



Årsberetning 2011

for Nyborg Kommune

11. april 2012



INDHOLDSFORTEGNELSE

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	7
• 3.2 Revisionserklæring om review af årsregnskabet	8
4. Kommunens årsberetning	
• 4.1 Ledelsens årsberetning	9
• 4.2 Hoved- og nøgletal.....	12
5. Kommunens årsregnskab 2011	
• 5.1 Anvendt regnskabspraksis	13
• 5.2 Driftsregnskab	19
• 5.3 Balance	20
• 5.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Kernelikviditet.....	21
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	22
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og indtægter	23
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	24
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden	24
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen.....	25
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.....	25
Note 8 Langfristet gæld	26
Note 9 Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	27
Note 10 Finansieringsoversigt	28
Note 11 Personaleoversigt	29
Note 12 Udførelse af opgaver for andre myndigheder.....	30
Note 13 Fritvalgsprisen til personlig og praktisk bistand m.v.	31
6. Bemærkninger til årsregnskabet	
Bemærkninger til udvalgs- og målsætningsområder	33

1. Kommuneoplysninger

Kommune	Nyborg Kommune Torvet 1 5800 Nyborg Telefon: 6333 7000 Telefax: 6333 7001 Hjemmeside: www.nyborg.dk E-mail: Nyborg@kommune.dk Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Byråd	Borgmester, Erik Christensen (A) 1. viceborgmester, Knud Theil Nielsen (F) 2. viceborgmester, Kaj Refslund (V) Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge: Frits Christensen (A) Jan Reimer Christiansen (A) Bente Nygaard Damhave (O) Vibeke Ejlersen (A) Per Jespersen (A) Peter Jordhøj (A) Elsa Knudsen (F) Anja Kongsdal (V) Hans Henrik Kongsmark (C) Carsten Kudsk (O) Thomas Laursen (F) Kjeld Livoni (V) Claus Jørgen Madsen (A) Jesper Nielsen (A) Albert Pedersen (A) Annette Piil (A) Thyra Rasmussen (V) Erik Rosengaard (V) John Schmidt (A) Peter Sejersen (A) Søren Svendsen (V) Jørn Terndrup (V)
Direktion	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Ole H. Schmidt
Revision	BDO Kommunernes Revision

2. Borgmesterens forord

Nyborg Kommunes årsregnskab 2011 er nu opgjort og som regnskabet for 2010 er der tale om et meget tilfredsstillende regnskabsresultat.

Årsregnskabet for 2011 viser et samlet driftsoverskud på 59,134 mio. kr., hvilket er 1,422 mio. kr. bedre end forudsat i det oprindelige budget 2011 og 9,099 mio. kr. bedre end sidste års regnskab 2010.

Serviceudgifterne excl. overførelsesudgifter m.v. ligger samtidig 10,960 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget 2011 korrigeret for nyt lov- og cirkulæreprogram, ændrede pris- og lønforudsætninger m.v., dvs. at kravene i forhold til økonomiaftalen er overholdt.

De planlagte effektiviseringer og besparelser på 62,421 mio. kr. i budget 2011 er gennemført fuldt ud.

Der er gennemført større anlægs- og investeringsprojekter for samlet 123,304 mio. kr. i 2011, hvilket har bidraget betydeligt til renovering og vedligeholdelse af de kommunale bygninger. Det meget høje investeringsniveau har desuden i betydelig grad medvirket til at holde gang i beskæftigelsen indenfor bygge- og anlægssektoren på trods af den samfundsøkonomiske krise.

Likviditeten er forøget fra 86,216 mio. kr. ved årets start til 93,618 mio. kr. ultimo 2011 svarende til en forbedring med 7,402 mio. kr. I forhold til forudsætningerne i budget 2012 er der dog tale om en forbedring med 21,975 mio. kr., hvoraf driften bidrager med 13,831 mio. kr. . Likviditeten ligger dermed på et højere niveau end kommunens målsætning på 1.000 kr. pr. indbygger ultimo året svarende til knap 32 mio. kr.

Derudover er der på spærret bankkonto deponerede midler for 390,251 mio. kr. fra salget af aktier i DONG Energy A/S og salget af Nyborg Elnet A/S, hvoraf der skal afregnes statsafgift på 91,416 mio. kr. i 2012 og 55,528 i 2013. Restbeløbet frigives med 1/10 årligt.

Den langfristede gæld udgør 248,753 mio. kr. ultimo 2011 excl. ældreboliger (7.900 kr. pr. indbygger) hvilket ligger under landsgennemsnittet pr. indbygger. Der er optaget nye lån for 47,072 mio. kr. i 2011 til en række anlægsprojekter, men omvendt er der afdraget 32,469 mio. kr. på eksisterende lån. Nettolåntagningen udgør derfor 14,603 mio. kr. i 2011.

Befolkningen i Nyborg er reduceret fra 31.499 personer pr. 1. januar 2011 til 31.486 pr. 1. januar 2012 svarende til en nedgang på 13 personer. Der er imidlertid tale om en forøgelse med 106 personer i forhold til det forventede befolkningstal på 31.380 personer i budget 2012.

Årsberetning 2011

Årsagen til det positive driftsresultat skyldes bl.a. en stram økonomistyring, gennemførelse af effektivisering og besparelser, demografiske udgiftstilpasninger, ekstraordinære renteindtægter og mindreudgifter til øremærkede bevillinger (fx trepartsmidler, anlægsprojekter m.v.).

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

Regnskabsresultatet betyder, at der ikke vil være behov for gennemførelse af yderligere besparelser i 2012 medmindre der i løbet af året sker væsentlige ændringer i aktivitetsforudsætningerne eller de allerede planlagte besparelser ikke bliver realiseret fuldt ud (stigende sparekrav i 2012-2015).

Der er imidlertid ingen tvivl om, at der fortsat vil være behov for en meget stram økonomistyring i 2012, hvis servicerammen skal overholdes og kommunen skal undgå straffesanktioner fra statens side ved budgetoverskridelser (bøde på 60%).

Nyborg Kommune, den 16. april 2012

Erik Christensen
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 16. april 2012 aflagt årsregnskab for 2011 for Nyborg Kommune til Byrådet.

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

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

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

Godkendt i Byrådet, den 24. april 2012.

Erik Christensen
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

3.2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til Byrådet i Nyborg Kommune

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Nyborg Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til kommunens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en konklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af kommunens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser.

Odense, den 24. april 2012

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Heidi Krieber
Registreret revisor

4. Kommunens årsberetning

4.1 Ledelsens årsberetning

Der er i korrigeret budget 2011 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2011 giver følgende hovedkonklusioner:

NYBORG KOMMUNE	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
Beløb i 1.000 kr.			Budget	Budget	Oprindeligt	Korrigeret
	2010	2011	2011	2011	2011	2011
INDTÆGTER:	1.759.943	1.822.153	1.795.224	1.821.895	26.929	258
DRIFTSUDGIFTER:	-1.709.908	-1.763.018	-1.737.512	-1.776.591	-25.506	13.573
Teknik- og Miljøudvalg	-71.269	-65.473	-61.805	-67.423	-3.668	1.950
Beredskabskommission	-8.464	-8.665	-7.857	-9.065	-807	400
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-423.767	-424.500	-415.408	-428.893	-9.092	4.393
Kultur- og Fritidsudvalg	-41.820	-40.498	-41.318	-41.161	820	663
Sundheds- og Ældreudvalg	-385.700	-374.735	-374.823	-382.534	88	7.800
Social- og Familieudvalg	-402.439	-411.589	-410.522	-415.460	-1.067	3.871
Beskæftigelsesudvalg	-173.809	-246.732	-200.459	-247.968	-46.272	1.236
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-4.121	-4.680	-4.789	-5.102	109	422
Økonomiudvalg	-194.888	-190.820	-209.515	-212.111	18.695	21.292
Driftsreserve	0	0	-5.000	0	5.000	0
Renter	-3.629	4.672	-6.016	1.825	10.688	2.847
Overførsler mellem årene	0	0	0	31.301	0	-31.301
Besparelser og budgetforbedringer		0	0	0	0	0
DRIFTSRESULTAT	50.035	59.134	57.712	45.303	1.422	13.831
ANLÆG I ALT	-49.815	-94.085	-53.492	-102.220	-40.593	8.135
Anlægsudgifter	-72.226	-123.304	-63.784	-173.627	-59.520	50.323
Anlægsindtægter	22.410	29.219	10.292	44.175	18.927	-14.956
Overførsler mellem årene	0	0	0	27.232	0	-27.232
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	220	-34.951	4.220	-56.917	-39.170	21.966
FINANSIELLE POSTER:	33.291	42.355	-518	42.346	42.872	9
Ordinære afdrag på lån	-23.602	-32.469	-29.497	-32.458	-2.972	-11
Ekstraordinære afdrag på lån	-2.254	-92.808	0	-92.808	-92.808	0
Lånoptagelse	41.500	142.097	3.800	142.097	138.297	0
Øvrige finansforskydninger	16.867	26.199	25.179	25.515	1.020	684
Kursreguleringer	780	-664	0	0	-664	-664
ÅRETS LIKVIDITETSÆNDRING	33.510	7.402	3.702	-14.571	3.702	21.975
Likviditet, primo	52.705	86.216	32.000	86.216	54.216	32.000
Likviditet, ultimo	86.216	93.618	35.702	71.645	57.916	21.975

Anm.: Der er i løbet af året truffet en række nye politiske beslutninger efter vedtagelsen af det oprindelige budget 2011 den 12. oktober 2010. Ændringerne er indarbejdet i korrigeret budget 2011, herunder overførelse af uforbrugte bevillinger fra regnskab 2010 til 2011.

Der er optaget nye lån for samlet 47,072 mio. kr., men der er samtidigt afdraget 32,469 mio. kr. på eksisterende lån. Nettolåntagningen udgør derfor 14,603 mio. kr. i 2011. Lån i CHF er omlagt til lån i DKK svarende til 92,808 mio. kr.

Driftsresultat

Regnskab 2011 viser et samlet overskud på 59,134 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 57,712 mio. kr. i oprindeligt budget 2011. Der er mindredgifter på 13,831 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011.

Anlægsudgifter

Der er afholdt bruttoanlægsudgifter på 123,304 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 50,322 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011. De 47,072 mio. kr. af anlægsudgifterne finansieres ved optagelse af nye lån. Der er afholdt anlægsudgifter på 14,744 mio. kr. vedrørende brandskade i Ullerslev Kultur- og Idrætscenter (dækkes ud over selvrisiko af indtægter fra forsikringen). Overførsler af uforbrugte anlægsbevillinger er forudsat, at udgøre 27,232 mio. kr. fra 2011 til 2012.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 29,219 mio. kr. vedrørende salg af grunde og bygninger svarende til mindreindtægter på 14,956 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011. Der er indeholdt indtægter på 14,748 mio. kr. fra forsikringen vedrørende brandskade i Ullerslev Kultur- og Idrætscenter.

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et underskud på 34,951 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret overskud på 4,220 mio. kr. i oprindeligt budget 2011. Årsagen til ændringen kan primært henføres til fremrykning af en række anlægsinvesteringer. Der er tale om mindreudgifter på 21,966 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011.

Overførsler mellem årene

Der kan på områder med økonomisk decentralisering (selvstyre) overføres et overskud på maksimalt 10% af budgetrammen til næste års budget og et underskud på maksimalt 5%. Overførselsadgangen kan reduceres med eventuel manglende opfyldelse af målsætninger og aktivitetsforudsætninger. Overskud eller underskud opgøres i forbindelse med regnskabsafslutningen

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

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

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2011 til 2012 svarende til 28,004 mio. kr., heraf 14,456 mio. kr. på selvstyrende områder og 13,548 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger (fx trepartsmidler, IT-projekter m.v.). Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2012 til 2013.

Der overføres anlægsudgifter på 50,640 mio. kr. og anlægsindtægter på 15,652 mio. kr. fra 2011 til 2012 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter og salg af ejendomme.

Endelig overføres beløb på 0,360 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden som først bliver afholdt i 2012.

Årsberetning 2011

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2008	2009	2010	2011	2010-2011
Teknisk driftsafdeling	877	623	939	0	-939
Folkeskoler og SFO	375	-763	-1.428	-3.300	-1.872
Vidtgående specialundervisning	1.153	2.380	1.919	1.206	-713
Dagpleje og daginstitutioner	2.437	2.014	2.698	2.355	-343
Tandpleje, genoptræning og sundhedspleje	752	155	584	1.071	487
Sociale institutioner	1.589	1.482	2.615	3.446	831
Pleje og omsorg	953	1.598	1.781	2.704	923
Administration til senere udmøntning	1.081	2.445	3.689	1.272	-2.417
Økonomiafdelingen	859	1.372	1.538	1.303	-235
Øvrige administrative afdelinger	611	1.588	2.266	3.522	1.256
Øvrige områder	-31	1.996	1.112	876	-236
Selvstyrende områder i alt	10.655	14.890	17.714	14.456	-3.258
Øremærkede bevillinger	12.496	11.119	13.588	13.548	-40
Drift i alt	23.151	26.009	31.301	28.004	-3.297
Anlægsudgifter	24.547	18.489	60.719	50.640	-10.079
Anlægsindtægter	-2.224	182	0	-15.652	-15.652
Grundkapitalindskud i landsbyggefonden	0	0	2.081	360	-1.721
Drift og anlæg i alt	45.474	44.680	94.101	63.352	-30.749

Årets resultat "likviditetsændring"

Der er tale om en likviditetsforbedring på 7,402 mio. kr. sammenholdt med en budgetteret likviditetsforbedring på 3,702 mio. kr. i oprindeligt budget 2011. Der er indregnet udgifter til afdrag på lån og lånoptagelse. Resultatet er 21,975 mio. kr. bedre end i korrigeret budget og forudsætningerne for budget 2012.

Likviditet "kassebeholdning"

Likviditeten udgør 93,618 mio. kr. ultimo 2011 sammenholdt med en likviditet på 86,216 mio. kr. fra årets start. Årsagen til den høje likviditet skyldes bl.a. uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger. Likviditeten ligger dermed på et højere niveau end kommunens målsætning på 1.000 kr. pr. indbygger ultimo året svarende til knap 32 mio. kr. Likviditeten har i gennemsnit for de seneste 12 mdr. været 122,728 mio. kr. og 149,639 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Derudover er der på spærret bankkonto deponerede midler for 390,251 mio. kr. fra salget af aktier i DONG Energy A/S og salget af Nyborg Elnet A/S, hvoraf der skal afregnes statsafgift på 91,416 mio. kr. i 2012 og 55,528 mio. kr. i 2013. Restbeløbet frigives med 1/10 årligt og er indarbejdet i budgetterne for 2012-2015.

Langfristet gæld

Den langfristede gæld udgør 248,753 mio. kr. ultimo 2011 (7.900 kr. pr. indbygger) fratrukket ældreboliger 30,142 mio. kr. og finansiel leasing 57,388 mio. kr. (ældreboliger), hvor renter og afdrag på lån finansieres af huslejeindtægter m.v. Den samlede langfristede gæld udgør 336,282 mio. kr. ultimo 2011. Der er optaget nye lån for 47,072 mio. kr. i 2011 til en række anlægsprojekter, men omvendt er der afdraget 32,469 mio. kr. på eksisterende lån. Nettolåntagningen udgør derfor 14,603 mio. kr. i 2011.

Årsberetning 2011

4.2 Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	67.651	33.288	11.176	50.035	59.134
Resultat af det skattefinansierede område	34.787	-15.432	-30.999	220	-34.951
Årets likviditetsændring	9.715	223	-35.878	33.510	7.402
Skatter og generelle tilskud	1.420.163	1.517.567	1.600.804	1.759.943	1.822.153
Driftsudgifter og renter	-1.352.512	-1.484.278	-1.589.628	-1.709.908	-1.763.018
Anlægsudgifter	-71.094	-60.379	-48.211	-72.226	-123.304
Anlægsindtægter	38.230	11.659	6.035	22.410	29.219
Afdrag på lån	-23.417	-31.204	-23.582	-25.856	-30.252
Lånoptagelse	0	0	8.100	41.500	47.072
Finansforskydninger	-1.655	46.814	10.603	17.647	25.535
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrende områder, drift	11.219	10.655	14.890	17.714	14.452
Øremærkede bevillinger, drift	9.842	12.496	11.119	13.588	13.548
Anlægsudgifter	45.586	24.547	18.489	60.719	50.640
Anlægsindtægter	71	-2.224	182	0	-15.652
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	0	0	0	2.081	360
I alt	66.718	45.474	44.680	94.101	63.348
Egenkapital	1.072.268	962.556	937.923	1.047.681	945.969
Likvide beholdninger	88.360	88.583	52.705	86.216	93.618
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	127.706	162.064	117.335	137.397	122.728
Deponerede beløb for lån m.v.	16.448	11.405	5.048	450.442	390.251
Aktier og andelsbeviser m.v.	814.067	827.239	829.754	394.594	514.725
Hensatte forpligtigelser	162.218	212.941	200.529	202.196	214.938
Langfristet gæld	328.208	302.265	285.963	321.072	336.282
- heraf ældreboliger	33.384	32.666	31.916	31.132	30.142
- finansiel leasing	61.367	57.653	56.244	58.645	57.388
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	33.925	30.351	29.597	33.261	30.044
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.796	2.793	1.663	2.737	2.973
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.384	9.531	9.024	10.193	10.680
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	7.386	6.683	6.242	7.343	7.900
Indkomstskatteprocent	26,12	26,10	26,10	26,10	26,40
Grundskyldspromille	24,27	24,27	24,27	25,08	27,83
Dækningsafgiftspromille	6,782	6,000	5,692	5,692	5,692
Indbyggertal ultimo året	31.607	31.714	31.690	31.499	31.486

5. Årsregnskab 2011

5.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

God bogføringsskik

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

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

Ændring af regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til regnskab 2010.

Fra og med 2010 blev kommunens regnskabspraksis ændret, så feriepengeforpligtelsen ikke indgår i kommunens regnskabsaflæggelse.

Endvidere blev kommunens regnskabspraksis ændret fra og med 2010 vedrørende bunkning af aktiver, så der ikke foretages bunkning af aktiver under aktiveringsgrænsen på 100.000 kr.

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Ekstraordinære poster

Eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår beskrives i årsregnskabet.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Årsberetning 2011

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

000 Grunde

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

001 Grunde og bygninger

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

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

Kommunale kiosker eller pavilloner m.v. 15 år

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

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

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

003 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr

EI-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater
og instrumenter..... 10 år

Kontorinventar samt inventar på institutioner..... 5 år

IT og andet kommunikationsudstyr m.v. 3 år

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, 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 tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2011 beregnet af SAMPENSION aktuarmæssigt. Endvidere er der foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskade forpligtigelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Afskrivningspraksis

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

Årsberetning 2011

5.2 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Note	Oprindeligt Budget 2011	Korrigeret Budget 2011	Regnskab 2010	Regnskab 2011
Indtægter					
Skatter		1.219.771	1.213.886	1.183.661	1.213.886
Generelle tilskud		576.953	608.316	576.888	608.316
Moms af udstykningsregnskaber m.v.		-1.500	-307	-606	-49
Indtægter i alt		1.795.224	1.821.895	1.759.943	1.822.153
Driftsudgifter					
Teknik- og Miljøudvalg		-61.805	-67.423	-71.269	-65.473
Beredskabskommission		-7.857	-9.065	-8.464	-8.665
Skole- og Dagtilbudsudvalg		-415.408	-428.893	-423.767	-424.500
Kultur- og Fritidsudvalg		-41.318	-41.161	-41.820	-40.498
Sundheds- og Ældreudvalg		-374.823	-382.534	-385.700	-374.735
Social- og Familieudvalg		-410.522	-415.460	-402.439	-411.589
Beskæftigelsesudvalg		-200.459	-247.968	-173.809	-246.732
Erhvervs- og Udviklingsudvalg		-4.789	-5.102	-4.121	-4.680
Økonomiudvalg		-214.515	-212.111	-194.888	-190.820
Overførsler mellem årene		0	31.301	0	0
Driftsudgifter i alt		-1.731.496	-1.778.416	-1.706.278	-1.767.690
Driftsresultat før finansiering		63.728	43.479	53.664	54.462
Renter		-6.016	1.825	-3.629	4.672
DRIFTSRESULTAT		57.712	45.303	50.035	59.134
Anlæg					
Anlægsudgifter		-63.784	-173.627	-72.226	-123.304
Anlægsindtægter		10.292	44.175	22.410	29.219
Overførsler mellem årene		0	27.232	0	0
Anlægsudgifter i alt	3	-53.492	-102.220	-49.815	-94.085
Ekstraordinære poster		0	0	0	0
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT		4.220	-56.917	220	-34.951
Forsyningsvirksomheder					
Driftsindtægter (netto)		0	0	0	0
Anlægsudgifter (netto)		0	0	0	0
Forsyningsvirksomheder i alt		0	0	0	0
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	2	4.220	-56.917	220	-34.951
Finansielle poster					
Ordinære afdrag på lån		-29.497	-32.458	-23.602	-32.469
Ekstraordinære afdrag på lån		0	-92.808	-2.254	-92.808
Lånoptagelse		3.800	142.097	41.500	142.097
Øvrige finansforskydninger		25.179	25.515	16.867	26.199
Kursreguleringer		0	0	780	-664
Finansielle poster i alt		-518	42.346	33.291	42.355
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"		3.702	-14.571	33.510	7.402

5.3 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2010	Ultimo 2011
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		104.166	102.841
9.81	Bygninger		473.799	490.857
9.82	Tekniske anlæg m.v.		21.161	20.181
9.83	Inventar		1.955	1.809
9.84	Anlæg under udførelse		12.995	13.707
	I alt	4	614.077	629.395
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	875.070	966.511
9.30-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		0	0
	I alt		875.070	966.511
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.489.147	1.595.906
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		100.452	100.425
9.12-9.19	Tilgodehavender		-105.175	-115.713
9.20	Værdipapirer		8.106	8.069
	I alt		3.383	-7.219
9.01-9.11	Likvide beholdninger		86.216	93.618
	AKTIVER I ALT		1.578.746	1.682.304
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-2.897	-2.792
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-711.633	-727.029
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-333.151	-216.148
	I alt	6	-1.047.681	-945.969
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-202.196	-214.938
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	-321.072	-336.282
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-2.117	-149.383
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-5.680	-35.733
	PASSIVER I ALT		-1.578.746	-1.682.304

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2011.

5.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Kernelikviditet Beløb i 1.000 kr.	Likviditet ultimo 2011	Likviditet gen- nemsnit 12 mdr.	Likviditet gen- nemsnit 3 mdr.
Kernelikviditet 1			
Likviditet	93.618	122.728	149.639
- overførsler på selvstyrende områder	-14.456	-14.456	-14.456
I alt	79.162	108.272	135.183
Kernelikviditet 2			
Likviditet	93.618	122.728	149.639
- overførsler på selvstyrende områder	-14.456	-14.456	-14.456
- overførsler af øremærkede bevillinger	-13.548	-13.548	-13.548
I alt	65.614	94.724	121.635
Kernelikviditet 3			
Likviditet	93.618	122.728	149.639
- overførsler på selvstyrende områder	-14.456	-14.456	-14.456
- overførsler af øremærkede bevillinger	-13.548	-13.548	-13.548
- overførte anlægsprojekter + landsbyggef.	-35.348	-35.348	-35.348
I alt	30.266	59.376	86.287
Kernelikviditet 4			
Likviditet	93.618	122.728	149.639
- overførsler på selvstyrende områder	-14.456	-14.456	-14.456
- overførsler af øremærkede bevillinger	-13.548	-13.548	-13.548
- overførte anlægsprojekter + landsbyggef.	-35.348	-35.348	-35.348
+ deponering (efter afregning til staten)	243.307	243.307	243.307
I alt	273.573	302.683	329.594

Pr. 31/12-2011 er der deponeret 390,251 mio. kr. hvoraf der skal afregnes statsafgift på 91,416 mio. kr. i 2012 og 55,528 mio. kr. i 2013. Restbeløbet frigives med 1/10 årligt og er indarbejdet i budgetterne for 2012 - 2015.

Årsberetning 2011

Note 2

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2008	2009	2010	2011	2010-2011
Teknisk driftsafdeling	877	623	939	0	-939
Folkeskoler og SFO	375	-763	-1.428	-3.300	-1.872
Vidtgående specialundervisning	1.153	2.380	1.919	1.206	-713
Dagpleje og daginstitutioner	2.437	2.014	2.698	2.355	-343
Tandpleje, genoptræning og sundhedspleje	752	155	584	1.071	487
Sociale institutioner	1.589	1.482	2.615	3.446	831
Pleje og omsorg	953	1.598	1.781	2.704	923
Administration til senere udmøntning	1.081	2.445	3.689	1.272	-2.417
Økonomiafdelingen	859	1.372	1.538	1.303	-235
Øvrige administrative afdelinger	611	1.588	2.266	3.522	1.256
Øvrige områder	-31	1.996	1.112	876	-236
Selvstyrende områder i alt	10.655	14.890	17.714	14.456	-3.258
Øremærkede bevillinger	12.496	11.119	13.588	13.548	-40
Drift i alt	23.151	26.009	31.301	28.004	-3.297
Anlægsudgifter	24.547	18.489	60.719	50.640	-10.079
Anlægsindtægter	-2.224	182	0	-15.652	-15.652
Grundkapitalindskud i landsbyggefonden	0	0	2.081	360	-1.721
Drift og anlæg i alt	45.474	44.680	94.101	63.352	-30.749

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 2011

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter		Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
Beløb i 1.000 kr.		2011	Budget	Budget	Oprindeligt	Korrigeret
		2011	2011	2011	2011	2011
Udgifter i alt		123.304	63.784	173.627	-59.520	50.323
22	Jordforsyning	6.459	0	10.673	-6.459	4.214
25	Faste ejendomme	2.443	2.609	4.653	166	2.210
28	Fritidsområder	57	0	358	-57	301
32	Fritidsfaciliteter	575		597	-575	22
38	Naturbeskyttelse		0	309	0	309
48	Vandløbsvæsen	132		105	-132	-27
52	Miljøbeskyttelse m.v.				0	0
58	Redningsberedskab	442			-442	-442
222	Fælles funktioner	20		4.068	-20	4.048
228	Kommunale veje	23.619	5.000	9.238	-18.619	-14.381
235	Havne	56	0	50	-56	-6
322	Folkeskolen m.m.	64.444	36.711	95.848	-27.733	31.404
332	Folkebiblioteker	1.764	1.900	1.900	136	136
335	Kulturel virksomhed	8.139	0	8.200	-8.139	61
338	Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	244		230	-244	-14
462	Sundhedsudgifter m.v.	40		1.536	-40	1.496
525	Dagtilbud til børn og unge	3.414	943	2.650	-2.471	-764
532	Tilbud til ældre og handicappede	1.005	700	1.479	-305	474
538	Tilbud til voksne med særlige behov	4.475		6.632	-4.475	2.157
568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	890		682	-890	-208
645	Administrativ organisation	4.509	15.920	23.549	11.411	19.040
648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	575		870	-575	295
Indtægter i alt		-29.219	-10.292	-44.175	18.927	-14.956
22	Jordforsyning	-749	-10.292	-85	-9.543	664
25	Faste ejendomme	-7.731		-22.700	7.731	-14.969
28	Fritidsområder	-200		-200	200	0
48	Vandløbsvæsen	-30		-30	30	0
222	Fælles funktioner	-1.500		-1.500	1.500	0
228	Kommunale veje	-926		-926	926	0
322	Folkeskolen m.m.	-14.748		-15.400	14.748	-652
532	Tilbud til ældre og handicappede	-3.200		-3.200	3.200	0
645	Administrativ organisation	-134		-134	134	0
Overførelser mellem årene		0	0	-27.232	0	-27.232
Nettoanlægsudgifter i alt		94.085	53.492	102.220	-40.593	8.135

Årsberetning 2011

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 01.01.2011	104.166	608.419	40.094	4.128	12.995	0	769.802
Tilgang	805	5.195	5.136	181	42.836	0	54.153
Afgang	-2.130	-10.601	-1.065	0	0	0	-13.796
Overført	0	42.123	0	0	-42.123	0	0
Kostpris 31.12.2011	102.841	645.136	44.165	4.309	13.708	0	810.159
Ned- og afskrivninger 01.01.2011	0	-134.619	-18.850	-2.173	0	0	-155.642
Årets afskrivninger	0	-22226	-5349	-327	0	0	-27.902
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	2.565	215	0	0	0	2.780
Ned- og afskrivninger 31.12.2011	0	-154.280	-23.984	-2.500	0	0	-180.764
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	102.841	490.856	20.181	1.809	13.708	0	629.395
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 902,135 mio. kr. heraf grundværdier på 267,345 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 2,792 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 57,388 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 100,425 mio. kr. ultimo 2011.

Note 5

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

Indskuddet udgør 60,014 mio. kr. ultimo 2011.

Årsberetning 2011

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2010	1.047.681
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	58.828
Primosaldokorrektion statsafgift salg energivirksomheder	-182.368
Primosaldokorrektion fejlregistrering i anlægskartotek	-600
Egenkapital pr. 01.01.2011	923.541
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-105
Modpost for skattefinansierede aktiver	15.996
Reserve for opskrivninger	0
Udvikling på balancekontoen	6.537
Egenkapital 31.12.2011	945.969

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2011	333.151	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	58.828	
Primosaldokorrektion statsafgift salg energivirksomheder	-182.368	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-34.954	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.177	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	338	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	-5.451	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	120.965	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	778	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-107	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering beregning tjenestemandspensioner	-10.511	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-60.014	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensatte forpligtelser	-2.231	Posteres direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	4.200	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-2.356	Posteres direkte på balancekontoen
Tilgang på leasinggæld	-2.944	Modpostering på art 0.0 på konto 8.79
I alt bevægelser på balancekontoen	6.537	
Balancekontoen 31.12.2011	216.148	

Note 7

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i kr.	Primo 2011	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2011	Ejerandel 2011	Egenkapital R2010	Indre værdi 2010
Tarco A/S	7.055.462	0	106.182	7.161.644	18,40%	38.922.673	7.161.643
Kommunernes Pensionsforsikring	39.525.000	0	4.893.750	44.418.750	0,63%	7.107.000.000	44.418.750
NFS A/S	263.844.738	0	112.085.307	375.930.045	100,00%	375.930.045	375.930.045
Naturgas Fyn	13.979.661	1.116.730	814.419	15.910.810	7,84%	202.944.000	15.910.810
Associated Danish Ports A/S	52.708.288	0	2.456.020	55.164.308	10,60%	520.418.000	55.164.308
Reno Fyn I/S	10.320.019	-1.881.994	707.310	9.145.335	74,17%	12.329.943	9.145.335
Grundkort Fyn	931.622	-69.093	-72.978	789.551	7,30%	10.815.766	789.551
Klintholm	6.229.673	0	-25.325	6.204.348	28,93%	21.444.602	6.204.348
Aktier og indskud i selskaber m.v. i alt	394.594.463	-834.357	120.964.685	514.724.791		8.289.805.029	514.724.790

Note 8

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2011	2011
Selvejende institutioner med overenskomst	301	243
Ældreboliger	31.132	30.142
Finansielt leasede aktiver	58.645	57.388
Øvrig gæld	230.994	248.509
Langfristet gæld i alt	321.072	336.282

Udviklingen i leasinggæld		
Beløb i 1.000 kr.		
Leasinggæld i pr. 1/1-2011		58.645
Ny leasinggæld i 2011		2.943
Afdrag på leasinggæld i 2011		-4.200
Leasinggæld ultimo 2011		57.388

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing		
Beløb i 1.000 kr.		
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2011		262.427
Låneoptagelse i 2011		47.072
Låneoptagelse - konvertering af lån fra CHF til DKK		95.025
Afdrag på lån - ordinær afdrag		-32.468
Afdrag på lån - indfrielse af lån i CHF ved konvertering		-92.808
Afgangsføring af lån i ejendom som er solgt		-243
Indeksregulering og kursregulering		-95
Regulering selvejende institutioner		-14
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2011		278.896

Nyborg Kommune har optaget lån på 47,1 mio. kr. i 2011.

I 2011 er der konverteret 2 lån i CHF til lån i DKK og der er optaget 2 lån på i alt 95,025 mio. kr. med samme løbetid som de omlagte lån.

Der er ikke foretaget køb af jord og ejendomme i 2011, men Nyborg Kommune har overtaget Ørbækhallen fra en selvejende institution.

Årsberetning 2011

Note 9

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	1.000 kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
NFS A/S, Kommunekredit	204.638
Naturgas Fyn	15.690
NFS A/S, Nordania Leasing	450
Grundejernes Investeringsfond, Borgerforeningens Hus	3.742
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	2.551
Nyborg Rideklub	983
I alt	228.054
Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	69.777
Nykredit	87.307
BRF	25.394
Landbankernes Reallånefond	35.764
Økonomistyrelsen	28
I alt	218.270
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	446.324
*) Excl. boligindskudslån mv.	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	9.113
NFS A/S, energibesparende foranstaltninger på skoler	0
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	434
Andre eventualforpligtigelser i alt	9.547
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder til imødegåelse af eventuelle tab på stillede kautioner og garantier mv.	
Swapaftaler	1.000 kr.
Danske Bank, hovedstol 7,232 mio. EUR rente 5,06%, løber til 30/5-2014, restgæld i DKK	13.440
Danske Bank, hovedstol 6,863 mio. CHF, rente 3,85%, lån omlagt og renteswap er lukket	0
Fionia Bank, hovedstol 15,536 mio. CHF, rente 2,63%, udløbet 14/2-2011	0
Nordea, hovedstol 81,342 mio. kr., rente 1,42%, løber til 1/12-2017, valuta DKK	81.342
Nordea, hovedstol 20,445 mio. kr., rente 3,60%, løber til 19/12-2026, valuta DKK	19.492
Nordea, hovedstol 41,5 mio. kr, rente 3,64%, løber til 20/12-2035, valuta DKK	39.840
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	154.114
Terminsforetninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminsforetninger udgør	0

Årsberetning 2011

Nyborg Kommune har i 2011 indgået følgende 3 renteswaps med Nordea til en fast rente til lånets udløb:

- Renteswap på 81,342 mio. kr. til 1,42 % p.a. til lånets udløb i 2017.
- Renteswap på 41.5 mio. kr. 3,64 % p.a. til lånets udløb i 2035.
- Renteswap på 20,445 mio. kr. til 3,60 % p.a. til lånets udløb i 2026.

I forbindelse med konvertering af lån fra CHF til DKK har Nyborg Kommune i 2011 lukket renteswap med Danske Bank.

Markedsværdien af Nyborg Kommunes renteswaps udgør pr. 31/12-2011 -9,335 mio. kr. Dette indebærer, at såfremt Nyborg Kommune ønskede at ophæve alle renteswaps pr. 31/12-2011, så skulle der finansieres 9,335 mio. kr.

Note 10 Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er forøget fra 86,216 mio. kr. primo 2011 til 93.618 mio. kr. ultimo 2011 svarende til en stigning på 7,402 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2011	2011	2011
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	4.220	-115.450	-34.954
Lånoptagelse	3.800	142.097	142.097
Overførsler mellem årene	0	58.533	0
I alt	8.020	85.180	107.143
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-29.497	-32.458	-32.469
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-92.808	-92.808
Øvrige finansforskydninger	25.179	25.515	26.199
I alt	-4.318	-99.751	-99.078
Kursreguleringer	0	0	-663
Årets likviditetsændring	3.702	-14.571	7.402
Likvidet aktiver, primo	86.216	86.216	86.216
Likvidet aktiver, ultimo	89.918	71.645	93.618

Udgifter til ordinære afdrag på lån udgør 32,469 mio. kr. i 2011.

Nyborg Kommune har optaget et lån på 47,1 mio. kr. i 2011.

I 2011 er der konverteret 2 lån i CHF til lån i DKK og der er optaget 2 lån på ialt 95,025 mio. kr. med samme løbetid som de omlagte lån.

Årsberetning 2011

Note 11 Personaleoversigt

Lønninger (art 1)		Regnskab	Regnskab	Andel	Stigning	Stigning
Beløb i 1.000 kr.		2010	2011	Pct.	1.000 kr.	Pct.
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	28.987	21.966	2,6%	-7.021	-24,2%
002513	Andre faste ejendomme	18.656	18.337	2,1%	-319	-1,7%
002820	Grønne områder og naturpladser	6.388	162	0,0%	-6.226	-97,5%
004871	Vedligeholdelse af vandløb	827	0	0,0%	-827	-100,0%
005895	Redningsberedskab	3.117	3.468	0,4%	351	11,3%
02	Transport og infrastruktur	13.275	19.677	2,3%	6.402	48,2%
022201	Fælles formål	10.622	17.331	2,0%	6.709	63,2%
022814	Vintertjeneste	1.237	924	0,1%	-313	-25,3%
023541	Lystbådehavne m.v.	1.416	1.423	0,2%	6	0,4%
03	Undervisning og kultur	247.306	237.524	27,7%	-9.782	-4,0%
032201	Folkeskoler	155.570	150.691	17,5%	-4.879	-3,1%
032204	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	6.646	6.743	0,8%	96	1,5%
032205	Skolefritidsordninger	36.174	32.110	3,7%	-4.063	-11,2%
032208	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2	25.507	24.881	2,9%	-625	-2,5%
032218	Idrætsfaciliteter for børn og unge	930	849	0,1%	-82	-8,8%
033250	Folkebiblioteker	7.835	7.823	0,9%	-11	-0,1%
033563	Musikarrangementer	3.232	3.178	0,4%	-53	-1,7%
033564	Andre kulturelle opgaver	28	27	0,0%	0	-1,8%
033870	Fælles formål	37	37	0,0%	0	0,0%
033872	Folkeoplysende voksenundervisning	472	525	0,1%	53	11,3%
033873	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	65	57	0,0%	-7	-11,1%
033876	Ungdomsskolevirksomhed	10.812	10.601	1,2%	-211	-2,0%
04	Sundhedsområdet	18.377	18.095	2,1%	-282	-1,5%
046282	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	6.100	6.480	0,8%	380	6,2%
046285	Kommunal tandpleje	7.472	6.883	0,8%	-588	-7,9%
046288	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.119	889	0,1%	-229	-20,5%
046289	Kommunal sundhedstjeneste	3.687	3.842	0,4%	156	4,2%
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	455.359	434.504	50,6%	-20.855	-4,6%
052510	Fælles formål	2.343	2.344	0,3%	2	0,1%
052511	Dagpleje	53.620	51.863	6,0%	-1.757	-3,3%
052513	Børnehaver	33.764	33.809	3,9%	45	0,1%
052514	Integrerede daginstitutioner	31.743	33.275	3,9%	1.532	4,8%
052517	Særlige dagtilbud og særlige klubber	3.579	3.561	0,4%	-19	-0,5%
052820	Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge	16.104	18.741	2,2%	2.637	16,4%
052821	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	9.126	9.973	1,2%	847	9,3%
052823	Døgninstitutioner for børn og unge	11.047	10.044	1,2%	-1.003	-9,1%
053230	Ældreboliger	-8	-5	0,0%	3	-36,5%
053232	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	244.818	230.113	26,8%	-14.706	-6,0%
053233	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	1.099	543	0,1%	-556	-50,6%
053234	Plejehjem og beskyttede boliger	-2	0	0,0%	2	-100,0%
053235	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	-4	-0	0,0%	4	-100,0%
053237	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning	448	571	0,1%	123	27,5%
053540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.382	1.879	0,2%	496	35,9%
053844	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede	1.019	1.011	0,1%	-8	-0,8%
053845	Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 m.v.)	86	104	0,0%	18	21,4%
053850	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	6.627	6.656	0,8%	29	0,4%
053852	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107)	15.499	9.162	1,1%	-6.338	-40,9%
053853	Kontaktperson- og ledsageordninger (pgf. 45, 97-99)	2.320	2.253	0,3%	-67	-2,9%
053859	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104)	7.348	7.256	0,8%	-91	-1,2%
054660	Integrationsprogram og introduktionsforløb mv.	0	36	0,0%	36	-
055772	Sociale formål	5.123	4.870	0,6%	-253	-4,9%
055881	Løn tilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	0	86	0,0%	86	-
056890	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	2.814	0,3%	2.814	-
056895	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner	2.475	2.925	0,3%	450	18,2%
056897	Seniorjob til personer over 55 år	570	877	0,1%	307	54,0%
056898	Beskæftigelsesordninger	5.232	-256	0,0%	-5.488	-104,9%
06	Fællesudgifter og administration m.v.	129.979	127.185	14,8%	-2.794	-2,1%
064241	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.945	4.310	0,5%	-635	-12,8%
064243	Valg m.v.	0	115	0,0%	115	-
064550	Administrationsbygninger	-49	0	0,0%	49	-100,0%
064551	Sekretariat og forvaltninger	91.545	90.087	10,5%	-1.457	-1,6%
064553	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre	20.703	21.299	2,5%	596	2,9%
064554	Administration vedrørende naturbeskyttelse	1.197	1.133	0,1%	-64	-5,3%
064555	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	6.132	5.775	0,7%	-358	-5,8%
065272	Tjenestemandspension	5.506	4.466	0,5%	-1.040	-18,9%
Samlet resultat		893.284	858.952	100,0%	-34.331	-3,8%

Note 12 Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

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

Nyborg Kommune har i 2011 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, der kommer under lov nr. 548 af 8. juni 2006 (Lov om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder...).

Note 13 Frit-valgs-prisen til personlig og praktisk bistand m.v.

Med serviceloven er der skabt valgmuligheder for hjemmehjælpsmodtagerne ved at give private leverandører adgang til at tilbyde deres ydelser i hjemmeplejen.

Med lov om social service og den tilknyttede bekendtgørelse 1614 af 12-12-2006 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp m.v. er fastlagt, at kommunalbestyrelsen fastsætter priskrav til leverandører af personlig og praktisk hjælp ud fra en kalkulation af de gennemsnitlige, langsigtede omkostninger ved den kommunale leverandørvirksomhed af personlig og praktisk hjælp.

Herudover er fastsat, at der i forbindelse med kommunalbestyrelsens aflæggelse af årsregnskab skal ske opfølgning og kontrol af, om priskravet har været fastsat korrekt. Kommunalbestyrelsen skal efterbetale private leverandører i de tilfælde, hvor det efterfølgende viser sig, at de fastsatte priskrav er lavere end leverandørvirksomhedens gennemsnitlige, langsigtede omkostninger ved levering af personlig og praktisk hjælp.

Frit-valgs-prisen fastsættes ud fra en kalkulation af de gennemsnitlige, langsigtede omkostninger ved den kommunale leverandør-virksomhed af personlig og praktisk bistand. Prisberegningen skal omfatte alle direkte og indirekte omkostninger, der er forbundet med leveringen af personlig og praktisk hjælp.

Frit-valgs-prisen i Nyborg Kommune er beregnet på baggrund af:

- Regnskab 2011 for hjemmeplejen.
- Regnskabstal for de områder, som kommer ind under indirekte omkostninger.
- Forrentning af driftskapital med 1,25 %
- Afskrivninger for ældreområdet.

Timeprisen til personlig pleje og praktisk hjælp er beregnet til følgende:

Omkostninger til grund for fritvalgspriser:		R2011
Direkte omkostninger	63.553.891	kr.
Indirekte omkostninger (ekskl. myndighedsdelen)	3.639.732	kr.
Omkostninger i alt	67.193.624	kr.
Fordeling af omkostningerne på fritvalgspriser:		
Personlig pleje, dagtimerne	344	kr. pr. time
Personlig pleje, øvrig tid	455	kr. pr. time
Praktisk hjælp	314	kr. pr. time

Årsberetning 2011

Den regnskabsmæssige pris pr. time er i nedenstående tabel sammenlignet med den benyttede frit valgs pris pr. time i 2011.

Fritvalgs takster	B 2011	R 2011	Afvigelse
Beløb i kr. pr. time			
Personlig pleje, dagtimerne	312	344	32
Personlig pleje, øvrig tid	410	455	45
Praktisk hjælp	282	314	32

Det fremgår af tabellen, at den faktiske pris pr. time i 2011 for personlig pleje i dagtimerne er 32 kr. højere end den budgetterede pris pr. time. Den faktiske pris pr. time for personlig pleje øvrige tider er 45 kr. højere end den budgetterede. Den faktiske pris for praktisk hjælp er 32 kr. højere end den budgetterede pris.

Således skal de private leverandører indenfor praktisk hjælp efterbetales med 32 kr. pr. leveret time i 2011.

Madprisen er beregnet til følgende:

Omkostninger til grund for fritvalgspriser, madpris:	R2011	
Direkte omkostninger	17.443.476	kr.
Indirekte omkostninger (ekskl. myndighedsdelen)	1.130.879	kr.
Omkostninger i alt	18.574.355	kr.
Fordeling af omkostningerne på madpriser:		
Hovedret	37	
Biret	10	
Transport	7	

6. Bemærkninger til årsregnskabet

6.1 Skatter og generelle tilskud

Der er merindtægter på samlet 0,258 mio. kr. vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2011. Indtægterne er steget med 3,5% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2011	Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Kommunal indkomstskat	1.099.415	1.098.946	1.099.415	469	0
Selskabsskat	12.418	12.418	12.418	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	582	300	582	282	0
Grundskyld	90.976	95.265	90.976	-4.289	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	10.495	12.842	10.495	-2.347	0
Udligning og generelle tilskud	531.505	533.410	531.505	-1.905	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-6.673	-6.673	-6.673	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-42.216	-42.220	-42.216	4	0
Særlige tilskud	125.700	92.436	125.700	33.264	0
Refusion af købsmoms	-49	-1.500	-307	1.451	258
I alt	1.822.153	1.795.224	1.821.895	26.929	258

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2011.

Refusionsomlægning på beskæftigelsesområdet

Der er indregnet indtægter på 50,496 mio. kr. som følge af forhøjelse af bloktilskud fra staten til refusionsomlægning på beskæftigelsesområdet på baggrund af udmelding fra ministeriet (modsvares af en forhøjelse af nettodriftsudgifterne).

Tilbagebetaling forsikrede ledige – efterregulering 2010

Fra 2010 har kommunerne medfinansieret udgifterne til dagpenge og til aktivering af forsikrede ledige. I den forbindelse ydes årligt et beskæftigelsestilskud til kommunerne. Beskæftigelsestilskuddet består af et grundtilskud og et merudgiftsbehov. Det samlede beskæftigelsestilskud for kommunerne under ét svarer til de samlede forventede kommunale nettoudgifter til forsikrede ledige i året.

Efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2010 er foretaget på baggrund af en endelig opgørelse af merudgiftsbehovet for hele landet, hvor opgørelsen af merudgiftsbehovet i hele landet er baseret på baggrund af de kommunale regnskaber for 2010. Merudgiftsbehovet fordeles på landsdele i forhold til den enkelte landsdels andel af udviklingen i antallet af ledige fra 2009 til 2010. Merudgiftsbehovet for hver landsdel fordeles på kommunerne i landsdelen i forhold til ledigheden i 2009.

Nyborg Kommune har på baggrund heraf tilbagebetalt 6,492 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige på 50,820 mio. kr. i 2010 (efterregulering 2010). Årsagen skyldes, at den faktiske ledighedsudvikling har været lavere end ministeriets forventninger i juni 2010. Omvendt har der været et mindreforbrug på knap 5 mio. kr. i regnskab 2010 som er tilført likviditeten.

Tilbagebetaling forsikrede ledige – midtvejsregulering 2011

Midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2011 sker på baggrund af en ny beregning af beskæftigelsestilskuddet, hvor der foretages en fornyet beregning af merudgiftsbehovet for hele landet for 2011, hvor merudgiftsbehovet fordeles på landsdele i forhold til den enkelte landsdels andel af udviklingen i antallet af bruttoledige dagpengemodtagere (ledige og aktiverede) og modtagere af uddannelsesydelse opgjort i fuldtidspersoner fra 2009 til det rullende år 2. kvartal 2010 – 1. kvartal 2011.

Ved afregningen af midtvejsreguleringen korrigeres der for den foreløbige kompensation til kommunerne i 2011 i henhold til § 6 stk. 5 i lov nr. 1602 af 22. december 2010 om ændring af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, lov om arbejdsløshedsforsikring m.v., lov om en aktiv socialpolitik og lov om kommunal udligning og generelle tilskud.

Nyborg Kommune har på baggrund heraf tilbagebetalt 10,590 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige på 70,692 mio. kr. i 2011 (midtvejsregulering i 2011). Den faktiske ledighedsudvikling vil først være kendt i 2012, hvorefter der foretages en endelig opgørelse og regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2011. Dette vil ske medio 2012.

Midtvejsregulering af tilskud og udligning

Der er tilbagebetalt 1,908 mio. kr. vedrørende den generelle udvikling i tilskud og udligning, herunder budgetgarantien for overførelsesudgifterne.

Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden

Der ydes et særligt tilskud til kommuner, hvor udviklingen i bruttoledigheden og modtagere af uddannelsesydelse i perioden fra 1. kvartal 2010 til 1. kvartal 2011 ligger mere end 5 procentpoint over udviklingen i landsdelen som helhed. For disse kommuner beregnes tilskuddet som et af beskæftigelsesministeren fastlagt beløb pr. bruttoledig ganget med det antal ledige, hvormed udviklingen i ledigheden i kommunen overstiger udviklingen i landsdelen, tillagt 5 procent-point og fratrukket 0,01 pct. af kommunens budgetterede beskatningsgrundlag for tilskudsåret. Nyborg Kommune har på baggrund heraf tilbagebetalt 0,180 mio. kr. vedrørende afregningsordningen omkring særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden.

Endelig restafregning delingsaftale med Fyns Amt

I forbindelse med efterregulering af delingsaftalen vedrørende Fyns Amt valgte staten at foretage modregning for nulstilling af værdien af skatterestancer. Modregningen betød enten en reduktion i det likvide kompensationsbeløb til den enkelte modtagende myndighed, alternativt at man overtog mere langfristet gæld.

Folketingets Finansudvalg har den 23. juni 2011 tiltrådt aktstykke nr. 154, der bl.a. indebærer, at staten nu udbetaler den restafregning, der kan henføres til værdiansættelsen af skatterestancer m.v. i favør af regioner og kommuner med tillæg af renter (diskontoen + 1pct.) fra juni 2007 til juni 2011. For Nyborg Kommune udgør restafregningen 522.702 kr.

Mindreindtægter fra ejendomsskatter

Der er i 2011 tilbagebetalt ejendomsskatter på 8,582 mio. kr. vedrørende grundskyld og dækningsafgifter i forhold til korrigeret budget 2011. Årsagen skyldes ændringer i beregningsgrundlaget fra SKAT på grund af fradrag for forbedringer med tilbagevirkende kraft samt fritagelser fra betaling af ejendomsskatter. Nyborg Kommune er blevet kompenseret med 1,946 mio. kr. incl. rentetab på grund af fejlen i beregningsgrundlaget således at der netto er tilbagebetalt 6,636 mio. kr.

Modregning vedrørende afståelse af energiselskaber

Nyborg Kommune skal betale statsafgift på 40% af provenuet ved salget af aktier i DONG Energy A/S og salget af Nyborg Elnet A/S i 2010. Afgiften tillagt renter modregnes i statstilskuddet med en andel i 2011, 2012 og 2013. Nyborg Kommune har således betalt statsafgift på 35,424 mio. kr. i 2011 som er finansieret ved frigivelse af deponerede midler på spærret bankkonto.

6.2 Teknik- og Miljøudvalget

Der er mindreudgifter på 1,950 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er faldet med 8,1% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Oprindeligt Budget 2011	Korrigeret Budget 2011	Afvigelse Oprindeligt 2011	Afvigelse Korrigeret 2011
Byggeri og fast ejendom	4.633	4.858	6.164	225	1.531
Natur og miljø	1.770	9.539	2.616	7.769	846
Veje og trafik	58.676	47.221	58.392	-11.455	-284
Havne	394	188	251	-206	-143
I alt	65.473	61.805	67.423	-3.668	1.950

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,636 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 1,531 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2011.

Natur og miljø

Der er mindreudgifter på 0,846 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2011, herunder et mindreforbrug vedrørende miljøtilsyn af virksomheder 0,201 mio. kr., øvrig planlægning m.v. 0,676 mio. kr. og skadedyrsbekæmpelse 0,103 mio. kr. Omvendt er der merudgifter på 0,133 mio. kr. til vedligeholdelse af vandløb.

Veje og trafik

Der er merudgifter på 0,284 mio. kr. vedrørende veje og trafik i forhold til korrigeret budget 2011, herunder merudgifter til grønne områder og naturpladser 0,098 mio. kr., vedligeholdelse af vandløb 0,136 mio. kr., arbejder for fremmed regning 0,037 mio. kr., driftsbygninger og -pladser 0,142 mio. kr. og vintertjeneste 0,132 mio. kr. Omvendt er der et mindreforbrug på 0,259 vedrørende fælles formål.

Udgifterne til vintertjeneste har stor betydning for serviceudgifterne og det samlede driftsresultat. Udgifterne er reduceret fra 15,163 mio. kr. i regnskab 2010 til 8,317 mio. kr. i regnskab 2011, dvs. en besparelse på 6,846 mio. kr. på grund af den milde vinter i 2011.

Havne

Der er merudgifter på 0,143 mio. kr. vedrørende havn og lystbådehavn i forhold til korrigeret budget 2011.

6.3 Beredskabskommissionen

Der er mindreudgifter på 0,4 mio. kr. indenfor Beredskabskommissionens område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er steget med 2,4% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 3:

Beredskabskommissionen Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2011	Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Personale	3.754	3.614	4.158	-140	405
Materiale- og aktivitetsudgifter	4.493	4.461	4.657	-31	164
IT, inventar og materiel	987	238	300	-749	-687
Grunde og bygninger	133	165	137	32	4
Betaling andre offentlige myndigheder	0	0	0	0	0
Budgetregulering	0	-69	354	-69	354
Indtægter	-702	-552	-542	150	160
I alt	8.665	7.857	9.065	-807	400

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,3 mio. kr. fra 2010 til 2011.

6.4 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 4,393 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er steget med 0,2% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 4:

Skole- og Dagtilbudsudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2011	Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Folkeskoler og SFO	206.804	203.997	205.253	-2.807	-1.551
Ungdomsskole og klubber	12.120	10.627	12.103	-1.492	-17
Vidtgående specialundervisning	38.010	37.157	40.995	-852	2.985
Privatskoler m.m.	45.524	42.758	45.473	-2.765	-50
Dagpleje og daginstitutioner	122.043	120.868	125.069	-1.174	3.026
I alt	424.500	415.408	428.893	-9.092	4.393

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,468 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Folkeskoler og SFO

Der er merudgifter på 1,551 mio. kr. indenfor folkeskoler og SFO i forhold til korrigeret budget 2011. Der er merudgifter indenfor folkeskoler 3,462 mio. kr., pædagogisk psykologisk rådgivning m.v. 0,256 mio. kr. og befordring af elever i grundskolen 0,018 mio. kr. Omvendt er der mindreudgifter indenfor skolefritidsordninger 2,141 mio. kr.

Der er et underskud på Vibeskolen 0,871 mio. kr., Danehofskolen 2,143 mio. kr., Birkhovedskolen 1,014 mio. kr. og 4Kløverskolen 0,429 mio. kr. Skolerne holder sig indenfor selvstyreaftalerne da underskuddene holder sig indenfor 5% af den enkelte skoles budget beregnet med helårsvirkning, idet de nye skolars budget kun udgør 5/12 i 2011. Det vil fortsat kræve en tæt opfølgning i 2012 for at få rettet op på den nuværende driftsubalance på folkeskolerne. Omvendt er der et overskud på Rævebakkeskolen 1,319 mio. kr. (folkeskoleområdet) og 1,206 mio. kr. (vidtgående specialundervisning), hvilket primært kan henføres til tidligere års opsparret overskud.

Ungdomsskole og klubber

Der er merudgifter på 0,017 mio. kr. indenfor ungdomsskoler og klubber i forhold til korrigeret budget 2011.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindreudgifter på 2,985 mio. kr. indenfor vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2011. Årsagen kan henføres til et mindreudgifter indenfor kommunale specialskoler § 20, stk. 2 (Rævebakkeskolen) 2,362 mio. kr., specialpædagogisk bistand til voksne 0,611 mio. kr. samt idrætsfaciliteter for børn og unge 0,030 mio. kr. Omvendt er der merudgifter til specialundervisning i regionale tilbud 0,015 mio. kr.

Privatskoler m.m.

Der er merudgifter på 0,050 mio. kr. indenfor privatskoler m.m. i forhold til korrigeret budget 2011, herunder bidrag til Kommunale specialskoler, statslige og private skoler, efterskoler og ungdomskostskoler og Ungdommens Uddannelsesvejledning. Udgifterne til privatskoler m.m. er steget med 2,765 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2011.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 3,026 mio. kr. indenfor dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2011. Årsagen skyldes mindreudgifter vedrørende fælles formål på 1,892 mio. kr. som bl.a. omfatter mellemkommunale betalinger og puljer. Derudover er der mindreudgifter vedrørende daginstitutioner på 1,756 mio. kr. og særlige dagtilbud 0,2 mio. kr.

Omvendt er der merudgifter til dagplejen på 0,443 mio. kr. som dels skyldes at kapacitetstilpasningen til det faldende børnetal først slår igennem i 2012 og dels en manglende indtægt fra forebyggelsesfonden, som først kommer i 2012. Der er samtidig merudgifter på tilskud til private institutioner på 0,381 mio. kr. Der har været en stigning i antallet af børn, som bliver passet i private institutioner, og der er derfor behov for en fremadrettet tilpasning af budgettet på området.

6.5 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,663 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er faldet med 3,2% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 5:

Kultur- og Fritidsudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2011	Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Idræt og folkeoplysning	20.348	19.525	20.298	-823	-49
Kultur	5.215	6.052	5.632	837	417
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	11.691	11.748	11.829	57	138
Musikaktiviteter incl. musikskolen	3.245	3.994	3.401	749	157
I alt	40.498	41.318	41.161	820	663

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.
Der er overført uforbrugte bevillinger på -0,312 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Idræt og folkeoplysning

Der er merudgifter på 0,049 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning i forhold til korrigeret budget 2011. Der er merudgifter indenfor grønne områder og naturpladser 0,028 mio. kr., andre fritidsfaciliteter 0,230 mio. kr., idrætsfaciliteter for børn og unge 0,410 mio. kr., fælles formål 0,193 mio. kr. og lokaletilskud 0,124 mio. kr. Omvendt er der et mindreforbrug indenfor stadion og idrætsanlæg 0,471 mio. kr., folkeoplysende voksenundervisning 0,297 mio. kr., frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde 0,117 mio. og fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven 0,050 mio. kr.

Kultur

Der er mindreudgifter på 0,417 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2011, herunder mindreudgifter vedrørende tilskud til fritidsfaciliteter 0,166 mio. kr., museet 0,059 mio. kr. og andre kulturelle opgaver 0,207 mio. kr. Omvendt er der et merforbrug på 0,015 mio. kr. vedrørende biografen.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er merudgifter på 0,138 mio. kr. biblioteket og lokalhistoriske arkiver i forhold til korrigeret budget 2011.

Musikaktiviteter incl. musikskolen

Der er mindreudgifter på 0,157 mio. kr. vedrørende musikskolen og øvrige musikaktiviteter i forhold til korrigeret budget 2011.

6.6 Sundheds- og Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 7,8 mio. kr. indenfor Sundheds- og Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er faldet med 2,8% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 6:

Sundheds- og Ældreudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Sygehuse og sygesikring	74.710	74.796	74.503	86	-207
Tandpleje	10.936	10.963	11.418	27	482
Sundhed	14.948	16.053	17.308	1.105	2.360
Pleje og omsorg	243.041	244.163	247.489	1.122	4.448
Hjælpe midler	26.232	26.991	26.975	759	743
Køkkener	4.868	1.857	4.840	-3.011	-28
I alt	374.735	374.823	382.534	88	7.800

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,334 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Sygehuse og sygesikring

Der er merudgifter på 0,207 mio. kr. indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2011, herunder aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. Der er etableret særligt aflastningstilbud på Højvængen i Ullerslev som har betydet færre udgifter vedrørende plejevederlag til færdigbehandlede patienter på sygehuse.

Tandpleje

Der er mindreudgifter på 0,482 mio. kr. vedrørende den kommunal tandpleje i forhold til korrigeret budget 2011.

Sundhed

Der er mindreudgifter på 2,360 mio. kr. vedrørende sundhedsområdet i forhold til korrigeret budget 2011, herunder kommunal genoptræning og vedligeholdelses-træning 0,468 mio. kr., sundhedsfremme og forebyggelse 0,8 mio. kr., kommunal sundhedstjeneste 0,378 mio. kr., andre sundhedsudgifter 0,706 mio. kr. Flere af projekterne under sundhedsfremme er finansieret af statslige tilskud og har løbetid over flere år (fx "Sund krop – sund på job", "Sund kurs" og "forløbsprogram vedr. KOL, diabetes mv. ").

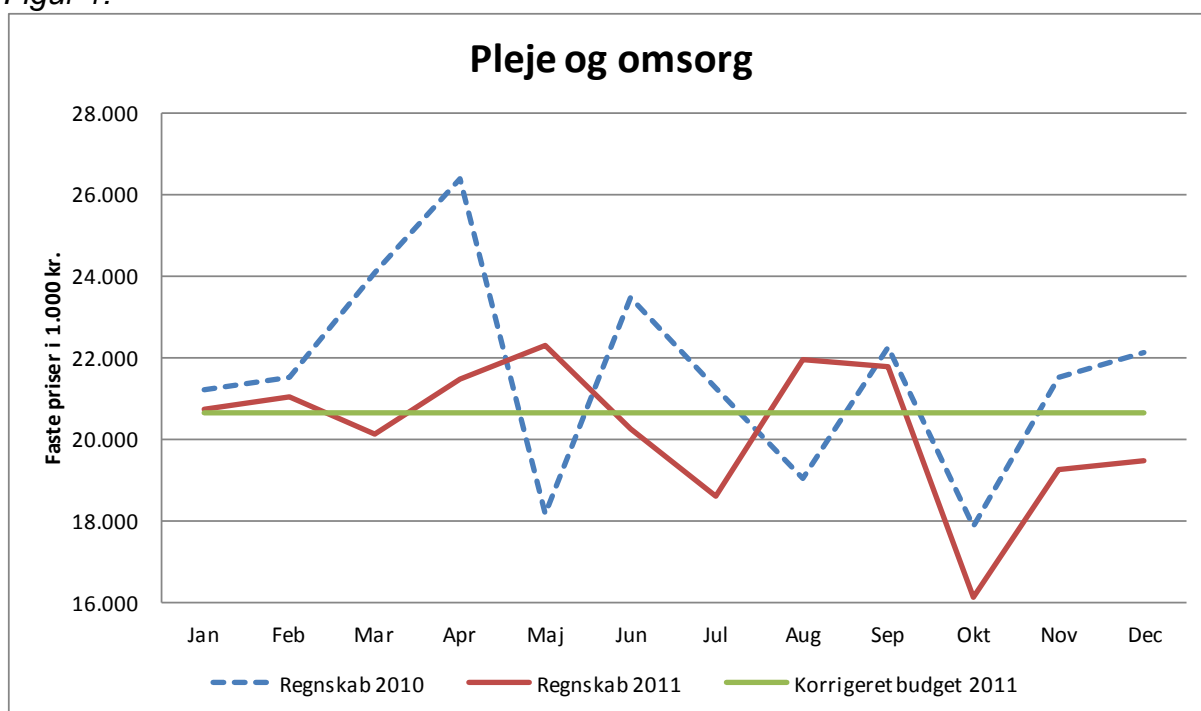
Pleje og omsorg

Pleje og omsorg udviser et mindreforbrug på 4,488 mio. kr., heraf 2,778 mio. kr. inden for selvstyre. Plejecentrene har et mindreforbrug på 2,451 mio. kr., hvoraf de 0,7 mio. kr. vedrører uforbrugt overførsler fra 2010, og resten skyldes generel tilbageholdenhed og stram styring.

Sygeplejen har et mindreforbrug på 0,206 mio. kr., og fællesområderne har et mindreforbrug på 1,851 mio. kr. Mindreforbruget på fællesområderne vedrører de 0,765 mio. kr. mellemkommunale betalinger, 0,315 mio. kr. vedrører private leverandører og 0,335 mio. kr. Stabsledelse fælles.

De resterende 0,436 mio. kr. vedrører diverse puljer, central refusion vedr. særligt dyre enkeltsager mv. Området blev ved budget 2011 pålagt besparelse på 17,394 mio. kr. hvilket således er hentet til fulde.

Figur 1:



Figuren viser, at udgifterne i 2011 er faldet med 6,1% målt i faste priser i forhold til samme periode i 2010.

Årsagen til de større udsving i de enkelte måneder skyldes bl.a. kvartalsvis afregning af mellemkommunale betalinger, refusion af særligt dyre enkeltsager og øvrige indtægter.

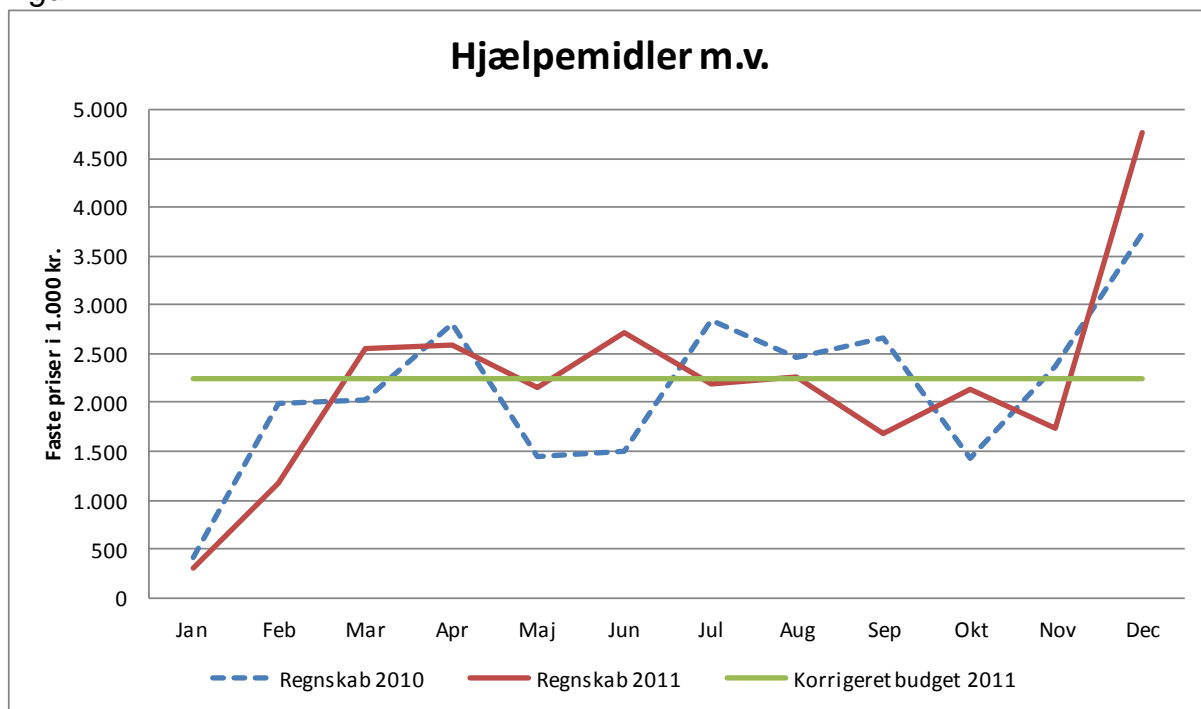
Overenskomst-mæssige generelle lønstigninger sker i april og oktober. Restferie og særlig feriegodtgørelse udbetales i april/maj.

Merarbejde og ekstratimer kommer typisk til udbetaling 3-4 mdr. efter optjening.

Hjælpemidler og hjælpemiddeldepot

Myndighedsfunktionen vedrører udgifter til hjælpemidler og hjælpemiddeldepot og udviser et mindreforbrug på 0,743 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011. Hjælpemiddeldepotet er i 2011 udliciteret til Falck Hjælpemidler som overtog driften september 2011.

Figur 2:



Anm.: Funktion 5.32.35 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording.

Figuren viser, at udgifterne i 2011 er steget med 2,1% målt i faste priser i forhold til samme periode i 2010.

Udgifterne til hjælpemidler omfatter bl.a. støtte til køb af handicapbil, synshjælpemidler, arm- og benproteser, høreapparater, ortopædiske hjælpemidler, inkl. fodtøj, inkontinens- og stomihjælpemidler, andre hjælpemidler (Servicelovens pgf. 112) og hjælpemiddeldepot. Under andre hjælpemidler konteres udgifter vedrørende kørestole, rollatorer, el-scooter, tryksårshjælpemidler, APV-hjælpemidler, senge samt øvrige kropsbårne hjælpemidler som vedrører diabetes, kompressionsstrømper m.v.

Køkken

Køkkenområdet udviser et merforbrug på 0,081 mio. kr. hvilket skyldes faldende indtægter primært vedrørende salg til hjemmeboende. Ved budget 2011 blev området pålagt besparelser på 2,095 mio. kr., og i løbet af året er der foretaget større justeringer vedr. organiseringen af området mv.

6.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindreudgifter på 3,871 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er steget med 2,3% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 7:

Social- og Familieudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2011	Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Foranstaltninger for børn og unge	70.147	75.159	70.473	5.011	326
Foranstaltninger for voksne handicappede	57.917	54.778	59.696	-3.139	1.779
Støttecentre og sociale institutioner mv.	72.494	69.798	73.041	-2.697	547
Førtidspensioner og personlige tillæg	185.504	185.281	186.976	-223	1.472
Boligstøtte mv.	25.526	25.507	25.274	-20	-253
I alt	411.589	410.522	415.460	-1.067	3.871

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,031 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Udsatte børn og unge

Der er mindreudgifter på 0,326 mio. kr. vedrørende udsatte børn og unge i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er reduceret med 5,011 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2011, hvilket er anvendt til finansiering af merudgifter på voksenområdet.

Der er reduceret 3,5 mio. kr. på sikrede døgninstitutioner på grund af ændrede finansieringsreform, der er reduceret 1,0 mio. kr. idet der som udgangspunkt ikke længere tilbydes døgnophold for både forældremyndigheds indehaver, barnet eller den unge, samt mindreudgifter på 0,5 mio. kr. på grund af faldende befolkningstal.

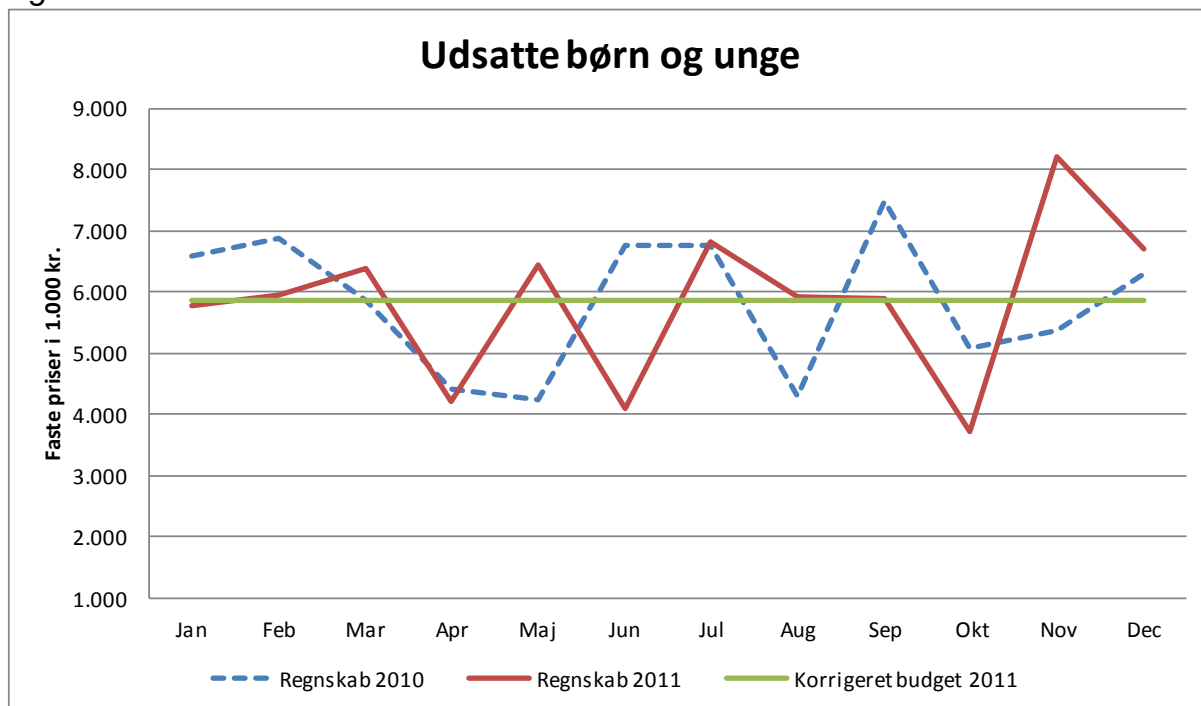
Det restkorrigerede budget på 0,326 mio. kr. skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på selvstyrende områder på 0,8 mio. kr. samt merudgifter til plejefamilier og opholdssteder for børn og unge på 1,5 mio. kr.

Der er i 2011 oprette en nærmiljøafdeling på Sølyst, der også skal bruges som akut aflastningspladser, det betyder samtidig at antallet af pladser på døgninstitutionen og skoledelen på Sølyst blev reduceret fra 16 til 8 pladser pr. 1. august 2011. Der har de sidste 5 måneder af 2011 været stor overbelægning på disse 8 pladser på Sølyst. Dette har medført merindtægter i form af takstindtægter.

En del af disse merindtægter er brugt til finansiering af udgifter til plejefamilier, der er en kraftig vækst i antallet af børn og unge anbragt i plejefamilier i forhold til forudsætningerne ved budgetlægningen.

Årsberetning 2011

Figur 3:



Figuren viser, at udgifterne i 2011 svarer til nulvækst målt i faste priser i forhold til samme periode i 2010.

Aktivitetens udviklingen er vist i nedenstående tabel:

Tabel 8:

Aktivitet 2011 Udsatte børn og unge	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
5.28.20 Plejefamilier og opholdssteder	95	97	97	101	104	102	101	96	97	102	103	101
5.28.21 Forebyggende foranstaltninger	287	262	267	287	290	298	300	316	319	331	332	320
001 konsulentbistand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
002 praktisk støtte i hjemmet	19	19	21	21	22	21	21	23	22	22	22	23
003 familiebehandling	24	24	27	28	29	25	22	32	37	41	40	34
004 døgnophold	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1
005 aflastning	54	55	55	54	52	55	58	55	52	52	51	54
006 personlig rådgiver	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
007 kontaktperson for barnet	53	53	53	46	48	49	50	49	48	48	48	48
008 kontaktperson for hele familier	5	5	4	3	4	7	7	7	7	8	8	8
009 formidling af praktikophold	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4
010 anden hjælp	17	18	16	18	18	20	18	17	18	27	29	30
011 økonomisk støtte til foranstaltninger	101	74	76	102	103	107	110	119	121	118	118	108
012 økonomisk støtte for at undgå foranstaltninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
013 støttepersoner	9	9	10	10	10	10	10	10	10	10	11	10
5.28.23 Døgninstitutioner for børn og unge	7	8	8	8	8	6	6	6	7	8	8	8
5.28.24 Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabellen viser, at aktiviteten i 2011 især er steget indenfor plejefamilier og opholdssteder, forebyggende foranstaltninger, praktisk støtte i hjemmet, familiebehandling, anden hjælp og økonomisk støtte til foranstaltninger. Aktiviteten er derimod faldet vedrørende kontaktperson for barnet.

Udsatte voksne og handicappede m.v.

Der er mindreudgifter på 2,326 mio. kr. vedrørende udsatte voksne og handicappede i forhold til korrigeret budget 2011 (dækker målområderne foranstaltninger, støttecentre og sociale institutioner). Årsagen kan primært henføres til et højere aktivitetsniveau end forudsat i budgettet. Udgifterne er forøget med 5,836 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2011.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er i løbet af året tilført 3,1 mio. kr. til dækning af merudgifter indenfor voksne handicappede, heraf er 2,4 mio. kr. brugt til dækning af merudgifter i forbindelse med sager der er afgjort af Det Sociale Nævn. Desuden er der brugt 0,7 mio. kr. til merudgifter vedrørende aktivitets- og samværstilbud, hvor flere personer har modtaget aktivitets- og samværstilbud end forudsat ved budgetlægningen.

Det restkorrigerede budget på 1,8 mio. kr. skyldes hovedsagelig mindreforbrug på selvstyrende områder og øremærkede bevillinger.

Der er i højere grad bevilliget støtte til borgere i eget hjem i stedet for at placere borgere i midlertidige botilbud.

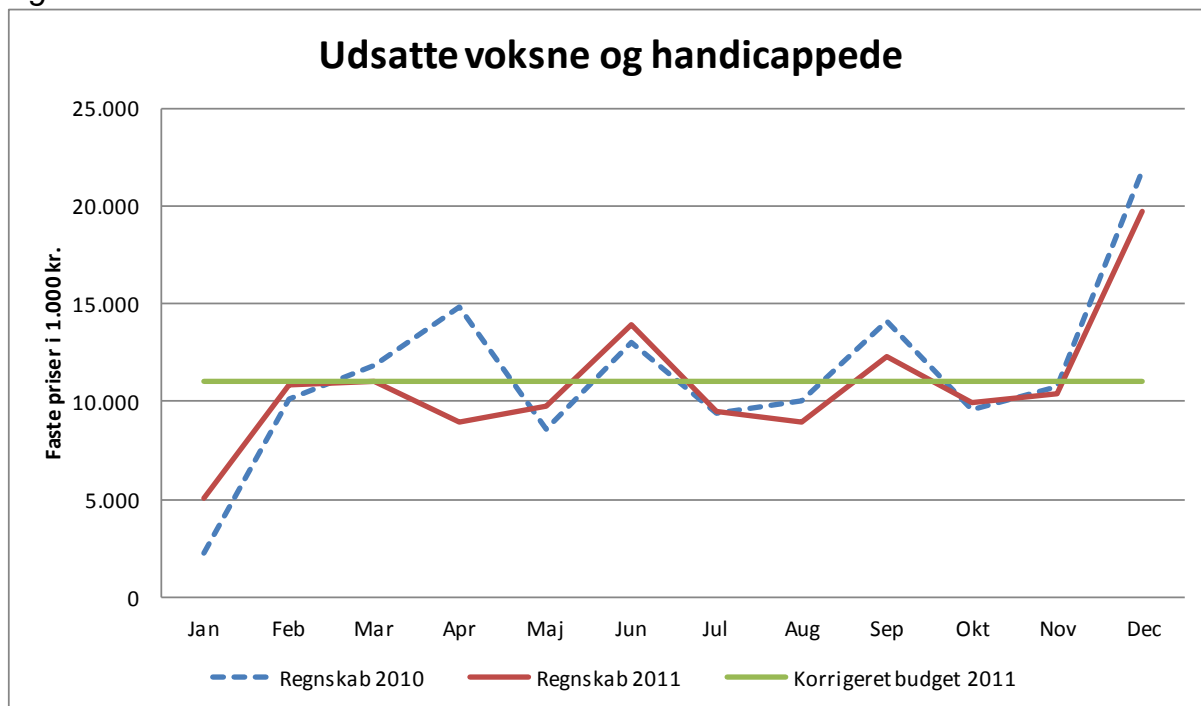
Støttecentre og sociale institutioner

Der er i løbet af året tilført 2,4 mio. kr. til dækning af merudgifter indenfor støttecentre og sociale institutioner, som bl.a. er anvendt til at finansiere mindreindtægter ved salg af pladser til udenbysborgere. Der er en generel tendens til at udenbysborgere ikke i så høj grad benytter botilbud i Nyborg kommune, hvilket frigør plads til hjemtagning af egne borgere fra andre kommuner.

Yderligere har der i 2011 været en stigning i taksterne på tilbud efter Servicelovens § 103 beskyttet beskæftigelse, samt at der har været en stigning i forhold til forudsætningerne ved budgetlægningen af borgere der er boplaceret i længerevarende botilbud.

Det restkorrigerede budget på 0,5 mio. kr. skyldes mindreforbrug på selvstyrende områder og øremærkede bevillinger på 1,2 mio. kr. samt merudgifter til en særforanstaltning, der er bevilliget sidst på året.

Figur 4:



Figuren viser, at udgifterne i 2011 er faldet med 4,5% målt i faste priser i forhold til samme periode i 2010.

Aktivitetens udviklingen er vist i nedenstående tabel:

Tabel 9:

Aktivitet 2011	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Udsatte voksne og handicappede												
5.32.32, grp. 003 Afløsning, aflastning og hjælp m.v.	124	126	125	125	127	136	140	141	143	145	147	148
5.32.33, grp. 003 Tilskud til ansættelse af hjælpere	13	12	10	10	10	9	9	9	9	9	8	8
5.38.58 Beskyttet beskæftigelse	70	69	70	70	71	70	70	69	69	69	70	70
5.38.59 Aktivitets- og samværstilbud	81	81	81	81	79	79	78	78	79	78	77	77
5.38.50 Længerevarende botilbud	79	79	79	79	80	80	80	80	80	80	80	80
5.38.52 Midlertidigt botilbud	73	73	72	71	72	69	67	71	71	71	72	72

Tabellen viser at aktiviteten i 2011 er steget indenfor afløsning, aflastning og hjælp m.v., men er reduceret indenfor tilskud til ansættelse af hjælpere samt aktivitets- og samværstilbud.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindreudgifter på 1,472 mio. kr. vedrørende førtidspensioner og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2011, heraf et mindreforbrug vedrørende førtidspensioner 1.350 mio. kr. og personlige tillæg 0,122 mio. kr.

Boligstøtte m.v.

Der er mindreudgifter på 0,252 mio. kr. vedrørende boligstøtte og sociale formål i forhold til korrigeret budget 2011.

6.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 1,236 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er steget med 42,0% i forhold til regnskab 2010, hvilket bl.a. kan henføres til refusionsomlægningen og forhøjelse af beskæftigelsestilskuddet til de forsikrede ledige.

Tabel 10:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Oprindeligt Budget 2011	Korrigeret Budget 2011	Afvigelse Oprindeligt 2011	Afvigelse Korrigeret 2011
Integration	-936	310	-904	1.246	32
Sygedagpenge	52.265	47.742	53.050	-4.523	785
Kontanthjælp og aktivering	118.521	83.847	117.737	-34.674	-784
Revalidering og fleksjob	48.621	51.328	49.065	2.707	444
Jobcenter og arbejdsmarked	28.261	17.232	29.019	-11.029	758
I alt	246.732	200.459	247.968	-46.272	1.236

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,148 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Der er tilført 50,496 mio. kr. i forbindelse med refusionsomlægning på beskæftigelsesområdet.

Sygedagpenge

Der er mindreudgifter på 0,785 mio. kr. til sygedagpenge i forhold til korrigeret budget 2011, herunder andre sundhedsudgifter 0,041 mio. kr. og sygedagpenge 0,744 mio. kr. Mindreforbruget består dels af et mindreforbrug på 0,286 mio. kr. på grund af en lavere gennemsnitspris for sygedagpengemodtagere 5-8 uger og dels af et mindreforbrug på 0,373 mio. kr. som skyldes et lille fald i antallet af sygedagpengemodtagere over 52 uger i årets sidste måneder. Der er modsat et merforbrug vedrørende regresindtægter på 0,160 mio. kr. på grund af manglende indtægter.

Kontanthjælp, aktivering og dagpenge

Der er merudgifter på 0,784 mio. kr. til kontanthjælp, aktivering og dagpenge i forhold til korrigeret budget 2011. Der er mindreudgifter på 0,142 mio. kr. til passiv kontanthjælp, men omvendt er der merudgifter på 0,213 mio. kr. til aktiverede kontanthjælpsmodtagere. Der har været en lille stigning i antallet af kontanthjælpsmodtagere i forhold til det prognosticerede, men dette modsvarer af indtægter vedr. de mellemkommunale betalinger.

Der er merudgifter på 0,743 mio. vedrørende dagpenge til forsikrede ledige. Merforbruget består dels af et merforbrug på aktiverede dagpengemodtagere 50% på 0,253 mio. kr. og dels af et merforbrug på aktiverede dagpengemodtagere 30% på 0,503 mio. kr. I begge tilfælde har der været en stigning i antallet af modtagere.

Der er bogført udgifter på 0,370 mio. kr. i forbindelse med efterregulering af flaskehalsopgørelsen fra 2010. Fra 2011 eksisterer flaskehalsordningen ikke længere.

Revalidering og fleksjob

Der er mindreudgifter på 0,444 mio. kr. til revalidering og fleksjob i forhold til korrigeret budget 2011. Der er merudgifter på 0,346 mio. kr. til revalidering på grund af en lille stigning i virksomhedsrevalidering. Omvendt er der mindreudgifter på 0,791 mio. kr. vedrørende løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v. som primært skyldes, at det ikke har været muligt at etablere det ønskede antal fleksjob i 2011.

Jobcenter og arbejdsmarked

Der er mindreudgifter på 0,758 mio. kr. vedrørende jobcenter og arbejdsmarked i forhold til korrigeret budget 2011.

Der er mindreudgifter på 1,193 mio. kr. til driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, erhvervsgrunduddannelser 0,202 mio. kr. og beskæftigelsesordninger 0,511 mio. kr.

Omvendt er der merudgifter på 1,026 mio. kr. til jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige. Merforbruget skyldes alene projektudgifterne vedr. varslingspuljerne i forbindelse med fyringerne fra Lindø, hvor projektindtægterne først udbetales til kommunen i løbet af 2012.

Desuden er der merudgifter på 0,136 mio. kr. vedrørende løn til forsikrede ledige ansat i kommuner m.v.

Efterregulering af beskæftigelsestilskud til forsikrede ledige

Nyborg Kommune har tilbagebetalt 6,492 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige i 2010 (efterregulering 2010) og 10,590 mio. kr. vedrørende i 2011 (midtvejsregulering 2011).

Beskæftigelsestilskuddet bliver i første omgang fordelt efter ledighedsudviklingen i landsdelene, inden den fordeles videre ud på kommunerne efter deres ledighedsudvikling. Reguleringen af Nyborg Kommunes beskæftigelsestilskud er derfor afhængig af ledighedsudviklingen i resten af landet i 2011.

Den faktiske ledighedsudvikling vil først være kendt i 2012, hvorefter der foretages en endelig opgørelse og regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2011. Dette vil ske medio 2012. I KLs prognose fra december 2012 skønnes at Nyborg Kommune vil få tilført 3,447 mio. kr. Hovedårsagen er, at ledighedsskønnet for 2011 på landsplan er opjusteret i forhold til beskæftigelsestilskuddet.

6.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 0,422 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er steget med 13,6% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 11:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2011	Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Østfyns Erhvervsråd, driftstilskud	492	492	492	0	0
Tilskud til Erhvervs-service	156	402	175	246	19
Udviklingspulje/erhvervsfremme+bosætning	0	272	172	272	172
Aktivitetspulje, udvikling og branding	0	500	0	500	0
Erhvervsudviklingsprojekt på Lindholm	849	849	849	0	0
Julebelysning	271	167	271	-104	0
Nyborg Turistbureau, driftstilskud	1.189	1.189	1.189	0	0
Syddansk Turisme, aktivitetstilskud	259	281	281	22	22
Julemarked	249	0	257	-249	8
Sommergågader	99	0	98	-99	-1
Danehofmarked	85	0	85	-85	0
Turisme/handel kontorfællesskab	0	100	100	100	100
Væksthuse	552	537	552	-15	0
Markedsboder	8	0	11	-8	3
Fynsprojektet	0	0	100	0	100
Sport Event Fyn	84	0	84	-84	0
Havørredprojekt	259	0	259	-259	0
Branding og bosætning	110	0	110	-110	0
Tilskud til arrangementer	18	0	18	-18	0
I alt	4.680	4.789	5.102	109	422

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,207 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Udover tilskud og finansiering til de løbende erhvervs- og turismeudgifter disponerer Erhvervs- og Udviklingsudvalget over puljerne Aktivitetspuljen og Udviklingspuljen. I 2011 har udvalget udmøntet puljemidler til følgende formål:

- Danehofmarkedet (85.000 kr.).
- Sommergågader (98.000 kr.).
- Julemarked (257.000 kr.).
- Kabelskabe til julebelysning (104.000 kr.).
- Branding og bosætningskampagne (110.000 kr.). Kampagnen er igangsat i 2011 og fortsætter de kommende år med finansiering via den politiske aftale for 2012.
- Opbevaringsposer til markedsboderne (11.000 kr.).
- Fynsprojektet (100.000 kr., midlerne er ikke anvendt i 2011).

Der er et restbeløb i udviklingspuljen på 0,172 mio. kr. Herudover er de afsatte midler på 0,100 mio. kr. til hhv. Fynsprojektet og turisme/handel kontorfællesskab ikke anvendt.

Byrådet godkendte den 28. juni 2011 Nyborg Kommunes deltagelse i Udvikling Fyn fra 2012. Udvikling Fyn er en fælles fynsk enhedsorganisation på erhvervs- og turismeområdet med lokal tilstedeværelse i alle deltagende kommuner f.eks. i form af et erhvervs- og turismekontor, der servicerer lokale virksomheder og gæster. Nyborg Kommunes formål med deltagelsen i Udvikling Fyn er en forventning om, at samarbejdet skaber ramme for en specialisering og effektivisering af erhvervsudviklingsindsatsen og for at løfte turismeindsatsen.

Med deltagelsen i Udvikling Fyn vil Nyborg Kommunes budget til Nyborg Turistbureau, Østfyns Erhvervsråd m.fl. blive omlagt til Udvikling Fyn. Der er ikke tale om øgede udgifter i forhold til udvalgets tidligere opgaver og budget.

Fynsprojektet er oprettet i forbindelse med Udvikling Fyn. Fynsprojektet er et samarbejdsprojekt mellem ni fynske kommuner, Region Syddanmark og Miljøministeriet. Fynsprojektet skal komme med et visionært bud på, hvordan en fælles strategisk planlægning på tværs af kommunegrænserne kan være med til at skabe attraktive rammer for vækst og velstand på Fyn. Fynsprojektet har et overordnet strategisk sigte, der beskæftiger sig med at fremme Fyn som vækstregion i det nationale perspektiv, mens Udvikling Fyn sætter fokus på særlige fynske udviklingspotentialer indenfor erhvervs- og turismeområdet.

Under Erhvervs- og Udviklingsudvalget er fra 2012 nedsat et tværgående rådgivende råd, Udviklingsrådet, med Erhvervs- og Udviklingsudvalgets formand i spidsen. Rådet skal bl.a. rådgive Erhvervs- og Udviklingsudvalget om handlingsplaner i forhold til Udvikling Fyn. Rådet kan ligeledes rådgive på andre af Erhvervs- og Udviklingsudvalgets områder, eksempelvis udvikling, branding og bosætning. Rådet består af repræsentanter fra erhverv, handel, turisme m.v. Udviklingsrådet er nedsat som et § 17, stk. 4-udvalg, og refererer dermed direkte til Erhvervs- og Udviklingsudvalget.

6.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 21,292 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2011. Udgifterne er faldet med 2,1% i forhold til regnskab 2010.

Tabel 12:

Økonomiudvalget Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Politisk område	5.769	5.488	6.199	-281	430
Administrativt område	120.404	122.918	126.981	2.514	6.577
Fællesudgifter og -indtægter	46.848	45.021	60.740	-1.827	13.893
Lønpuljer og tjenestemandspensioner	17.799	36.088	18.191	18.288	391
Driftsreserve	0	5.000	0	5.000	0
I alt	190.820	214.515	212.111	23.695	21.292

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 18,489 mio. kr. fra 2010 til 2011, heraf politisk organisation 0,5 mio. kr., administrativ organisation 7,493 mio. kr., fællesudgifter og -indtægter 10,448 mio. kr. (trepartsmidler, IT m.v.) og lønpuljer 0,048 mio. kr.

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

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,430 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2011, herunder 0,326 mio. kr. vedrørende afholdelse af valg m.v.

Administrativt område

Der er mindreudgifter på 6,577 mio. kr. indenfor det administrative område i forhold til korrigeret budget 2011, herunder central opsparring til senere udmøntning 1,272 mio. kr., opsparring i Økonomiafdelingen 1,303 mio. kr., Jobcenter 1,019 mio. kr., Socialafdelingen 0,724 mio. kr., Borgerservice 0,690 mio. kr. og opsparring i øvrige administrative afdelinger 1,087 mio. kr.

Fællesudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på 13,893 mio. kr. til en række tværgående fællesudgifter og -indtægter i forhold til korrigeret budget 2011. Der bl.a. tale om et mindreforbrug vedrørende en række øremærkede puljer som overføres til 2012 fx trepartsmidler 3,085 mio. kr., lederevaluering tre-i-én 0,767 mio. kr., lederudviklingspulje 1,0 mio. kr., IT-anskaffelser og betalingsaftaler 1,694 mio. kr., nyt løn- og økonomisystem 1,9 mio. kr. Derudover har der været et mindreforbrug på en lang række forskellige konti til øremærkede bidrag og tilskud til forskellige formål.

Lønpuljer og tjenestemandspensioner

Der er mindreudgifter på 0,391 mio. kr. vedrørende centrale lønpuljer i forhold til korrigeret budget 2011, herunder mindreudgifter på 0,076 mio. kr. vedrørende løn- og barselspuljer samt 0,315 mio. kr. vedrørende aktive og fratrædte tjenestemænd. 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).

6.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på samlet 8,135 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og – indtægter i forhold til korrigeret budget 2011.

Tabel 13:

Anlægsprojekter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Anlægsudgifter	123.304	63.784	173.627	-59.520	50.323
Anlægsindtægter	-29.219	-10.292	-44.175	18.927	-14.956
Overførsler mellem årene	0	0	-27.232	0	-27.232
I alt	94.084	53.492	102.220	-40.593	8.135

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 60,719 mio. kr. fra 2010 til 2011.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter for samlet 123,304 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 50,323 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011. Udgiftsniveauet ligger på et historisk meget højt niveau, hvilket skyldes fremrykning af en række større anlægsinvesteringer.

Der har bl.a. været afholdt større udgifter til byggemodning ved Jagtenborg, udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger, energibesparende investeringer, ombygning af folkeskoler, ombygning af daginstitution (Frørup), trafikikkerhed og skoleveje, musikskole, botilbud til udviklingshæmmede. Endvidere har der været afholdt udgifter på 14,462 mio. kr. vedrørende overtagelse af gadelys fra NFS A/S og 14,744 mio. kr. til brandskade i Ullerslev Kulturcenter (dækkes af indtægter fra forsikringen). En del af anlægsinvesteringerne er finansieret via lånoptagelse på 47,072 mio. kr. Der overføres uforbrugte anlægsudgifter på 50,640 mio. kr. fra 2011 til 2012 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter, herunder 18,455 mio. kr. vedrørende Multihallen i Ørbæk.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på samlet 29,219 mio. kr. svarende til mindreindtægter på 14,956 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011, herunder mindreindtægter på 15,0 mio. kr. vedrørende Færgevej 3 (Sølyst) som endnu ikke er sat til salg. Der er solgt kommunale ejendomme for 12,431 mio. kr., herunder Jernbanegade 3, Kertemindevej 7, Skovbrynet 17, Langmosevænget 9 og de gamles hjem i Aunslev. Endvidere er der bogført indtægter fra forsikringen på 14,748 mio. kr. vedrørende brandskaden i Ullerslev Kulturcenter. Der overføres ikke realiserede anlægsindtægter på 15,652 mio. kr. fra 2011 til 2012.

Kvalitetsfondsprojekter og deponering

Der har været afholdt anlægsudgifter på samlet 68,863 mio. kr. i regnskab 2011 på kvalitetsfondsområderne, hvilket ligger over den forudsatte anlægsramme på 22,8 mio. kr. i 2011. Der vil være mulighed for at overføre uforbrugte midler til de følgende år. Ved overførsel af uforbrugte midler mellem årene skal overførte midler deponeres på en særskilt konto svarende til statens andel (halvdelen). Der her i 2009 og 2010 været deponeret 4,613 mio. kr. som er blevet frigivet i 2011, idet investeringsniveauet har været højere end kvalitetsfondsrammen.

6.12 Renter og finansielle poster

Der er merindtægter på 2,856 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2011.

Tabel 14:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2011	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2011	Budget 2011	Oprindeligt 2011	Korrigeret 2011
Renter	-4.672	6.016	-1.825	10.688	2.847
Ordinære afdrag på lån	32.469	29.497	32.458	-2.972	-11
Ekstraordinære afdrag på lån	92.808	0	92.808	-92.808	0
Lånoptagelse	-142.097	-3.800	-142.097	138.297	0
Øvrige finansforskydninger	-26.199	-25.179	-25.515	1.020	684
Kursreguleringer	664	0	0	-664	-664
I alt	-47.027	6.534	-44.170	53.561	2.856

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 2,081 mio. kr. fra 2010 til 2011 (grundkapitalindskud). Der er optaget nye lån for samlet 47,072 mio. kr., men der er samtidigt afdraget 32,469 mio. kr. på eksisterende lån. Nettolåntagningen udgør derfor 14,603 mio. kr. i 2011. Lån i CHF er omlagt til lån i DKK svarende til 92,808 mio. kr.

Renter

Der er merindtægter på 2,847 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2011.

Lånoptagelse og afdrag

Der er optaget nye lån for samlet 47,072 mio. kr., men der er samtidigt afdraget 32,469 mio. kr. på eksisterende lån. Nettolåntagningen udgør derfor 14,603 mio. kr. i 2011. Lån i CHF er omlagt til lån i DKK svarende til 92,808 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger

Der er merindtægter på 0,684 mio. kr. vedrørende øvrige finansforskydninger i forhold til korrigeret budget 2011, herunder frigivelse af deponerede midler samt forskydninger i afregning med staten og forskydninger i kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld. Nyborg Kommune har fået udbetalt ejerandel på 1.881.994 kr. fra Reno Fyn I/S svarende til Gl. Ørbæk Kommunes ejerandel.

Kursreguleringer

Der er bogført et kurstab på 0,664 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.

6.13 Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 93,618 mio. kr. i regnskabet ultimo 2011 sammenholdt med en likviditet på 86,216 mio. kr. fra årets start.

Gennemsnittet for de seneste 12 mdr. har været 122,728 mio. kr. og 149,639 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

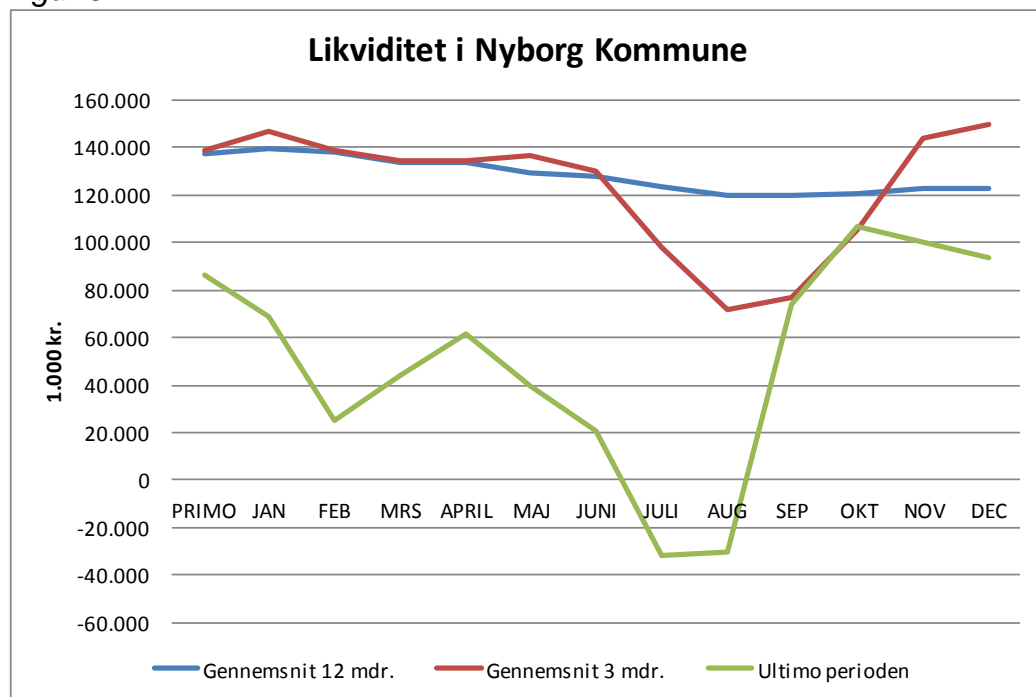
Tabel 15:

Likviditet 2011 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo	Ændring
Ultimo perioden	86.216	93.618	7.402
Gennemsnit 12 mdr.	137.397	122.728	-14.669
Gennemsnit 3 mdr.	138.710	149.639	10.929

Derudover er der på spærret bankkonto deponerede midler for 390,251 mio. kr. fra salget af aktier i DONG Energy A/S og salget af Nyborg Elnet A/S, hvoraf der skal afregnes statsafgift på 91,416 mio. kr. i 2012 og 55,528 mio. kr. i 2013. Restbeløbet frigives med 1/10 årligt og er indarbejdet i budgetterne for 2012-2015.

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

Figur 5:



Figuren viser, at gennemsnitslikviditeten i 2011 har svinget mellem en positiv likviditet på 119 mio. kr. og en positiv likviditet 139 mio. kr.

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.

Årsberetning 2011

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

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

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

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

Staten har tidligere udmeldt, at en kommune med en stabil drift bør have en likviditet på 2,9% af en kommunes bruttodrifts- og anlægsbudget, hvilket svarer til en gennemsnitlig likviditet på godt 70 mio. kr. i Nyborg Kommune. I 2011 udgør den gennemsnitlige likviditet for de seneste 12 måneder 122,728 mio. kr. i Nyborg Kommune.



Nyborg
KOMMUNE

Torvet 1
5800 Nyborg
www.nyborg.dk