
Social- og Familieudvalg	-488.154	-511.957	-499.435	-512.766
Beskæftigelsesudvalg	-269.520	-307.378	-287.123	-307.378
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-10.925	-10.537	-11.607	-14.316
Økonomiudvalg incl. beredskab	-255.769	-264.004	-311.195	-359.036
Driftsreserve	0	0	-4.000	-4.000
Overførsler mellem årene	-	-	-	63.849
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	-	-	-	0
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-2.060.699</b>	<b>-2.142.380</b>	<b>-2.172.964</b>	<b>-2.217.454</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>95.382</b>	<b>119.478</b>	<b>43.000</b>	<b>44.404</b>
<b>Renter</b>	<b>8.590</b>	<b>6.627</b>	<b>7.000</b>	<b>6.627</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>103.972</b>	<b>126.105</b>	<b>50.000</b>	<b>51.031</b>
Anlægsudgifter	-82.365	-87.155	-73.540	-220.008
Anlægsindtægter	28.763	12.561	8.000	35.883
Overførsler mellem årene	0	0	0	0
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-53.602</b>	<b>-74.594</b>	<b>-65.540</b>	<b>-184.125</b>
<b>DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT</b>	<b>50.370</b>	<b>51.510</b>	<b>-15.540</b>	<b>-133.094</b>
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	-4.137	-1.031	0	-1.031
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
<b>Forsyningsvirksomheder i alt</b>	<b>-4.137</b>	<b>-1.031</b>	<b>0</b>	<b>-1.031</b>
<b>SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT</b>	<b>46.232</b>	<b>50.479</b>	<b>-15.540</b>	<b>-134.125</b>
Ordinære afdrag på lån	-2.557	-1.670	-2.668	-1.670
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-20.509	17.153	-1.683	-29.611
Kursreguleringer i balancen	9.695	3.295	0	0
Deponerede midler	1.738	1.738	1.854	1.738
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-11.632</b>	<b>20.517</b>	<b>-2.497</b>	<b>-29.543</b>
<b>ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"</b>	<b>34.600</b>	<b>70.996</b>	<b>-18.037</b>	<b>-163.668</b>
LIKVIDITET PRIMO	219.056	253.657	89.988	253.657
LIKVIDITET ULTIMO	253.657	324.653	71.951	89.988

## 6.2 Balance

Tabel 20:

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	<b>AKTIVER</b>			
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
9.80	Grunde		104.151	109.874
9.81	Bygninger		517.646	497.777
9.82	Tekniske anlæg m.v.		11.900	10.878
9.83	Inventar		712	574
9.84	Anlæg under udførelse		47.009	64.141
	<b>I alt</b>	<b>4</b>	<b>681.418</b>	<b>683.244</b>
9.85	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	<b>7 og 8</b>	763.041	828.416
9.29-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		3.607	4.638
	<b>I alt</b>		<b>766.648</b>	<b>833.054</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>1.448.066</b>	<b>1.516.298</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		78.715	67.640
9.12-9.19	Tilgodehavender		68.232	58.810
9.20	Værdipapirer		8.723	8.074
	<b>I alt</b>		<b>155.670</b>	<b>134.523</b>
9.01-9.11	<b>Likvide beholdninger</b>		<b>253.657</b>	<b>324.653</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.857.393</b>	<b>1.975.474</b>
	<b>PASSIVER</b>			
	<b>EGENKAPITAL</b>			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-9.239	-8.931
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-750.894	-741.953
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-376.030	-339.645
	<b>I alt</b>	<b>6</b>	<b>-1.136.163</b>	<b>-1.090.528</b>
9.90	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		<b>-492.972</b>	<b>-594.153</b>
9.63-9.79	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>9</b>	<b>-53.512</b>	<b>-20.469</b>
9.36-9.49	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>		<b>-2.986</b>	<b>-3.132</b>
9.50-9.62	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>-171.760</b>	<b>-267.192</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-1.857.393</b>	<b>-1.975.474</b>

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2020.

# Årsberetning 2020

## 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

Tabel 21:

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Ordinært driftsresultat	123.689	98.147	99.377	99.834	125.074
Drifts- og anlægsresultat	52.640	-7.386	17.399	46.232	50.479
Årets resultat	63.592	-15.122	-5.138	34.600	70.996
Skatter og generelle tilskud	2.031.334	2.058.779	2.092.625	2.156.081	2.261.858
Driftsudgifter og renter	-1.907.645	-1.960.633	-1.993.248	-2.056.247	-2.136.784
Anlægsudgifter	-82.409	-116.982	-94.054	-82.365	-87.155
Anlægsindtægter	11.359	11.449	12.076	28.763	12.561
Afdrag på lån	-145.279	-2.701	-2.740	-2.557	-1.670
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Finansforskydninger	156.230	-5.035	-19.797	-9.075	22.186
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrede områder, drift	27.830	18.057	21.047	14.103	13.070
Øremærkede bevillinger, drift	43.083	39.460	46.903	49.746	47.494
Anlægsudgifter	94.182	85.888	109.858	147.533	133.024
Anlægsindtægter	0	-16.488	-15.075	-26.959	-26.069
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	535	578	178	178	471
I alt	165.630	127.495	162.911	184.601	167.989
Egenkapital	1.285.459	1.304.699	1.086.864	1.136.163	1.090.528
Likvide beholdninger	239.316	224.194	219.056	253.657	324.653
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	250.949	316.798	304.412	294.542	370.498
Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	21.727	19.989	18.251
Aktier og andelsbeviser m.v.	633.610	641.156	695.664	705.811	768.178
Hensatte forpligtigelser	222.094	220.548	497.548	492.972	594.153
Langfristet gæld	33.374	29.525	25.644	22.157	20.469
- Ældreboliger	24.479	23.070	21.651	20.224	18.788
- Finansiell leasing	4.290	3.174	2.045	156	0
Gæld til feriefond (ny ferielov)	0	0	0	31.355	96.219
Egenkapital pr. indb. (kr.)	39.993	40.731	33.920	35.495	34.151
Likvide aktiver pr. indb. (kr.)	7.446	6.999	6.837	7.925	10.167
Langfristet gæld pr. indb. (kr.)	1.038	922	800	692	641
Gæld til feriefond (ny ferielov) pr. indb. (kr.)	143	102	61	980	3.013
Indkomstskatteprocent	26,40	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	27,83	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	1,347	0,000	0,000	0,000	0,000
Indbyggertal ultimo året	32.142	32.032	32.042	32.009	31.933

## 6.4 Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1

Tabel 22:

<b>Likviditet ultimo 2020 (1.000 kr.)</b>	<b>324.653</b>
Disponeret i oprindeligt budget 2021	-89.988
Overførelsesudgifter som efterreguleres i 2021	-15.877
Tidsforskydning i anlægsprojekter	-133.024
Tidsforskydning i anlægsindtægter	26.069
Tidsforskydning Landsbyggefonden	-471
Afregning af feriegælden	-96.219
Tidsforskydning Tour de France	-11.390
Finansforskydninger mellem årene	-3.753
<b>Ikke disponeret likviditet</b>	<b>0</b>

### Note 2

Tabel 23:

Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Ændring 2019-2020
Selvstyre	27.830	18.057	21.047	14.103	13.070	-1.033
Øremærkede bevillinger	43.083	39.460	46.903	49.746	47.494	-2.252
<b>Drift i alt</b>	<b>70.913</b>	<b>57.517</b>	<b>67.950</b>	<b>63.849</b>	<b>60.563</b>	<b>-3.285</b>
Anlægsudgifter	94.182	85.888	109.858	147.533	133.024	-14.509
Anlægsindtægter	0	-16.488	-15.075	-26.959	-26.069	890
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	535	578	178	178	471	293
<b>Drift og anlæg m.v. i alt</b>	<b>165.630</b>	<b>127.495</b>	<b>162.911</b>	<b>184.601</b>	<b>167.989</b>	<b>-16.611</b>

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 2020

## Note 3

Tabel 24:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2020	Budget 2020	Oprindeligt 2020	Korrigeret 2020
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>10.390</b>	<b>33.600</b>	<b>38.693</b>	<b>23.210</b>	<b>28.302</b>
22 Jordforsyning	1.166	16.000	13.415	14.834	12.249
25 Faste ejendomme	147	7.000	1.350	6.853	1.203
28 Fritidsområder	1.334	2.540	8.071	1.206	6.737
32 Fritidsfaciliteter	6.972	5.100	13.181	-1.872	6.209
38 Naturbeskyttelse	622	2.960	1.565	2.338	943
48 Vandløbsvæsen	22	0	287	-22	265
52 Miljøbeskyttelse m.v.	127	0	824	-127	696
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>21.413</b>	<b>10.616</b>	<b>90.723</b>	<b>-10.797</b>	<b>69.310</b>
22 Fælles funktioner	243	0	245	-243	2
28 Kommunale veje	13.231	10.416	34.880	-2.815	21.649
35 Havne	7.939	200	55.598	-7.739	47.659
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>37.431</b>	<b>28.600</b>	<b>62.087</b>	<b>-8.831</b>	<b>24.656</b>
22 Folkeskolen m.m.	26.249	25.300	33.921	-949	7.672
35 Kulturel virksomhed	1.618	500	2.567	-1.118	949
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	19	0	30	-19	11
45 Fælles funktioner	9.545	2.800	25.569	-6.745	16.024
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>-56</b>	<b>114</b>
62 Sundhedsudgifter m.v.	56	0	170	-56	114
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>13.264</b>	<b>724</b>	<b>23.565</b>	<b>-12.540</b>	<b>10.301</b>
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	3.327	724	8.153	-2.603	4.826
30 Tilbud til ældre	9.701	0	15.151	-9.701	5.450
38 Tilbud til voksne med særlige behov	236	0	261	-236	25
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>4.601</b>	<b>0</b>	<b>4.771</b>	<b>-4.601</b>	<b>170</b>
45 Administrativ organisation	4.601	0	4.771	-4.601	170
<b>Udgifter i alt</b>	<b>87.155</b>	<b>73.540</b>	<b>220.008</b>	<b>-13.615</b>	<b>132.853</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>-12.167</b>	<b>-8.000</b>	<b>-25.608</b>	<b>4.167</b>	<b>-13.441</b>
22 Jordforsyning	-11.344	-8.000	-23.084	3.344	-11.740
28 Fritidsområder	-326	0	-2.026	326	-1.700
38 Naturbeskyttelse	-497	0	-498	497	-1
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>-11</b>	<b>0</b>	<b>-9.521</b>	<b>11</b>	<b>-9.510</b>
28 Kommunale veje	-11	0	-321	11	-310
35 Havne	0	0	-9.200	0	-9.200
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>-383</b>	<b>0</b>	<b>-754</b>	<b>383</b>	<b>-371</b>
22 Folkeskolen m.m.	-383	0	-754	383	-371
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-12.561</b>	<b>-8.000</b>	<b>-35.883</b>	<b>4.561</b>	<b>-23.322</b>
<b>Anlægsudgifter og -indtægter i alt</b>	<b>74.594</b>	<b>65.540</b>	<b>184.125</b>	<b>-9.054</b>	<b>109.531</b>



# Årsberetning 2020

Tabel 25:

Nr.	Specifikation af uforbrugte anlægsbevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbeløb 2020
1	Multibassin og multihus	264	200	39.804	39.540
2	Tilskud til Slotsprojekt	9.545	2.800	25.569	16.024
3	Pulje til byggemodning og byudvikling	0	5.000	8.314	8.314
4	Marina ved Tømmergraven	4.701	0	9.861	5.160
5	Svømme- og Badeland, Fase 2, Rep. tag, rutsjebane mv	0	5.100	5.100	5.100
6	Sundhedshus	5.715	0	10.000	4.285
7	Kunstgræsbane Vindinge mv	0	0	3.772	3.772
8	Rosenbækken, forskønnelsesprojekt	0	0	3.600	3.600
9	Ballings Plads - Anlæg af plads	458	1.800	3.370	2.912
10	Renovering af Tumlebillen	2.673	0	5.422	2.749
11	Etablering af bypark på havnen i Nyborg	0	1.740	1.740	1.740
12	Nørregade Øst / Hundeklemmen	984	0	2.650	1.666
13	Ørbæk - projekt bagsiden i front	13	0	1.675	1.662
14	Nye kantbaner i Ellinge	9	0	1.549	1.540
15	Vejforbindelse Delfinvej	0	1.516	1.516	1.516
16	Promenadeforløb og beplantning mv	0	0	1.466	1.466
17	Erhvervsområde, Ørbæk	0	0	1.465	1.465
18	Renovering af plads ved Royal Centret/Strandvejen	0	0	1.300	1.300
19	NFS investeringsplan	415	800	1.681	1.266
20	Pulje til cykelstier og trafikikkerhed m.v.	0	2.500	1.251	1.251
21	Renovering af daginstitutioner	0	3.000	1.189	1.189
22	Indeklima på folkeskolerne(Danehofskolen i 2020)	0	12.000	1.062	1.062
23	Strategisk byudvikling Ørbæk	0	1.000	1.000	1.000
24	Øvrige anlægsprojekter	62.377	36.084	85.652	23.275
<b>I alt</b>		<b>87.155</b>	<b>73.540</b>	<b>220.008</b>	<b>132.853</b>

Tabel 26:

Nr.	Specifikation af anlægsindtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbeløb 2020
1	Jagtenborg	-10.950	0	-10.950	0
2	Helhedsplan Svanedammen/cirkuspladsen	-337	0	-337	0
3	Fælleskommunalt shelterprojekt	-326	0	-326	0
4	Ullerslev Tennisklub - Padelanlæg	-300	0	-300	0
5	Vådområde ved Aunslev og Hjulby	-238	0	-238	0
6	Vådområde ved Biskop Torp og Mæholm	-185	0	-185	0
7	Ørbæk Midtpunkt, etablering kontor/depot mv	-83	0	-83	0
8	Vådområde ved Langå	-75	0	-75	0
9	Salg af øvrige arealer	-55	0	-55	0
10	NFS investeringsplan	-11	0	-11	0
11	Erhvervsområde, Siøvej	-1	0	-1	0
12	Salgsindtægter byggegrunde	0	-8.000	2.747	2.747
13	Midtermolen, køb og salg af jord	0	0	-14.488	-14.488
14	Aktivitetsplads i Ørbæk	0	0	-200	-200
15	Ørbæk - projekt bagsiden i front	0	0	-1.500	-1.500
16	Belysning Vor Frue Kirke	0	0	-310	-310
17	Multibassin og multihus	0	0	-9.200	-9.200
18	Kunstgræsbane Vindinge mv	0	0	-371	-371
<b>I alt</b>		<b>-12.561</b>	<b>-8.000</b>	<b>-35.883</b>	<b>-23.322</b>

# Årsberetning 2020

## Note 4

Tabel 27:

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
<b>Kostpris 01.01.2020</b>	<b>104.699</b>	<b>860.142</b>	<b>63.145</b>	<b>12.460</b>	<b>47.009</b>	<b>0</b>	<b>1.087.455</b>
Tilgang	5.723	8.635	1.339	135	24.234	0	40.066
Afgang	0	0	0	0	-7.102	0	-7.102
Overført	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris 31.12.2020</b>	<b>110.422</b>	<b>868.778</b>	<b>64.485</b>	<b>12.595</b>	<b>64.141</b>	<b>0</b>	<b>1.120.419</b>
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	-548	-342.496	-51.246	-11.748	0	0	-406.038
Årets afskrivninger	0	-28.505	-2.361	-272	0	0	-31.138
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2020</b>	<b>-548</b>	<b>-371.001</b>	<b>-53.607</b>	<b>-12.020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-437.176</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020</b>	<b>109.874</b>	<b>497.777</b>	<b>10.878</b>	<b>574</b>	<b>64.141</b>	<b>0</b>	<b>683.244</b>
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 838.044 mio. kr., heraf grundværdier på 212,300 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 8,931 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 67,640 mio. kr. ultimo 2020.

## Note 5

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Boligministeriets regler ikke værdisættes i balancen.

Indskuddet udgør 93,936 mio. kr. ultimo 2020.

# Årsberetning 2020

## Note 6

Tabel 28:

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>1.136.163</b>
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	93.878
<b>Egenkapital pr. 01.01.2020</b>	<b>1.230.041</b>
Udvikling på balancekontoen	-139.513
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>1.090.528</b>

Tabel 29:

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
<b>Balancekontoen pr. 01.01.2020</b>	<b>376.030</b>	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	93.878	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	50.480	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	1.031	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.812	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	20	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	3.296	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	63.427	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	2.566	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-577	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensættelser til tjenestemandspensioner	-101.181	Posteres direkte på balancekontoen
Opspærrede feriemidler	-52.111	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-93.936	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	-2	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.464	Posteres direkte på balancekontoen
<b>I alt bevægelser på balancekontoen</b>	<b>-130.263</b>	
<b>Balancekontoen 31.12.2020</b>	<b>339.645</b>	

## Note 7

Tabel 30:

Aktier og indskud i selskaber m.v.	Primo 2020	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2020	Ejerandel 2020	Egenkapital
<b>Beløb i 1.000 kr.</b>						
Kommunernes Pensionsforsikring	87.488	0	39.969	127.456	0,63%	20.393.000
NFS A/S	541.229	0	18.030	559.259	100,00%	559.259
Associated Danish Ports A/S	69.698	0	5.280	74.978	10,60%	707.341
Geo Fyn A/S	766	0	-71	694	7,30%	9.514
Klintholm I/S	5.647	-1.060	854	5.441	23,81%	22.852
Erhvervshus Fyn P/S	381	0	-310	71	11,11%	639
FilmFyn A/S	598	0	-324	275	3,80%	7.224
Erhvervshus Fyn Komplementar Aps	4	0	0	4	11,11%	32
Beredskab Fyn I/S	0	0	0	0		-752
<b>Aktier og indskud i alt</b>	<b>705.811</b>	<b>-1.060</b>	<b>63.427</b>	<b>768.178</b>		<b>21.699.109</b>

## Note 8

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskudslån er på 7,316 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 6,985 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab.

Den nominelle værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 40,449 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 35,003 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

## Note 9

Tabel 31:

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2020	2020
Ældreboliger	20.224	18.788
Finansielt leasede aktiver	156	0
Øvrig gæld	1.777	1.680
Lønmodtagernes Feriemidler	31.355	0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>53.512</b>	<b>20.469</b>

Tabel 32:

Udviklingen i den langfristede gæld på lån		
Beløb i 1.000 kr.		
<b>Langfristet gæld på lån pr. 1/1-2020</b>		<b>22.001</b>
Låneoptagelse i 2020		0
Afdrag på lån		-1.512
Indeksregulering og kursregulering		-21
<b>Langfristet gæld på lån ultimo 2020</b>		<b>20.469</b>

Tabel 33:

Udviklingen i leasinggæld		
Beløb i 1.000 kr.		
<b>Leasinggæld i pr. 1/1-2020</b>		<b>156</b>
Ny leasinggæld i 2020		0
Afdrag på leasinggæld i 2020		-156
<b>Leasinggæld ultimo 2020</b>		<b>0</b>

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2020 og der er ikke foretaget lånekonvertering i 2020.

Nyborg Kommune har i 2020 købt grund til sundhedshus og ejendommen Enebærvej 3, Ørbæk.

## 5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance

### Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser

Tabel 34:

<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b>	<b>1.000 kr.</b>
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b>	
NFS A/S, Kommunekredit	156.716
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	1.784.687
Beredskab Fyn, Kommuneleasing (solidarisk hæftelse)	3.186
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	1.236
Nyborg Rideklub	845
<b>I alt</b>	<b>1.946.670</b>
<b>Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)</b>	
Realkredit Danmark	165.995
Nykredit	279.749
Jyske Kredit	15.729
LR Realkredit	36.540
<b>I alt</b>	<b>498.013</b>
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>	<b>2.444.683</b>
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
<b>Andre eventualforpligtigelser</b>	<b>1.000 kr.</b>
<b>Andre eventualforpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>
<b>Eventualrettigheder</b>	<b>1.000 kr.</b>
Restprovenu fra salg af Nature Energy 7,84 % af 14,0 mio. kr.	1.098
<b>Eventualrettigheder i alt</b>	<b>1.098</b>
<b>Swapaftaler</b>	<b>1.000 kr.</b>
<b>Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør</b>	<b>0</b>
<b>Terminsforetninger</b>	<b>1.000 kr.</b>
<b>Samlet restgæld på lån med terminsforetninger udgør</b>	<b>0</b>

Nyborg Kommune pr. 31/12-2020 ikke har aftaler om renteswaps og andre finansielle instrumenter.

## Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er forøget fra 253,657 mio. kr. primo 2020 til 324,653 mio. kr. ultimo 2020 svarende til en stigning på 70,996 mio. kr.

Tabel 35:

FINANSIERINGSOVERSIGT Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2020	Korrigeret Budget 2020	Regnskab 2020
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	-15.540	-197.974	50.480
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	0	0
I alt	-15.540	-197.974	50.480
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>			
Ordinære afdrag på lån	-2.668	-1.670	-1.670
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	171	-27.874	18.891
I alt	-2.497	-29.544	17.221
Kursreguleringer	0	0	3.295
<b>Årets likviditetsændring</b>	<b>-18.037</b>	<b>-227.517</b>	<b>70.996</b>
<b>Likvidet aktiver, primo</b>	<b>253.657</b>	<b>253.657</b>	<b>253.657</b>
<b>Likvidet aktiver, ultimo</b>	<b>235.620</b>	<b>26.140</b>	<b>324.653</b>

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån på 1,670 mio. kr., heraf er 0,158 mio. kr. til indfrielse af leasingkontrakt.

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2020.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2020.

Personaleoversigt

Tabel 36:

Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr.	Lønninger	Lønninger	Andel	Stigning	Stigning
	2019	2020		1.000 kr.	Pct.
<b>05 Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>20.956</b>	<b>21.391</b>	<b>2,2%</b>	<b>436</b>	<b>2,1%</b>
25 Vintertjeneste	155	133	0,0%	-23	-14,6%
35 Vej, Park og Natur driftsafdeling	19.113	19.453	2,0%	340	1,8%
40 Havne	1.687	1.806	0,2%	119	7,1%
<b>10 Skole- og Dagtilbudsudvalg</b>	<b>334.677</b>	<b>340.662</b>	<b>35,2%</b>	<b>5.985</b>	<b>1,8%</b>
05 Folkeskoler	160.204	161.748	16,7%	1.544	1,0%
10 SFO	12.611	11.706	1,2%	-905	-7,2%
15 Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	22.266	22.572	2,3%	306	1,4%
20 Vidtgående specialundervisning	20.830	18.544	1,9%	-2.286	-11,0%
30 Dagpleje og daginstitutioner	118.766	126.091	13,0%	7.326	6,2%
<b>15 Kultur- og Fritidsudvalg</b>	<b>15.930</b>	<b>16.188</b>	<b>1,7%</b>	<b>258</b>	<b>1,6%</b>
05 Idræt og folkeoplysning	875	878	0,1%	3	0,4%
10 Kultur	2.238	2.213	0,2%	-25	-1,1%
15 Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	8.491	8.804	0,9%	313	3,7%
20 Musikaktiviteter inkl. Musikskolen	4.325	4.293	0,4%	-33	-0,8%
<b>18 Sundheds- og forebyggelsesudvalg</b>	<b>23.710</b>	<b>26.465</b>	<b>2,7%</b>	<b>2.755</b>	<b>11,6%</b>
10 Tandpleje	6.390	6.660	0,7%	270	4,2%
15 Kommunal genoptræning	9.596	11.003	1,1%	1.407	14,7%
20 Sundhedspleje	5.620	6.276	0,6%	656	11,7%
25 Forebyggelse og sundhed	2.104	2.527	0,3%	423	20,1%
<b>22 Ældreudvalg</b>	<b>247.683</b>	<b>253.491</b>	<b>26,2%</b>	<b>5.808</b>	<b>2,3%</b>
05 Plejecentre	65.810	64.437	6,7%	-1.373	-2,1%
10 Rehabilitering og demens	27.306	25.942	2,7%	-1.363	-5,0%
15 Syge- og hjemmepleje	121.970	126.985	13,1%	5.014	4,1%
20 Pleje og omsorg fællesområder	22.901	26.529	2,7%	3.628	15,8%
30 Køkkener	9.696	9.598	1,0%	-99	-1,0%
<b>25 Social- og Familieudvalg</b>	<b>110.424</b>	<b>105.314</b>	<b>10,9%</b>	<b>-5.111</b>	<b>-4,6%</b>
05 Foranstaltninger for børn og unge	52.014	50.311	5,2%	-1.703	-3,3%
10 Foranstaltninger for voksne handicappede	58.411	55.003	5,7%	-3.408	-5,8%
<b>30 Beskæftigelsesudvalg</b>	<b>8.787</b>	<b>4.841</b>	<b>0,5%</b>	<b>-3.946</b>	<b>-44,9%</b>
35 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	8.787	4.841	0,5%	-3.946	-44,9%
<b>35 Erhvervs- og Udviklingsudvalg</b>	<b>2.306</b>	<b>2.692</b>	<b>0,3%</b>	<b>386</b>	<b>16,7%</b>
20 Visit Nyborg	2.306	2.692	0,3%	386	16,7%
<b>40 Økonomiudvalg</b>	<b>185.839</b>	<b>197.830</b>	<b>20,4%</b>	<b>11.991</b>	<b>6,5%</b>
05 Politisk område	6.203	6.007	0,6%	-196	-3,2%
15 Direktion og administrative afdelinger	141.056	150.078	15,5%	9.022	6,4%
20 Tværgående udgifter og projekter	27.321	30.212	3,1%	2.891	10,6%
25 Lønpuljer m.v.	11.259	11.533	1,2%	274	2,4%
<b>I alt</b>	<b>950.311</b>	<b>968.873</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.561</b>	<b>2,0%</b>

### **Udførelse af opgaver for andre myndigheder**

Kommuner har på visse betingelser mulighed for at udføre kommunale opgaver for andre offentlige myndigheder, jf. lov om kommuners og regioners deltagelse i selskaber.

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

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

Nyborg Kommune har i 2020 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 Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabsystem 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.

### **Ændring af regnskabspraksis i forhold til foregående år**

Anvendt regnskabspraksis er ændret som konsekvens af ny ferielov, hvor der er indført et nyt feriesystem med samtidighedsferie fra 1. september 2019.

Ifølge orienteringsskrivelse fra Indenrigs- og Boligministeriet af 16. oktober 2019 skal kommunerne for regnskab 2019 og 2020 opgøre de opsparede feriemidler i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld med modpost på egenkapitalen.

Ved brev af 27. januar 2020 har Indenrigs- og Boligministeriet orienteret om, at for medarbejdere, hvor kommunerne selv står for feriepengeudbetalingen, skal håndteringen af optjente feriemidler for medarbejdere, der fratræder i overgangsperioden, ske på samme måde som hidtil – dvs. de skal driftsføres i forbindelse med fratrædelse.

I det omfang kommunerne påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2021, skal værdien af de opsparede feriemidler optages på balancen som en kortfristet gæld. Hvis der ikke påtænkes afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2021, skal værdien optages på balancen som en langfristet gæld.

Da Byrådet har besluttet at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler i 2021, er Nyborg Kommunes opsparede feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 optaget på balancen som en kortfristet gæld.

Bortset fra ovennævnte ændring er regnskabet 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 Regnskabsystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

## Driftsregnskabet

### **Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger**

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

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

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

### **Ekstraordinære poster**

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

## Balancen

### **Præsentation af balancen**

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

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

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

## Årsberetning 2020

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

### **Grunde og bygninger**

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

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

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

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

#### 000 Grunde

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

#### 001 Bygninger

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

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

Kommunale kiosker eller pavilloner m.v. .... 15 år

#### 002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

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 Indenrigs- og Boligministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

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

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

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

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

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

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

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

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

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

### **Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### **Donationer**

Private donationer af aktiver eller modtagne tilskud på 100.000 kr. eller derover til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, håndteres således:

- Aktivet indregnes til den kostpris, som kommunen skulle betale for det, hvis det ikke var modtaget som en donation (dagsværdi).
- Der optages samtidigt en tilsvarende passivpost som modpost for donationer.
- Der foretages løbende afskrivning på det anskaffede/modtagne aktiv.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

### **Hensatte forpligtigelser**

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Boligministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Boligministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2020 beregnet aktuarmæssigt af aktuar via Silkeborg Data. 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).

Tjenestemænd har ret til et engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder, og optjeningen starter fra 1/1-2019. Det er hensat 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder.

Forpligtelser på arbejdsskader er pr. 31/12-2018 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.

Værdien af feriemidler optjent i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, der skal afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i 2021, er optaget til værdien på balancetidspunktet.

### **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.

