



Årsberetning 2018

for Nyborg Kommune

10. marts 2019

INDHOLD

1. Kommuneoplysninger	3
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	6
4. Årsberetning og hovedkonklusioner	7
5. Fagudvalg og målsætningsområder	11
6. Driftsregnskab, balance og nøgletal	
• 6.1 Driftsregnskab	35
• 6.2 Balance	36
• 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år	37
• 6.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Disponering af årets likviditet	38
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	38
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og -indtægter	39
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	40
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden	40
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen	41
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.	41
Note 8 Langfristet gæld	42
• 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	43
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	43
Finansieringsoversigt	44
Personaleoversigt	45
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	46
7. Anvendt regnskabspraksis	47

1. Kommuneoplysninger

Kommune	Nyborg Kommune Torvet 1 5800 Nyborg
Telefon:	6333 7000
Hjemmeside:	www.nyborg.dk
E-mail:	kommune@nyborg.dk
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

Byråd Byrådet består af 25 medlemmer.

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

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 Møllerup (V)
Jesper Nielsen (A)
Tilde Nielsen (V)
Jacob Nilsson (V)
Anne-Marie Palm-Johansen (O)
Albert Pedersen (A)
Kaj Refslund (V)
Erik Rosengaard (V)
Rameesh T. Sambanther (A)
Martin Stenmann (A)
Søren Svendsen (V)
Jørn Terndrup (V)

Årsberetning 2018

Fagudvalg	Økonomiudvalg - formand Kenneth Muhs Teknik- og Miljøudvalg – formand Per Jespersen Erhvervs- og Udviklingsudvalg – formand Per Wagner Mollerup Skole- og Dagtilbudsudvalg – 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
Direktion	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Marianne Stentebjerg
Chefer	Økonomichef Anders M. Sørensen Sekretariatschef Tina Andersen Borgerservicechef Betina Østergreen Børnechef Torben Birk Rosbach Skole- og Kulturchef Jan Hermansen Sundheds- og Omsorgschef Mette Bill Ladegaard Socialchef Dorthe Dahlstrup Jobcenterchef Louise Berg
Revision	BDO

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2018 er meget tilfredsstillende og svarer til forudsætningerne, der er lagt til grund for budget 2019.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 99,377 mio. kr. og en likviditet "kassebeholdning" på 219,056 mio. kr. ultimo året.

Der er under driftsresultat og renter indregnet ekstraordinære indtægter fra salget af Nature Energy A/S svarende til 29,4 mio. kr. i 2018.

Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2019.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 94,054 mio. kr. til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter.

Kommunens langfristede gæld udgør 25,644 mio. kr. ultimo 2018 (800 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 21,651 mio. kr. og finansiel leasing 2,045 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Der er under finansielle poster indregnet deponering på 21,727 mio. kr. 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%, hvilket er indregnet i budgettet.

Kursreguleringer i balancen udgør et kurstab på 12,496 mio. kr., som skyldes den meget store uro der har præget de finansielle markeder i 2018.

Nyborg Kommunes befolkning er forøget fra 32.032 personer pr. 1. januar 2018 til 32.042 personer pr. 1. januar 2019 svarende til en stigning på 10 personer i 2018.

Det flotte regnskabsresultat skyldes især en stram økonomistyring og en stor indsats fra alle ledere og medarbejdere, der har udvist stor ansvarlighed og omstillingsparathed i forhold til gennemførelsen af de nødvendige effektiviseringer, omprioriteringer og besparelser.

Nyborg Kommune, 18. marts 2019.

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 18. marts 2019 aflagt årsregnskab for 2018 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, 26. marts 2019.

Kenneth Muhs
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2018 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2018 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 4.1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2017	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	2.058.779	2.092.625	2.107.882	2.092.625	-15.257	0
DRIFTSUDGIFTER	-1.960.633	-1.993.248	-2.057.882	-2.012.625	64.634	19.377
Teknik- og Miljøudvalg	-58.226	-61.276	-64.985	-69.704	3.709	8.428
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-420.356	-422.521	-445.022	-435.695	22.501	13.174
Kultur- og Fritidsudvalg	-53.239	-52.375	-52.140	-54.917	-235	2.541
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-159.724	-189.951	-175.839	-188.014	-14.112	-1.937
Ældreudvalg	-285.888	-300.475	-269.626	-302.326	-30.849	1.852
Social- og Familieudvalg	-459.484	-470.796	-458.840	-475.140	-11.956	4.344
Beskæftigelsesudvalg	-275.550	-270.984	-299.997	-270.984	29.013	0
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-11.300	-10.350	-12.138	-12.348	1.789	1.999
Økonomiudvalg	-246.928	-252.954	-280.032	-296.524	27.078	43.571
Driftsreserve	0	0	-4.000	0	4.000	0
Renter og kursgevinster	10.061	38.434	4.738	3.967	33.696	34.467
Overførsler mellem årene	0	0	0	57.517	0	-57.517
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	0	0	31.544	0	-31.544
DRIFTSRESULTAT	98.147	99.377	50.000	80.000	49.377	19.377
ANLÆG I ALT	-105.533	-81.978	-88.842	-66.504	6.864	-15.474
Anlægsudgifter	-116.982	-94.054	-96.842	-203.238	2.788	109.183
Anlægsindtægter	11.449	12.076	8.000	26.734	4.076	-14.657
Overførsler mellem årene	0	0	0	110.000	0	-110.000
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	-7.386	17.399	-38.842	13.496	56.241	3.903
FINANSIELLE POSTER:	-7.736	-22.537	-4.351	-47.690	-18.186	25.153
Ordinære afdrag på lån	-2.701	-2.740	-2.668	-2.744	-72	4
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-8.701	14.426	-1.683	-23.219	16.109	37.645
Kursreguleringer i balancen	3.666	-12.496	0	0	-12.496	-12.496
Deponering (Nature Energy)	0	-21.727	0	-21.727	-21.727	0
ÅRETS RESULTAT	-15.122	-5.138	-43.193	-34.194	38.055	29.056
Likviditet, primo	239.316	224.193	82.504	224.193	141.690	0
Likviditet, ultimo	224.193	219.056	39.311	190.000	179.745	29.056

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 162,911 mio. kr. fra 2018 til 2019, heraf driften 67,950 mio. kr., anlægsudgifter 109,858 mio. kr., anlægsindtægter 15,075 mio. kr. og finansforskydninger 0,178 mio. kr. (grundkapitalindskud i landsbyggefonden).

Salg af Nature Energy A/S:

Der er under driftsresultat og renter indregnet indtægter fra salg af Nature Energy A/S svarende til 29,4 mio. kr. i 2018, heraf indskudskapital svarende til engangsbetøb på 7,673 mio. kr. i 2018 og deponerede midler på 21,727 mio. kr. der frigives med 1/10 årligt i perioden 2019-2028 (fratrullet statsafgift på 20%). Det årlige beløb der frigives udgør 1,738 mio. kr. efter statsafgift på 20%, hvilket er indregnet i budgettet.

Kursreguleringer i balancen udgør et kurstab på 12,496 mio. kr.

Årsberetning 2018

Driftsresultat

Regnskab 2018 viser et samlet driftsoverskud på 99,377 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 50,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2018. Der er mindreudgifter på 19,377 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018.

Der er under driftsresultat og renter indregnet ekstraordinære indtægter fra salget af Nature Energy A/S svarende til 29,4 mio. kr. i 2018.

Såfremt driftsresultatet fratrækkes ekstraordinære indtægter fra salget af Nature Energy A/S er der tale om et driftsoverskud på 69,977 mio. kr., hvilket er 10,023 mio. kr. mindre end det forventede overskud på 80,0 mio. kr. i korrigeret budget 2018.

Årsagen til at driftsoverskuddet er blevet mindre end forventet i korrigeret budget 2018 skyldes merudgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne på 7,250 mio. kr. samt merudgifter på en række forskellige konti og driftsområder.

Medfinansiering af sundhedsudgifter KMF	7.250
Service teamet (rengøring)	1.811
Hjemmeplejen Svanedam Øst	1.641
Hjælpe midler på ældreområdet	1.430
Hjemmeplejen Rosengården	1.015
Børnehuset Møllervangen	899
Nyborg Bibliotek m.v.	541
Børnehaven Skatte kisten	505
Mindreudgifter på andre driftsområder	-5.069
Merudgifter i alt (1.000 kr.)	10.023

Service rammen er overholdt

Der har været afholdt serviceudgifter på 1.382,271 mio. kr. i regnskab 2018 svarende til et overskud på 11,716 mio. kr. i forhold til service rammen i det oprindelige budget 2018, dvs. kravene i forhold til økonomiaftalen er overholdt. Mindreforbruget i forhold til service rammen skal ses i lyset af en række uforbrugte bevillinger på driften svarende til 67,950 mio. kr., der overføres til 2019. Service ramme ville have været overskredet med 56,234 mio. kr., såfremt de uforbrugte midler havde været anvendt i 2018.

Efterregulering af overførelsesudgifterne

Der er løbende hen over året sket en tilpasning af overførelsesudgifterne som følge af aktivitetsudviklingen og beskæftigelsessituationen. Der kan ved årets udgang konstateres et mindreforbrug på 26,017 mio. kr. vedrørende overførelsesudgifterne m.v. i forhold til oprindeligt budget 2018, heraf 20,858 mio. kr. vedrørende udgifter til forsikrede ledige m.v. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2019 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2019.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 94,054 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 109,183 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne. Anlægsudgifterne ligger 2,788 mio. kr. højere end anlægsrammen i oprindeligt budget 2018.

Årsberetning 2018

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 12,076 mio. kr. i 2018, heraf salg af grunde m.v. 9,890 mio. kr. og salg af Mårvænget 1,195 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter fra 2018 til 2019 svarende til 15,075 mio. kr. vedrørende salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., statslig pulje til byfornyelse 0,216 mio. kr. og kunstgræsbane i Vindinge 0,371 mio. kr.

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 17,399 mio. kr. i regnskab 2018, men et underskud på 12,001 når der korrigeres for ekstraordinære indtægter fra salget af Nature Energy A/S.

Overførsler mellem årene

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2018 til 2019 svarende til 67,950 mio. kr., heraf 21,047 mio. kr. på selvstyrende områder og 46,903 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2019 til 2020.

Der overføres anlægsudgifter på 109,858 mio. kr. fra 2018 til 2019 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Der overføres budgetterede indtægter på 15,075 mio. kr. fra 2018 til 2019 vedrørende salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., statslig pulje til byfornyelse 0,216 mio. kr. og kunstgræsbane i Vindinge 0,371 mio. kr.

Endelig overføres et beløb på 0,178 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Tabel 4.2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Ændring 2017-2018
Selvstyre	19.734	28.869	27.830	18.057	21.047	2.990
Øremærkede bevillinger	28.508	36.398	43.083	39.460	46.903	7.444
Drift i alt	48.242	65.267	70.913	57.517	67.950	10.433
Anlægsudgifter	17.761	26.389	94.182	85.888	109.858	23.970
Anlægsindtægter	-1.450	-992	0	-16.488	-15.075	1.413
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	320	550	535	578	178	-400
Drift og anlæg m.v. i alt	64.873	91.214	165.630	127.495	162.911	35.416

Finansielle poster

Ordinære afdrag på lån udgør 2,740 mio. kr. i 2018.

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

Kursreguleringer i balancen udgør et kurstab på 12,496 mio. kr., som skyldes den meget store uro der har præget de finansielle markeder i 2018.

Årsberetning 2018

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et underskud på 5,138 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har reduceret likviditeten "kassebeholdningen" fra 224,193 mio. kr. primo året til 219,056 mio. kr. ultimo året. Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2019.

Likviditet ultimo 2018 (1.000 kr.)	219.056
Budgetteret likviditet primo 2019	-79.588
Overførelsesudgifter som efterreguleres	-20.858
Tidsforskydning i anlægsprojekter	-109.858
Tidsforskydning i anlægsindtægter	15.075
Tidsforskydning Landsbyggefonden	-178
Finansforskydninger mellem årene	-8.649
Begivenhed i 2021	-15.000
Ikke disponeret likviditet i alt	0

Likviditeten er disponeret fuldt ud når der korrigeres for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2018 til 2019, og der samtidig afsættes 15,0 mio. kr. i 2019 til afholdelse af begivenhed i 2021, jf. beslutning i byrådet i januar 2019.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 25,644 mio. kr. ultimo 2018 (800 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 21,651 mio. kr. og finansiel leasing 2,045 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er forøget fra 32.032 personer pr. 1. januar 2018 til 32.042 personer pr. 1. januar 2019 svarende til en stigning på 10 personer i 2018.

Der er født 244 børn, mens der er 384 døde i 2018.

Der er tilflyttet 1.632 personer fra andre kommuner, mens 1.571 personer er fraflyttet kommunen i 2018.

Der er indvandret 308 personer fra andre lande, mens 198 personer er udvandret fra kommunen i 2018.

5. Fagudvalg og målsætningsområder

5.1 Skatter og generelle tilskud

Der er ingen afvigelse vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2018.

Tabel 5.1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Kommunal indkomstskat	1.304.135	1.304.155	1.304.135	-20	0
Selskabsskat	20.853	20.853	20.853	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	152	0	152	152	0
Grundskyld	113.346	113.584	113.346	-238	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	-63	0	-63	-63	0
Udligning og generelle tilskud	545.544	559.104	545.544	-13.560	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-5.976	-5.976	-5.976	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-4.284	-4.279	-4.284	-5	0
Særlige tilskud	119.177	120.941	119.177	-1.764	0
Refusion af købsmoms	-259	-500	-259	241	0
I alt	2.092.625	2.107.882	2.092.625	-15.257	0

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2018, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

Konsekvenser af fejl i landsudligningen

Manglende registrering af udlændinges uddannelsesniveau har fra 2006 til 2018 påvirket landsudligningen, således at en række kommuner har fået for lidt i tilskud, mens andre kommuner har fået for meget i tilskud. Konsekvenserne for Nyborg Kommune udgør et samlet tab på 39,7 mio. kr. i de seneste 2 år 2017 og 2018. Fra 2019 er fejlen blevet rettet i beregningsgrundlaget for landsudligningen.

Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

De generelle og særlige tilskud er reduceret med 15,329 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2018, hvilket bl.a. skyldes efterregulering af overførelsesudgifterne på baggrund af den generelle konjunkturudvikling.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på 0,300 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2018.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,132 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat på lignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2018.

Købsmoms

Der er sparede udgifter på 0,241 mio. kr. vedrørende refusion af købsmoms i forhold til oprindeligt budget 2018. 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 8,428 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018.

Tabel 5.2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Byggeri og fast ejendom	2.657	5.152	7.900	2.494	5.243
Natur og Miljø	948	2.373	2.305	1.425	1.356
Vejvedligeholdelse og trafikssikkerhed	11.776	10.029	12.198	-1.747	423
Gadelys	6.190	6.202	6.190	12	0
Vintertjeneste	8.408	7.766	8.763	-642	354
Kollektiv trafik	13.758	14.139	13.867	380	108
Vej, Park og Natur driftsafdeling	18.455	19.300	19.246	845	791
Havne	-453	26	-301	479	153
Affald og renovation	-463	0	-463	463	0
I alt	61.276	64.985	69.704	3.709	8.428

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,709 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 5,243 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2018, herunder mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger 1,133 mio. kr., driftspulje til central bygningsvedligeholdelse 0,207 mio. kr., pulje til grøn omstilling og klimatilpasning 1,261 mio. kr., pulje til byfornyelse 1,533 mio. kr., pulje til smart city initiativer 0,986 mio. kr., samt diverse mindreudgifter til Energiplan Fyn og Kulturarvsmasterplan 0,042 mio. kr. Driftsudgifterne indenfor byggeri- og fast ejendom udgør 17,979 mio. kr. og indtægterne udgør 15,322 mio. kr. i 2018.

Natur og Miljø

Der er mindreudgifter på 1,356 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2018. Der er mindreforbrug på de ekstra afsatte midler til renholdelse af strande 0,250 mio. kr., fæstningsarealer 0,051 mio. kr., naturforvaltningsprojekter 0,275 mio. kr., centralt vandløbsbudget 0,036 mio. kr., ekstraordinære miljøforanstaltninger 0,042 mio. kr., spildevandsplan 0,038 mio. kr., kort og Gis 0,062 mio. kr., klimatilpasningsplan 0,370 mio. kr.

Derudover har der i 2018 været mindreudgifter på 0,222 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse, da den forventede og indregnede merudgift til efterregulering af rottebekæmpelsen ikke blev aktuel, idet antallet af rotteammeldelser har holdt sig inden for estimeret 1600 +/- 10 %. Driftsudgifterne indenfor natur- og miljø udgør 3,624 mio. kr. og indtægterne udgør 2,676 mio. kr. i 2018.

Vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed

Der er mindredgifter på 0,423 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed i forhold til korrigeret budget 2018. Mindreforbruget skyldes tidsforskydning i afregning af vejafvandingsbidrag til NFS, hvor der jævnfør betalingsvedtægt for spildevandsanlæg betales 8% af forsyningsselskabets anlægsudgifter til kloakledningsanlæg. Der har derover indenfor området været merudgifter til parkeringskontrol på 0,052 mio. kr. i forhold til budgettet.

Driftsudgifterne indenfor vejvedligeholdelse og trafiksikkerhed udgør 12,076 mio. kr. og indtægterne udgør 0,300 mio. kr.

Gadelys

Udgifterne til gadelys stemmer overens med det korrigerede budget for 2018.

Vintertjeneste

Der er mindredgifter på 0,354 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2018. Der er i 2018 givet en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. til vintertjeneste på grund af det forholdsvis store forbrug primo 2018. Forbruget var 9,163 mio. kr. i år 2013, 5,987 mio. kr. i år 2014, 6,533 mio. kr. i år 2015, 6,157 mio. kr. i år 2016, 7,988 mio. kr. i år 2017 og 8,408 mio. kr. i år 2018.

Kollektiv trafik

Der er mindredgifter på 0,108 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2018. Der har samlet været udgifter på 13,758 mio. kr. til kollektiv trafik i 2018. Der har været merudgifter til handicapkørsel på 0,210 mio. kr. Der har været færre udgifter til buskure m.v. på 0,148 mio. kr., samt overskud på driftspulje på 0,170 mio. kr.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Driftsafdelingens samlede forbrug for 2018 er på 18,455 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 0,791 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2018. Mindreforbruget kan blandt henføres til ekstraintjening i forhold til vintertjeneste, mindredgifter til græsslåning på grund af tør sommer samt vakant stilling i Teknisk Service.

Nyborg Marina

Der er mindredgifter på 0,153 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2018. Mindreforbruget kan henføres til effektiviseringer i forhold til den daglige drift, herunder ny kran som ikke belaster driftsbudgettet med store driftsudgifter i forhold til den gamle kran, samt at større renoveringer er afholdt over anlægsbudgettet. Nyborg Marinas driftsudgifter har i 2018 været på 4,727 mio. kr., indtægterne udgør 5,180 mio. kr. i 2018.

Affald og renovation

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

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

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

Primo 2018 var der en samlet gæld til forbrugerne på 0,067 mio. kr. Der har i løbet af 2018 været et overskud på 0,463 mio. kr., så ultimo 2018 er der en samlet gæld til forbrugerne på 0,530 mio. kr. Det vil sige at der ultimo 2018 er opkrævet 0,530 mio. kr. for meget ved forbrugerne.

5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindredgifter på 13,174 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018. Heraf er der mindredgifter på 7,510 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 0,580 mio. kr. vedrørende ungdomsskole, 0,669 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning og 3,712 kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner.

Tabel 5.3:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Folkeskoler	180.993	190.102	188.502	9.110	7.510
SFO	8.594	9.932	9.175	1.338	581
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	27.691	23.114	28.271	-4.576	580
Vidtgående specialundervisning	18.274	25.366	18.942	7.092	669
Privatskoler m.m.	55.989	56.671	56.113	682	123
Dagpleje og daginstitutioner	130.980	139.836	134.692	8.855	3.712
I alt	422.521	445.022	435.695	22.501	13.174

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 7,188 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Folkeskoler

Der er mindredgifter på 7,510 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2018, som skyldes at en andel af udgifterne til skoleåret 2018/2019, som er finansieret af centrale puljer i 2018, først forventes i 2019, fx de særlige undervisnings-tilbud Skovskolen og modtageklassen på campus. På skolernes selvstyre er der mindreforbrug på alle skoler og overskud på 1% til 2%.

På fællesudgifter for folkeskoler er der i 2018 desuden mindreforbrug for det kommende kommunikationssystem AULA, der erstatter forældreintra, da igangsættelsen forventes i 2019. For 10. klasseundervisning er der mindredgifter, som skyldes færre elever end budgetteret.

SFO

Der er mindredgifter på 0,581 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2018, herunder mindreforbrug på SFO'ernes selvstyre på 0,479 mio. kr. og større indtægter fra forældrebetaling på grund af flere børn end forventet.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindredgifter på 0,580 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2018. Mindreforbruget skyldes primært reduceret aktivitet på VSU samt at der er oprettet og sælges flere pladser på de særlige skoletilbud i Lange-mosen, modtageklasse og enkeltmandsundervisningen, som tilkøbes af andre kommuner.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindredgifter på 0,669 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2018, som skyldes mindreforbrug på Rævebakkeskolen og på mellemkommunale betalinger til specialskoler på grund af færre elever i tilbud i andre kommuner.

Privatskoler m.m.

Der er mindredgifter på 0,123 mio. kr. vedrørende privatskoler mv., hvilket skyldes mindreforbrug på Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindredgifter på 3,712 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2018. Resultat er sammensat af et overskud på både selvstyre- og områder og en række centrale fælleskonti.

Fælles formål

Der er mindredgifter på 1,309 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2018. Mindredgifterne skyldes primært, at puljen til indførelse af ny Skole- og Dagtilbudspolitik samt de forpligtende samarbejders puljer ikke er fuldt udmøntet i 2018, og restbudgetter overføres til udmøntning i 2019. Herudover er der mindreforbrug på puljer til børneafdelingens fælles indsatser.

Dagpleje

Der er mindredgifter på 0,242 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2018, som skyldes faldende søskende- og fripladstilskud.

Daginstitutioner

Der er mindredgifter på 1,938 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2018. Mindredgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparing til 2019. Blandt de samlede mindredgifter har to institutioner, Møllervangens Børnehus og Skattekosten, et markant merforbrug på i alt -1,404 mio. kr., og der er iværksat planer for afvikling af merforbrugene, der overføres til 2019 ligesom opsparingerne.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er mindredgifter på 0,196 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2018. Det skyldes mindreforbrug i Ådalens Specialbørnehave.

Tilskud til private dagtilbud

Der er mindredgifter på 0,027 mio. kr. vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger i forhold til korrigeret budget 2018. Der er stagnerende børnetal i private dagtilbud.

5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 2,541 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018.

Tabel 5.4:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Idræt og folkeoplysning	25.109	25.933	27.847	824	2.738
Kultur	9.835	9.694	10.249	-140	414
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	13.411	12.699	12.885	-712	-527
Musikskolen m.v.	4.020	3.814	3.936	-206	-84
I alt	52.375	52.140	54.917	-235	2.541

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.
Der er overført uforbrugte bevillinger på -0,525 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Idræt og folkeoplysning

Der er afholdt udgifter på 25,109 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning svarende til mindreudgifter på 2,738 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018.

Dette mindreforbrug er fordelt med 2,149 mio. kr. på idrætsområdet og 0,589 mio. kr. på folkeoplysning.

Mindreforbruget på idrætsområdet kan primært henføres til en ramme, der er reserveret i 2018 under Kultur- og Fritidsudvalget til finansiering af manglende billetindtægter i Nyborg Idræts- og Fritidscenter i forbindelse med renovering og ombygning af svømmehallen.

Rammen er på 2,1 mio. kr. i 2018, således at tilskuddet til Nyborg Idræts- og Fritidscenter kunne forhøjes med op til 1,1 mio. kr. i 2018 og 1,0 mio. kr. i 2019, såfremt entréindtægterne bliver mindre end 3 mio. kr. årligt fratrukket sparede løn- og driftsudgifter.

Imidlertid er projektet i svømmehallen blevet udskudt til 2019, fordi et allerede gennemført udbud blev annulleret. Derfor vil størstedelen af tilskuddet først komme til udbetaling i 2019, og mindreforbruget på 1,97 mio. kr. overføres til 2019 som øremærket bevilling.

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

Kultur

Der er afholdt udgifter på 9,835 mio. kr. til Kultur. Dette svarer samlet set til mindreudgifter på 0,414 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2018.

Der er et underskud på 0,098 mio. kr. vedrørende kulturhuset Bastionen i forhold til korrigeret budget 2018 svarende til et merforbrug inden for selvstyreområdet på 6%.

Ganske vist har indtjeningen i 2018 ligget over det budgetterede, men dette har ikke kunnet opveje, at især driftsudgifterne, men også udgifterne ved arrangementer o.l., har ligget over de respektive budgetbeløb. Merudgiften overføres til budget 2019.

På de øvrige omkostningssteder indenfor kulturområdet er der samlet set et mindreforbrug på 0,512 mio. kr.

Dette mindreforbrug har følgende hovedforklaringer:

- Der er i 2018 et mindreforbrug på 0,238 mio. kr. vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, herunder Kulturkontoen, Kulturskyen og puljen til foreningernes samarbejde med folkeskolerne. Der overføres i alt 0,218 mio. kr. til 2019 som øremærkede bevillinger.
- Der er et mindreforbrug på 0,036 mio. kr. vedrørende refusion af udgifter til børneteaterforestillinger (50% refusion af udgifter til institutioner, der har afholdt børneteaterforestillinger). Dette beløb overføres som øremærket bevilling til 2019.
- I forbindelse med indgåelse af ny forpagtningsaftale i 2016 vedr. Nyborg Kino (Kino Vino) blev der afsat en årlig ramme på 75.000 kr. til opgradering af digitalt udstyr og løbende vedligehold af kommunens inventar og udstyr. Der blev endvidere afsat en ramme på 209.000 kr. i 2016 til investering i biografudstyr. Mindreforbruget på 0,169 mio. kr. overføres som øremærket bevilling fra 2018 til 2019, hvor der forventes en udskiftning af det digitale udstyr.

Der overføres i alt 0,423 mio. kr. som øremærkede bevillinger fra 2018 til 2019 på kulturområdet.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er afholdt udgifter på 13,411 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver, Landporten og Balletskolen. Dette giver merudgifter på 0,527 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018.

Den samlede merudgift til Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver m.v. i 2018 er fordelt således:

- Nyborg Bibliotek: Merudgift udgør 0,657 mio. kr.
- Lokalhistorisk arkiv: Mindreudgift udgør 0,009 mio. kr.
- Landporten: Merudgift udgør 0,036 mio. kr.
- Balletskolen: Merindtægt udgør 0,158 mio. kr.

Merforbruget udgør 4,6% af korrigeret budget, hvilket ligger indenfor de 5% i merforbrug, der er tilladt at overføre til 2019.

Nyborg Bibliotek har haft større personaleudgifter end budgetteret, mens der har været mindreforbrug på bøger og andet udlånsmateriale.

Balletskolens drift skal hvile i sig selv. I de to år, hvor Nyborg Bibliotek har stået for driften af balletskolen, har den haft større indtægter end udgifter.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er afholdt udgifter på 4,020 mio. kr. til Musikaktiviteter inkl. Musikskolen svarende til merudgifter på 0,084 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018.

Nyborg Kommunale Musikskole har et merforbrug på 0,108 mio. kr. svarende til 4%, som overføres til 2019 i henhold til reglerne om selvstyre.

5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er merudgifter på 1,937 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018.

Tabel 5.5:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Sygehuse og sygesikring	151.699	139.518	144.643	-12.181	-7.056
Tandpleje	11.505	11.258	12.155	-247	650
Kommunal genoptræning	11.743	10.947	12.602	-796	860
Sundhedspleje	4.872	4.708	5.258	-165	386
Forebyggelse og sundhed	10.133	9.409	13.355	-724	3.223
I alt	189.951	175.839	188.014	-14.112	-1.937

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 5,208 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Sygehuse og sygesikring

Der er merforbrug indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget i 2018 svarende til 7,056 mio. kr.

Sygehuse og sygesikring omfatter udgifter til den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet (KMF), herunder stationær og ambulans behandling på sygehuse (somatik og psykiatri). Området omfatter ligeledes praksissektoren, specialiseret genoptræning på sygehus og vederlagsfri behandling hos fysioterapeut.

Merforbruget kan henføres kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF) svarende til 7,250 mio. kr., idet udgifterne ligger på et væsentligt højere niveau end forudsat i økonomiaftalen 2018. Der er med virkning pr. 1. januar 2018 indført et nyt afregningssystem til kommunal medfinansiering så der betales en højere takst for patienter mellem 0-2 år og plus 65 år. Nyborg Kommune har afsat 136,735 mio. kr. i korrigeret budget til den kommunale medfinansiering i 2018 svarende til forudsætninger i økonomiaftalen for 2018.

Kommunerne er imidlertid kun blevet kompenseret for udgifter til den kommunale medfinansiering svarende til bloktilskudsandel af befolkningen. Der er i økonomiaftalen i 2018 forudsat et samlet udgiftsniveau på 22,085 mia. kr. til den kommunale medfinansiering i hele landet, hvilket svarer til 122,710 mio. kr. i Nyborg Kommune fordelt efter bloktilskudsandel af befolkningen. Nyborg Kommune har imidlertid haft udgifter til den kommunale medfinansiering på 143,985 mio. kr. i regnskab 2018, hvilket svarer til en underkompensation på 21,275 mio. kr. i 2018.

Nyborg Kommune har 9. januar 2019 skrevet til Sundhedsministeren med kopi til Folketingets Sundheds- og Ældreudvalg og gjort opmærksom på den manglende kompensation og de ændrede forudsætninger i forhold til økonomiaftalen.

Årsberetning 2018

Der er i brevet gjort opmærksom på, at kommunerne ikke har nogen styrings- og handlemuligheder i forhold til afregningen af den aktivitetsbestemte medfinansiering:

- På udbudssiden har kommunerne ikke nogen beslutningskompetence vedrørende kapaciteten i sundhedsvæsenet, herunder antallet af sengepladser, normeringer, antallet af undersøgelser og behandlinger m.v.
- På efterspørgselssiden har kommunerne ingen kompetence til visitation til undersøgelse og behandling i sundhedsvæsenet, som udelukkende sker på baggrund af lægefaglig visitation.
- Generel forebyggelse i kommunerne vedrørende kost, motion, alkohol, rygning har ingen direkte effekt på udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering. Kommunernes udgifter til den aktivitetsbestemt medfinansiering har således været stigende siden finansieringsordningen blev indført i 2007.
- Der betales også for fødsler på sygehus samt akutte behandlinger som følge af ulykker, idrætsskader, psykiatriske diagnoser m.v.
- Det virker uhensigtsmæssigt, at der indføres afregningssystemer med økonomiske incitamenter på områder, hvor kommunerne ikke har nogen beslutningskompetence i forhold til styrings- og handlemuligheder.
- Indførelse af ændringer i finansieringssystemet har medført en stor ubalance mellem kommuner på grund af stor forskel i demografi, rammevilkår og kompensation m.v.

Afslutningsvis fremgår det af brevet, at Nyborg Kommune forventer at blive kompenseret fuldt ud for merudgifterne til den aktivitetsbestemte medfinansiering i forhold til landsudviklingen pr. indbygger, og at dette fremover bliver tydeliggjort i udmeldingen af det statsgaranterede indtægtsgrundlag for kommunerne.

Indenfor specialiseret genoptræning og vederlagsfri fysioterapi er der mindreudgifter svarende til 0,195 mio. kr.

Tandpleje

Der er mindredgifter på 0,650 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2018. Mindredgiften skyldes opsparede midler fra 2017 og et mindreforbrug indenfor det selvstyrende område. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstandpleje og specialtandpleje.

Kommunal genoptræning

Der er mindredgifter på 0,860 mio. kr. vedrørende kommunal genoptræning i forhold til korrigeret budget 2018, der forventes overført jf. selvstyrereglerne. Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Sundhedspleje

Der er mindredgifter på 0,386 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen i forhold til korrigeret budget 2018.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 3,223 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2018, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen 0,324 mio. kr., LIVA- projektet 1,017 mio. kr., "Den ældre medicinske patient" 0,957 mio. kr. Yderligere er der mindredgifter på 1,030 mio. kr. vedrørende eksternt finansieret projekt "Kultur på recept". De uforbrugte projektmidler overføres til 2019.

5.6 Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 1,852 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018. Der overføres uforbrugte øremærkede bevillinger svarende til 10,374 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Tabel 5.6:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget	Budget	Oprindeligt	Korrigeret
		2018	2018	2018	2018
Plejecentre	70.248	63.029	72.486	-7.220	2.238
Rehabilitering og demens	33.544	34.350	33.751	806	207
Syge- og hjemmepleje	125.961	114.468	126.003	-11.492	43
Pleje- og omsorg fællesområder	41.996	30.967	42.791	-11.029	795
Hjælpe midler og depot	26.850	25.238	25.420	-1.612	-1.430
Køkkener	1.875	1.575	1.876	-301	0
I alt	300.475	269.626	302.326	-30.849	1.852

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 8,622 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Byrådet er enige om, at de ekstra midler fra staten til demografisk udvikling i ældrebefolkningen og styrkelse af kvaliteten i ældreplejen fastholdes i ældreområdet og prioriteres af Ældreudvalget. Der er gennem flere år tilført mere end 23 mio. kr. årligt til ældreområdet til bl.a. flere varme hænder i ældreplejen samt styrket genoptræning og rehabilitering af ældre borgere, jf. politisk aftale.

Der har i de senere år været en stigning i udgifterne på ældreområdet:

- Stigning i udgifterne til rehabilitering og demens.
- Stigning i antallet af leverede timer pr. modtager af hjemmepleje, hvilket bl.a. skyldes udmøntning af øremærkede puljer til styrkelse af kvaliteten i ældreplejen samt videredelegering af sygeplejeydelser.
- Stigende sygefravær og vikarforbrug. Der er igangsat et projekt med ekstern finansiering med henblik på nedbringe sygefraværet og der er indført et stop for brugen af eksterne vikarer.
- Stort effektiviseringspotentiale i forhold til vagtplanlægning, sygefravær, vikarforbrug m.v. Der er i forbindelse med den politisk aftale om budget 2019 nedsat en styregruppe, der bl.a. skal analysere og komme med forslag til ændret arbejdstilrettelæggelse på ældreområdet med henblik på, at nedbringe udgifterne til genetillæg og vikarforbrug til et niveau svarende til gennemsnit for de fynske kommuner.
- Merudgifter til strukturændringer, fratrædelsesomkostninger m.v.

Der er tilført yderligere 13,6 mio. kr. i 2019 stigende til 28,5 mio. kr. i 2022 til ansættelse af nye faste medarbejdere på grund af demografi og ny befolkningsprognose. Dette svarer til ekstra ca. 33 nye fuldtidsstillinger i 2019 stigende til ca. 69 nye fuldtidsstillinger i 2022.

Plejecentre

Samlet set er der et mindreforbrug på 2,238 mio. kr. på plejecentrene. Mindreforbruget er inden for selvstyre, hvorfor der kan overføres tilsvarende beløb til 2019.

Rehabilitering og demens

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,207 mio. kr., heraf skal der jf. selvstyreregler overføres 0,191 mio. kr. til 2019.

Syge- og hjemmepleje

Der er mindredgifter svarende til 0,043 mio. kr.. Mindreforbruget forventes overført til 2019, jf. reglerne om selvstyre.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er mindredgifter på 0,506 mio. kr. vedrørende fællesområder i forhold til korrigeret budget 2018, herunder statslig finansierede puljer. Desuden omfatter området konti vedrørende Stabsledelse fælles, Aktivcenter, Biler, Forebyggende hjemmebesøg ligeledes på fælleskonti. Der overføres midler jf. regler om selvstyre svarende til 0,837 mio. kr. til 2019.

Hjælpe midler og depot

Der er merudgifter for 1,430 mio. kr. vedrørende hjælpemidler og depot i forhold til korrigeret budget 2018. Årsagen er primært flere udgifter til handicapbiler i 2018 samt øgede udgifter til ortopædiske hjælpemidler i forhold til tidligere år. Området blev i forbindelse med budget 2018 reduceret med 1,810 mio. kr. årligt på grund af nye indkøbsaftaler.

Køkkener

Der er balance i forhold til korrigeret budget 2018.

Overførsel af uforbrugte bevillinger

Der overføres 10,374 mio. kr. i uforbrugte bevillinger fra 2018 til 2019.

Selvstyrende områder (3,309 mio. kr.):

Plejecentre 2,238 mio. kr., Rehabilitering og demens 0,191 mio. kr., Syge- og hjemmepleje 0,044 mio. kr., fælleskonti 0,837 mio. kr. (fx fællesområder, biler, stabsledelse, Central drift, Aktivcenter).

Øremærkede bevillinger (7,064 mio. kr.):

Ikke forbrugte midler fra Klippekort i hjemmeplejen svarende til 0,784 mio. kr., Aktivcenter (opsparing til bus) 0,158 mio. kr., Fastknyttet læge på plejecentrene 0,366 mio. kr., samt Den Ældre Medicinske Patient 1,250 mio. kr.

Derudover overføres de øremærkede bevillinger vedrørende puljemidler til statslig finansieret projekter: Klippekort til plejehjemsbeboere 1,836 mio. kr., Vores livsfortællinger – brugen af livshistorier i plejen på plejecentre 0,094 mio. kr., Kultur på hjernen -0,079 mio. kr., Det gode hverdagsliv med demens 0,374 mio. kr., Bedre bemanning på ældreområdet 1,726 mio. kr., samt Værdighedspulje 0,555 mio. kr.,

5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindredgifter på 4,344 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018.

Tabel 5.7:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Foranstaltninger for børn og unge	69.963	67.365	70.425	-2.598	462
Foranstaltninger for voksne handicappede	156.740	150.379	160.622	-6.362	3.882
Førtidspensioner og personlige tillæg	210.681	209.719	210.681	-962	0
Boligstøtte m.v.	33.412	31.378	33.412	-2.034	0
I alt	470.796	458.840	475.140	-11.956	4.344

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,811 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindredgifter på 0,462 mio. kr. vedrørende foranstaltninger børn og unge i forhold til korrigeret budget 2018, herunder mindredgifter til Familiehuset 0,534 mio. kr. og Juulskov Huset Behandling 1,088 mio. kr. Omvendt er der merudgifter vedrørende opholdssteder for børn og unge 0,930 mio. kr. samt plejefamilier 0,287 mio. kr. Der overføres uforbrugte bevillinger på samlet 1,621 mio. kr. til 2019.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindredgifter på 3,882 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2018, herunder Bostedet Øksendrup 1,130 mio. kr., Fjordhuset 0,513 mio. kr., Støttecenter Søjlen 0,471 mio. kr., Nyborgværkstedet 0,386 mio. kr., Alkoholbehandlingen 0,262 mio. kr., Støttecenter Skrænten 0,250 mio. kr. Der overføres uforbrugte bevillinger på samlet 3,755 mio. kr. til 2019.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der har været afholdt 210,681 mio. kr. til førtidspensioner og personlige tillæg i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Boligstøtte m.v.

Der har været afholdt 33,412 mio. kr. til boligstøtte i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er ingen afvigelse indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018. I forhold til oprindeligt budget 2018 og forudsætninger i økonomiaftalen er der imidlertid tale om mindredgifter på 29,013 mio. kr.

Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter, som bliver efterreguleret på baggrund af den generelle konjunkturudvikling. Det må derfor forventes, at mindredgifterne i forhold til oprindeligt budget og forudsætningerne i økonomiaftalen helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med "midtvejsreguleringen" i 2019.

Tabel 5.8:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Integration	1.292	6.288	1.292	4.996	0
Sygedagpenge	51.399	46.235	51.399	-5.164	0
Kontant- og uddannelseshjælp	55.014	58.372	55.014	3.358	0
Forsikrede ledige	48.777	69.635	48.777	20.858	0
Revalidering	3.070	4.829	3.070	1.760	0
Fleksjob og ledighedsydelse	64.662	64.611	64.662	-51	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	15.153	19.025	15.153	3.871	0
Ressource- og jobafklaringsforløb	31.616	31.002	31.617	-615	0
I alt	270.984	299.997	270.984	29.013	0

Anm.: Korrigeret budget til overførelsesudgifter er løbende tilrette i løbet af året.

Integration

Der har været afholdt 1,292 mio. kr. til integration i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Sygedagpenge

Der har været afholdt 51,399 mio. kr. til sygedagpenge i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der har været afholdt 55,014 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Forsikrede ledige

Der har været afholdt 48,777 mio. kr. til forsikrede ledige i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018. Der er tale om mindredgifter på 20,858 mio. kr. i forhold til beskæftigelsestilskuddet i oprindeligt budget 2018.

Revalidering

Der har været afholdt 3,070 mio. kr. til revalidering i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der har været afholdt 64,662 mio. kr. til fleksjob og ledighedsydelse i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der har været afholdt 15,553 mio. kr. til arbejdsmarkedsforanstaltninger i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Ressourceforløb

Der har været afholdt 31,616 mio. kr. til ressource- og jobafklaringsforløb i regnskab 2018. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2018.

Beskæftigelsesudviklingen

Nedenstående tabel viser, at ledigheden i Nyborg Kommune er reduceret fra 7,3% i 2010 til 3,9% i 2018, og ligger under gennemsnittet på Fyn.

Tabel 5.9:

Ledighedsprocent	2010M12	2011M12	2012M12	2013M12	2014M12	2015M12	2016M12	2017M12	2018M12
Hele landet	6,3	6,0	6,3	5,7	5,0	4,4	4,3	4,2	3,8
Landsdel Fyn	7,4	7,6	7,6	6,6	5,7	5,3	5,3	4,9	4,3
Assens	8,1	7,5	7,7	6,5	5,5	5,1	4,9	4,2	3,8
Faaborg-Midtfyn	7,2	7,1	7,1	6,0	5,2	4,8	4,7	4,6	4,0
Kerteminde	8,5	9,4	8,9	6,5	5,5	4,7	4,9	5,1	4,2
Langeland	7,9	8,4	9,0	7,4	5,8	5,9	5,8	6,3	5,3
Middelfart	5,4	5,3	5,3	4,2	3,3	3,3	3,5	3,3	3,0
Nordfyns	8,3	7,6	7,4	5,9	5,3	5,3	4,8	5,1	4,3
Nyborg	7,3	7,2	6,8	6,2	5,2	4,3	4,7	4,4	3,9
Odense	7,6	8,2	8,0	7,3	6,5	6,1	6,1	5,4	4,7
Svendborg	7,0	7,2	7,7	6,7	5,6	5,3	5,0	4,9	4,2
Ærø	5,3	5,0	6,2	6,3	4,7	4,8	4,9	4,5	4,7

Konsekvenser af refusionsomlægningen

Refusionsreformen pr. 1. januar 2016 ændrede den statslige refusion til kommunerne fra en varierende refusionsprocent efter ydelsestype og aktiv indsats til en ensartet refusionsprocent på tværs af ydelser afhængig af borgerens varighed på offentlig forsørgelse. Jo længere tid på offentlig forsørgelse – jo mindre direkte statsrefusion.

Pr. 1. januar 2016 udgør refusionssatsen 80 procent de første fire uger på offentlig forsørgelse, 40 procent fra uge 5–26, 30 procent fra uge 27–52 og 20 procent fra uge 53. Hvis borgeren er selvforsørgende sammenlagt et år indenfor en periode på tre år starter borgeren forfra på refusionstrappen.

5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 1,999 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018. Dette kan henføres til en række øremærkede uforbrugte bevillinger.

Tabel 5.10:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Udvikling Fyn	2.949	2.917	2.949	-32	0
Væksthuse	584	624	584	40	0
Lokale aktiviteter og projekter	4.622	5.933	6.054	1.311	1.432
Bureauet Nyborg	2.194	2.665	2.761	471	567
I alt	10.350	12.138	12.348	1.789	1.999

Anm. Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,673 mio. kr. fra 2017 til 2018

Tilskud til Udvikling Fyn

Der er afholdt udgifter på 2,949 mio. kr. vedrørende tilskud til Udvikling Fyn samt tilskud til projekter, som indbetales gennem Udvikling Fyn.

Væksthuse i Syddanmark

Der har været afholdt 0,584 mio. kr. til medfinansiering af væksthuse i Syddanmark.

Lokale initiativer

Der har været afholdt 4,622 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer i regnskab 2018. Der overføres 0,827 mio. kr. til 2019 vedrørende følgende øremærkede bevillinger.

Uforbrugte øremærkede bevillinger (1.000 kr.)	
Åktivitetspulje	178
Danehofmarked	80
Julemarked	64
Julebelysning	148
Markedsføring af Nyborg	71
Newcastles of the World	80
Værtsskabsprojekt Partnerskab	440
Markedsføring på Pinsemarked og Ørbæk Marked	6
Øget brug og tilgængelighed af naturen	174
LAG SØM VILKO	-414
I alt	827

Bureauet Nyborg har i perioden 2016-2018 været projektleder på et LAG-projekt vedrørende Kongens Fadebur. Her er det bevilgede tilskud ikke blevet indbetalt i 2018.

Bureauet Nyborg

Der har været afholdt 2,194 mio. kr. til drift af Bureauet Nyborg i 2018 svarende til et mindreforbrug på 0,567 mio. kr.

I forhold til lokale aktiviteter er der i 2018 et samlet mindreforbrug på 0,331 mio. kr., der overføres som øremærket bevilling til 2019. Endvidere overføres 0,236 mio. kr. til 2019 i henhold til reglerne om selvstyre.

5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 43,571 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2018, hvilket bl.a. skyldes tidligere års opsparing i administrative afdelinger på 7,261 mio. kr. og en række øremærkede bevillinger til IT-projekter 6,144 mio. kr., digitaliseringsprojekter 4,027 mio. kr., pulje til intern finansiering af driftsmateriel 7,051 mio. kr., chefpulje 2,118 mio. kr., pulje til strategisk byudviklingsplan 0,164 mio. kr., pulje til understøttelse af tidlig indsats for børn og unge 0,393 mio. kr., kommissioner, råd og nævn 0,183 mio. kr., valg 0,563 mio. kr., serviceteamet 36.000 kr.

Tabel 5.11:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Politisk område	7.705	8.094	8.454	389	749
Beredskab	8.266	8.181	8.266	-85	0
Direktion og administrative afdelinger	146.629	142.480	153.877	-4.149	7.248
Tværgående udgifter og projekter	58.339	65.765	77.687	7.425	19.347
Løn- og forsikringspuljer m.v.	32.014	55.512	48.240	23.498	16.226
Driftsreserve	0	4.000	0	4.000	0
I alt	252.954	284.032	296.525	31.078	43.571

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 28,830 mio. kr. fra 2017 til 2018, heraf 20,970 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger til bl.a. forsikringer, IT-projekter m.v.

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,749 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2018, heraf mindreforbrug på 0,183 mio. kr. vedrørende kommissioner, råd og nævn samt budget afsat til afholdelse af valg 0,563 mio. kr.

Beredskab

Der er 8,266 mio. kr. til det kommunale beredskab i 2018.

Beredskab Fyn blev etableret den 1. januar 2016 og 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 7,966 mio. kr. var i 2018, hvilket svarer til 8,89 % af Beredskab Fyns samlede driftsudgifter. Der har i 2018 derudover været afholdt udgifter på 0,300 mio. kr. i forbindelse med ekstraordinært indkøb af klimaudstyr til Beredskab Fyn. Klimaudstyret bruges i forbindelse med stormflodshændelser langs de fynske kyster.

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 7,261 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger på selvstyrende områder i forhold til korrigeret budget 2018, hvilket kan henføres til tidligere års opsparing. Derudover er der bogført merudgifter på 13.200 kr. vedrørende projekter udenfor selvstyre. De opsparede midler skal bl.a. anvendes til at udmønte sparerammerne på administrationsområdet i 2019 og fremover, jf. politisk aftale om budget 2019.

Årsberetning 2018

Tabel 5.12:

Direktion + afdelinger (konto 6) Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Direktion	5.301	4.863	5.301	-439	0
Personaleafdeling	3.300	2.805	3.300	-495	0
Sekretariat	7.057	5.779	7.159	-1.278	102
Økonomiafdeling	12.558	13.657	15.733	1.099	3.176
Teknik- og Miljøafdeling	24.073	22.406	24.073	-1.667	0
Borgerservice	14.446	15.400	16.278	954	1.832
Skole- og Kulturfond	4.019	3.332	4.019	-687	0
Børneafdeling	2.280	1.920	2.280	-360	0
IT-afdeling	6.962	6.902	7.102	-60	140
Jobcenter	33.572	34.006	34.582	434	1.009
Socialafdeling	20.085	18.984	20.528	-1.101	443
Sundheds- og Omsorgsafdeling	12.918	12.384	13.478	-535	559
I alt	146.571	142.437	153.832	-4.134	7.261

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 8,541 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Serviceteamet

Rengøring: Der er merudgifter vedrørende rengøring svarende til 1,759 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018. Merudgiften kan henføres til overførsel af underskud fra 2017 svarende til 0,613 mio. kr., samt en ikke fuldt implementeret besparelse i 2018, som blev politisk vedtaget i budget 2016.

Tøjvask på ældreområdet: Der er merudgifter vedrørende tøjvask svarende til 0,052 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018. Merudgiften kan henføres overførsel af underskud fra 2017.

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 19,347 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2018, herunder øremærkede udgifter til IT-projekter 6,144 mio. kr., digitaliseringsprojekter 4,027 mio. kr., chefpulje 2,118 mio. kr., pulje til strategisk byudviklingsplan 0,164 mio. kr., pulje til understøttelse af tidlig indsats for børn og unge 0,393 mio. kr.,

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 16,226 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2018, herunder pulje til intern finansiering af driftsmateriel 7,051 mio. kr., tjenestemandspensioner 2,021 mio. kr., pulje til fratrædelsesomkostninger 5,201 mio. kr., barselskompensation 1,004 mio. kr., pulje til personalesager 0,313 mio. kr., MED-udvalg 0,157 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 opbrugt i 2018.

5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter 109,183 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter i forhold til korrigeret budget 2018. Omvendt er der mindreindtægter på 14,657 mio. kr. vedrørende anlægsindtægter.

Tabel 5.13:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Anlægsudgifter	94.054	96.842	203.238	2.788	109.183
Anlægsindtægter	-12.076	-8.000	-26.734	4.076	-14.657
I alt	81.978	88.842	176.504	6.864	94.526

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 85,888 mio. kr. og anlægsindtægter på 16,488 mio. kr. fra 2017 til 2018. Mindreforbrug som følge af tidsforskydning i anlægsprojekter overføres til 2019.

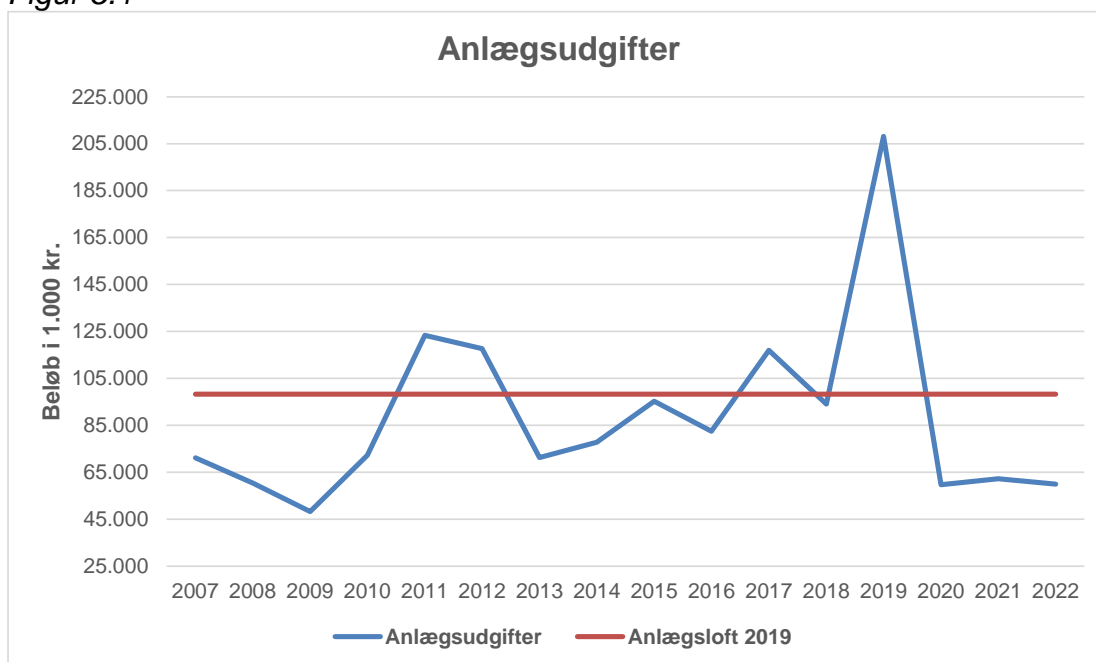
Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 94,054 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 109,183 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2018. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne. De afholdte anlægsudgifter ligger 2,788 mio. kr. højere end anlægsrammen i oprindeligt budget 2018.

Overførelse af 109,858 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger fra 2018 til 2019 medfører en overskridelse af anlægsloftet i budget 2019, hvilket kan betyde at en række anlægsprojekter må udskydes til efterfølgende år, hvis anlægsloftet i økonomiaftalen skal overholdes. Denne problemstilling forstærkes yderligere, hvis der træffes politisk beslutning om igangsætning af nye anlægsprojekter.

Dette er illustreret i nedenstående figur.

Figur 5.1



Årsberetning 2018

Specifikation af uforbrugte anlægsbevillinger fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5.14:

Nr.	Anlægsprojekter som ikke er gennemført i 2018	Regnskab 2018	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Restbeløb 2018
1	Jordforsyning	941	8.041	5.488	4.547
2	Faste ejendomme	4.383	5.000	4.854	471
3	Landsbyforsømmelse	659	600	1.221	562
4	Bypark på DSB-arealerne	0	0	540	540
5	Udvikling af voldanlæg- skitse (slot)	0	0	250	250
6	Aktivitetsbane. Kampsportens Hus og VUC	0	0	700	700
7	Svømme- og Badeland - Fase 0 - renovering	2.247	23.045	23.045	20.798
8	Sdr. Skole, bygn. vedl. jan. 2018	612	0	1.016	404
9	Omklassificering af vandløb	14	0	359	345
10	Helhedsplan for Cirkuspladsen/station	0	0	500	500
11	Parkeringspladser/henvisning m.v. Slotsprojekt	0	3.000	2.625	2.625
12	Cykelsti ,Lyskryds m.v. Storebæltsvej	1.639	0	2.111	472
13	Cykelsti Holckenhavn/Nyborg	586	5.000	5.000	4.414
14	Nørrevoldgade parkeringspladser Nyborg	576	0	2.238	1.662
15	Stendamsgade P-areal mv (slot)	934	0	1.283	349
16	Trafikprojekt Campushaven/Frisengårdsvej	107	0	1.600	1.493
17	Pulje til helhedsplan Nyborg Marina	0	0	479	479
18	Dækmole ved indsejlingen	0	0	531	531
19	Promenadeforløb og beplantning mv	0	0	2.977	2.977
20	Multibassin og multihus	1.359	0	13.700	12.341
21	Marina ved Tømmergraven	450	8.113	7.935	7.485
22	Folkeskoler (renovering)	11.288	9.500	13.106	1.818
23	Større driftsanskaffelser til idrætsanlæg	0	1.000	444	444
24	Tilbygning til hal i Herrested	0	0	4.972	4.972
25	Kunstgræsbane Vindinge mv	234	3.720	4.022	3.788
26	Pulje til renovering af forsamlingshuse	104	500	500	396
27	Tilskud til Slotsprojekt	6.922	15.900	20.451	13.529
28	Madordning i daginstitutioner og skoler	0	2.000	276	276
29	Renovering af Tumlebillen	1.341	0	12.000	10.659
30	Tumlebillen, legeplads	0	0	350	350
31	Valhalla, legeplads	6	0	600	594
32	Juulskov Huset, udnyttelse nederste etage	0	1.600	1.550	1.550
33	Brandsikkerhed på plejehjem og ældreboliger	1.247	1.084	2.193	946
34	Træningsredskaber ved Rehabiliteringscentret	0	350	350	350
35	Ombygning af Vindinge Plejecenter	0	0	2.758	2.758
36	Facaderenovering af Nyborg Rådhus	300	0	2.389	2.089
37	Øvrige anlægsprojekter	58.104	8.389	58.824	720
I alt		94.054	96.842	203.238	109.183

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 12,076 mio. kr. i 2018, heraf salg af grunde m.v. 9,890 mio. kr. og salg af Mårvænget 1,195 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter fra 2018 til 2019 svarende til 15,075 mio. kr. vedrørende salg af Midtermolen 14,488 mio. kr., statslig pulje til byfornyelse 0,216 mio. kr. og kunstgræsbane i Vindinge 0,371 mio. kr.

5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er mindreudgifter på 15,897 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2018.

Tabel 5.15:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
Renter og kursgevinster (Nature Energy)	-38.434	-4.738	-3.967	33.696	34.467
Ordinære afdrag på lån	2.740	2.668	2.744	-72	4
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-14.426	1.683	23.219	16.109	37.645
Kursreguleringer i balancen	12.496	0	0	-12.496	-12.496
Deponering (Nature Energy)	21.727	0	21.727	-21.727	0
I alt	-15.897	-387	43.724	15.510	59.620

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,578 mio. kr. fra 2017 til 2018 (indbetaling til Landsbyggefonden).

Renter og kursgevinster

Der er realiseret indtægter på 38,434 mio. kr. fra renter og kursgevinster m.v.

Der er under driftsresultat og renter indregnet indtægter fra salg af Nature Energy A/S svarende til 29,4 mio. kr. i 2018, heraf indskudskapital svarende til engangsbeløb på 7,673 mio. kr. i 2018 og deponerede midler på 21,727 mio. kr. 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 20% afgift, hvilket er indregnet i budgettet.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 25,644 mio. kr. ultimo 2018 (800 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 21,651 mio. kr. og finansiell leasing 2,045 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 2,740 mio. kr. i 2018.

Øvrige finansforskydninger

Der er under øvrige finansforskydninger bogført indtægter på 14,426 mio. kr. (netto) vedrørende tidsforskydning i betalinger mellem årene vedrørende staten og kommunale leverandører.

Kursreguleringer i balancen

Kursreguleringer i balancen udgør et kurstab på 12,496 mio. kr., som skyldes den meget store uro der har præget de finansielle markeder i 2018.

Deponering

Der er under finansielle poster indregnet deponering på 21,727 mio. kr. 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 statsafgifts på 20%, hvilket er indregnet i budgettet.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 219,056 mio. kr. i regnskabet ultimo 2018 sammenholdt med en likviditet på 224,194 mio. kr. fra årets start. Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer.

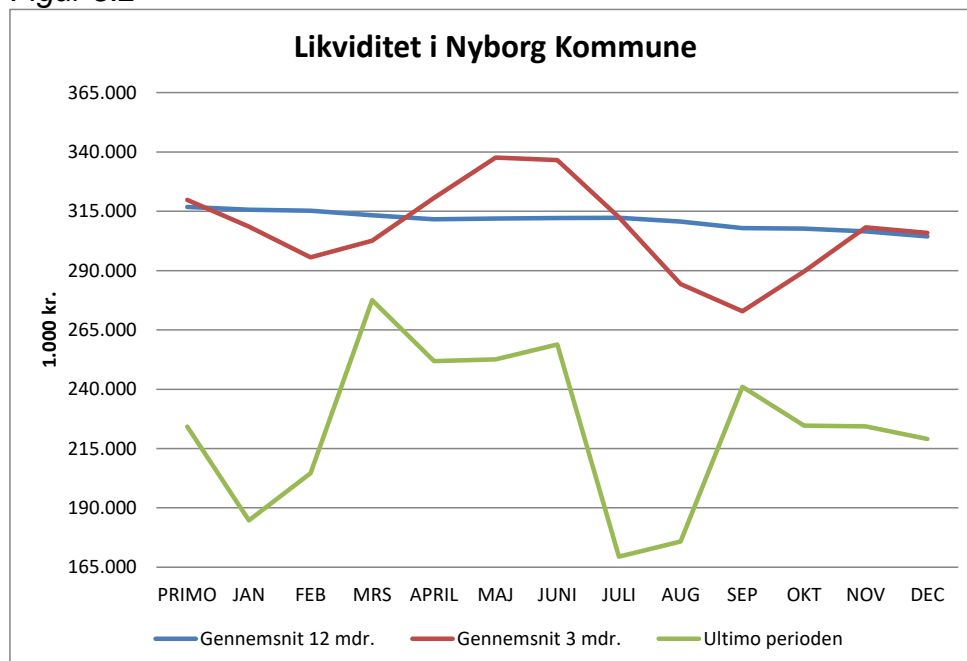
Den gennemsnitlige likviditet har været 304,412 mio. kr. i de seneste 12 mdr. og 305,853 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Tabel 5.16:

Likviditet 2018 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo	Ændring
Ultimo perioden	224.194	219.056	-5.138
Gennemsnit 12 mdr.	316.798	304.412	-12.386
Gennemsnit 3 mdr.	319.838	305.853	-13.984

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

Figur 5.2



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

Endvidere påvirkes likviditeten af kurs- og renteutviklingen m.v.

6. Driftsregnskab, balance og nøgletal

6.1 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
	2017	2018	Budget 2018	Budget 2018
Skatter	1.394.541	1.438.424	1.438.592	1.438.424
Generelle tilskud	664.500	654.461	669.790	654.461
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	-262	-259	-500	-259
Indtægter i alt	2.058.779	2.092.625	2.107.882	2.092.625
Teknik- og Miljøudvalg	-59.236	-61.740	-64.985	-70.168
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-420.356	-422.521	-445.022	-435.695
Kultur- og Fritidsudvalg	-53.239	-52.375	-52.140	-54.917
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-159.724	-189.951	-175.839	-188.014
Ældreudvalg	-285.888	-300.475	-269.626	-302.326
Social- og Familieudvalg	-459.484	-470.796	-458.840	-475.140
Beskæftigelsesudvalg	-275.550	-270.984	-299.997	-270.984
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-11.300	-10.350	-12.138	-12.348
Økonomiudvalg incl. beredskab	-246.928	-252.954	-280.032	-296.524
Driftsreserve	0	0	-4.000	0
Overførsler mellem årene	-	-	-	57.517
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	-	-	-	31.544
Driftsudgifter i alt	-1.971.703	-2.032.145	-2.062.620	-2.017.055
Driftsresultat før finansiering	87.076	60.480	45.262	75.570
Renter	10.061	38.434	4.738	3.967
DRIFTSRESULTAT	97.137	98.914	50.000	79.537
Anlægsudgifter	-116.982	-94.054	-96.842	-203.238
Anlægsindtægter	11.449	12.076	8.000	26.734
Overførsler mellem årene	0	0	0	110.000
Anlægsudgifter i alt	-105.533	-81.978	-88.842	-66.504
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	-8.395	16.936	-38.842	13.033
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	1.009	463	0	463
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	1.009	463	0	463
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	-7.386	17.399	-38.842	13.496
Ordinære afdrag på lån	-2.701	-2.740	-2.668	-2.744
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-8.701	14.426	-1.683	-23.219
Kursreguleringer i balancen	3.666	-12.496	0	0
Deponerede midler	0	-21.727	0	-21.727
Finansielle poster i alt	-7.736	-22.537	-4.351	-47.690
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	-15.122	-5.138	-43.193	-34.194
LIKVIDITET PRIMO	239.316	224.193		
LIKVIDITET ULTIMO	224.193	219.056		

Årsberetning 2018

6.2 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2017	Ultimo 2018
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		103.989	104.151
9.81	Bygninger		508.112	494.654
9.82	Tekniske anlæg m.v.		12.768	11.665
9.83	Inventar		1.580	1.130
9.84	Anlæg under udførelse		31.445	50.193
	I alt	4	657.893	661.793
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	678.392	756.413
9.29-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		-67	-530
	I alt		678.325	755.883
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.336.218	1.417.676
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		84.112	87.022
9.12-9.19	Tilgodehavender		108.690	76.173
9.20	Værdipapirer		9.565	8.785
	I alt		202.367	171.981
9.01-9.11	Likvide beholdninger		224.194	219.056
	AKTIVER I ALT		1.762.779	1.808.713
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-1.203	-1.165
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-740.802	-747.651
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-555.962	-338.049
	I alt	6	-1.297.967	-1.086.864
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSER		-220.548	-497.548
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	8	-29.525	-25.644
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-2.740	-2.659
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		-211.999	-195.997
	PASSIVER I ALT		-1.762.779	-1.808.713

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2018.

Årsberetning 2018

6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Ordinært driftsresultat	134.138	103.132	123.689	98.147	99.377
Drifts- og anlægsresultat	70.832	19.018	52.640	-7.386	17.399
Årets resultat	41.972	-29.983	63.592	-15.122	-5.138
Skatter og generelle tilskud	1.966.853	1.959.010	2.031.334	2.058.779	2.092.625
Driftsudgifter og renter	-1.832.715	-1.855.878	-1.907.645	-1.960.633	-1.993.248
Anlægsudgifter	-77.711	-95.231	-82.409	-116.982	-94.054
Anlægsindtægter	14.405	11.117	11.359	11.449	12.076
Afdrag på lån	-34.052	-74.776	-145.279	-2.701	-2.740
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Finansforskydninger	5.258	25.775	156.230	-5.035	-19.797
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrede områder, drift	19.734	28.869	27.830	18.057	21.047
Øremærkede bevillinger, drift	28.508	36.398	43.083	39.460	46.903
Anlægsudgifter	17.761	26.389	94.182	85.888	109.858
Anlægsindtægter	-1.450	-992	0	-16.488	-15.075
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	320	550	535	578	178
I alt	64.873	91.214	165.630	127.495	162.911
Egenkapital	1.181.913	1.228.562	1.285.459	1.304.699	1.086.864
Likvide beholdninger	205.707	175.724	239.316	224.194	219.056
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	241.958	253.597	250.949	316.798	304.412
Deponerede beløb for lån m.v.	194.423	171.201	0	0	21.727
Aktier og andelsbeviser m.v.	604.976	623.399	633.610	641.156	695.664
Hensatte forpligtigelser	224.171	222.385	222.094	220.548	497.548
Langfristet gæld	258.160	182.252	33.374	29.525	25.644
- heraf ældreboliger	26.992	25.879	24.479	23.070	21.651
- finansiel leasing	50.125	7.857	4.290	3.174	2.045
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	37.434	38.530	39.993	40.731	33.920
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	6.515	5.511	7.446	6.999	6.837
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	8.177	5.716	1.038	922	800
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	5.734	4.658	143	102	61
Indkomstskatteprocent	26,40	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	27,83	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	4,387	2,852	1,347	0,000	0,000
Indbyggertal ultimo året	31.573	31.886	32.142	32.032	32.042

6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Likviditet ultimo 2018 (1.000 kr.)	219.056
Budgetteret likviditet primo 2019	-79.588
Overførelsesudgifter som efterreguleres	-20.858
Tidsforskydning i anlægsprojekter	-109.858
Tidsforskydning i anlægsindtægter	15.075
Tidsforskydning Landsbyggefonden	-178
Finansforskydninger mellem årene	-8.649
Begivenhed i 2021	-15.000
Ikke disponeret likviditet i alt	0

Note 2

Overførelse af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Ændring 2017-2018
Selvstyre	19.734	28.869	27.830	18.057	21.047	2.990
Øremærkede bevillinger	28.508	36.398	43.083	39.460	46.903	7.444
Drift i alt	48.242	65.267	70.913	57.517	67.950	10.433
Anlægsudgifter	17.761	26.389	94.182	85.888	109.858	23.970
Anlægsindtægter	-1.450	-992	0	-16.488	-15.075	1.413
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	320	550	535	578	178	-400
Drift og anlæg m.v. i alt	64.873	91.214	165.630	127.495	162.911	35.416

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 2018

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2018	Budget 2018	Budget 2018	Oprindeligt 2018	Korrigeret 2018
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	15.750	37.536	42.524	21.786	26.774
22 Jordforsyning	941	8.041	5.488	7.100	4.547
25 Faste ejendomme	4.383	5.000	4.854	617	471
28 Fritidsområder	3.153	600	4.940	-2.553	1.787
32 Fritidsfaciliteter	5.632	23.045	25.915	17.413	20.283
38 Naturbeskyttelse	896	850	324	-46	-572
48 Vandløbsvæsen	626	0	884	-626	258
52 Miljøbeskyttelse m.v.	119	0	119	-119	0
02 Transport og infrastruktur	34.551	32.583	69.751	-1.968	35.199
22 Fælles funktioner	0	3.000	3.125	3.000	3.125
28 Kommunale veje	14.623	7.770	23.156	-6.853	8.533
35 Havne	19.928	21.813	43.470	1.885	23.542
03 Undervisning og kultur	32.312	33.620	59.020	1.308	26.708
22 Folkeskolen m.m.	23.789	17.220	36.257	-6.569	12.468
32 Folkebiblioteker	25	0	25	-25	0
35 Kulturel virksomhed	1.576	500	2.287	-1.076	711
45 Fælles funktioner	6.922	15.900	20.451	8.978	13.529
04 Sundhedsområdet	578	0	600	-578	22
62 Sundhedsudgifter m.v.	578	0	600	-578	22
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	8.247	6.103	26.507	-2.144	18.260
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	5.195	2.349	17.567	-2.846	12.372
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	80	1.600	1.678	1.520	1.598
30 Tilbud til ældre	2.890	2.154	7.016	-736	4.125
38 Tilbud til voksne med særlige behov	81	0	246	-81	164
06 Fællesudgifter og administration m.v.	2.616	-13.000	4.837	-15.616	2.221
45 Administrativ organisation	2.616	-13.000	4.837	-15.616	2.221
Udgifter i alt	94.054	96.842	203.238	2.788	109.183
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-11.176	-8.000	-25.462	3.176	-14.286
22 Jordforsyning	-9.890	-8.000	-23.961	1.890	-14.071
25 Faste ejendomme	-1.286	0	-1.501	1.286	-216
02 Transport og infrastruktur	-141	0	-141	141	0
35 Havne	-141	0	-141	141	0
03 Undervisning og kultur	0	0	-371	0	-371
22 Folkeskolen m.m.	0	0	-371	0	-371
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-759	0	-759	759	0
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	-100	0	-100	100	0
30 Tilbud til ældre	-659	0	-659	659	0
Indtægter i alt	-12.076	-8.000	-26.734	4.076	-14.657
Anlægsudgifter og -indtægter i alt	81.978	88.842	176.504	6.864	94.526

Anm.: Der er i korrigeret budget ikke indarbejdet prognosticeret overførsel af uforbrugte bevillinger på 110 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Årsberetning 2018

Note 4

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2018	104.537	797.747	57.782	12.460	31.445	0	1.003.971
Tilgang	604	15.092	2.139	0	28.127	0	45.962
Afgang	-441	-2.531	0	0	0	0	-2.972
Overført	0	0	0	0	-9.379	0	-9.379
Kostpris 31.12.2018	104.699	810.308	59.921	12.460	50.193	0	1.037.582
Ned- og afskrivninger 01.01.2018	-548	-289.635	-45.015	-10.880	0	0	-346.078
Årets afskrivninger	0	-26.918	-3.242	-450	0	0	-30.610
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	899	0	0	0	0	899
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	-548	-315.654	-48.256	-11.330	0	0	-375.789
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	104.151	494.654	11.665	1.130	50.193	0	661.793
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 844,576 mio. kr., heraf grundværdier på 226,106 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 1,165 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 2,045 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 87,022 mio. kr. ultimo 2018.

Note 5

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

Indskuddet udgør 90,428 mio. kr. ultimo 2018.

Årsberetning 2018

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2017	1.304.699
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	91.808
Egenkapital pr. 01.01.2018	1.396.507
Udvikling på balancekontoen	-309.643
Egenkapital 31.12.2018	1.086.864

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2018	562.694	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	91.808	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	17.399	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-463	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.867	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	12	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	-12.496	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	54.507	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	2.210	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-1.499	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensættelser til tjenestemandspensioner	-223.672	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensættelser til arbejdsskader	-53.328	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-90.428	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	1.129	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-7.957	Posteres direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	-316.453	
Balancekontoen 31.12.2018	338.049	

Note 7

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr.	Primo 2018	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2018	Ejerandel 2018	Egenkapital
Kommunernes Pensionsforsikring	28.494	0	66.406	94.900	0,63%	15.184.000
NFS A/S	504.096	0	21.406	525.502	100,00%	525.502
Nature Energi	34.434	0	-34.434	0	0,00%	0
Associated Danish Ports A/S	65.967	0	1.911	67.877	10,60%	640.353
Geo Fyn A/S	940	0	-62	877	7,30%	12.018
Klintholm I/S	6.052	0	-189	5.863	26,64%	22.719
Udvikling Fyn P/S	771	0	55	825	20,00%	4.127
FilmFyn A/S	1.570	0	-241	1.330	7,41%	17.956
Udvikling Fyn Komplementar Aps	6	0	0	6	20,00%	31
Beredskab Fyn I/S	-1.172	0	-345	-1.517		-1.517
Aktier og indskud i alt	641.156	0	54.508	695.664		16.405.189

Årsberetning 2018

De fynske kommuners ejerandele i Nature Energy A/S er solgt i 2018, og Nyborg Kommune har modtaget en udlodning på 29,4 mio. kr. i 2018 og der forventes udloddet yderligere ca. 1,1 mio. kr. Af udlodningen i 2018 på 29,4 mio. kr. er 7,673 mio. kr. et engangsbeløb uden statsafgift, og 21,727 mio. kr. er deponerede midler hvoraf der skal betales 20 % statsafgift. De deponerede midler frigives over 10 år.

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskudslån er på 7,225 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 6,858 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab. Den nominelle værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 37,950 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 32,164 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Note 8

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2018	2018
Ældreboliger	23.070	21.651
Finansielt leasede aktiver	3.174	2.045
Øvrig gæld	3.281	1.948
Langfristet gæld i alt	29.525	25.644

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing	
Beløb i 1.000 kr.	
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2018	26.351
Låneoptagelse i 2018	0
Afdrag på lån	-2.740
Indeksregulering og kursregulering	-12
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2018	23.599

Udviklingen i leasinggæld	
Beløb i 1.000 kr.	
Leasinggæld i pr. 1/1-2018	3.174
Ny leasinggæld i 2018	0
Afdrag på leasinggæld i 2018	-1.129
Leasinggæld ultimo 2018	2.045

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2018 og der er ikke foretaget lånekonvertering i 2018. Nyborg Kommune har i 2018 købt ejendommene Pårupvej 27 og 27 B til Nyborg Heldagsskole. Endvidere har Nyborg Kommune købt ejendommen Sentvedvej 3, Ørbæk til øvrige formål og ejendommen Dronningensvej 50 til nedrivning.

5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	1.000 kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
NFS A/S, Kommunekredit	154.963
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	1.394.870
Beredskab Fyn, Kommuneleasing (solidarisk hæftelse)	7.178
NFS A/S, Nordania Leasing	0
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	1.782
Nyborg Rideklub	908
I alt	1.559.701
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	149.387
Nykredit	319.037
BRF	17.776
LR Realkredit	40.729
I alt	526.929
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	2.086.630
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	1.089
Andre eventualforpligtigelser i alt	1.089
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Restprovenu fra salg af Nature Energy 7,84 % af 14,0 mio. kr.	1.098
Eventualrettigheder i alt	1.098
Swapaftaler	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	0
Terminforretninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminforretninger udgør	0

Nyborg Kommune pr. 31/12-2018 ikke har aftaler om renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Årsberetning 2018

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er reduceret fra 224,194 mio. kr. primo 2018 til 219,056 mio. kr. ultimo 2018 svarende til en reduktion på 5,138 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2018	2018	2018
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	-38.842	13.496	17.399
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	0	0
I alt	-38.842	13.496	17.399
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-2.668	-2.744	-2.740
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-1.683	-44.946	-7.301
I alt	-4.351	-47.690	-10.041
Kursreguleringer	0	0	-12.496
Årets likviditetsændring	-43.193	-34.194	-5.138
Likvidet aktiver, primo	224.194	224.194	224.194
Likvidet aktiver, ultimo	181.001	190.000	219.056

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån på 2,740 mio. kr. i 2018.

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2018.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2018.

Årsberetning 2018

Personaleoversigt

Personaleoversigt (lønninger, art 1)	Lønninger	Lønninger	Andel	Stigning	Stigning
Beløb i 1.000 kr.	2017	2018		1.000 kr.	Pct.
05 Teknik- og Miljøudvalg	20.812	21.101	2,2%	290	1,4%
05 Byggeri og fast ejendom	0	0	0,0%	0	0,0%
25 Vintertjeneste	497	478	0,1%	-19	-3,9%
35 Vej, Park og Natur driftsafdeling	18.654	18.909	2,0%	255	1,4%
40 Havne	1.660	1.715	0,2%	54	3,3%
10 Skole- og Dagtilbudsudvalg	334.047	335.334	35,2%	1.288	0,4%
05 Folkeskoler	157.575	157.217	16,5%	-357	-0,2%
10 SFO	12.802	13.237	1,4%	435	3,4%
15 Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannels	23.452	23.120	2,4%	-331	-1,4%
20 Vidtgående specialundervisning	21.735	21.228	2,2%	-507	-2,3%
25 Privatskoler m.m.	0	0	0,0%	0	0,0%
30 Dagpleje og daginstitutioner	118.484	120.531	12,7%	2.048	1,7%
15 Kultur- og Fritidsudvalg	14.881	15.587	1,6%	706	4,7%
05 Idræt og folkeoplysning	832	860	0,1%	28	3,4%
10 Kultur	1.602	1.674	0,2%	72	4,5%
15 Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	8.437	8.500	0,9%	63	0,7%
20 Musikaktiviteter inkl. Musikskolen	4.010	4.553	0,5%	543	13,6%
18 Sundheds- og forebyggelsesudvalg	21.719	24.017	2,5%	2.299	10,6%
10 Tandpleje	5.300	6.008	0,6%	708	13,3%
15 Kommunal genoptræning	9.377	10.369	1,1%	992	10,6%
20 Sundhedspleje	3.741	4.382	0,5%	641	17,1%
25 Forebyggelse og sundhed	3.300	3.258	0,3%	-42	-1,3%
22 Ældreudvalg	226.659	239.946	25,2%	13.287	5,9%
05 Plejecentre	68.275	70.268	7,4%	1.992	2,9%
10 Rehabilitering og demens	23.974	25.510	2,7%	1.535	6,4%
15 Syge- og hjemmepleje	106.777	115.265	12,1%	8.487	7,9%
20 Pleje og omsorg fællesområder	18.622	19.723	2,1%	1.102	5,9%
30 Køkkener	9.010	9.180	1,0%	170	1,9%
25 Social- og Familieudvalg	108.364	113.645	11,9%	5.281	4,9%
05 Foranstaltninger for børn og unge	54.106	54.767	5,7%	662	1,2%
10 Foranstaltninger for voksne handicappede	54.258	58.878	6,2%	4.620	8,5%
30 Beskæftigelsesudvalg	15.162	13.830	1,5%	-1.332	-8,8%
05 Integration	703	426	0,0%	-277	-39,5%
35 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	14.115	12.776	1,3%	-1.338	-9,5%
40 Ressource- og jobafklaringsforløb	345	628	0,1%	284	82,3%
35 Erhvervs- og Udviklingsudvalg	2.286	2.083	0,2%	-204	-8,9%
20 Bureauet Nyborg	2.286	2.083	0,2%	-204	-8,9%
40 Økonomiudvalg	182.948	186.954	19,6%	4.005	2,2%
05 Politisk område	5.787	6.010	0,6%	223	3,8%
15 Direktion og administrative afdelinger	138.711	141.806	14,9%	3.095	2,2%
20 Tværgående udgifter og projekter	26.078	26.764	2,8%	686	2,6%
25 Lønpuljer m.v.	12.373	12.374	1,3%	1	0,0%
I alt	926.877	952.497	100,0%	25.620	2,8%

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 2018 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 Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts- og anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

God bogføringsskik

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

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

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

000 Grunde

Bebyggede grunde og ubebyggede arealer.....

Ingen afskrivning

Årsberetning 2018

001 Bygninger

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

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

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

003 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr

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

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Donationer

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

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

Årsberetning 2018

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2018 beregnet af SAMPENSION aktuarmæssigt. Der er foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år. Endvidere er der foretaget en beregning af medfinansieringen af pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger (P76) med ret til statslig tjenestemandspension udover niveauet svarende til henholdsvis trin 44 og 37 (statslig trin)

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Afskrivningspraksis

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

