



Årsberetning 2021

for Nyborg Kommune

14. februar 2022

INDHOLD

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	6
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	7
4. Årsberetning og hovedkonklusioner	8
5. Fagudvalg og målsætningsområder	13
6. Driftsregnskab, balance og nøgletal	
• 6.1 Driftsregnskab	38
• 6.2 Balance	39
• 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år	40
• 6.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Disponering af årets likviditet	41
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	41
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og -indtægter	42
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	43
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden	43
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen	44
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.	44
Note 8 Andre langfristede tilgodehavender	45
Note 9 Langfristet gæld	45
• 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.	46
Finansieringsoversigt	47
Personaleoversigt	48
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	49
7. Anvendt regnskabspraksis	50

1. Kommuneoplysninger

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

Byråd Byrådet består af 25 medlemmer.

Borgmester, Kenneth Muhs (V)
1. viceborgmester, Michael Gertsen (C)
2. viceborgmester, Sonja Marie Jensen (A)

Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:

Rune Christensen (V)
Jan Reimer Christiansen (V)
Anne Dyrhøj (V)
Suzette Frovin (F)
Jørn Gustavsén (V)
Martin Huus (V)
Per Jespersen (A)
Pia Kondrup Juul-Nielsen (V)
Jørgen Jørgensen (V)
Ole Tyrsted Jørgensen (F)
Poul Erik Knudsen (A)
Anja Kongsdal (V)
Peter Wagner Møllerup (V)
Jesper Nielsen (A)
Kaj Refslund (V)
Rameesh T. Sambanther (A)
Lone Smidt (A)
Martin Stenmann (A)
Søren Svendsen (V)
Kenneth Taanquist (V)
Jørn Terndrup (V)
Henrik Vestergård (A)

Årsberetning 2021

Fagudvalg	Økonomiudvalg – formand Kenneth Muhs Teknik- og Miljøudvalg – formand Søren Svendsen Erhvervs- og Udviklingsudvalg – formand Per Wagner Mollerup Skole- og Dagtilbududvalg – formand Suzette Frovin Kultur- og Fritidsudvalg – formand Sonja Marie Jensen Social- og Handicapudvalg – formand Anja Kongsdal Sundheds- og Forebyggelsesudvalg – formand Jan R. Christiansen Beskæftigelses- og Integrationsudvalg – formand Jesper Nielsen Ældreudvalg – formand Kaj Refslund Klima- og Naturudvalg – formand Per Jespersen
Direktion	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Direktør Marianne Stentebjerg Direktør Anders M. Sørensen
Chefer	Sekretariatschef Tina Andersen Personalechef Maj-Britt Borg Pedersen Borgerservicechef Betina Østergreen Børnechef Torben Birk Rosbach Skole- og Kulturchef Lars Kofoed Sundheds- og Ældrechef Mette Bill Ladegaard Socialchef Vickie Nellemann Kramer Beskæftigelseschef Merete Gommesen Konstitueret teknisk chef – Paw Degn
Revision	BDO

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2021 er meget tilfredsstillende og svarer til de økonomiske målsætninger for næste års budget 2022.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 138,520 mio. kr. i 2021 og en likviditet "kassebeholdning" på 313,446 mio. kr. ultimo året.

Serviceammen i oprindeligt budget 2021 er overholdt. Der har været afholdt serviceudgifter på 1.518,454 mio. kr. i regnskab 2021 svarende til en stigning på 81,245 mio. kr. (5,7%) i forhold til regnskab 2020.

Årsagen til den høje likviditet skyldes tidsforskydning i en række større anlægsprojekter og øremærkede bevillinger, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2022. Likviditeten er disponeret fuldt ud efter korrektion for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2021 til 2022.

Nyborg Kommune har afholdt udgifter på 14,217 mio. kr. til håndteringen af covid-19 i 2021. Der er modtaget 4,860 mio. kr. i kompensation fra staten i 2021. Det fremgår af økonomiaftalen 2022, at Regeringen og KL er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af covid-19 i 2020 og 2021.

Feriegælden er indfriet fuldt ud med 96,441 mio. kr. i februar 2021.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 61,602 mio. kr. i 2021 til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter. Der overføres anlægsudgifter på 86,088 mio. kr. fra 2021 til 2022 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Nyborg Kommunes befolkning er forøget fra 31.933 personer pr. 1. januar 2021 til 32.098 personer pr. 1. januar 2022 svarende til en stigning på 165 personer i løbet af året. Denne udvikling forventes at fortsætte i de kommende år, hvor der etableres 1.644 nye boliger frem mod 2033 i Nyborg, Ørbæk og Ullerslev.

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

Nyborg Kommune, 14. marts 2022.

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 14. marts 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Nyborg Kommune til Byrådet.

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

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

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

Nyborg Kommune, 22. marts 2022.

Kenneth Muhs
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2021 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2021 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Afvigelse Oprindeligt 2021	Afvigelse Korrigeret 2021
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	2.261.858	2.345.052	2.354.491	2.345.052	-9.439	0
DRIFTSUDGIFTER	-2.136.784	-2.206.532	-2.289.491	-2.240.051	82.959	33.520
Teknik- og Miljøudvalg	-64.872	-60.250	-69.566	-65.047	9.317	4.797
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-423.594	-431.020	-439.807	-457.544	8.787	26.523
Kultur- og Fritidsudvalg	-53.571	-55.615	-57.093	-61.886	1.478	6.271
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-189.487	-197.145	-207.982	-208.903	10.837	11.758
Ældreudvalg	-318.010	-326.796	-337.666	-334.349	10.870	7.553
Social- og Familieudvalg	-511.957	-540.195	-516.528	-544.152	-23.667	3.957
Beskæftigelsesudvalg	-307.378	-308.601	-313.978	-308.601	5.378	0
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-10.537	-11.680	-11.235	-14.771	-445	3.091
Økonomiudvalg	-264.004	-283.811	-338.035	-348.064	54.224	64.253
Driftsreserve	0	0	-600	0	600	0
Renter	6.627	8.581	3.000	8.581	5.581	0
Overførsler mellem årene	0	0	0	60.563	0	-60.563
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	0	0	34.119	0	-34.119
DRIFTSRESULTAT	125.074	138.520	65.000	105.000	73.520	33.520
ANLÆG I ALT	-74.594	-30.700	-62.086	-107.144	31.386	76.444
Anlægsudgifter	-87.155	-61.602	-70.086	-147.854	8.484	86.253
Anlægsindtægter	12.561	30.902	8.000	40.710	22.902	-9.809
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	50.479	107.820	2.914	-2.144	104.906	109.964
FINANSIELLE POSTER	20.517	-119.027	-2.497	-145.721	-116.530	26.694
Ordinære afdrag på lån	-1.670	-1.758	-2.668	-1.758	910	0
Ekstraordinær indfrielse af feriegæld	0	-96.441	0	-96.441	-96.441	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	17.153	-27.539	-1.683	-50.562	-25.856	23.023
Kursreguleringer i balancen	3.295	3.672	0	0	3.672	3.672
Deponering	1.738	3.040	1.854	3.040	1.186	0
ÅRETS RESULTAT	70.996	-11.207	417	-147.865	-11.624	136.658
Likviditet, primo	253.657	324.653	89.988	324.653	234.665	0
Likviditet, ultimo	324.653	313.446	90.405	176.788	223.041	136.658

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 167,989 mio. kr. fra 2020 til 2021, heraf driften 60,563 mio. kr., anlægsudgifter 133,024 mio. kr., anlægsindtægter 26,069 mio. kr. og finansforskydninger 0,471 mio. kr. (grundkapitalindskud i landsbyggefonden).

Nyborg Kommune har afholdt udgifter på 14,217 mio. kr. til håndteringen af covid-19 i 2021. Der er modtaget 4,860 mio. kr. i kompensation fra staten i 2021. Det fremgår af økonomiaftalen 2022, at Regeringen og KL er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af covid-19 i 2020 og 2021.

Feriegælden er indfriet fuldt ud med 96,441 mio. kr. i februar 2021.

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 3,672 mio. kr.

Driftsresultat

Regnskab 2021 viser et samlet driftsoverskud på 138,520 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 65,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2021. Der er mindreudgifter på 33,520 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021. De økonomiske målsætninger samt forudsætninger for næste års budget 2022 er dermed opfyldt.

Servicerammen er overholdt

Der har været afholdt serviceudgifter på 1.518,454 mio. kr. i regnskab 2021 svarende til en stigning på 81,245 mio. kr. (5,7%) i forhold til regnskab 2020.

Der er tale om et overskud på 10,393 mio. kr. i forhold til servicerammen i det oprindelige budget 2021, dvs. kravene i forhold til økonomiaftalen er overholdt.

Mindreforbruget i forhold til servicerammen skal ses i lyset af en række uforbrugte bevillinger på driften svarende til 80,858 mio. kr., der overføres til 2021. Servicerammen ville have været overskredet med 70,465 mio. kr., såfremt de uforbrugte midler havde været anvendt i 2021.

Afledte udgifter til covid-19

Nyborg Kommune har afholdt udgifter på 14,217 mio. kr. til håndteringen af covid-19 i 2021. Der er modtaget 4,860 mio. kr. i kompensation fra staten i 2021.

Det fremgår af økonomiaftalen 2022, at Regeringen og KL er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af covid-19 i 2020 og 2021.

Alle driftsområder er blevet kompenseret fuldt ud for deres udgifter til håndteringen af covid-19. For skoler og dagtilbud består udgifterne primært af personale- og vikarudgifter i forbindelse med af-standskrav. Herudover består udgifterne af personale og faciliteter til test og vaccination herunder befordring af borgere med funktionsnedsættelse til vaccination, håndtering og distribution af værnemidler, ekstra rengøring, mindre indtægter på kulturarrangementer, mindre omsætning i kantiner, caféer og svømmehal.

Efterregulering af overførelsesudgifterne

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

Der har været en stigning i overførelsesudgifterne fra 580,033 mio. kr. i 2020 til 597,762 mio. kr. i 2021, hvilket især skyldes en stigning i udgifterne til førtidspension, sygedagpenge, fleksjob og ledighedsydelse og arbejdsmarkedsforanstaltninger.

Udgifterne til forsikrede ledige er reduceret med 14,941 mio. kr. og udgifterne til kontant- og uddannelseshjælp er reduceret med 6,156 mio. kr.

Det forventes, at der vil ske efterregulering og tilbagebetaling af 23,757 mio. kr. til staten i forbindelse med midtvejsreguleringen i 2022.

Årsberetning 2021

Anlægsudgifter

Der har været afholdt anlægsudgifter på 61,602 mio. kr. i 2021 svarende til mindredudgifter på 86,253 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021. Årsagen til mindreforbruget kan henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der overføres anlægsudgifter på 86,088 mio. kr. fra 2021 til 2022 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v., herunder bl.a. pulje til byggemodning og byudvikling 6,044 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 5,228 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 5,066 mio. kr., Rådhuspassagen 4,456 mio. kr., Strategisk byudvikling Nyborg 4,331 mio. kr., Statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 3,646 mio. kr., Almas Hus i Ørbæk 3,520 mio. kr., Pulje til cykelstier og trafikikkerhed 3,311 mio. kr., Sundhedshus 3,196 mio. kr., Materialegården 3,041 mio. kr., Etablering af bypark på havnen i Nyborg 2,670 mio. kr., Daginstitution Tumblebillen 2,313 mio. kr., Rosenbækken forskønnelsesprojekt 2,156 mio. kr., Renovering af daginstitutioner 2,128 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 30,902 mio. kr. i 2021, herunder salg af grunde ved Jagtenborg 10,705 mio. kr., salg af grund på midtermolen 14,0 mio. kr., salg af grund ved banegårdsalléen 2,5 mio. kr., indtægter fra forsikring fra brrandskade på Danehofskolen 1,908 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter på 11,198 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende salg af grund Avlsgårdsvænget 5,066 mio. kr., Statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 2,951 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,5 mio. kr., Etablering af bypark på havnen i Nyborg 1,0 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 0,371 mio. kr., Belysning Vor Frue Kirke 0,310 mio. kr.

Overførsler mellem årene

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2021 til 2022 svarende til 80,858 mio. kr., heraf 19,566 mio. kr. på selvstyrende områder og 61,292 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparing og overførelser fra 2022 til 2023.

Der overføres anlægsudgifter på 86,088 mio. kr. og anlægsindtægter på 11,198 mio. kr. fra 2021 til 2022.

Endelig overføres et beløb på 6,109 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Tabel 2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Ændring 2020-2021
Selvstyre	18.057	21.047	14.103	13.070	19.566	6.496
Øremærkede bevillinger	39.460	46.903	49.746	47.494	61.292	13.798
Drift i alt	57.517	67.950	63.849	60.563	80.858	20.294
Anlægsudgifter	85.888	109.858	147.533	133.024	86.088	-46.936
Anlægsindtægter	-16.488	-15.075	-26.959	-26.069	-11.198	14.871
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	578	178	178	471	6.109	5.638
Drift og anlæg m.v. i alt	127.495	162.911	184.601	167.989	161.857	-6.133

Årsberetning 2021

Finansielle poster

Der er realiseret indtægter på 8,581 mio. kr. fra renter og kursgevinster i 2021. Ordinære afdrag på lån udgør 1,758 mio. kr. i 2021. Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 3,672 mio. kr. i 2021. Der er frigivet deponerede midler på 3,040 mio. kr. i 2021.

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et underskud på 11,207 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har reduceret likviditeten "kassebeholdningen" fra 324,653 mio. kr. primo året til 313,446 mio. kr. ultimo året. Dette skal ses i lyset, at Nyborg Kommune har indfriet feriegælden med 96,441 mio. kr. i 2021.

Årsagen til den høje likviditet skyldes tidsforskydning i en række større anlægsprojekter og øremærkede bevillinger, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2022. Likviditeten er disponeret fuldt ud efter korrektion for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2021 til 2022.

Tabel 3:

Likviditet ultimo 2021 (1.000 kr.)	313.446
Disponeret i oprindeligt budget 2022	-176.788
Overførelsesudgifter som efterreguleres i 2022	-23.757
Tidsforskydning i anlægsprojekter	-86.088
Tidsforskydning i anlægsindtægter	11.198
Tidsforskydning Landsbyggefonden	-6.109
Etablering af stordagpleje i Nyborg 2022	-3.970
Enkeltsag om hjemmetræning børn og familie 2022	-2.119
Plejebolig og ventepladser på Tårnparken 2022	-3.658
Tidsforskydning intern finansiering af driftsmateriel m.v.	-5.743
Tidsforskydning Tour de France	-8.961
Tidsforskydning Tour de Storebælt	-1.499
Finansforskydninger mellem årene	-5.952
Ikke disponeret likviditet	0

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 18,613 mio. kr. ultimo 2021 (586 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 17,243 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften. Indfrielse af restgælden er ikke økonomisk fordelagtig og ville betyde, at der i stedet skulle betales ydelsesstøtte til Landsbyggefonden og dermed "dobbelt afdrag" i en periode.

Gæld til feriefond (ny ferielov)

Nyborg Kommune har indfriet feriegælden fuldt ud med 96,441 mio. kr. i februar 2021, således at der fremadrettet spares udgifter til afdrag og indeksering (rente) af gælden.

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

Årsberetning 2021

Ferie optjent efter den nye ferielov fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020 indefrysnes som konsekvens af overgangsordningen. En ny fond "Lønmodtagernes Feriemidler" forvalter feriepengene fra overgangsåret.

Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er forøget fra 31.933 personer pr. 1. januar 2021 til 32.098 personer pr. 1. januar 2022 svarende til en stigning på 165 personer i løbet af året. Set i et længere perspektiv er befolkningen forøget med 784 personer fra 1. januar 2014 til 1. januar 2022.

Tabel 4:

Nyborg Kommune	2017	2018	2019	2020	2021
Befolkningen primo	32.142	32.032	32.042	32.009	31.933
Levendefødte	299	244	259	237	253
Døde	360	384	375	387	382
Fødselsoverskud	-61	-140	-116	-150	-129
Tilflyttede	1.470	1.632	1.647	1.736	1.808
Fraflyttede	1.552	1.571	1.551	1.717	1.589
Nettoilflyttede	-82	61	96	19	219
Indvandrede	230	308	256	243	243
Udvandrede	178	198	261	183	170
Nettoindvandrede	52	110	-5	60	73
Korrektioner	-19	-21	-8	-5	2
Befolkningen ultimo	32.032	32.042	32.009	31.933	32.098
Ændring i året	-110	10	-33	-76	165

Der har været en øget tilflytning fra andre kommuner de seneste år, hvilket bl.a. skyldes etableringen af en række nye boligområder i Nyborg Kommune.

Denne udvikling forventes at fortsætte i de kommende år, hvor der etableres 1.644 nye boliger frem mod 2033 i Nyborg, Ørbæk og Ullerslev, heraf 925 nye boliger frem til 2026 (fx Banegårdsalléen, Knudshovedkvarteret, Strandhøjen). De igangværende og kommende boligprojekter dækker over en bred variation af boligtyper, der forventes at tale til forskellige målgrupper. Der opleves en stor interesse fra investorer for byggeri i kommunens byområder.

Der er imidlertid også nogle demografiske faktorer, der trækker væksten i befolkningen ned, herunder et lavt fødselstal og en højere dødelighed på grund af den stigende ældrebefolkning.

Årsagen til væksten i befolkningen skyldes især en stigning i aldersgruppen 26-39 årige, hvor befolkningen er forøget med 127 personer i 2021.

Tilsvarende har der været en stigning på 72 personer i aldersgruppen 65-79 årige og en stigning på 81 personer i aldersgruppen 80+ årige.

Derimod er antallet af 6-16 årige faldet med 56 personer i løbet 2021.

5. Fagudvalg og målsætningsområder

5.1 Skatter og generelle tilskud

Der er ingen afvigelse vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 5:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Kommunal indkomstskat	1.369.818	1.369.514	1.369.818	304	0
Selskabsskat	15.252	15.252	15.252	0	0
Anden skat pålignet visse indkomster	675	201	675	474	0
Grundskyld	122.418	123.032	122.418	-614	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	0	0	0	0	0
Udligning og generelle tilskud	752.535	761.808	752.535	-9.273	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-2.712	-2.712	-2.712	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-3.624	-3.620	-3.624	-4	0
Særlige tilskud	89.256	91.516	89.256	-2.260	0
Refusion af købsmoms	1.433	-500	1.433	1.933	0
I alt	2.345.052	2.354.491	2.345.052	-9.439	0

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2021, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

De generelle og særlige tilskud er reduceret med 11,533 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2021, hvilket skyldes "midtvejsreguleringen" af generelle tilskud med 9,273 mio. kr. og særlige tilskud med 2,260 mio. kr. Årsagen skyldes bl.a. efterregulering af overførelsesudgifterne på baggrund af den generelle konjunkturudvikling.

Kommunalt bidrag til regionen

Det kommunale bidrag til regionen udgør 3,624 mio. kr. i 2021.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på 0,614 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2021.

Indkomstskat m.v.

Der er merindtægter på 0,778 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat pålignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2021.

Købsmoms

Der er indtægter på 1,433 mio. kr. i 2021 på grund af bl.a. tilbagebetaling af moms for tidligere år. Der afregnes 17,5% i statsafgift i forbindelse med gaver og tilskud fra fonde m.v.

5.2 Teknik- og Miljøudvalget

Der er mindreudgifter på 4,797 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 6:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Byggeri og fast ejendom	2.929	5.654	4.433	2.725	1.504
Natur og Miljø	1.631	4.221	3.391	2.590	1.760
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	11.971	11.998	12.927	28	957
Gadelys	6.299	6.112	6.112	-186	-186
Vintertjeneste	10.912	7.491	9.491	-3.421	-1.421
Kollektiv trafik	15.471	16.462	16.462	992	992
Vej, Park og Natur driftsafdeling	16.458	17.794	17.629	1.336	1.171
Havne	269	-166	291	-435	22
Affald og renovation	-5.690	0	-5.690	5.690	0
I alt	60.250	69.566	65.047	9.317	4.797

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,509 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 1,504 mio. kr. vedrørende Byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2021.

Der er mindreudgifter som følge af tidsforskydning i projekter, som overføres til budget 2022. Driftspulje til grøn omstilling 0,192 mio. kr., pulje til Smart City initiativer 0,743 mio. kr., pulje til byfornyelse for år 2017 og 2018 på 0,584 mio. kr., energimærkning i kommunens bygninger 0,162 mio. kr., pulje til central bygningsvedligeholdelse 0,139 mio. kr., EU midler til energiprojekt 0,162 mio. kr., samt mindreudgifter til Energiplan Fyn på 0,118 mio. kr.

Der har derudover været mindreudgifter til tidligere byfornyelsesprojekter på 0,228 mio. kr., lejetab 0,074 mio. kr. samt vagtordning i kommunens bygninger på 0,022 mio. kr.

Der er merudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 0,952 mio. kr. Den samlede energiudgift for kommunens bygninger er 22,024 mio. kr. i regnskab 2021, hvilket er 2,916 mio. kr. mere end i regnskab 2020, og 0,894 mio. kr. mere end i regnskab 2019. Det forholdsvis lave forbrug i 2020 skyldes blandt andet at mange af de kommunale bygninger var lukket ned i perioder af 2020 på grund af Covid-19. Merudgifterne i år 2021 skyldes de stigende el- og naturgaspriser.

Driftsudgifterne indenfor byggeri- og fast ejendom udgør 16,801 mio. kr. og indtægterne udgør 13,872 mio. kr. i 2021.

Natur og Miljø

Der er mindredgifter på 1,760 mio. kr. vedrørende Natur og Miljø i forhold til korrigeret budget 2021.

Af mindreforbruget overføres 1,467 mio. kr. til budget 2022, hvilket skyldes tidsforskydning i projekter, naturforvaltningsprojekter 0,446 mio. kr., borger App visning af artsfund 0,012 mio. kr., Natura 2000 0,106 mio. kr., LIFE projekt indsats for klokkefrøer 0,042 mio. kr., centralt vandløbsbudget 0,085 mio. kr., vandplaner 0,089 mio. kr. og klimatilpasningsplan 0,293 mio. kr.

Derudover har der i 2021 været mindredgifter på 0,394 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse. Dette beløb overføres ligeledes til budget 2022, da området er et "hvile i sig selv" område.

Driftsudgifterne indenfor Natur- og Miljø udgør 4,551 mio. kr. og indtægterne udgør 2,919 mio. kr. i 2021.

Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed

Der er mindredgifter på 0,957 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafikikkerhed i forhold til korrigeret budget 2021.

Mindreforbruget kan især henføres til asfaltbelægning på 0,501 mio. kr., færdselsregulering og striber på 0,091 mio. kr. og pulje til fortove og cykelstier på 0,376 mio. kr. Beløbene overføres til projekter som udføres i år 2022.

Der har i 2021 været udgifter på 9,378 mio. kr. til asfaltbelægnings.

Der har i 2021 været indtægter til parkeringskontrol på 0,207 mio. kr. Udgifterne til parkeringskontrol har i 2021 været 0,090 mio. kr.

Driftsudgifterne i 2021 indenfor vejvedligeholdelse og trafikikkerhed udgør 14,511 mio. kr. og indtægterne udgør 2,540 mio. kr.

Gadelys

Der er merudgifter på 0,186 mio. kr. vedrørende gadelys i forhold til korrigeret budget 2021.

Udgifterne fordeler sig til el samt vedligeholdelse og reparation af kommunens gadelys. Merforbruget skyldes de stigende elpriser i 2021.

Driftsudgifterne til gadelys har i alt været 6,299 mio. kr. i regnskab 2021.

Vintertjeneste

Der er merudgifter på 1,421 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2021. Merforbruget skyldes den forholdsvis hårde vinter både primo og ultimo 2021 med øget behov for saltning og snerydning. Forbruget har været 7,988 mio. kr. i år 2017, 8,408 mio. kr. i år 2018, 4,297 mio. kr. i år 2019, 4,550 mio. kr. i år 2020 og 10,912 mio. kr. i år 2021.

Kollektiv trafik

Der er mindredgifter på 0,992 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2021. Der har samlet været udgifter på 15,471 mio. kr. til kollektiv trafik i 2021. Mindredgifterne skyldes at udgifterne i acontobetaling til FynBus har været mindre end budgetteret. Der har været acontobetaling på 13,536 mio. kr. til FynBus, udgifter til individuel handicapkørsel på 1,720 mio. kr. samt udgifter til busskure mv for 0,280 mio. kr. Derudover har der i 2021 været en indtægt vedr. årsafregning for 2020 på 0,065 mio. kr.

Vej og Park, driftsafdeling

Driftsafdelingens samlede forbrug for 2021 er på 16,458 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 1,171 mio. kr. i forhold til budgettet.

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

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

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

Mindreforbruget indenfor Vej og Park skyldes blandt andet at der er arbejdet meget i årets løb indenfor vintertjeneste, som ligger udenfor afdelingens selvstyreområde og dermed øget indtjening til afdelingen.

Nyborg Marina

Der er merindtægter på 0,022 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2021.

Merindtægten kan henføres til et stigende antal udlejninger af faste bådpladser samt flere gæstesejlere.

Der har været 6.386 antal overnatninger af gæstesejlere og autocampere, hvilket er en stigning på 16 % i forhold til 2020. Der har ligeledes været en stigning i antal udlejninger af faste bådpladser.

Der har i årets løb været behov for indkøb af flere bådstativer til vinteropbevaring. Bådstativerne udlejes til dem som har båden opstillet på vinter pladsen.

Nyborg Marinas driftsudgifter har i 2021 været på 5,978 mio. kr., indtægterne udgør 5,709 mio. kr. i 2021.

Affaldsområdet

Affaldsområdet skal konteringsmæssigt medtages i kommunens regnskab, selvom det organisatorisk er udskilt i det kommunale aktieselskab NFS A/S.

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

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

Primo 2021 var der en samlet tilgodehavende hos forbrugerne på 4,638 mio. kr. Der har i løbet af 2021 været et overskud på 5,690 mio. kr., så ultimo 2021 er der en samlet gæld til forbrugerne på 1,052 mio. kr. Det vil sige, at der ultimo 2021 er opkrævet 1,052 mio. kr. for meget ved forbrugerne.

5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 26,523 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2021. Hele mindreforbruget skyldes opsparinger indenfor selvstyre og tidsforskydninger af centrale puljer.

Der er mindreudgifter på 16,919 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 0,133 mio. kr. vedrørende SFO, 1,253 mio. kr. vedrørende ungdomsskole og særlig uddannelse, 0,130 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning og 8,089 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner.

Tabel 7:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Folkeskoler	187.379	195.362	204.298	7.983	16.919
SFO	8.259	9.535	8.391	1.277	133
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	26.997	26.523	28.250	-473	1.253
Vidtgående specialundervisning	19.296	17.649	19.426	-1.647	130
Privatskoler m.m.	53.234	53.893	53.234	659	0
Dagpleje og daginstitutioner	135.856	136.844	143.945	989	8.089
I alt	431.020	439.807	457.544	8.787	26.523

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

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Der er overført merforbrug på 14,442 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 16,919 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2021. Det samlede mindreforbrug omfatter dels mindreforbrug på skolernes selvstyre på 5,738 mio. kr. og dels mindreforbrug på centrale puljer på 11,181 mio. kr.

Mindreforbruget på centrale puljer skyldes, at en andel af udgifterne til skoleåret 2021/2022, som er finansieret af centrale puljer i 2021, først forventes i 2022, fx inklusionsindsatser iværksat af ledelsesfællesskabets pulje, indførsel af nye mellemformer og indsatser under kvalitetspuljerne. Indsatser med familiegrupper er udskudt og overføres til 2022.

SFO

Der er mindreudgifter på 0,133 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2021. Mindreforbruget skyldes små afvigelser på et par skolers SFO.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindreudgifter på 1,253 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2021. Mindreforbruget skyldes udsatte aktiviteter på grund af corona, hvilket har reduceret udgifterne.

I specialundervisningstilbuddene er der opnået indtægter fra andre kommuner ved salg af pladser. I særligt tilrettelagt uddannelse (STU) er der mindreudgifter på 0,938 mio. kr. som følge af udsatte aktiviteter og indkøb.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindredgifter på 0,130 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2021, som skyldes mindreforbrug på Rævebakkeskolen.

Privatskoler m.m.

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

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindredgifter på 8,089 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2021. Resultat skyldes primært overskud på selvstyrende områder.

Fælles formål

Der er mindredgifter på 5,872 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2021. Mindredgifterne skyldes statstilskud til kompetenceudvikling, hvoraf en del af tilskuddet anvendes i 2022, samt puljen til indførelse af ny dagtilbuds- og skolepolitik, hvor anvendelsen er delvist udskudt til 2022. Restbudgetter på grund af lavere aktivitet i 2021 og udsættelse af ny ressourcemodel med bæredygtig økonomi til alle daginstitutioner overføres til 2022.

Forpligtende samarbejder og familietilbud

De forpligtende samarbejders puljer er ikke fuldt anvendt i 2021, og restbudgetter på 0,311 mio. kr. overføres til udmøntning i 2022. Familietilbuddet har et mindreforbrug på 0,146 mio. kr. pga. færre gennemførte hold og aktiviteter i 2021 som følge af corona, og restbudgetter overføres til udmøntning i 2022.

Dagpleje

Der er mindredgifter på 0,009 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2021, som en opsparing på dagplejens selvstyrende område.

Daginstitutioner

Der er mindredgifter på 1,615 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2021. Mindredgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparing til 2022.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er mindredgifter på 0,136 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2021. Det skyldes mindreforbrug i Ådalens Specialbørnehave.

Tilskud til private dagtilbud

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

5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der har i 2021 været afholdt udgifter på i alt 55,615 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område.

Der er mindredgifter på 6,271 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 8:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Afvigelse Oprindeligt 2021	Afvigelse Korrigeret 2021
Ildræt og folkeoplysning	25.801	26.815	27.186	1.015	1.385
Kultur	12.105	12.817	15.370	712	3.265
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	12.790	13.362	14.040	572	1.250
Musikskolen m.v.	4.919	4.099	5.289	-820	370
I alt	55.615	57.093	61.886	1.478	6.271

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,113 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Ildræt og folkeoplysning

Der er afholdt udgifter på 25,801 mio. kr. vedrørende Ildræt og folkeoplysning svarende til mindredgifter på 1,385 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021.

Dette mindreforbrug er fordelt med 0,337 mio. kr. på idræt og 1,048 mio. kr. på folkeoplysning.

Mindreforbruget på idræt stammer fra mindreforbrug på driften af en række idrætsfaciliteter.

Ullerslev Kultur- og Idrætscenter er omfattet af reglerne om økonomisk selvstyre som den eneste institution indenfor dette målsætningsområde. Her bliver et mindreforbrug på 0,003 mio. kr. overført til 2022 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.

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

Der overføres følgende mindreforbrug til 2022 som øremærkede bevillinger på folkeoplysningsområdet: 0,034 mio. kr. vedrørende Udviklingspulje og 0,120 mio. kr. vedrørende Lokaletilskud til det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde. Sidstnævnte overførsel placeres på Balletskolens budget 2022 i medfør af beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget 12. oktober 2021 ("Der afsættes 120.000 kr. i 2022 til balletundervisning som finansieres ved overførsel af uforbrugte midler i 2021".)

Kultur

Der er afholdt udgifter på 12,105 mio. kr. til Kultur. Dette svarer samlet set til mindreudgifter på 3,265 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2021.

Størstedelen af mindreforbruget, nemlig 1,674 mio. kr., kan henføres til Nyborg Slot. Nyborg Byråd vedtog 20. marts 2018 at bevilge i alt 2,1 mio. kr. vedrørende ansøgning til tentativlisten til UNESCO's verdensarv. Dette rammebeløb var fordelt med 0,3 mio. kr. i 2018, 1,2 mio. kr. i 2019 og 0,6 mio. kr. i 2020. Mindreforbrug er blevet overført mellem årene, således at der var et overført budgetbeløb på 1,674 mio. kr. i 2021. Dette er imidlertid ikke blevet anvendt i 2021 og overføres følgelig som øremærket bevilling til 2022.

Kulturhuset Bastionen har et mindreforbrug på 1,077 mio.kr. i forhold til korrigeret budget 2021. Heraf overføres 0,999 mio. kr. indenfor selvstyret som øremærkede bevillinger. Det overførte overskud anvendes til at afholde udgifter til flygel på 180.000 kr., fejring af Bastionens bygnings 125 års jubilæum og tilbagebetaling til staten af 434.000 kr. (modtaget som tilskud til aktiviteter, som blev aflyst). De sidste 81.000 kr. modsvarer billetindtægter, der er bogført i 2021, men vedrører arrangementer, der finder sted i 2022.

Endvidere overføres 0,078 mio. kr. som øremærket bevilling udenfor selvstyret. Dette vedrører Børneteater, som Bastionen i medfør af vedtagelse i Kultur- og Fritidsudvalget 1. december 2020 har ansvaret for pr. 1. januar 2021.

På de øvrige omkostningssteder indenfor kulturområdet er der samlet set et mindreforbrug på 0,514 mio. kr.

- Der er i 2021 et mindreforbrug på 0,383 mio. kr. vedrørende tilskud til andre kulturelle opgaver, herunder Norden i Nyborg, Kultur natten, Kulturkontoen, Kulturskyen og Kunststrategi.
Der overføres i alt 0,371 mio. kr. til 2021 som øremærkede bevillinger.
- I forbindelse med indgåelse af ny forpagtningsaftale i 2016 vedr. Nyborg Kino (Kino Vino) blev der afsat en årlig ramme på 0,075 mio. kr. til opgradering af digitalt udstyr og løbende vedligehold af kommunens inventar og udstyr. Der blev endvidere afsat en ramme på 0,209 mio. kr. i 2016 til investering i biografudstyr. Mindreforbruget på i alt 0,138 mio. kr. fra disse budgetrammer overføres som øremærket bevilling fra 2021 til 2022.
- Der er et samlet merforbrug på 0,007 mio. kr. vedrørende de øvrige omkostningssteder under Kulturområdet.

Der overføres i alt 2,589 mio. kr. som øremærkede bevillinger fra 2021 til 2022 på kulturområdet.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er afholdt udgifter på 12,790 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver, Landporten og Balletskolen.

Dette giver et mindreforbrug på 1,250 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021, heraf overføres et overskud på 1,251 mio. kr. til Nyborg Bibliotek i 2022 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre. Et merforbrug på 0,003 mio. kr. på selvstyreområdet vedrørende Lokalhistorisk Arkiv overføres, selvom det modsvares af et mindreforbrug i samme størrelsesorden udenfor selvstyret.

Mindreforbruget på Nyborg Bibliotek skyldes til dels mindre aktivitet grundet Covid-19, men herudover har der været fokus på og ønske om at kunne opspare og overføre midler til bl.a. at kunne nyindrette hovedbiblioteket i Nyborg i 2022.

I forhold til Balletskolen og Landporten skal det bemærkes, at Kultur- og Fritidsudvalget 12. oktober 2021 har vedtaget at flytte balletundervisningen til Musikskolen fra 1. januar 2022 og at afsætte 120.000 kr. i 2022 til balletundervisning som finansieres ved overførsel af uforbrugte midler i 2021 inden for udvalgets område.

Balletskolens underskud i 2021 på 0,214 mio. kr. er nulstillet, hvilket er finansieret af mindreforbrug inden for Kultur- og Fritidsudvalgets samlede regnskab.

På mødet 9. november 2021 vedtog Kultur- og Fritidsudvalget at overføre Landporten til Fritidsområdet, hvor den også var placeret, før den overgik til Nyborg Bibliotek i 2017. Landportens underskud på 0,020 mio. kr. i 2021 er nulstillet, hvilket er finansieret af mindreforbrug inden for Kultur- og Fritidsudvalgets samlede regnskab.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er afholdt udgifter på 4,919 mio. kr. til Musikaktiviteter inkl. Musikskolen, hvilket betyder mindreudgifter på 0,370 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021.

I forhold til tilskud til musikarrangementer er der et mindreforbrug på 0,078 mio. kr. Dette kan henføres til et lavere tilskud til Danehofgarden i 2021 på grund af fald i antal gardere.

Nyborg Kommunale Musikskole har et mindreforbrug på 0,286 mio. kr., som overføres til 2022 i henhold til reglerne om økonomisk selvstyre.

Overskuddet stammer bl.a. fra planlagte anskaffelser af instrumenter og en trailer, som på grund af lange leveringstider ikke kan leveres før i 2022.

5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindreforbrug på 11,758 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 9:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Sygehuse og sygesikring	154.312	165.002	160.365	10.690	6.054
Tandpleje	14.290	14.318	14.696	28	406
Kommunal genoptræning	13.061	12.659	14.222	-402	1.162
Sundhedspleje	6.443	6.238	6.443	-204	0
Forebyggelse og sundhed	9.040	9.766	13.177	725	4.136
I alt	197.145	207.982	208.903	10.837	11.758

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 7,248 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Sygehuse og sygesikring

Der er mindreforbrug på 6,054 mio. kr. i forhold til korrigeret budget i 2021.

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

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

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

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

KMF betalingerne for 2021 opkræves i månedlige acotobetalinge i perioden 1. april 2021 til og med 1. januar 2022, samt et beløb, svarende til en måneds opkrævning, som opkræves i perioden 1. februar til 1. april 2022.

Årsberetning 2021

For et regnskabsår består de løbende betalinger af tre betalingsstrømme:

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

For 2021 er de tre betalingsstrømme afstemt med det samlede forudsatte KMF niveau, som er fastlagt med udgangspunkt i budget 2019.

For at tage højde for demografiudviklingen, er der på området afsat pulje til aktivitetsregulering. Eftersom medfinansieringen har været fastfrosset til budget 2019, og der siden 2019 ikke har været afregnet for den stigende ældrebefolkning, er der mindre forbrug på området.

Budget afsat til budgetgarantien vedrørende KMF kan ikke bruges til finansiering af serviceudgifter på andre områder på grund af krav til overholdelse af servicerammen.

Tandpleje

Der er mindreforbrug på 0,406 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021.

Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstandpleje, specialtandpleje og fra 2020 socialtandpleje.

Mindreforbruget skyldes midler overført fra regnskab 2020. Der er således tale om engangsmidler, som løbende bliver brugt til indkøb af fx inventar til tandklinik.

Mindreforbruget forventes overført indenfor rammerne af selvstyre.

Kommunal genoptræning

Der er mindreudgifter på 1,162 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021.

Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Der er ikke en enkel konkret årsag til mindreforbruget, da midlerne er akkumuleret i løbet af flere år. Der bliver løbende brugt af de overførte midler til køb af træningsredskaber samt finansiering af inventar mv. Mindreforbruget forventes overført indenfor rammerne af selvstyre.

Sundhedspleje

Der er balance i forhold til korrigeret budget 2021.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindreforbrug på 4,136 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2021, hvoraf 1,471 mio. kr. ikke forventes overført, 0,214 mio. kr. forventes overført indenfor rammerne af selvstyre, og 2,386 mio. kr. der overføres som øremærket bevilling vedrørende internt og eksternt øremærkede projektmidler, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen svarende til 0,687 mio. kr., LIVA-projektet 0,671 mio. kr., Initiativer vedr. praksisplanen 0,290 mio. kr., Hjerteløber (tidl. Danmark reder liv) 0,087 mio. kr., den ældre medicinske patient 0,208 mio. kr., 0,164 mio. kr. vedr. Støtte til frivilligt socialt arbejde, SEL §18 mv.

5.6 Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 7,553 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2021, hvilket kan henføres til et mindreforbrug på selvstyrende områder svarende til 1,900 mio. kr. og øremærkede bevillinger svarende til 5,653 mio. kr.

I 2021 har der været merudgifter i forbindelse med Covid-19. På ældreområdet er de coronarelaterede udgifter i 2021 opgjort til 2,613 mio. kr. og vedrører værnemidler, distribuering af værnemidler, manglende indtægter i cafésalg på køkkenområdet samt udgifter til vaccination kørsel og kompensation til specialkørsler. Ældreområdet er tilført budget til dækning af merudgifterne.

Tabel 10

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Plejecentre	71.617	69.375	71.811	-2.242	194
Rehabilitering og demens	31.601	31.660	31.749	59	148
Syge- og hjemmepleje	140.299	135.349	141.799	-4.949	1.500
Pleje- og omsorg fællesområder	46.831	71.628	52.541	24.797	5.711
Hjælpemidler og depot	34.113	28.417	34.113	-5.695	0
Køkkener	2.337	1.237	2.337	-1.099	0
I alt	326.796	337.666	334.349	10.870	7.553

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

Der er overført øremærkede bevillinger på 1,411 mio. kr. fra 2020 til 2021.

De uforbrugte midler på 7,553 mio. kr. skal overføres fra 2021 til 2022. Der overføres følgende:

Selvstyrende områder:

Plejecentre 0,194 mio. kr., Rehabilitering og demens 0,148 mio. kr., Aktivcenter 0,058 mio. kr. og Syge- og hjemmepleje 1,500 mio. kr.

Øremærkede bevillinger:

Der overføres 0,345 mio. kr. vedrørende AUB midler, 0,143 mio. kr. vedrørende pulje som aktivcentrene kan disponere over til aktiviteter jf. udmøntning af midler til indsats med forebyggelse og bekæmpelse af ensomhed, 1,000 mio. kr. vedrørende bilområdet til at imødekomme forventet udgiftsstigning i 2022 og 3,658 mio. kr. til at finansiere 1 plejebolig og 5 ventepladser på Tårnparken i 2022.

Derudover overføres de øremærkede bevillinger vedrørende statslig finansierede projekter: Pulje til nedsættelse af sygefravær i ældreplejen -0,369 mio. kr., Bedre bemanding på ældreområdet 0,013 mio. kr., Flere ind i fællesskabet 0,301 mio. kr., Flere hænder og højere faglighed 0,013 mio. kr., Kultur, fællesskab og frirum 0,057 mio. kr., Afprøvning af beboerkonferencen 0,001 mio. kr., Stimulipakken 0,478 mio. kr. samt Værdighedspuljen, hvor restbeløb på 0,014 mio. kr. skal tilbagebetales til staten.

Plejecentre

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,194 mio. kr. på plejecentrene, hvilket kan henføres til øremærkede beboerpenge på 0,152 mio. kr. og 0,042 mio. kr. til iPads og kontorstole til Plejecenter Svanedammen.

Rehabilitering og demens

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,148 mio. kr., hvilket kan henføres til øremærkede beboerpenge på -0,002 mio. kr. og 0,150 mio. kr. til sansehaver på Demenscenter Tårnparken.

Syge- og hjemmepleje

Samlet set er der et mindreforbrug på 1,500 mio. kr., hvilket skyldes forskydning af udgifter til klinikstole, iPads, skærm, tasker mm. svarende til 0,300 mio. kr. Derudover overføres 1,200 mio. kr. til elektroniske låse.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er et mindreforbrug på 0,058 mio. kr., der vedrører opsparring til bus på Aktivcenter.

Hjælpe midler og depot

Der er balance på området i forhold til korrigeret budget.

Køkkener

Der er balance på området i forhold til korrigeret budget.

5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindredgifter på 3,957 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 11:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Foranstaltninger for børn og unge	70.919	73.073	73.683	2.154	2.764
Foranstaltninger for voksne handicappede	180.115	165.438	181.307	-14.676	1.193
Førtidspensioner og personlige tillæg	253.612	242.930	253.612	-10.682	0
Boligstøtte m.v.	35.549	35.087	35.549	-462	0
I alt	540.195	516.528	544.152	-23.667	3.957

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,810 mio. kr. fra 2020 til 2021.

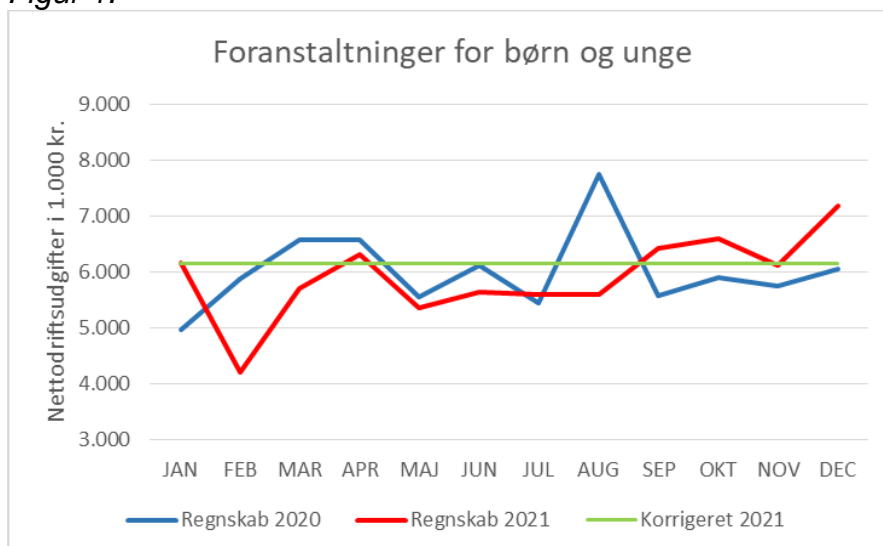
Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindreforbrug på 2,764 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for børn og unge i forhold til korrigeret budget 2021.

Der er mindreforbrug på 2,764 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for børn og unge i forhold til korrigeret budget 2021, hvoraf 0,035 mio. kr. ikke forventes overført, 0,609 mio. kr. forventes overført indenfor rammen af selvstyre, herunder 0,111 mio. kr. overføres til Familiehuset og 0,498 mio. kr. til Juulskov Huset. Derudover forventes der overført 2,119 mio. kr. på Opholdssteder mv. for børn og unge, som en øremærket bevilling til afregning af hjemmetræningssagen.

Udviklingen i regnskab 2021 sammenholdt med udviklingen i regnskab 2020 og korrigeret budget 2021 er vist i figuren nedenfor.

Figur 1:



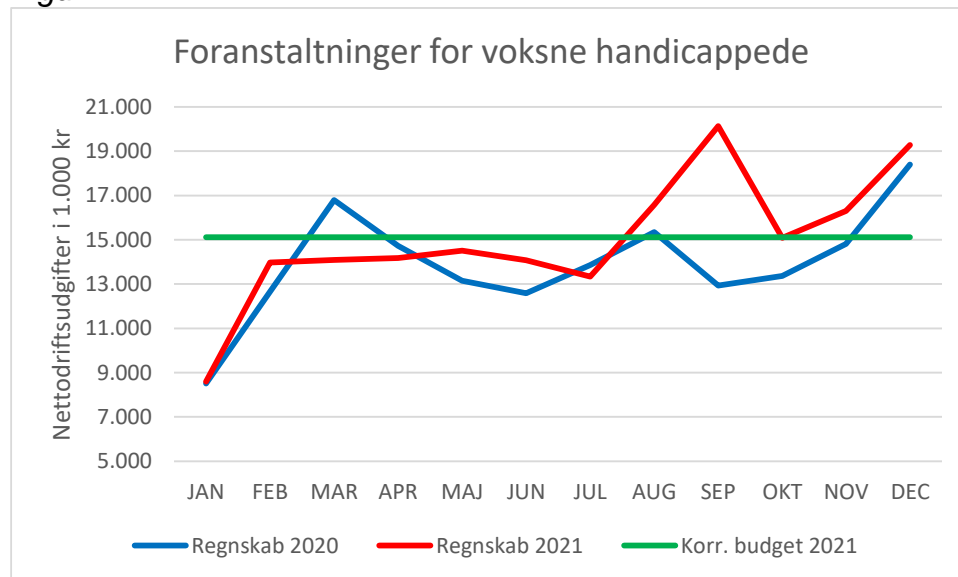
Det fremgår, at nettodriftsudgifterne har ligget under 2020 niveau i årets første tre kvartaler, hvorefter udgifterne i 2021 har ligget på et højere niveau end i 2020. Samlet set er forbrug i 2021 reduceret med 2,5% sammenlignet med forbrug i 2020.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindredgifter på 1,193 mio. kr. vedrørende foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2021. Der overføres 0,733 mio. kr. indenfor selvstyre rammer. Derudover overføres der 0,460 mio. kr. som en øremærket bevilling til anvendelse i forbindelse med afholdelse af aktivitetsdag for borgere i dagtilbud og botilbud på socialområdet.

Udviklingen i regnskab 2021 er vist i nedenstående figur sammenholdt med udviklingen i regnskab 2020 og korrigeret budget 2021.

Figur 2:



Figuren viser, at nettodriftsudgifterne samlet set er forøget med 7,8% i regnskab 2021 sammenlignet med regnskab 2020.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der har været afholdt 253,612 mio. kr. til førtidspensioner og personlige tillæg i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Boligstøtte m.v.

Der har været afholdt 35,549 mio. kr. til boligstøtte i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021 indenfor Beskæftigelsesudvalgets område.

Tabel 12:

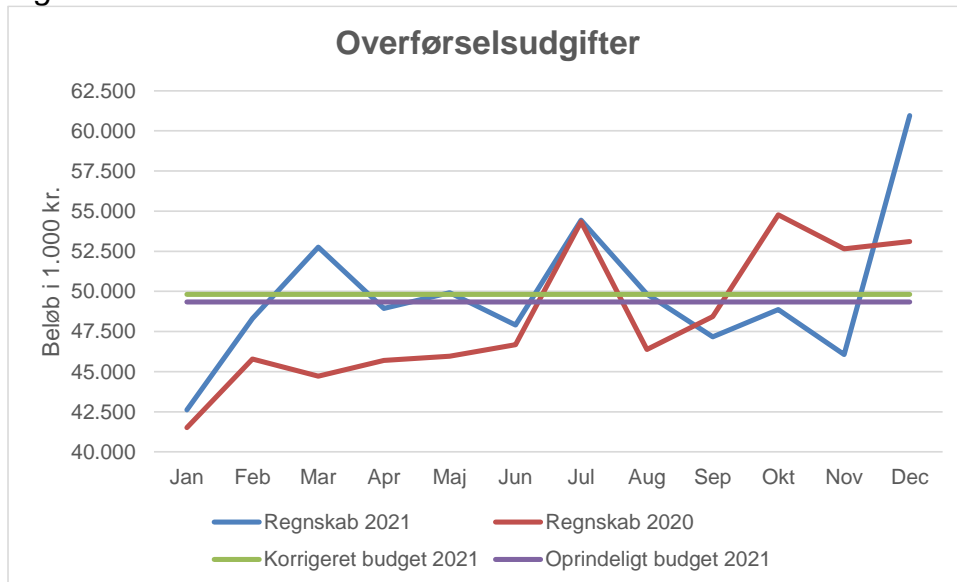
Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Integration	2.973	5.806	2.973	2.833	0
Sygedagpenge	60.399	47.880	60.399	-12.519	0
Kontant- og uddannelseshjælp	47.028	53.877	47.028	6.849	0
Forsikrede ledige	58.306	68.874	58.306	10.568	0
Revalidering	2.057	2.578	2.057	521	0
Fleksjob og ledighedsydelse	86.036	77.742	86.036	-8.294	0
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	23.900	28.801	23.900	4.900	0
Ressource- og jobafklaringsforløb	27.902	28.421	27.902	520	0
I alt	308.601	313.978	308.601	5.378	0

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

Udgifterne til førtidspension 253,612 mio. kr. og boligstøtte 35,549 mio. kr. er bogført under Social- og Familieudvalgets område.

Udviklingen i regnskab 2021 er vist i nedenstående figur sammenholdt med udviklingen i regnskab 2020 og budget 2021.

Figur 3:



Anm.: Overførselsudgifter incl. førtidspension og boligstøtte.

Figuren viser, at overførselsudgifterne samlet set er forøget med 17,728 mio. kr. i regnskab 2021 sammenlignet med regnskab 2020 svarende til en stigning på 3,1 %.

Årsberetning 2021

Særligt udgifter til sygedagpenge er forøget fra 2020 til 2021. Dette skyldes den høje beskæftigelse på arbejdsmarkedet generelt samt lovgivningsmæssige ændringer som følge af Covid-19.

Der har bl.a. været tale om midlertidig suspension af varighedsbegrænsningen og således en automatisk forlængelse af sygedagpengeperioden, hvor det ikke var muligt at visitere borgere til jobafklaringsforløb. En længere ventetid på behandling og undersøgelse som følge af Covid-19 har også betydet en længere varighed på sygedagpenge.

Derudover er udgifter til førtidspension samt ledighedsydelse og fleksjob også forøget fra 2020 til 2021. Udover den generelle tilgang til området, så medfører refusionsomlægningen fra 2016 stigende nettoudgifter over årene som følge af overgangsordninger, hvor tidligere refusionssatser er gældende for bevillinger før refusionsomlægningen.

Refusionsomlægningen i 2016 betød, at den direkte refusion fra staten og kommunernes medfinansiering blev afhængig af borgerens varighed på offentlig forsørgelse. Jo længere tid på offentlig forsørgelse – jo mindre direkte statsrefusion eller højere medfinansiering.

Men på nogle områder herunder førtidspension samt fleksjobområdet, så er refusionsprocenten på bevillinger før refusionsomlægningen fortsat uafhængig af varigheden på offentlig forsørgelse og højere end den gennemsnitlige refusionsprocent på bevillinger efter refusionsomlægningen.

Integration

Der har været afholdt 2,973 mio. kr. til integration i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Sygedagpenge

Der har været afholdt 60,399 mio. kr. til sygedagpenge i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der har været afholdt 47,028 mio. kr. til kontant- og uddannelseshjælp i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Forsikrede ledige

Der har været afholdt 58,306 mio. kr. til forsikrede ledige i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Revalidering

Der har været afholdt 2,057 mio. kr. til revalidering i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der har været afholdt 86,036 mio. kr. til fleksjob og ledighedsydelse i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Ressourceforløb

Der har været afholdt 27,902 mio. kr. til ressource- og jobafklaringsforløb i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der har været afholdt 23,900 mio. kr. til arbejdsmarkedsforanstaltninger i regnskab 2021. Der er ingen afvigelse i forhold til korrigeret budget 2021.

5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 3,176 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021. Dette kan henføres til en række øremærkede uforbrugte bevillinger samt et mindreforbrug indenfor selvstyret vedrørende Visit Nyborg.

Tabel 13:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Fyns Erhvervsfremme	4.896	4.982	4.896	86	0
Lokale aktiviteter og projekter	4.608	4.131	6.491	-477	1.883
Visit Nyborg	2.176	2.122	3.383	-54	1.208
I alt	11.680	11.235	14.771	-445	3.091

Anm. Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,134 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Fyns erhvervsfremme

Der er afholdt udgifter på i alt 4,896 mio. kr. vedrørende tilskud til Erhvervshus Fyn S/I, Erhvervshus Fyn P/S, FilmFyn A/S, Byregion Fyn, Havørred Fyn, Geo Fyn og Fælles Syddansk Bruxelleskontor.

Lokale aktiviteter og projekter

Der har været afholdt 4,608 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer, herunder tilskud til julebelysning. Ud af et samlet mindreforbrug på 1,883 mio. kr. overføres 1,779 mio. kr. til 2022 vedrørende følgende øremærkede bevillinger:

Aktivitetspulje	583.000
Danehofmarked	516.000
Julemarked	142.000
Slottet	10.000
Nyborg som Reformationshovedstad	11.000
Øget brug og tilgængelighed af naturen til turistfremme	365.000
Cykelstrategi	85.000
Pulje til vej og park	28.000
Markedsføring af Nyborg	23.000
Podwalks	16.000
I alt	1.779.000

Visit Nyborg

Samlet set har der været afholdt udgifter på 2,176 mio. kr. vedrørende Visit Nyborg svarende til et mindreforbrug på 1,208 mio. kr. Dette mindreforbrug er sammensat af to elementer:

Der har været afholdt 2,114 mio. kr. til drift af Visit Nyborg i 2021 svarende til et mindreforbrug på 0,530 mio. kr., som overføres til 2021 med henblik på finansiering af en tidsbegrænset stilling i Visit Nyborg til markedsføring.

Der er et mindreforbrug på 0,678 mio. kr. på projektet "Nyborg som stærkt feriested", som Visit Nyborg er partner i, mindreforbruget overføres til 2022 som øremærket bevilling. Projektet skulle oprindeligt have været afsluttet ved udgangen af 2020, men er forlænget, således at det først afsluttes ved udgangen af 2022.

5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 64,253 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2021, hvilket bl.a. skyldes tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2022.

Tabel 14:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Politisk område	7.993	8.488	8.812	495	818
Beredskab	6.642	6.929	6.929	287	287
Direktion og administrative afdelinger	166.266	158.529	169.695	-7.737	3.429
Tværgående udgifter og projekter	69.384	67.242	91.382	-2.142	21.999
Løn- og forsikringspuljer m.v.	33.525	96.846	71.245	63.320	37.720
Driftsreserve	0	600	0	600	0
I alt	283.811	338.635	348.064	54.824	64.253

Anm.: Der gives kompensation til barsel fra central lønpulje i løbet af året.
Der er overført uforbrugte bevillinger på 25,897 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Politisk område

Der er mindreudgifter på 0,818 mio. kr. indenfor det politiske område i forhold til korrigeret budget 2021, herunder mindreforbrug på 0,536 mio. kr. vedrørende kommissioner, råd og nævn.

Beredskab

Der er mindreudgifter på 0,287 mio. kr. indenfor beredskabsområdet i forhold til det korrigerede budget for 2021.

De 9 fynske kommuner (excl. Middelfart) har pr. 1. januar 2016 stiftet "Beredskab Fyn". Det er et kommunalt fællesskab (interessentskab), som er en selvstændig juridisk enhed omfattet af §60 i den kommunale styrelseslov.

Nyborg Kommunes ejerandel af selskabet udgør 8,89% og der betales ud fra denne ejerandel et årligt bidrag til fællesskabet. Afregningsmodellen er ændret fra 1. januar 2019, således at der i stedet afregnes efter andel af befolkning.

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 3,429 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger på selvstyrende områder i forhold til korrigeret budget 2021, hvilket kan henføres til tidligere års opsparring vedrørende Jobcenter og Borgerservice.

Serviceteamet

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

Årsberetning 2021

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 21,999 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2021. Der overføres et mindreforbrug på 16,602 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende en række øremærkede projekter, jf. nedenstående.

Tværgående udgifter og projekter	16.602
IT-projekter	4.655
Tour de France i Nyborg	8.961
Tour de Storebælt	1.499
Pulje til iværksætterkurser mv.	129
Byggesagsbehandling - konsulentbistand til nedbringelse af sager	576
Strategisk byudviklingsplan	42
Driftspulje Bæredygtig Udvikling	294
Teknisk Service	446

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 37,720 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2021, herunder pulje til intern finansiering af driftsmateriel 5,743 mio. kr., pulje til fratrædelse m.v. 2,046 mio. kr., demografi og tekniske korrektioner 1,915 mio. kr., interne forsikringspuljer 2,462 mio. kr., tilbagebetaling af budgetgaranti overførselsudgifter 15,0 mio. kr., tilbagebetaling budgetgaranti forsikrede ledige 10,0 mio. kr., øvrige mindre lønpuljer 0,554 mio. kr.

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

Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftsreserve på 600.000 kr. i 2021 til finansiering af uforudsete udgifter i løbet af året. Puljen er udmøntet i løbet af året.

5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på 86,253 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og mindreindtægter på 9,809 mio. kr. vedrørende anlægsindtægter i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 15:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Anlægsudgifter	61.602	70.086	147.854	8.484	86.253
Anlægsindtægter	-30.902	-8.000	-40.710	22.902	-9.809
I alt	30.700	62.086	107.144	31.386	76.444

Anm.: Der er overført anlægsudgifter på 133,024 mio. kr. og anlægsindtægter på 26,069 mio. kr. fra 2020 til 2021. Et eventuelt mindreforbrug som følge af tidsforskydning i anlægsprojekter vil blive overført fra 2021 til 2022.

Anlægsudgifter

Der har været afholdt anlægsudgifter på 61,602 mio. kr. i 2021 svarende til mindreudgifter på 86,253 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021. Årsagen til mindreforbruget kan henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Der overføres anlægsudgifter på 86,088 mio. kr. fra 2021 til 2022 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v., herunder bl.a. pulje til byggemodning og byudvikling 6,044 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 5,228 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 5,066 mio. kr., Rådhuspassagen 4,456 mio. kr., Strategisk byudvikling Nyborg 4,331 mio. kr., Statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 3,646 mio. kr., Almas Hus i Ørbæk 3,520 mio. kr., Pulje til cykelstier og trafiksikkerhed 3,311 mio. kr., Sundhedshus 3,196 mio. kr., Materialegården 3,041 mio. kr., Etablering af bypark på havnen i Nyborg 2,670 mio. kr., Daginstitution Tumblebillen 2,313 mio. kr., Rosenbækken forskønnelsesprojekt 2,156 mio. kr., Renovering af daginstitutioner 2,128 mio. kr.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 30,902 mio. kr. i 2021, herunder salg af grunde ved Jagtenborg 10,705 mio. kr., salg af grund på midtermolen 14,0 mio. kr., salg af grund ved banegårdsalléen 2,5 mio. kr., indtægter fra forsikring fra brrandskade på Danehofskolen 1,908 mio. kr.

Der overføres budgetterede indtægter på 11,198 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende salg af grund Avlsgårdsvænget 5,066 mio. kr., Statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 2,951 mio. kr., Ørbæk projekt bagsiden i front 1,5 mio. kr., Etablering af bypark på havnen i Nyborg 1,0 mio. kr., Kunstgræsbane Vindinge 0,371 mio. kr., Belysning Vor Frue Kirke 0,310 mio. kr.

5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er mindreudgifter på 26,694 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2021.

Tabel 16:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2021	Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
Renter	-8.581	-3.000	-8.581	5.581	0
Ordinære afdrag på lån	1.758	2.668	1.758	910	0
Ekstraordinær indfrielse af feriegæld	96.441	0	96.441	-96.441	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	27.539	1.683	50.562	-25.856	23.023
Kursreguleringer i balancen	-3.672	0	0	3.672	3.672
Deponering	-3.040	-1.854	-3.040	1.186	0
I alt	110.445	-503	137.140	-110.948	26.694

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,471 mio. kr. fra 2020 til 2021 (indbetaling til Landsbyggefonden).

Renter

Der er realiseret indtægter på 8,581 mio. kr. fra renter og kursgevinster i 2021.

Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld udgør 18,613 mio. kr. ultimo 2021 (586 kr. pr. indbygger), heraf ældreboliger 17,243 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften. Indfrielse af restgælden er ikke økonomisk fordelagtig og ville betyde, at der i stedet skulle betales ydelsesstøtte til Landsbyggefonden og dermed "dobbelt afdrag" i en periode.

Gæld til feriefond (ny ferielov)

Nyborg Kommune har indfriet feriegælden fuldt ud med 96,441 mio. kr. i februar 2021, således at der fremadrettet spares udgifter til afdrag og indeksering (rente) af gælden.

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

Ferie optjent efter den nye ferielov fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020 indefrysnes som konsekvens af overgangsordningen. En ny fond "Lønmodtagernes Feriemidler" forvalter feriepengene fra overgangsåret.

Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 1,758 mio. kr. i 2021.

Øvrige finansforskydninger

Der er under øvrige finansforskydninger mindreudgifter på 23,023 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021, herunder tidsforskydning i betalinger mellem årene vedrørende staten og kommunale leverandører.

Årsberetning 2021

Kursreguleringer i balancen

Kursreguleringer i balancen udgør en kursgevinst på 3,672 mio. kr. i 2021.

Deponering

Der er frigivet deponerede midler på 3,040 mio. kr. i 2021 fra salget af Nature Energy A/S, der frigives med 1/10 årligt i perioden 2019-2028 (fratrasket statsafgift på 20%).

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 313,446 mio. kr. i regnskabet ultimo 2021 sammenholdt med en likviditet på 324,653 mio. kr. fra årets start. Dette skal ses i lyset, at Nyborg Kommune har indfriet feriegælden med 96,441 mio. kr. i 2021.

Årsagen til den høje likviditet skyldes tidsforskydning i en række større anlægsprojekter og øremærkede bevillinger, hvor udgifterne først bliver afholdt i 2022. Likviditeten er disponeret fuldt ud efter korrektion for genbevilling af uforbrugte bevillinger fra 2021 til 2022.

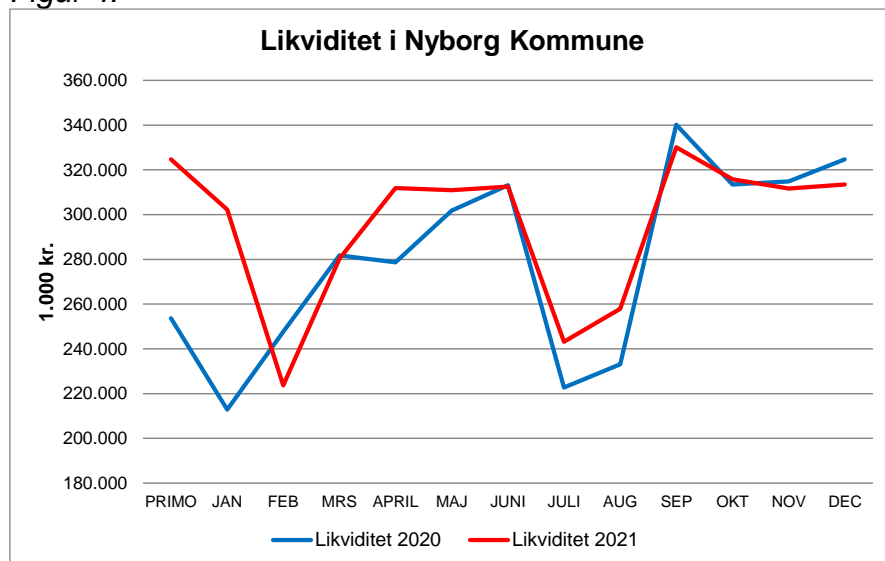
Den gennemsnitlige likviditet har været 384,711 mio. kr. i de seneste 12 mdr. og 406,458 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Tabel 17:

Likviditet 2021 Beløb i 1.000 kr.	Primo Året	Ultimo 12 mdr.	Ændring
Ultimo perioden	324.653	313.446	-11.207
Gennemsnit 12 mdr.	370.498	384.711	14.213
Gennemsnit 3 mdr.	408.511	406.458	-2.053

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

Figur 4:



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

6. Driftsregnskab, balance og nøgletal

6.1 Driftsregnskab

Tabel 18:

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
	2020	2021	Budget 2021	Budget 2021
Skatter	1.493.104	1.508.164	1.507.999	1.508.164
Generelle tilskud	769.017	835.455	846.992	835.455
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	-263	1.433	-500	1.433
Indtægter i alt	2.261.858	2.345.052	2.354.491	2.345.052
Teknik- og Miljøudvalg	-63.841	-65.940	-69.566	-70.737
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-423.594	-431.020	-439.807	-457.544
Kultur- og Fritidsudvalg	-53.571	-55.615	-57.093	-61.886
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-189.487	-197.145	-207.982	-208.903
Ældreudvalg	-318.010	-326.796	-337.666	-334.349
Social- og Familieudvalg	-511.957	-540.195	-516.528	-544.152
Beskæftigelsesudvalg	-307.378	-308.601	-313.978	-308.601
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-10.537	-11.680	-11.235	-14.771
Økonomiudvalg incl. beredskab	-264.004	-283.811	-338.035	-348.064
Driftsreserve	0	0	-600	0
Overførsler mellem årene	-	-	-	60.563
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	-	-	-	34.119
Driftsudgifter i alt	-2.142.380	-2.220.803	-2.292.491	-2.254.323
Driftsresultat før finansiering	119.478	124.249	62.000	90.729
Renter	6.627	8.581	3.000	8.581
DRIFTSRESULTAT	126.105	132.830	65.000	99.311
Anlægsudgifter	-87.155	-61.602	-70.086	-147.854
Anlægsindtægter	12.561	30.902	8.000	40.710
Overførsler mellem årene	0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt	-74.594	-30.700	-62.086	-107.144
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	51.510	102.130	2.914	-7.833
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	-1.031	5.690	0	5.690
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	-1.031	5.690	0	5.690
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERT RESULTAT	50.479	107.820	2.914	-2.144
Ordinære afdrag på lån	-1.670	-1.758	-2.668	-1.758
Ekstraordinær indfrielse af feriegæld	0	-96.441	0	-96.441
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	17.153	-27.539	-1.683	-50.562
Kursreguleringer i balancen	3.295	3.672	0	0
Deponerede midler	1.738	3.040	1.854	3.040
Finansielle poster i alt	20.517	-119.027	-2.497	-145.721
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	70.996	-11.207	417	-147.865
LIKVIDITET PRIMO	253.657	324.653	89.988	324.653
LIKVIDITET ULTIMO	324.653	313.446	90.405	176.788

Årsberetning 2021

6.2 Balance

Tabel 19:

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		109.874	112.040
9.81	Bygninger		497.777	477.839
9.82	Tekniske anlæg m.v.		10.878	12.750
9.83	Inventar		574	341
9.84	Anlæg under udførelse		64.141	81.966
	I alt	4	683.244	684.937
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7 og 8	828.416	856.333
9.29-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		4.638	-1.052
	I alt		833.054	855.281
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.516.298	1.540.218
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		67.640	42.318
9.12-9.19	Tilgodehavender		58.810	89.982
9.20	Værdipapirer		8.074	8.012
	I alt		134.523	140.311
9.01-9.11	Likvide beholdninger		324.653	313.446
	AKTIVER I ALT		1.975.474	1.993.975
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-8.931	-8.622
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-741.953	-718.633
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-339.645	-509.696
	I alt	6	-1.090.528	-1.236.950
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-594.153	-542.416
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	9	-20.469	-18.813
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-3.132	-3.435
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-267.192	-192.360
	PASSIVER I ALT		-1.975.474	-1.993.975

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2021.

Årsberetning 2021

6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

Tabel 20:

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021
Ordinært driftsresultat	98.147	99.377	99.834	125.074	138.520
Drifts- og anlægsresultat	-7.386	17.399	46.232	50.479	107.820
Årets resultat	-15.122	-5.138	34.600	70.996	-11.207
Skatter og generelle tilskud	2.058.779	2.092.625	2.156.081	2.261.858	2.345.052
Driftsudgifter og renter	-1.960.633	-1.993.248	-2.056.247	-2.136.784	-2.206.532
Anlægsudgifter	-116.982	-94.054	-82.365	-87.155	-61.602
Anlægsindtægter	11.449	12.076	28.763	12.561	30.902
Afdrag på lån og feriegeald	-2.701	-2.740	-2.557	-1.670	-98.199
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Finansforskydninger	-5.035	-19.797	-9.075	22.186	-20.827
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrende områder, drift	18.057	21.047	14.103	13.070	19.566
Øremærkede bevillinger, drift	39.460	46.903	49.746	47.494	61.292
Anlægsudgifter	85.888	109.858	147.533	133.024	86.088
Anlægsindtægter	-16.488	-15.075	-26.959	-26.069	-11.198
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	578	178	178	471	6.109
I alt	127.495	162.911	184.601	167.989	161.857
Egenkapital	1.304.699	1.086.864	1.136.163	1.090.528	1.236.950
Likvide beholdninger	224.194	219.056	253.657	324.653	313.446
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	316.798	304.412	294.542	370.498	384.711
Deponerede beløb for lån m.v.	0	21.727	19.989	18.251	15.211
Aktier og andelsbeviser m.v.	641.156	695.664	705.811	768.178	787.574
Hensatte forpligtigelser	220.548	497.548	492.972	594.153	542.416
Langfristet gæld	29.525	25.644	22.157	20.469	18.813
- Ældreboliger	23.070	21.651	20.224	18.788	17.243
- Finansiell leasing	3.174	2.045	156	0	0
Gæld til feriefond (ny ferielov)	0	0	31.355	96.219	0
Egenkapital pr. indb. (kr.)	40.731	33.920	35.495	34.151	38.537
Likvide aktiver pr. indb. (kr.)	6.999	6.837	7.925	10.167	9.765
Langfristet gæld pr. indb. (kr.)	922	800	692	641	586
Gæld til feriefond (ny ferielov) pr. indb. (kr.)	102	61	980	3.013	0
Indkomstskatteprocent	26,40	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	27,83	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Indbyggertal ultimo året	32.032	32.042	32.009	31.933	32.098

6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Tabel 21:

Likviditet ultimo 2021 (1.000 kr.)	313.446
Disponeret i oprindeligt budget 2022	-176.788
Overførelsesudgifter som efterreguleres i 2022	-23.757
Tidsforskydning i anlægsprojekter	-86.088
Tidsforskydning i anlægsindtægter	11.198
Tidsforskydning Landsbyggefonden	-6.109
Etablering af stordagleje i Nyborg 2022	-3.970
Enkeltsag om hjemmetræning børn og familie 2022	-2.119
Plejebolig og ventepladser på Tårmparken 2022	-3.658
Tidsforskydning intern finansiering af driftsmateriel m.v.	-5.743
Tidsforskydning Tour de France	-8.961
Tidsforskydning Tour de Storebælt	-1.499
Finansforskydninger mellem årene	-5.952
Ikke disponeret likviditet	0

Note 2

Tabel 22:

Overførelse af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2020-2021
Selvstyre	18.057	21.047	14.103	13.070	19.566	6.496
Øremærkede bevillinger	39.460	46.903	49.746	47.494	61.292	13.798
Drift i alt	57.517	67.950	63.849	60.563	80.858	20.294
Anlægsudgifter	85.888	109.858	147.533	133.024	86.088	-46.936
Anlægsindtægter	-16.488	-15.075	-26.959	-26.069	-11.198	14.871
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	578	178	178	471	6.109	5.638
Drift og anlæg m.v. i alt	127.495	162.911	184.601	167.989	161.857	-6.133

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 2021

Note 3

Tabel 23:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2021	Budget 2021	Oprindeligt 2021	Korrigeret 2021
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	18.765	31.760	53.194	12.995	34.429
22 Jordforsyning	11.792	16.000	23.994	4.208	12.202
25 Faste ejendomme	304	9.000	9.004	8.696	8.700
28 Fritidsområder	1.816	800	12.497	-1.016	10.681
32 Fritidsfaciliteter	4.506	0	4.746	-4.506	241
38 Naturbeskyttelse	218	5.960	1.792	5.742	1.574
48 Vandløbsvæsen	70	0	465	-70	395
52 Miljøbeskyttelse m.v.	60	0	696	-60	636
02 Transport og infrastruktur	19.629	11.326	47.626	-8.303	27.997
22 Fælles funktioner	2.659	0	5.700	-2.659	3.041
28 Kommunale veje	9.792	5.700	33.089	-4.092	23.297
35 Havne	7.179	5.626	8.837	-1.553	1.658
03 Undervisning og kultur	18.890	16.600	28.267	-2.290	9.377
22 Folkeskolen m.m.	17.404	14.300	25.472	-3.104	8.068
32 Folkebiblioteker	15	0	58	-15	43
35 Kulturel virksomhed	1.471	500	2.737	-971	1.266
45 Fælles funktioner	0	1.800	0	1.800	0
04 Sundhedsområdet	469	400	500	-69	31
62 Sundhedsudgifter m.v.	469	400	500	-69	31
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	2.983	3.000	16.889	17	13.906
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	1.673	3.000	9.531	1.327	7.858
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	0	133	0	133
30 Tilbud til ældre	1.304	0	7.205	-1.304	5.901
38 Tilbud til voksne med særlige behov	7	0	20	-7	13
06 Fællesudgifter og administration m.v.	865	7.000	1.378	6.135	513
45 Administrativ organisation	865	7.000	1.378	6.135	513
Udgifter i alt	61.602	70.086	147.854	8.484	86.253
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-28.582	-8.000	-37.710	20.582	-9.128
22 Jordforsyning	-28.165	-8.000	-31.842	20.165	-3.677
25 Faste ejendomme	0	0	-2.951	0	-2.951
28 Fritidsområder	-200	0	-2.700	200	-2.500
38 Naturbeskyttelse	-217	0	-217	217	0
02 Transport og infrastruktur	0	0	-310	0	-310
28 Kommunale veje	0	0	-310	0	-310
03 Undervisning og kultur	-2.319	0	-2.690	2.319	-371
22 Folkeskolen m.m.	-2.319	0	-2.690	2.319	-371
Indtægter i alt	-30.902	-8.000	-40.710	22.902	-9.809
Anlægsudgifter og -indtægter i alt	30.700	62.086	107.144	31.386	76.444

Årsberetning 2021

Note 4

Tabel 24:

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2021	110.422	868.778	64.485	12.595	64.141	0	1.120.421
Tilgang	2.166	8.842	4.022	0	21.958	0	36.988
Afgang	0	0	0	0	-4.133	0	-4.133
Overført	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2021	112.588	877.620	68.507	12.595	81.966	0	1.153.276
Ned- og afskrivninger 01.01.2021	-548	-371.001	-53.607	-12.020	0	0	-437.176
Årets afskrivninger	0	-28.780	-2.149	-233	0	0	-31.162
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	-548	-399.781	-55.756	-12.253	0	0	-468.338
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	112.040	477.839	12.750	341	81.966	0	684.937
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 8,622 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 42.318 mio. kr. ultimo 2021.

Note 5

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

Indskuddet udgør 99,782 mio. kr. ultimo 2021.

Årsberetning 2021

Note 6

Tabel 25:

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2020	1.090.528
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	93.936
Egenkapital pr. 01.01.2021	1.184.464
Udvikling på balancekontoen	52.486
Egenkapital 31.12.2021	1.236.950

Tabel 26:

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2021	339.645	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	93.936	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	107.820	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-5.690	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.900	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	-103	Posteres direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	3.672	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	19.608	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	2.817	Posteres direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-234	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensættelser til tjenestemandspensioner	50.153	Posteres direkte på balancekontoen
Regulering hensættelser til arbejdsskader	1.584	Posteres direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-99.782	Posteres direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.830	Posteres direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	76.115	
Balancekontoen 31.12.2021	509.696	

Note 7

Tabel 27:

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr.	Primo 2021	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2021	Ejerandel 2021	Egenkapital
Kommunernes Pensionsforsikring	127.456	0	-4.531	122.925	0,63%	19.668.000
NFS A/S	559.259	0	20.448	579.707	100,00%	579.707
Associated Danish Ports A/S	74.978	0	3.952	78.930	10,60%	744.623
Geo Fyn A/S	694	0	-694	0	0,00%	0
Klintholm I/S	5.441	-212	185	5.414	22,71%	23.837
Erhvervshus Fyn P/S	71	0	239	310	11,11%	2.786
FilmFyn A/S	275	0	11	285	3,80%	7.513
Erhvervshus Fyn Komplementar Aps	4	0	0	3	11,11%	29
Beredskab Fyn I/S	0	0	0	0		-556
Aktier og indskud i alt	768.178	-212	19.608	787.574		21.025.939

Note 8

Den nominelle værdi på udlån til beboerindskudslån er på 7,119 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 6,766 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab.

Den nominelle værdi af andre langfristede udlån og tilgodehavender er på 51,898 mio. kr. og den regnskabsmæssige værdi er på 46,782 mio. kr. efter der er reguleret for forventet tab på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Note 9

Tabel 28:

Langfristet gæld	Primo	Ultimo
Beløb i 1.000 kr.	2021	2021
Ældreboliger	18.788	17.243
Øvrig gæld	1.680	1.570
Langfristet gæld i alt	20.469	18.813

Tabel 29:

Udviklingen i den langfristede gæld på lån		
Beløb i 1.000 kr.		
Langfristet gæld på lån pr. 1/1-2021		20.469
Låneoptagelse i 2021		0
Afdrag på lån		-1.758
Indeksregulering og kursregulering		103
Langfristet gæld på lån ultimo 2021		18.813

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2021 og der er ikke foretaget lånekonvertering i 2021.

Nyborg Kommune har i 2021 købt jord til udstykning i Ullerslev.

5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser

Tabel 30:

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	1.000 kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
NFS A/S, Kommunekredit	170.375
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	1.589.303
Beredskab Fyn, Kommuneleasing (solidarisk hæftelse)	2.880
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	986
Nyborg Rideklub	810
I alt	1.764.354
Kautionsforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	158.155
Nykredit	295.802
Jyske Kredit	14.582
LR Realkredit	0
I alt	468.539
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	2.232.893
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
Andre eventualforpligtigelser i alt	0
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder i alt	0
Swapaftaler	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	0
Terminsforetninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminsforetninger udgør	0

Nyborg Kommune pr. 31/12-2021 ikke har aftaler om renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er reduceret fra 324,653 mio. kr. primo 2021 til 313,446 mio. kr. ultimo 2021 svarende til en reduktion på 11,207 mio. kr.

Tabel 31:

FINANSIERINGSOVERSIGT Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	2.914	-96.826	107.820
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	0	0
I alt	2.914	-96.826	107.820
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-2.668	-1.758	-1.758
Ekstraordinære afdrag på lån	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	171	-143.963	-120.940
I alt	-2.497	-145.721	-122.698
Kursreguleringer	0	0	3.672
Årets likviditetsændring	417	-242.547	-11.207
Likvidet aktiver, primo	324.653	324.653	324.653
Likvidet aktiver, ultimo	325.070	82.106	313.446

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån på 1,758 mio. kr.

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2021.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2021.

Personaleoversigt

Tabel 32:

Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr.	Lønninger 2020	Lønninger 2021	Andel	Stigning 1.000 kr.	Stigning Pct.
05 Teknik- og Miljøudvalg	21.391	20.009	2,0%	-1.382	-6,5%
25 Vintertjeneste	133	424	0,0%	291	219,3%
35 Vej, Park og Natur driftsafdeling	19.453	17.539	1,8%	-1.914	-9,8%
40 Havne	1.806	2.047	0,2%	241	13,3%
10 Skole- og Dagtilbudsudvalg	340.662	352.039	35,1%	11.377	3,3%
05 Folkeskoler	161.748	164.823	16,5%	3.076	1,9%
10 SFO	11.706	12.828	1,3%	1.122	9,6%
15 Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	22.572	23.050	2,3%	478	2,1%
20 Vidtgående specialundervisning	18.544	19.000	1,9%	456	2,5%
30 Dagpleje og daginstitutioner	126.091	132.337	13,2%	6.246	5,0%
15 Kultur- og Fritidsudvalg	16.188	16.989	1,7%	800	4,9%
05 Idræt og folkeoplysning	878	913	0,1%	36	4,0%
10 Kultur	2.213	2.759	0,3%	545	24,6%
15 Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	8.804	8.811	0,9%	7	0,1%
20 Musikaktiviteter inkl. Musikskolen	4.293	4.505	0,4%	213	5,0%
18 Sundheds- og forebyggelsesudvalg	26.465	28.888	2,9%	2.423	9,2%
10 Tandpleje	6.660	7.090	0,7%	430	6,5%
15 Kommunal genoptræning	11.003	11.061	1,1%	58	0,5%
20 Sundhedspleje	6.276	6.084	0,6%	-191	-3,0%
25 Forebyggelse og sundhed	2.527	4.653	0,5%	2.126	84,2%
22 Ældreudvalg	253.491	258.906	25,8%	5.415	2,1%
05 Plejecentre	64.437	66.548	6,6%	2.111	3,3%
10 Rehabilitering og demens	25.942	27.548	2,7%	1.605	6,2%
15 Syge- og hjemmepleje	126.985	127.849	12,8%	865	0,7%
20 Pleje og omsorg fællesområder	26.529	27.443	2,7%	914	3,4%
30 Køkkener	9.598	9.518	1,0%	-80	-0,8%
25 Social- og Familieudvalg	105.314	107.279	10,7%	1.966	1,9%
05 Foranstaltninger for børn og unge	50.311	50.299	5,0%	-12	0,0%
10 Foranstaltninger for voksne handicappede	55.003	56.981	5,7%	1.978	3,6%
30 Beskæftigelsesudvalg	4.841	3.445	0,3%	-1.396	-28,8%
05 Integration	0	1.527	0,2%	1.527	
35 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	4.841	1.918	0,2%	-2.923	-60,4%
35 Erhvervs- og Udviklingsudvalg	2.692	2.228	0,2%	-464	-17,2%
20 Visit Nyborg	2.692	2.228	0,2%	-464	-17,2%
40 Økonomiudvalg	197.830	211.969	21,2%	14.140	7,1%
05 Politisk område	6.007	6.165	0,6%	159	2,6%
15 Direktion og administrative afdelinger	150.078	160.007	16,0%	9.928	6,6%
20 Tværgående udgifter og projekter	30.212	32.892	3,3%	2.680	8,9%
25 Lønpuljer m.v.	11.533	12.905	1,3%	1.372	11,9%
I alt	968.873	1.001.752	100,0%	32.879	3,4%

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

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

Nyborg Kommune har i 2021 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, der kommer ind under lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

7. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Ændring af regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

God bogføringsskik

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

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

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

000 Grunde

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

001 Bygninger

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

Årsberetning 2021

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Donationer

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

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2021 beregnet aktuarmæssigt af aktuar via Silkeborg Data. Der er foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtigelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år. Endvidere er der foretaget en beregning af medfinansieringen af pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger (P76) med ret til statslig tjenestemandspension udover niveauet svarende til henholdsvis trin 44 og 37 (statslig trin).

Årsberetning 2021

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

Forpligtelser på arbejdsskader er pr. 31/12-2021 beregnet af Capital Information aktuariemæssigt. I regnskabet er forpligtelsen optaget med en beregnet nutidsværdi.

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

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

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

Andre gældsforpligtelser, 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.

