



Årsberetning 2016

for Nyborg Kommune

1. marts 2017



INDHOLD

1. Kommuneoplysninger	4
2. Borgmesterens forord	5
3. Påtegninger	
• 3.1 Ledelsens påtegning	6
4. Årsberetning og hovedkonklusioner	7
5. Fagudvalg og målsætningsområder	12
6. Driftsregnskab, balance og nøgletal	
• 6.1 Driftsregnskab	36
• 6.2 Balance	37
• 6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år	38
• 6.4 Noter til driftsregnskab og balance	
Note 1 Disponering af årets likviditet.....	39
Note 2 Overførsel af uforbrugte bevillinger	39
Note 3 Specifikation af anlægsudgifter og indtægter	40
Note 4 Anlægsoversigt "anlægskartotek"	41
Note 5 Indskud i Landsbyggefonden.....	41
Note 6 Udvikling i egenkapital og bevægelser på balancekontoen	42
Note 7 Aktier og indskud i selskaber m.v.	43
Note 8 Langfristet gæld.....	43
• 6.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance	
Kautions- og garantiforpligtigelser m.v.....	44
Finansieringsoversigt	45
Personaleoversigt	46
Udførelse af opgaver for andre myndigheder	47
7. Anvendt regnskabspraksis	48

1. Kommuneoplysninger

Kommune	Nyborg Kommune Torvet 1 5800 Nyborg Telefon: 6333 7000 Hjemmeside: www.nyborg.dk E-mail: kommune@nyborg.dk Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Byråd	Byrådet består af 25 medlemmer. Borgmester, Kenneth Muhs (V) 1. viceborgmester, Vibeke Ejlertsen (A) 2. viceborgmester, Carsten Kudsk (O) <i>Øvrige medlemmer i alfabetisk rækkefølge:</i> Frits Christensen (A) Jan Reimer Christiansen (V) Helle Frøslev (Løsgænger) Jørn Gustavsén (O) Martin Huus (V) Sonja Marie Jensen (A) Per Jespersen (A) Flemming Kjærulf (V) Anja Kongsdal (V) Thomas Laursen (F) Peter Wagner Møllerup (V) Jacob Nilsson (V) Camilla Noble (A) Albert Pedersen (A) Benny Pieszak (Ø) Annette Piil (A) Kaj Refslund (V) Erik Rosengaard (V) Rameesh T. Sambanther (A) John Schmidt (A) Martin Stenmann (A) Søren Svendsen (V)
Direktion	Kommunaldirektør Lars Svenningsen Vicekommunaldirektør Søren Møllegård Direktør Marianne Stentebjerg
Revision	BDO

2. Borgmesterens forord

Årsregnskabet for Nyborg Kommune i 2016 er meget tilfredsstillende og svarer til forudsætningerne, der er lagt til grund for budget 2017.

Regnskabet viser et samlet driftsoverskud på 123,689 mio. kr. og en likviditet "kassebeholdning" på 239,316 mio. kr. ultimo året.

Der har været afholdt anlægsudgifter på 82,409 mio. kr. til en række forskellige anlægs- og udviklingsprojekter.

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 182,252 mio. kr. i regnskab 2015 til 33,374 mio. kr. i regnskab 2016, dvs. reduceret med 148,878 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån primært er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Befolkningen i Nyborg Kommune er forøget fra 31.886 personer pr. 1. januar 2016 til 32.142 personer pr. 1. januar 2017 svarende til en stigning på 256 personer. Nyborg Kommune er for andet år i træk den kommune på Fyn, som procentvis har haft den største stigning i 2016.

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

Nyborg Kommune, 28. marts 2017

Kenneth Muhs
Borgmester

3. Påtegninger

3.1 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har 20. marts 2017 aflagt årsregnskab for 2016 for Nyborg Kommune til Byrådet.

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

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

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

Godkendt i Byrådet, 28. marts 2017.

Kenneth Muhs
Borgmester

/

Lars Svenningsen
Kommunaldirektør

4. Årsberetning og hovedkonklusioner

Der er i korrigeret budget 2016 indarbejdet tillægsbevillinger i løbet af året, herunder tillægsbevillinger som følge af overførsler mellem årene.

Årsregnskabet for 2016 viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 4.1:

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2015	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	1.959.010	2.031.334	2.042.709	2.031.334	-11.375	0
DRIFTSUDGIFTER	-1.855.878	-1.907.645	-1.992.709	-1.944.464	85.064	36.819
Teknik- og Miljøudvalg	-61.014	-54.654	-59.312	-58.875	4.658	4.221
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-402.784	-410.564	-407.571	-422.666	-2.993	12.102
Kultur- og Fritidsudvalg	-48.053	-50.343	-49.763	-52.418	-580	2.075
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-155.890	-155.226	-179.585	-163.893	24.359	8.667
Ældreudvalg	-256.052	-254.407	-277.509	-280.689	23.102	26.282
Social- og Familieudvalg	-444.070	-449.710	-442.406	-456.471	-7.305	6.760
Beskæftigelsesudvalg	-260.238	-282.662	-309.193	-300.871	26.531	18.209
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-9.932	-10.453	-12.614	-13.218	2.161	2.765
Økonomiudvalg incl. beredskab	-223.536	-233.781	-254.057	-271.474	20.276	37.693
Driftsreserve	0	0	-4.577	-4.577	4.577	4.577
Renter og kursgevinster	5.690	-5.843	3.878	-5.843	-9.721	0
Overførsler mellem årene	0	0	0	65.267	0	-65.267
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	0	0	21.265	0	-21.265
DRIFTSRESULTAT	103.132	123.689	50.000	86.870	73.689	36.819
ANLÆG I ALT	-84.114	-71.049	-114.331	-165.269	43.282	94.220
Anlægsudgifter	-95.231	-82.409	-122.331	-176.486	39.922	94.077
Anlægsindtægter	11.117	11.359	8.000	11.216	3.359	143
Overførsler mellem årene	0	0	0	0	0	0
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	19.018	52.640	-64.331	-78.399	116.971	131.039
FINANSIELLE POSTER:	-49.001	10.952	-8.033	27.463	18.985	-16.512
Ordinære afdrag på lån	-33.408	-33.664	-33.625	-33.625	-38	-38
Ekstraordinære afdrag på lån	-41.368	-111.615	0	-111.615	-111.615	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-1.065	-18.633	-1.550	-2.092	-17.083	-16.541
Kursreguleringer i balancen	-302	3.662	0	0	3.662	3.662
Frigivelse af deponerede midler	27.142	171.201	27.142	174.796	144.059	-3.595
ÅRETS RESULTAT	-29.983	63.592	-72.364	-50.936	135.956	114.527
Likviditet, primo	205.707	175.724	162.020	175.724	13.704	0
Likviditet, ultimo	175.724	239.316	89.656	124.788	149.660	114.527

Anm.: Der er i korrigeret budget indarbejdet overførelse af uforbrugte bevillinger svarende til 91,214 mio. kr., heraf driften 65,267mio. kr., anlægsudgifter 26,389 mio. kr., anlægsindtægter -0,992 mio. kr. og finansforskydninger 0,550 mio. kr. (landsbyggefonden).

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

Der er indregnet udgifter til ekstraordinær gældsafvikling på 126,544 mio. kr. i 2016, heraf indfrielsesomkostninger på 14,929 mio. kr. Den ekstraordinære gældsafvikling i 2016 finansieres ved frigivelse af deponerede midler, som ikke er disponeret i budgettet.

Driftsresultat

Regnskab 2016 viser et samlet driftsoverskud på 123,689 mio. kr. sammenholdt med et overskud på 50,0 mio. kr. i oprindeligt budget 2016. Der er mindredgifter på 36,819 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2016.

Servicerammen er overholdt

Der er et overskud på 43,888 mio. kr. i servicerammen i forhold til det oprindelige budget 2016, 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 70,913 mio. kr., der overføres til 2017. Serviceramme ville være overskredet med 27,025 mio. kr. såfremt de uforbrugte midler havde været anvendt i 2016.

Efterregulering af overførelsesudgifterne

Der er løbende hen over året sket en tilpasning af overførelsesudgifterne som følge af aktivitetsudviklingen og beskæftigelsessituationen. Der kan ved årets udgang konstateres et mindreforbrug på 20,631 mio. kr. vedrørende overførelsesudgifterne m.v. i forhold til korrigeret budget 2016, heraf 8,694 mio. kr. vedrørende udgifter til forsikrede ledige m.v. Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som efterreguleres medio 2017 på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget helt eller delvist skal tilbagebetales i 2017.

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 82,409 mio. kr. svarende til mindredgifter på 94,077 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2016. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af projekterne.

Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 11,359 mio. kr. i 2016, heraf salg af grunde 8,143 mio. kr., 1,0 mio. kr. fra salg af Nyborgvej 4, indtægter på 0,992 mio. kr. til cykelstier og trafiksikkerhed, statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 0,833 mio. kr. og 0,391 mio. kr. vedrørende diverse øvrige indtægter.

Drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 52,640 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret underskud på 64,331 mio. kr. i oprindeligt budget 2016. Der er tale om mindredgifter på 131,039 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2016, heraf af 36,819 mio. kr. fra driften og 94,220 mio. kr. fra anlæg.

Overførsler mellem årene

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

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

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

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

Tabel 4.2:

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2015	2016	2015-2016
Selvstyre	28.869	27.830	-1.039
Øremærkede bevillinger	36.398	43.083	6.685
Drift i alt	65.267	70.913	5.646
Anlægsudgifter	26.389	94.182	67.793
Anlægsindtægter	-992	0	992
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	550	535	-15
Drift og anlæg m.v. i alt	91.214	165.630	74.416

Der overføres på driften uforbrugte bevillinger fra 2016 til 2017 svarende til 70,913 mio. kr., heraf 27,830 mio. kr. på selvstyrende områder og 43,083 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger. Overførelsen af de uforbrugte driftsbevillinger forudsættes finansieret ved tilsvarende opsparring og overførelser fra 2017 til 2018.

Der overføres anlægsudgifter på 94,182 mio. kr. fra 2016 til 2017 på grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter m.v.

Endelig overføres et beløb på 0,535 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Årsberetning 2016

Årets resultat og likviditet

Årets resultat viser et overskud på 63,592 mio. kr. når samtlige udgifter og indtægter gøres op, hvilket har forøget likviditeten "kassebeholdningen" fra 175,724 mio. kr. primo året til 239,316 mio. kr. ultimo året.

Likviditet ultimo 2016 (1.000 kr.)	239.316
Budgetteret likviditet i 2017	124.788
Overførelsesudgifter som efterreguleres	15.120
Tidsforskydning i anlægsprojekter	94.182
Tidsforskydning i anlægsindtægter	0
Tidsforskydning Landsbyggefonden	535
Finansforskydninger mellem årene	4.690
Ikke disponeret likviditet i alt	0

Likviditeten er disponeret fuldt ud, når der korrigeres for genbevilling af uforbrugte bevillinger som overføres fra 2016 til 2017 og der tages højde for at der allerede er indarbejdet 124,788 mio. kr. som udgangspunkt for det balancerede budget i 2017-2020.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 182,252 mio. kr. i regnskab 2015 til 33,374 mio. kr. i regnskab 2016, dvs. reduceret med 148,878 mio. kr. Teknisk set er Nyborg Kommune gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Befolkningsudviklingen

Befolkningen i Nyborg Kommune er forøget fra 31.886 personer pr. 1. januar 2016 til 32.142 personer pr. 1. januar 2017 svarende til en stigning på 256 personer. Nyborg Kommune er for andet år i træk den kommune på Fyn, som procentvis har haft den største stigning i 2016.

Tabel 4.3:

Fynske kommuner pr. 1. januar	Faktisk 2016	Faktisk 2017	Ændring 2016-2017	Pct.
Nyborg	31.886	32.142	256	0,80%
Odense	198.972	200.563	1.591	0,80%
Nordfyns	29.298	29.446	148	0,51%
Svendborg	58.228	58.510	282	0,48%
Middelfart	37.913	38.093	180	0,47%
Assens	41.224	41.390	166	0,40%
Faaborg-Midtfyn	51.236	51.376	140	0,27%
Langeland	12.547	12.578	31	0,25%
Kerteminde	23.880	23.774	-106	-0,44%
Ærø	6.290	6.177	-113	-1,80%
I alt	491.474	494.049	2.575	0,52%

Stigningen i befolkningen i Nyborg Kommune i 2016 kan især henføres til en nettotilflytning fra andre kommuner på 129 personer og en nettoindvandring fra andre lande på 196 personer. Derimod har der været flere døde end der er blevet født, hvilket har reduceret befolkningen med 65 personer.

Tabel 4.4:

Nyborg Kommune	2015	2016
Befolkningen primo	31.573	31.886
Levendefødte	273	288
Døde	369	353
Fødselsoverskud	-96	-65
Tilflyttede	1.615	1.645
Fraflyttede	1.440	1.516
Nettoflyttede	175	129
Indvandrede	388	349
Udvandrede	121	153
Nettoindvandrede	267	196
Korrektioner	-33	-4
Befolkningen ultimo	31.886	32.142
Ændring i året	313	256

Stigningen i nettoindvandringen fra andre lande skyldes især det store antal af flygtninge og familiesammenføringer fra Syrien, der har været i 2016.

5. Fagudvalg og målsætningsområder

5.1 Skatter og generelle tilskud

Der er ingen afvigelse vedrørende skatter og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.1:

Skatter og generelle tilskud Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Oprindeligt Budget 2016	Korrigeret Budget 2016	Afvigelse Oprindeligt 2016	Afvigelse Korrigeret 2016
Kommunal indkomstskat	1.259.429	1.260.305	1.259.429	-876	0
Selskabsskat	16.705	16.705	16.705	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	414	270	414	144	0
Grundskyld	111.850	112.532	111.850	-682	0
Anden skat på fast ejendom (dækningsafgift)	4.358	4.500	4.358	-142	0
Udligning og generelle tilskud	535.068	537.134	535.068	-2.066	0
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	-7.632	-7.632	-7.632	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	-4.056	-4.059	-4.056	3	0
Særlige tilskud	115.560	123.454	115.560	-7.894	0
Refusion af købsmoms	-363	-500	-363	137	0
I alt	2.031.334	2.042.709	2.031.334	-11.375	0

Nyborg Kommune har valgt statsgaranti for skatter og generelle tilskud i 2016, men der sker efterregulering af ejendomsskatter og "midtvejsregulering" af tilskud til overførelsesudgifterne i løbet af året.

Midtvejsregulering af generelle tilskud m.v.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har foretaget en "midtvejsreguleringen" af de generelle tilskud for 2016, herunder efterregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige samt øvrige overførelsesudgifter. Generelle tilskud blev ved "midtvejsreguleringen" reduceret med 15,120 mio. kr. Omvendt er der i løbet af året tilført særlige tilskud til en ekstraordinær indsats vedrørende flygtninge og integration samt kompensation for "fastfrysning" af grundskylden. De generelle og særlige tilskud er samlet reduceret med 9,957 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2016.

Ejendomsskatter

Der er mindreindtægter på samlet 0,824 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter i forhold til det oprindelige budget 2016.

Indkomstskat m.v.

Der er mindreindtægter på 0,876 mio. kr. vedrørende indkomstskat og anden skat på lignet visse indkomster i forhold til oprindeligt budget 2016.

Købsmoms

Der er sparede udgifter på 0,137 mio. kr. refusion af købsmoms i forhold til oprindeligt budget 2016. 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 4,221 mio. kr. indenfor Teknik- og Miljøudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.2:

Teknik- og Miljøudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Byggeri og fast ejendom	611	3.096	3.223	2.485	2.612
Natur og Miljø	1.881	2.218	1.741	337	-140
Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed	10.118	9.668	10.054	-450	-65
Gadelys	5.933	5.876	5.811	-58	-123
Vintertjeneste	6.157	8.151	8.151	1.994	1.994
Kollektiv trafik	14.321	14.568	14.230	248	-90
Vej, Park og Natur driftsafdeling	17.331	15.728	17.396	-1.603	65
Havne	87	7	55	-81	-33
Affald og renovation	-1.786	0	-1.786	1.786	0
I alt	54.654	59.312	58.875	4.658	4.221

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,280 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Byggeri og fast ejendom

Der er mindreudgifter på 2,612 mio. kr. vedrørende byggeri og fast ejendom i forhold til korrigeret budget 2016. Herunder mindreudgifter til el, vand og varme på kommunens bygninger på 0,768 mio. kr., driftspulje til central bygningsvedligeholdelse på 0,294 mio. kr., ydelsesstøtte og byfornyelse 0,100 mio. kr., lejetab på rådighedsboliger 0,197 mio. kr., og pulje til grøn omstilling og klimatilpasning 1,271 mio. kr. Driftsudgifterne udgør 16,289 mio. kr. og indtægterne udgør 15,678 mio. kr. i 2016.

Natur og Miljø

Der er et merforbrug på 0,140 mio. kr. vedrørende natur og miljø i forhold til korrigeret budget 2016. Merforbruget kan henføres til et underskud på rottebekæmpelse i 2016 på 0,534 mio. kr. Det kontraktmæssige udgangspunkt for betaling er 1600 anmeldelser, der har i 2016 været 2226 anmeldelser, hvilket har betydet en ekstrabetaling på 0,226 mio. kr. Stigningen i antal anmeldelser har fra 2015 til 2016 været på 3,7 %. Underskuddet dækkes af grundejerne, via den opkrævning som der sker over ejendomsskattebilletten, hvor der betales 0,0076 promille af ejendomsværdien til skadedyrsbekæmpelse. På grund af stigningen i anmeldelser vil det nok være nødvendigt at hæve taksten for 2018 og fremefter.

Der er mindreforbrug på renholdelse af Fyns Badestrand på 0,070 mio. kr., fæstningsarealer på 0,101 mio. kr., natura 2000 0,028 mio. kr., indsatsplan og bekæmpelse af bjørneklo 0,045 mio. kr., spildevandsplan 0,044 mio. kr., indsatsplanlægning/gebyropkrævning 0,035 mio. kr. samt kort og GIS 0,069 mio. kr.

Vejvedligeholdelse og trafikikkerhed

Der er merudgifter på 0,065 mio. kr. vedrørende vejvedligeholdelse og trafikikkerhed i forhold til korrigeret budget 2016. Merforbruget kan henføres til diverse vejreguleringer.

Gadelys

Der er merudgifter på 0,123 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2016. Merudgifterne skyldes større udgifter til el, samt ændrede afregningsterminer for el.

Vintertjeneste

Der er mindreudgifter på 1,994 mio. kr. vedrørende vintertjeneste i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreudgiften kan henføres til den forholdsvis milde vinter i 2016, hvor der især ultimo året ikke har været så stort et behov for glatførebekæmpelse. Forbruget var 9,163 mio. kr. i år 2013, 5,987 mio. kr. i år 2014, 6,533 mio. kr. i år 2015 og 6,157 mio. kr. i år 2016.

Kollektiv trafik

Der er merudgifter på 0,090 mio. kr. vedrørende kollektiv trafik i forhold til korrigeret budget 2016. Der er samlet været udgifter på 14,3 mio. kr. til kollektiv trafik i 2016. Der har været merudgifter til handicapkørsel på 0,226 mio. kr. Der har været færre udgifter til buskure m.v. på 0,053 mio. kr., samt færre udgifter til kørsel med dagplejere på 0,082 mio. kr.

Vej, Park og Natur driftsafdeling

Der er mindreudgifter på 0,065 mio. kr. vedrørende Vej, Park og Naturs driftsafdeling i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreudgifterne kan henføres til forskellige driftsområder.

Nyborg Marina

Der er merudgifter på 0,033 mio. kr. vedrørende Nyborg Marina i forhold til korrigeret budget 2016. Merudgifterne skyldes blandt andet lidt færre indtægter end budgetteret. Nyborg Marinas driftsudgifter har i 2016 været på 4,652 mio. kr., indtægterne udgør 4,565 mio. kr. i 2016.

Affald og renovation

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

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

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

Primo 2016 var der et samlet tilgodehavende ved forbrugerne på 2,728 mio. kr. Der har i løbet af 2016 været et overskud på 1,786 mio. kr., så ultimo 2016 er der et samlet tilgodehavende ved forbrugerne på 0,942 mio. kr. Det vil sige at der er ultimo 2016 er opkrævet 0,942 mio. kr. for lidt ved forbrugerne.

5.3 Skole- og Dagtilbudsudvalget

Der er mindreudgifter på 12,102 mio. kr. indenfor Skole- og Dagtilbudsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016. Heraf er der mindreudgifter på 5,049 mio. kr. vedrørende folkeskoler, 1,653 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning og 3,966 kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner.

Tabel 5.3:

Skole- og Dagtilbudsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Folkeskoler	180.685	178.379	185.735	-2.307	5.049
SFO	8.058	8.654	8.240	596	183
Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse	23.111	19.498	24.283	-3.614	1.172
Vidtgående specialundervisning	19.836	25.851	21.489	6.015	1.653
Privatskoler m.m.	52.242	54.960	52.321	2.718	79
Dagpleje og daginstitutioner	126.632	120.230	130.598	-6.402	3.966
I alt	410.564	407.571	422.666	-2.993	12.102

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 9,703 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Der foretages interne omplaceringer mellem målområder på baggrund af ressourcemodeller.

Folkeskoler

Der er mindreudgifter på 5,049 mio. kr. vedrørende folkeskoler i forhold til korrigeret budget 2016, som dels skyldes at en andel af udgifterne til skoleåret 2016/2017, som er finansieret af centrale puljer i 2016, først forventes i 2017, f.eks. særlige tiltag under Ungepakken. På skolernes selvstyre er der samlet set mindreforbrug som primært skyldes et mindreforbrug på Nyborg Heldagsskole på 2,300 mio. kr., men der er store forskelle mellem skolerne fra overskud på 8% til underskud på -3%.

På fællesudgifter for folkeskoler er der mindreforbrug på 10. klasseundervisning på 1,371 mio. kr., som skyldes mellemkommunale indtægter for elever fra andre kommuner på 0,6 mio. kr., huslejeindtægt fra gymnasiet på 0,4 mio. kr., 8 færre elever end budgetteret på 0,2 mio. kr. og lavere takst pr. elev end budgetteret på 0,2 mio. kr.

SFO

Der er mindreudgifter på 0,183 mio. kr. vedrørende SFO i forhold til korrigeret budget 2016, herunder mindreforbrug pga. flere børn end forventet og dermed højere forældrebetaling. På mellemkommunale betalinger for SFO er forbruget faldende pga. færre børn i tilbud i andre kommuner.

Ungdomsskole og særligt tilrettelagt uddannelse

Der er samlede mindreudgifter på 1,172 mio. kr. vedrørende Ungdomsskole mv. i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreforbruget skyldes primært reduceret aktivitet på VSU og STU. Herudover er oprettet og sælges flere pladser på de særlige skoletilbud, som også tilkøbes af andre kommuner.

Vidtgående specialundervisning

Der er mindreudgifter på 1,653 mio. kr. vedrørende vidtgående specialundervisning i forhold til korrigeret budget 2016, som udelukkende skyldes mindreforbrug på mellemkommunale betalinger til specialskoler på grund af færre elever i tilbud i andre kommuner.

Privatskoler m.m.

Der er mindreudgifter på 0,079 mio. kr. vedrørende privatskoler mv., hvilket skyldes mindreforbrug på Ungdommens Uddannelsesvejledning.

Dagpleje og daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 3,966 mio. kr. vedrørende dagpleje og daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2016. Resultat er sammensat af et overskud på selvstyrende områder, men omvendt er der et underskud på en række fælleskonti og fripladstilskud.

Fælles formål

Der er merudgifter på 0,204 mio. kr. til fælles formål i forhold til korrigeret budget 2016, herunder fripladstilskud og søskendetilskud.

Dagpleje

Der er mindreudgifter på 0,204 mio. kr. til dagpleje i forhold til korrigeret budget 2016. Dette skal ses i lyset af, at der i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. 31. marts 2016 blev tilført 1,000 mio. kr. til finansiering af en buffer på 10 ekstra pladser i dagplejen.

Daginstitutioner

Der er mindreudgifter på 4,165 mio. kr. til daginstitutioner i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreudgifterne er på daginstitutionernes selvstyre, og overføres derfor som opsparring til 2017.

Særlige dagtilbud og særlige klubber

Der er merudgifter på 0,212 mio. kr. til særlige dagtilbud i forhold til korrigeret budget 2016. Merudgiften er på Ådalens Børnehus, som har finansieret en ombygning i 2015 og oprettet familiestue i 2016. Merforbruget afvikles i 2017.

Tilskud til private dagtilbud

Der er mindreudgifter på 0,013 mio. kr. vedrørende tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger i forhold til korrigeret budget 2016. Dette skal ses i lyset af, at der i forbindelse med ledelsesrapporteringerne gennem 2016 er tilført 3,7 mio. kr. til finansiering af flere børn i private tilbud og takststigninger for private institutioner.

5.4 Kultur- og Fritidsudvalget

Der er mindreudgifter på 2,075 mio. kr. indenfor Kultur- og Fritidsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.4:

Kultur- og Fritidsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Idræt og folkeoplysning	24.086	25.208	25.127	1.122	1.041
Kultur	9.226	8.839	9.095	-387	-131
Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver	13.074	12.065	14.143	-1.009	1.069
Musikskolen m.v.	3.957	3.650	4.054	-307	96
I alt	50.343	49.763	52.418	-580	2.075

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 1,410 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Idræt og folkeoplysning

Der er mindreudgifter på 1,041 mio. kr. vedrørende Idræt og folkeoplysning i forhold til korrigeret budget 2016.

Der er i alt 32 omkostningssteder inden for dette målsætningsområde, og de fleste af dem bidrager i større eller mindre grad til dette regnskabsresultat.

Her skal særligt fremhæves diverse udbetalinger af aktivitetsbestemte tilskud, herunder tilskud til foreningers egne bygninger, samt tilskud til voksenundervisning, hvor udgifterne varierer fra år til år.

Der er et restbudget på 38.116 kr. på kontoen til tilskud til Nyborg Voldspil, fordi man ikke satte en forårsforestilling op i 2016. Kultur- og Fritidsudvalget vedtog 17. januar 2017 at hæve tilskuddet til Nyborg Voldspil i 2017 mod bortfald af underskudsgarantien i dette år. Overførsel af det ikke udbetalte tilskud på 38.116 kr. som øremærket bevilling fra 2016 til 2017 skal bidrage til finansieringen af forhøjelsen af tilskuddet i 2017.

Kultur

Der er samlet set merudgifter på 0,131 mio. kr. vedrørende kulturområdet i forhold til korrigeret budget 2016.

Der er et underskud på 0,511 mio. kr. vedrørende kulturhus Bastionen i forhold til korrigeret budget 2016 svarende til et merforbrug på 45%, hvilket er langt mere end de 5% i merforbrug, som er tilladt i forhold til selvstyrereglerne. Årsagen til merforbruget skyldes forsinkelse af ombygning med 4½ måned og ekstraordinære omkostninger i forbindelse med opstart fx leje af lyd- og lysanlæg, podier, flygel, aflysninger af arrangementer m.v. Engangsbeløbet søges dækket ved tillægsbevilling i 2017.

Årsberetning 2016

På de øvrige omkostningssteder indenfor kulturområdet er der samlet set et mindreforbrug på 0,380 mio. kr.

Dette mindreforbrug har to hovedforklaringer:

- Der er i 2016 afsat to puljer på hhv. 175.000 kr. til foreningernes samarbejde med folkeskolerne og 75.000 kr. til integration af flygtninge i foreningerne. Der er i 2016 et mindreforbrug på de to puljer på hhv. 132.000 kr. og 66.000 kr., som overføres til 2017 som øremærkede bevillinger.
- I forbindelse med indgåelse af ny forpagtningsaftale vedr. Nyborg Kino (Kino Vino) blev der afsat en ramme på 209.000 kr. til indkøb af nødvendigt udstyr, så biografen kunne blive funktionsdygtig. Hele denne ramme er imidlertid ikke brugt i 2016, hvorfor et mindreforbrug på 116.000 kr. overføres til 2017 som øremærket bevilling til de resterende anskaffelser.

Der overføres i alt 0,314 mio. kr. som øremærkede bevillinger fra 2016 til 2017 på kulturområdet.

Folkebiblioteker og lokalhistoriske arkiver

Der er mindreudgifter på 1,069 mio. kr. vedrørende biblioteket og lokalhistoriske arkiver i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreudgiften vedrører Nyborg Bibliotek og overføres til 2017 i henhold til reglerne om selvstyre.

Mindreudgiften ved Nyborg Bibliotek skyldes primært at man har sparet op til udgifter i forbindelse med udskiftning af det nuværende bibliotekssystem (fagsystem) til nyt fælles bibliotekssystem, der implementeres i både biblioteket og i de pædagogiske læringscentre på skolerne. Der er udgifter til implementering af system, opdatering af software og til indkøb af automater til selvbetjening i biblioteket og i alle skoler.

Musikaktiviteter inkl. musikskolen

Der er mindreudgifter på 0,096 mio. kr. vedrørende musikskolen og øvrige musikaktiviteter i forhold til korrigeret budget 2016, herunder tilskud til musikarrangementer.

Nyborg Kommunale Musikskole tegner sig for en mindreudgift på 0,076 mio. kr., som overføres til 2017 i henhold til reglerne om selvstyre.

Mindreudgiften ved Nyborg Kommunale Musikskole skyldes dels, at skolen har sparet op til indkøb af instrumenter i 2017, dels at skolen havde afsat midler til implementering af den nye læreroverenskomst (OK15), som kræver flere tema- og kursusdage til lærerne. Ingen af delene blev afviklet i 2016 på grund af skift af tillidsrepræsentant.

5.5 Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

Der er mindredgifter på 8,667 mio. kr. indenfor Sundheds- og Forebyggelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.5:

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Sygehuse og sygesikring	122.442	146.122	126.246	23.679	3.804
Tandpleje	11.205	10.866	11.557	-339	352
Kommunal genoptræning	10.492	10.648	11.404	157	912
Sundhedspleje	4.156	3.762	4.726	-394	570
Forebyggelse og sundhed	6.931	8.187	9.960	1.256	3.029
I alt	155.226	179.585	163.893	24.359	8.667

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 3,165 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Sygehuse og sygesikring

Der er mindredgifter på 3,804 mio. kr. indenfor sygehuse og sygesikring i forhold til korrigeret budget 2016. Sygehuse og sygesikring omfatter udgifter til den kommunale medfinansiering på sundhedsområdet, herunder stationær og ambulans behandling på sygehuse (somatik og psykiatri). Området omfatter ligeledes praksissektoren, specialiseret genoptræning på sygehus og vederlagsfri behandling hos fysioterapeut.

Tandpleje

Der er mindredgifter på 0,352 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje i forhold til korrigeret budget 2016. Tandpleje omfatter udgifter til den kommunale tandpleje til alle børn og unge under 18 år, omsorgstændpleje og specialtandpleje.

Kommunal genoptræning

Der er mindredgifter på 0,912 mio. kr. vedrørende kommunal genoptræning i forhold til korrigeret budget 2016. Træningsafdelingen varetager genoptræning både efter Sundhedsloven og Serviceloven.

Sundhedspleje

Der er mindredgifter på 0,570 mio. kr. vedrørende sundhedsplejen i forhold til korrigeret budget 2016.

Forebyggelse og sundhed

Der er mindredgifter på 3,029 mio. kr. vedrørende forebyggelse og sundhed i forhold til korrigeret budget 2016, herunder forebyggelsesprojekter finansieret af sundhedspuljen for 0,389 mio. kr. samt 0,258 mio. kr. vedr. frivilligcenter. Yderligere er der eksternt finansieret projekt "kultur på recept" hvor der er mindredgifter for 0,898 mio. kr.

5.6 Ældreudvalget

Der er mindreudgifter på 26,283 mio. kr. indenfor Ældreudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016, hvilket især kan henføres til fælleskonti 21,426 mio. kr. og herunder en række øremærkede bevillinger 11,978 mio. kr. samt mellemkommunale afregninger. Der er med andre ord ikke tale om et lavere serviceniveau i forhold til visiterede timer eller politisk fastsat kvalitetsstandarder.

Der overføres følgende uforbrugte bevillinger fra 2016 til 2017:

Selvstyrende områder:

Plejecenter 1,700 mio. kr., Rehabilitering og demens 0,503 mio. kr., Syge- og hjemmepleje -0,412 mio. kr., fælleskonti 2,728 mio. kr. (fx fællesområder, biler, stabsledelse, central drift, teknisk service, aktivcenter), køkkener 0,580 mio. kr.

Øremærkede bevillinger:

Ældrepuljen 1,616 mio. kr., Organisationsudvikling og lederseminar 0,403, Implementering af FSIII 0,221, Aktivcenter (opsparing til bus) 0,181 mio. kr., Projekt "Samvær med mennesker med demens" 0,067 mio. kr., Sidemandsoplæring i hjemmeplejen §83a 0,100 mio. kr., Klippekort "Øget livskvalitet for de svageste hjemmehjælpsmodtagere 0,746 mio. kr., Projekt "Klar til den digitale verden" 0,399 mio. kr., Fast knyttet læge på plejecentrene 0,222 mio. kr. Pulje til uforudsete udgifter i omlægning på Egeparken og Tårnparken 1,022 mio. kr., Teknisk Service- flytning 0,100 mio. kr., Værdighedspulje 5,453 mio. kr., Driftspulje 0,315 mio. kr., Hverdagsrehabilitering 0,490 mio. kr. og Den Ældre Medicinske Patient 0,543 mio. kr.

Tabel 5.6:

Ældreudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Plejecentre	77.566	80.590	79.265	3.024	1.700
Rehabilitering og demens	29.071	28.110	29.641	-961	570
Syge- og hjemmepleje	93.035	79.144	92.723	-13.891	-312
Pleje- og omsorg fællesområder	27.960	61.249	49.385	33.289	21.425
Hjælpebidler og depot	24.121	26.422	26.422	2.301	2.301
Køkkener	2.655	1.994	3.253	-661	598
I alt	254.407	277.509	280.689	23.102	26.282

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 11,721 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Plejecentre

Samlet set er der et mindreforbrug på 1,700 mio. kr. på plejecentrene. Mindreforbruget er inden for selvstyre, hvorfor der kan overføres tilsvarende beløb til 2017.

Plejecentrene fik overført 2,558 mio. kr. fra 2015 til 2016. De overførte midler er ikke blevet anvendt på alle plejecentre. Derudover er ledige stillinger ikke blevet genbesat med henblik på at imødekomme de besparelser, som området er pålagt i 2017 jf. Budget 2016.

Rehabilitering og demens

Samlet set er der et mindreforbrug på 0,570 mio. kr.

Der er mindreforbrug på Rehabiliteringscenteret svarende til 0,132 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels, at Rehabiliteringscentret har modtaget 0,060 mio. kr. fra ekstern kompetencefond, hvor udgiften først falder i 2017, og dels at der først foretages ferieafregning for fratrukket medarbejder i januar 2017.

Demensklub har et mindreforbrug på 0,370 mio. kr., hvoraf 0,323 mio. kr. er mindreforbrug genereret i 2015.

Der er mindreforbrug på 0,067 mio. kr. vedrørende projekt "Samvær med mennesker med demens, kurser til pårørende", som skyldes færre afholdte møder end bevilget. Beløbet skal betales tilbage til Sundheds- og Ældreministeriet.

Syge- og hjemmepleje

Der er merudgifter på 0,312 mio. kr. vedrørende syge- og hjemmepleje i forhold til korrigeret budget 2016, hvilket især kan henføres til et merforbrug i hjemmeplejen.

Merforbruget i hjemmeplejen skyldes, at der er ansat en større andel af SSA personale end tidligere grundet stigning i opgavekompleksiteten. Den anvendte BTP svarer ikke til SSA'ernes arbejdsopgaver, hvilket betyder, at der udmøntes for lidt budget til opgaver løst af SSA personale.

Derudover er der i hjemmeplejen øgede krav til koordination og planlægning, hvorfor der er ansat 167 flere planlægningstimer end der er afsat i BTP.

Yderligere har der i hjemme- og sygeplejen været en stigning i sygefravær, svarende til en stigning på 2,21 procentpoint opgjort pr. november, hvilket har givet udslag i øget vikarforbrug. Hjemmeplejen får ikke kompensation for sygefravær under 4 uger.

Sygeplejen udviser et mindreforbrug på 0,384 mio. kr., hvilket kan henføres til, at de ledige stillinger først bliver besat, da den planlagte lederskift har fundet sted primo 2017.

Rehabiliteringsteamet udviser et mindreforbrug på 0,480 mio. kr., hvilket skyldes midler overført fra 2015. De overførte midler er øremærket til sidemandsoplæring i hjemmeplejen, men grundet organisationsændringerne samt sygefravær i ledelsen bliver tiltaget først gennemført i 2017.

Pleje- og omsorg fællesområder

Der er mindreudgifter på 21,425 mio. kr. vedrørende fællesområder i forhold til korrigeret budget 2016.

Der er mindreforbrug på en række projekter med ekstern finansiering. Det vedrører bl.a. Ældrepuljen, "Klippekort" i hjemmeplejen, Klar til den digitale verden samt Værdighedspuljen. Samlet er der således mindreforbrug for 8,215 mio. kr. hvor udgiften falder i 2017.

Derudover er der mindreforbrug på 3,200 mio. kr. vedrørende mellemkommunale afregninger, hvilket henføres dels til lavere aktivitet i 2016 og dels til den igangværende sag med Svendborg Kommune.

Årsberetning 2016

Der har i 2016 været perioder med vakante lederstillinger, samt andet fravær uden fuld vikardækning, hvilket har medført et mindreforbrug på 1,363 mio. kr.

Private leverandører udviser mindreforbrug på 0,351 mio. kr., hvilket primært skyldes mindre aktivitet vedr. praktisk hjælp (rengøring).

Stabsledelse fælles, Aktivcenter og Biler har opsparet midler fra 2015, som ligeledes overføres til 2017 for i alt 1,701 mio. kr. Midlerne forventes brugt i 2017, og der vil ikke blive akkumuleret yderligere i opsparing mellem årene, da der er pålagt en række besparelser jf. politisk aftale 2016.

Hjælpe midler og depot

Der er mindreudgifter for 2,301 mio. kr. vedrørende hjælpe midler og depot i forhold til korrigeret budget 2016. Årsagen er primært færre udgifter til handicapbiler i 2016.

Køkkener

Der er mindreudgifter på 0,581 mio. kr. vedrørende køkkener i forhold til korrigeret budget 2016, hvilket kan henføres til et mindreforbrug på personalesiden samt at en række investeringer er blevet udskudt som følge af lederskifte på køkkenområdet.

5.7 Social- og Familieudvalget

Der er mindreudgifter på 6,760 mio. kr. indenfor Social- og Familieudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.7:

Social- og Familieudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Foranstaltninger for børn og unge	66.248	67.035	68.029	788	1.781
Foranstaltninger for voksne handicappede	147.702	142.187	150.259	-5.516	2.557
Førtidspensioner og personlige tillæg	203.932	203.108	205.815	-824	1.883
Boligstøtte m.v.	31.828	30.075	32.367	-1.753	539
I alt	449.710	442.406	456.471	-7.305	6.760

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 4,717 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Foranstaltninger for børn og unge

Der er mindreudgifter på 1,781 mio. kr. vedrørende foranstaltninger børn og unge i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter til opholdssteder for børn og unge på grund af ændret aktivitet i årets sidste måneder samt mindreudgifter på de selvstyrende områder, Familiehuset og Juulskov Huset - behandling som overføres til regnskab 2017.

Foranstaltninger for voksne handicappede

Der er mindreudgifter på 2,557 mio. kr. vedr. foranstaltninger for voksne handicappede i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreudgifter på de selvstyrende områder, specielt på Fjordhuset og Bostedet Øksendrup er der mindreforbrug.

På det rammestyrede område er der merudgifter til længerevarende botilbud på grund af ændret aktivitetsniveau i årets sidste kvartal og ekstraordinære udgifter til objektiv finansiering af den sikrede institutioner for voksne. Derudover er der mindreindtægter vedr. refusion af særligt dyre enkeltsager, på grund af lavere udgifter på Fjordhuset og Bostedet Øksendrup og deraf lavere opholdstakst pr. beboer.

Førtidspensioner og personlige tillæg

Der er mindreudgifter på 1,883 mio. kr. vedrørende førtidspension og personlige tillæg i forhold til korrigeret budget 2016, herunder mindreudgifter til førtidspensioner 1,970 mio. kr. og merudgifter til personlige tillæg 0,087 mio. kr.

Boligstøtte m.v.

Der er mindreudgifter på 0,539 mio. kr. vedrørende boligstøtte i forhold til korrigeret budget 2016, herunder mindreudgifter til boligydelse til pensionister 0,255 mio. kr. og boligsikring 0,284 mio. kr.

5.8 Beskæftigelsesudvalget

Der er mindreudgifter på 18,209 mio. kr. indenfor Beskæftigelsesudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016.

Der er som udgangspunkt tale om statsgaranterede udgifter som bliver efterreguleret på baggrund af konjunkturudviklingen i tidligere år. Det må derfor forventes, at mindreforbruget i 2016 helt eller delvist skal tilbagebetales i forbindelse med ”midtvejsreguleringen” i 2017.

Tabel 5.8:

Beskæftigelsesudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Integration	12.074	14.817	13.649	2.743	1.575
Sygedagpenge	45.642	43.846	47.220	-1.797	1.578
Kontant- og uddannelseshjælp	63.537	62.907	66.761	-629	3.224
Forsikrede ledige	59.634	70.175	68.328	10.541	8.694
Revalidering	7.045	14.148	7.239	7.103	194
Fleksjob og ledighedsydelse	52.615	48.628	51.513	-3.986	-1.102
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	13.592	21.950	17.258	8.358	3.666
Ressource- og jobafklaringsforløb	28.523	32.721	28.903	4.197	380
I alt	282.662	309.193	300.871	26.531	18.209

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

Integration

Der er mindreudgifter på 1,575 mio. kr. vedrørende integration i forhold til korrigeret budget 2016, herunder merudgifter til integrationsprogram og introduktionsforløb m.v. 1,726 mio. kr. og merudgifter til kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse 0,151 mio. kr.

Sygedagpenge

Der er mindreudgifter på 1,578 mio. kr. vedrørende sygedagpenge i forhold til korrigeret budget 2016.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der er mindreudgifter på 3,224 mio. kr. vedrørende kontant- og uddannelseshjælp i forhold til korrigeret budget 2016, herunder mindreudgifter til sociale formål 0,159 mio. kr., kontant- og uddannelseshjælp 2,809 mio. kr., midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning 0,269 mio. kr. og merudgifter til afløb og tilbagebetaling af vedrørende aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere 0,012 mio. kr.

Forsikrede ledige

Der er mindreudgifter på 8,694 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige i forhold til korrigeret budget 2016, herunder mindreudgifter til dagpenge til forsikrede ledige 8,842 mio. kr. og merudgifter til beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige 0,148 mio. kr.

Revalidering

Der er mindreudgifter på 0,194 mio. kr. vedrørende revalidering i forhold til korrigeret budget 2016.

Fleksjob og ledighedsydelse

Der er merudgifter på 1,102 mio. kr. vedrørende fleksjob og ledighedsydelse i forhold til korrigeret budget 2016, herunder merudgifter til fleksjob 1,085 mio. kr. og ledighedsydelse 0,016 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er mindreudgifter på 3,666 mio. kr. vedrørende arbejdsmarkedsforanstaltninger i forhold til korrigeret budget 2016, herunder mindreudgifter til driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats 3,390 mio. kr., beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige udenfor beskæftigelsestilskud 0,018 mio. kr., seniorjob for personer over 55 år 0,012 mio. kr., beskæftigelsesordninger 0,497 mio. kr. og merudgifter til løn til forsikrede ledige ansat i kommuner 0,207 mio. kr., produktionsskoler 0,044 mio. kr.

Ressourceforløb

Der er mindreudgifter på 0,380 mio. kr. vedrørende ressourceforløb i forhold til korrigeret budget 2016.

5.9 Erhvervs- og Udviklingsudvalget

Der er mindreudgifter på 2,765 mio. kr. indenfor Erhvervs- og Udviklingsudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016. Dette kan henføres til en række øremærkede uforbrugte bevillinger, som overføres til 2017.

Tabel 5.9:

Erhvervs- og Udviklingsudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Udvikling Fyn	2.714	2.873	2.874	159	160
Væksthuse	550	552	552	2	2
Lokale aktiviteter og projekter	4.620	6.299	6.757	1.679	2.137
Bureauet Nyborg	2.569	2.890	3.035	321	466
I alt	10.453	12.614	13.218	2.161	2.765

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,909 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Tilskud til Udvikling Fyn

Der er afholdt udgifter på 2,714 mio. kr. vedrørende tilskud til Udvikling Fyn samt tilskud til projekter, som indbetales gennem Udvikling Fyn.

Væksthuse i Syddanmark

Der har været afholdt 0,550 mio. kr. til medfinansiering af væksthuse i Syddanmark. Siden 2011 har væksthusene været overdraget til kommunerne, som modtager finansiering til opgaven via bloktilskud. Kommunernes bidrag beregnes ud fra befolkningstal.

Lokale initiativer

Der har været afholdt 4,620 mio. kr. til en række lokale erhvervs- og udviklingsinitiativer. Der overføres 2,059 mio. kr. til 2017 vedrørende en række øremærkede bevillinger.

Beløb i 1.000 kr.

Aktivitetspuljen	371
Julemarked	70
Slottet	137
Turistinfoskærme	160
Strategisk infrastrukturplan	186
Stedet tæller - kvalitet i kystbyerne	1.075
Øget brug og tilgængelighed af naturen	60
I alt	2.059

Bureauet Nyborg

Der har været afholdt 2,569 mio. kr. til drift af Bureauet Nyborg i 2016.

Bureauet Nyborg blev etableret, da Nyborg Kommune i efteråret 2014 hjemtog de basale opgaver overfor erhverv, handel og turisme i forbindelse med formuleringen af en ny strategi for Udvikling Fyn.

I forbindelse med indgåelse af Politisk aftale om Nyborg Kommunes budget 2016-2019 var forligspartierne enige om at afsætte en engangsbevilling på 0,300 mio. kr. i 2016 til finansiering af merudgifter i Bureauet Nyborg. Det var forudsat, at Bureauet Nyborg senest med virkning fra 2017 skulle foretage en tilpasning af udgiftsniveauet vedrørende lønninger og øvrig drift til den afsatte budgetramme.

Bureauet Nyborg har gjort en række tiltag i løbet af 2016 for at realisere denne tilpasning. Blandt andet blev der indgået fratrædelsesaftaler med to medarbejdere, hvis ansættelsesforhold ophørte i 1. kvartal 2016.

Mindreforbruget på 0,466 mio. kr. i 2016 er således en konsekvens af, at tilpasningen af driftsudgifterne til den afsatte budgetramme er slået igennem.

På de afsatte budgetrammer til lokale aktiviteter og råderum til opfølgning på handleplaner (KPI) er der i 2016 et samlet mindreforbrug på 0,107 mio. kr., som overføres som øremærket bevilling til 2017.

Endvidere overføres en øremærket bevilling på 68.000 kr. til konsulentbistand fra 2016 til 2017.

5.10 Økonomiudvalget

Der er mindreudgifter på 42,269 mio. kr. indenfor Økonomiudvalgets område i forhold til korrigeret budget 2016, hvilket bl.a. skyldes tidligere års opsparring i administrative afdelinger på 9,526 mio. kr. og en række øremærkede bevillinger på 22,318 mio. kr., herunder IT-projekter 3,769 mio. kr., digitaliseringsprojekter 3,438 mio. kr., selvforsikring af arbejdsskader 10,0 mio. kr., intern finansiering af driftsmateriel 2,878 mio. kr., chefpulje 0,950 mio. kr., Kommissioner, råd og nævn 0,547 mio. kr., Valg 0,519 mio. kr., Stendamsgade (Politigården) 0,217 mio. kr.

Tabel 5.10:

Økonomiudvalg Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Politisk område	6.239	7.198	7.312	960	1.074
Beredskab	8.279	7.131	9.130	-1.148	851
Direktion og administrative afdelinger	137.077	130.701	146.583	-6.376	9.506
Tværgående udgifter og projekter	55.491	58.642	68.118	3.151	12.627
Løn- og forsikringspuljer m.v.	26.695	50.386	40.330	23.691	13.635
Driftsreserve	0	4.577	4.577	4.577	4.577
I alt	233.781	258.634	276.050	24.853	42.269

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

Der er overført uforbrugte bevillinger på 32,363 mio. kr. fra 2015 til 2016, heraf 24,335 mio. kr. vedrørende øremærkede bevillinger til bl.a. forsikringer, IT-projekter, beredskab m.v.

Politisk område

Der er mindreudgifter på 1,074 mio. kr. til det politiske område i forhold til korrigeret budget 2016. Mindreforbruget kan primært henføres til budget på 0,519 mio. kr. reserveret til afholdelse af valg samt mindreforbrug på 0,547 mio. kr. vedrørende kommissioner, råd og nævn.

Beredskab

Der er mindreudgifter på 0,851 mio. kr. vedrørende beredskabet i forhold til korrigeret budget 2016. Beredskab Fyn blev etableret den 1. januar 2016. Beredskab Fyn løser opgaver der tidligere blev løst af de kommunale beredskaber på Fyn. Alle fynske Kommuner bortset fra Middelfart Kommune er overgået til det nye selskab. Nyborg Kommunes andel af driftsudgifterne er 7,6 mio. kr. i 2016, hvilket svarer til 8,89% af Beredskab Fyns samlede driftsudgifter. Der har i 2016 derudover været afholdt engangsudgifter til etablering af tilbygning og vagtcentral på 0,660 mio. kr.

Asyldrif

Nyborg Kommune har i 2016 afholdt udgifter på 12,292 mio. kr. til opgaver i forbindelse med driften af asylcenter på Strandvænget i Nyborg svarende til indtægter fra Lange-land Kommune (operatør). Udlændingestyrelsen åbnede i december 2015 et asylcenter på Strandvænget i Nyborg. Nyborg Kommune indgik i januar 2016 en samarbejdsaftale med operatøren Langeland Kommune som indebærer, at Nyborg Kommune varetager opgaver med dagtilbud, skole, SFO/klub, sundhedspleje, sygepleje og tandpleje. Nyborg Kommune modtager en aktivitetsafhængig indtægt for asyldriften. Asylcenteret lukker pr. 28/2 2017, hvilket indebærer at Nyborg Kommunes opgaver i forbindelse med asyldrif ophører.

Årsberetning 2016

Direktion og administrative afdelinger

Der er mindreudgifter på 9,526 mio. kr. vedrørende direktion og administrative afdelinger i forhold til korrigeret budget 2016, hvilket primært kan henføres til tidligere års opsparring på selvstyrende områder. Der er tale om en stigning på 7,581 mio. kr. fra regnskab 2015 til regnskab 2016, hvilket primært skyldes ansættelse af flere sagsbehandlere i Socialafdelingen og Jobcenter samt ansættelse af en Borgerrådgiver og en Fundraiser.

Tabel 5.11:

Direktion + afdelinger (konto 6) Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2016	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
		Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Direktion	5.059	4.709	5.059	-350	0
Personaleafdeling	3.627	2.160	3.685	-1.467	59
Sekretariat	5.002	4.544	5.661	-458	659
Økonomiafdeling	13.046	13.029	14.998	-17	1.953
Teknik- og Miljøafdeling	21.796	21.161	22.532	-635	736
Sundhedsafdeling	945	1.633	945	688	0
Borgerservice	14.017	14.256	16.312	239	2.295
Skole- og Kulturfond	4.106	2.878	4.106	-1.228	0
Børneafdeling	2.171	1.859	2.171	-313	0
IT-afdeling	6.953	6.682	7.205	-271	253
Jobcenter	32.122	29.798	32.789	-2.324	667
Socialafdeling	17.266	17.766	18.895	499	1.629
Sundheds- og Omsorgsafdeling	10.949	10.227	12.225	-723	1.276
I alt	137.058	130.701	146.583	-6.357	9.526

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 7,755 mio. kr. fra 2015 til 2016.

Lønadministration flyttet fra Personaleafdeling til Økonomiafdelingen.

Sundhedsafdelingen flyttet til Pleje- og Omsorgsafdelingen.

Tværgående udgifter og projekter

Der er mindreudgifter på 12,627 mio. kr. til en række tværgående udgifter og projekter i forhold til korrigeret budget 2016, herunder øremærkede udgifter herunder IT-projekter 3,769 mio. kr., digitaliseringsprojekter 3,438 mio. kr., chefpulje 0,950 mio. kr., Stendamsgade (Politigården) 0,217 mio. kr.

Løn- og forsikringspuljer m.v.

Der er mindreudgifter på 13,635 mio. kr. vedrørende løn- og forsikringspuljer m.v. i forhold til korrigeret budget 2016, herunder henlæggelse til intern forsikringspulje på 10,0 mio. kr. vedrørende arbejdsskader (selvforsikring) og pulje på 2,878 mio. kr. til intern finansiering af driftsmateriel m.v.

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

Driftsreserve

Der var fra årets start afsat en driftsreserve på 4,577 mio. kr. til finansiering af uforudsete udgifter i løbet af året. Driftsreserven er ikke brugt.

5.11 Anlægsudgifter og -indtægter

Der er mindreudgifter på netto 94,220 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter og anlægsindtægter i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.12:

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Anlægsudgifter	82.409	122.331	176.486	39.922	94.077
Anlægsindtægter	-11.359	-8.000	-11.216	3.359	143
I alt	71.049	114.331	165.269	43.282	94.220

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

Anlægsudgifter

Der er afholdt anlægsudgifter på 82,409 mio. kr. svarende til mindreudgifter på 94,077 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2016. Årsagen til mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forhold til færdiggørelse af en lang række anlægsprojekter.

Der overføres 94,182 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger fra 2016 til 2017.

Anlægsprojekter som endnu ikke er gennemført Beløb i 1.000 kr.	Restbeløb 2016
Almene boliger (seniorboliger)	7.931
Erhvervsområde Ørbæk	1.467
Bostedet Øksendrup udvidelse	2.340
Landsbyforskønnelse	524
Ullerslev Udviklingsplan	5.473
Ørbæk Udviklingsplan	245
Legeskib, fitness, strandrensning mv.	975
Opfølgning på projekt 48 timer	650
Gadelys renovering	1.014
Facaderenovering og torvet i Nyborg	2.700
Cykelsti, lyskryds mv Storebæltsvej	8.716
Opsætning af digitale infostandere	750
Campus, parkerings- og trafikforhold	4.669
Nyborg Marina, Pulje til helhedsplan	6.253
Serviceareal ved Griffensund	592
Vedligeholdelse af broer og anoder	2.140
4Kløverskolen Frørup, tagrenovering 2. etape	2.131
Legepladsrenoveringer skoler og daginstitutioner	2.465
Lysanlæg og kunstgræsbane Ullerslev	2.947
Lysanlæg atletikstadion	559
Tilbygning til Herrested Hallen	5.000
Borgmestergården, renoveres	1.591
Bastionen, renovering	1.145
Heldagslegestue, Åhaven Ørbæk	3.181
Myretuen, ombygning	4.884
Tilbygning til Vindinge Plejecenter	2.758
Køb af Højvangen i Ullerslev	14.500
Mindre anlægsprojekter	6.582
I alt	94.182

Årsberetning 2016

Almene boliger (seniorboliger): 7,931 mio. kr.

Byrådet har 26. januar 2016 besluttet, at Holmegaarden og initiativgruppen "Foreningen til stiftelse af Seniorbofællesskab på Nyborg havn i Nyborg Kommune" kunne samarbejde om realisering af projektet. Endvidere afsatte Byrådet 8.000.000 kr., svarende til den kommunale grundkapital. Efter der har været afholdt licitation, har det vist sig vanskeligt at overholde rammebeløbet, og på den baggrund har processen og starten af byggeriet trukket ud.

Erhvervsområde Ørbæk: 1,467 mio. kr.

Beløbet er afsat i 2013 i forbindelse med anlæg af vej, det er tidligere besluttet at vejen først anlægges, når der evt. sker byggeri på grunden.

Bostedet Øksendrup udvidelse: 2,340 mio. kr.

Beløbet er afsat ultimo 2016 i forbindelse med etablering af flere pladser på bostedet i Øksendrup. Byggeriet er startet op primo 2017.

Landsbyforskønnelse: 0,524 mio. kr.

Beløbet vedr. de midler som fordeles to gange årligt til landsbyerne. Restbeløbet skyldes, at der for nogle landsbyers vedkommende går et stykke tid fra de får bevillingen, til tingene bliver udført.

Ullerslev Udviklingsplan: 5,473 mio. kr.

Der overføres samlet 5,473 mio. kr. vedr. bevillinger for 2016 til udviklingsplan for Ullerslev. Der er først i november måned taget endelig stilling til de enkelte projekter, som derfor først bliver udført i 2017. Legepladser, løberute, skaterbane, parkeringsplads, indgangsareal og tilbygning til motionscenter.

Ørbæk Udviklingsplan: 0,245 mio. kr.

Beløbet er først afsat ultimo 2016 til rådgiverbistand i forbindelse med den kommende byudvikling i Ørbæk.

Legeskib, fitness, strandrensning mv.: 0,975 mio. kr.

Beløbet til legeskib og fitness afventer tilladelse fra kystdirektoratet. Strandrensning m.v. igangsættes i 2017.

Opfølgning på projekt 48 timer: 0,650 mio. kr.

Der er endnu ikke taget stilling til hvad beløbet skal bruges til.

Gadelys renovering: 1,014 mio. kr.

Afventer en samlet plan for hvilke armaturer der fremadrettet skal benyttes.

Facaderenovering og torvet i Nyborg: 2,700 mio. kr.

Der er ikke taget endelig stilling til projektet, som til dels også afventer det endelige slotprojekt.

Cykelsti, lyskryds mv Storebæltsvej: 8,716 mio. kr.

Projektet er i fuld gang og forventes færdigt inden sommerferien 2017.

Årsberetning 2016

Opsætning af digitale infostandere: 0,750 mio. kr.

Infostanderne har været i udbud primo 2017, og forventes opsat snarest. Dog problemer omkring endelig tilladelse for opsætning i Ørbæk.

Campus, parkerings- og trafikforhold: 4,669 mio. kr.

Projektet er besluttet til udførelse i 2017, så det ikke falder sammen med byggeri på Campus.

Nyborg Marina, Pulje til helhedsplan: 6,253 mio. kr.

Restbeløbet i puljen vedr. endnu ikke frigivne midler på 3,5 mio. kr. til renovering af klubhuse (roklubben og sejlforeningen). Derudover er der afsat 0,7 mio. kr. til dækmole ved indsejlingen samt beløb til vandhaven, som afventer nærmere afklaring og beslutning.

Serviceareal ved Griffensund: 0,592 mio. kr.

Projektet er stort set færdigt og restbeløbet vedr. diverse slutafregninger.

Vedligeholdelse af broer og anoder: 2,140 mio. kr.

Projektet udføres først i 1. halvår af 2017.

4Kløverskolen Frørup, tagrenovering 2. etape: 2,131 mio. kr.

2. etape af renoveringen af 4Kløverskolen blev besluttet ultimo 2016, renoveringen er i gang med at blive udført.

Legepladsrenoveringer skoler og daginstitutioner: 2,465 mio. kr.

De overførte midler vedr. Rævebakkeskolen, 0,3 mio. kr., Vibeskolen, 0,800 mio. kr., Aunslev Børnehus, 0,350 mio. kr., Skattekosten, 0,315 mio. kr., Vibereden, 0,350 mio. kr., Tumblebillen, 0,350 mio. kr. Det manglende forbrug skyldes blandt andet en længere udbudsproces end forventet.

Lysanlæg og kunstgræsbane Ullerslev: 2,947 mio. kr.

Der er først ultimo 2016 blevet frigivet 0,6 mio. kr. til lysanlæg, restbeløb til kunstgræsbane afventer nyt forslag omkring medfinansiering af banen.

Lysanlæg atletikstadion: 0,559 mio. kr.

Projektet er først gået i gang primo 2017, blandt andet pga. strejke hos leverandør af master.

Tilbygning til Herrested Hallen: 5,0 mio. kr.

Der er i 2016 igangsat proces for udbygning/nybygning af Herrested Hallen, planen behandles politisk i marts/april måned 2017.

Borgmestergården, renoveres: 1,591 mio. kr.

I forhold til bevillingen på 4,889 mio. kr., mangler der stadigvæk at blive udført flere opgaver.

Bastionen, renovering: 1,145 mio. kr.

Ombygningen af Bastionen er i fuld gang og restbeløb vil blive brugt primo 2017.

Årsberetning 2016

Heldagslegestue, Åhaven Ørbæk: 3,181 mio. kr.

Bygning af heldagslegestuen er påbegyndt ultimo 2016 og færdiggøres i 1. halvår af 2017.

Myretuen, ombygning: 4,884 mio. kr.

Bygningen af børnehaven er påbegyndt ultimo 2016 og færdiggøres i 1. halvår af 2017.

Tilbygning til Vindinge Plejecenter: 2,758 mio. kr.

Den endelige bevilling på grundkapitallånet er først besluttet i oktober måned 2016, og beløbet afregnes først et stykke henne i byggeprocessen.

Køb af Højvangen i Ullerslev: 14,500 mio. kr.

Købet afventer en endelig afklaring med sælger/FAB og Landsbyggefonden.

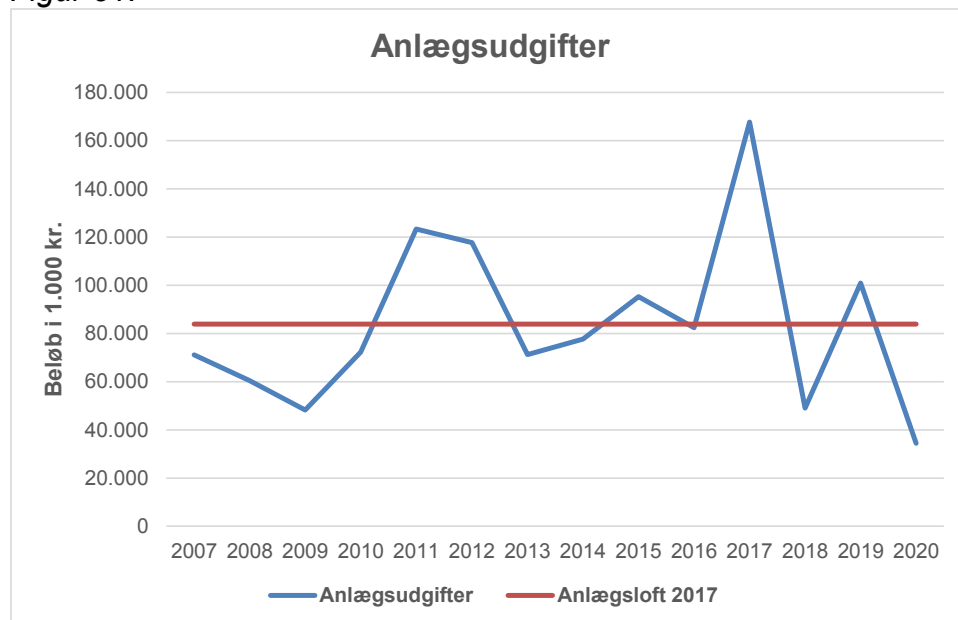
Mindre anlægsprojekter: 6,582 mio. kr.

Forsinkelse og tidsforskydning i en række mindre anlægsprojekter som afsluttes 2017.

Overførelse af 94,182 mio. kr. i uforbrugte anlægsbevillinger fra 2016 til 2017 vil indebære, at anlægsloftet i oprindeligt budget 2017 overskrides, hvilket kan betyde at en række anlægsprojekter må udskydes til efterfølgende år. Denne problemstilling forstærkes yderligere, hvis der træffes politisk beslutning om igangsætning af nye anlægsprojekter fx etablering af Kulturfærgen, ombygning af Svømme- og Badeland m.v.

Dette er illustreret i nedenstående figur.

Figur 51:



Anlægsindtægter

Der er realiseret anlægsindtægter på 11,359 mio. kr. i 2016, heraf salg af grunde 8,143 mio. kr., 1,0 mio. kr. fra salg af Nyborgvej 4, indtægter på 0,992 mio. kr. til cykelstier og trafiksikkerhed, statslig pulje til istandsættelse og nedrivning 0,833 mio. kr. og 0,391 mio. kr. vedrørende diverse øvrige indtægter.

5.12 Renter, finansielle poster og likviditet

Der er merudgifter på 16,512 mio. kr. vedrørende renter, lånoptagelse og øvrige finansielle poster i forhold til korrigeret budget 2016.

Tabel 5.13:

Finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
Renter og kursgevinster	5.843	-3.878	5.843	-9.721	0
Ordinære afdrag på lån	33.664	33.625	33.625	-38	-38
Ekstraordinære afdrag på lån	111.615	0	111.615	-111.615	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	18.633	1.550	2.092	-17.083	-16.541
Kursreguleringer i balancen	-3.662	0	0	3.662	3.662
Frigivelse af deponerede midler	-171.201	-27.142	-174.796	144.059	-3.595
I alt	-5.108	4.155	-21.620	9.264	-16.512

Anm.: Der er overført uforbrugte bevillinger på 0,550 mio. kr. fra 2015 til 2016 (indbetaling til Landsbyggefonden).

Renter og kursgevinster

Der har været merudgifter på 9,721 mio. kr. til renter i forhold til det oprindelige budget 2016, hvilket primært kan henføres til ekstraordinære omkostninger i forbindelse med afvikling af kommunens gæld. Der er ingen ændring i forhold til korrigeret budget 2016.

Langfristet gæld

Kommunens gæld er blevet nedbragt fra 182,252 mio. kr. i regnskab 2015 til 33,374 mio. kr. i regnskab 2016, dvs. reduceret med 148,878 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør dermed 1.038 kr. pr. indbygger (143 kr. pr. indbygger excl. ældreboliger).

Afdrag på lån

Ordinære afdrag på lån udgør 33,664 mio. kr. i 2016. Derudover har der været ekstraordinære afdrag på lån svarende til 111,615 mio. kr. i forbindelse med afvikling af kommunens gæld.

Øvrige finansforskydninger

Der er under øvrige finansforskydninger merudgifter på 16,541 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2016, heraf vedrører de 14,512 mio. kr. refusionstilgodehavende og momstilgodehavende ved staten. De øvrige udgifter vedrører tidsforskydning i betalinger mellem årene.

Kursreguleringer i balancen

Der er bogført et kursgevinst på 3,662 mio. kr. vedrørende obligationsbeholdningen.

Frigivelse af deponerede midler

Der er frigivet deponerede midler 171,201 mio. kr. i 2016.

Afvigelsen på 3,595 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2016 skyldes tilskrevne renter, der indtægtsføres under renter og udgiftsføres under balanceforskydninger.

Likviditet "kassebeholdningen"

Der er en likviditet "kassebeholdning" på 239,316 mio. kr. i regnskabet ultimo 2016 sammenholdt med en likviditet på 175,724 mio. kr. fra årets start. Årsagen til den høje likviditet skyldes primært tidsforskydning i en række øremærkede bevillinger samt manglende gennemførelse af en række anlægsinvesteringer.

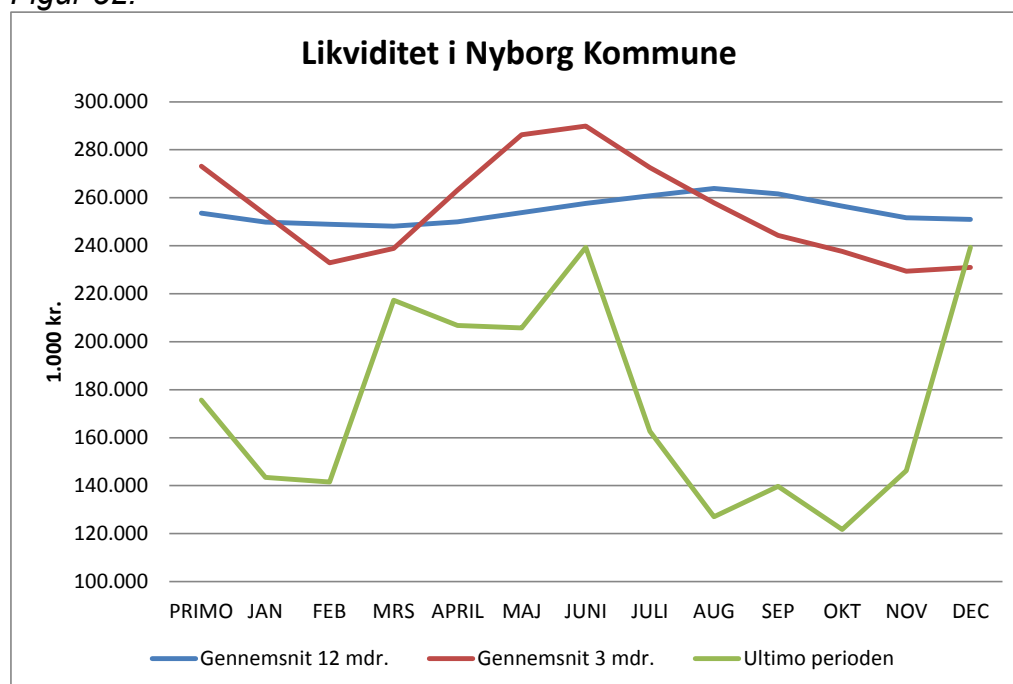
Den gennemsnitlige likviditet har været 250,949 i de seneste 12 mdr. og 230,925 mio. kr. i de seneste 3 mdr. Efter lånebekendtgørelsen må likviditeten som et gennemsnit over de seneste 12 mdr. ikke være negativ.

Tabel 5.14:

Likviditet 2016 Beløb i 1.000 kr.	Primo	Ultimo	Ændring
Ultimo perioden	175.724	239.316	63.592
Gennemsnit 12 mdr.	253.597	250.949	-2.648
Gennemsnit 3 mdr.	273.154	230.925	-42.229

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

Figur 52:



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

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

6. Driftsregnskab, balance og nøgletal

6.1 Driftsregnskab

Regnskabsopgørelse i 1.000 kr. (Udgiftsbaseret)	Regnskab	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret
	2015	2016	Budget 2016	Budget 2016
Skatter	1.362.277	1.392.757	1.394.312	1.392.757
Generelle tilskud	597.024	638.940	648.897	638.940
Moms af udstykningsregnskaber m.v.	-291	-363	-500	-363
Indtægter i alt	1.959.010	2.031.334	2.042.709	2.031.334
Teknik- og Miljøudvalg	-56.040	-56.440	-59.312	-60.661
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-402.784	-410.564	-407.571	-422.666
Kultur- og Fritidsudvalg	-48.053	-50.343	-49.763	-52.418
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-155.890	-155.226	-179.585	-163.893
Ældreudvalg	-256.052	-254.407	-277.509	-280.689
Social- og Familieudvalg	-444.070	-449.710	-442.406	-456.471
Beskæftigelsesudvalg	-260.238	-282.662	-309.193	-300.871
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-9.932	-10.453	-12.614	-13.218
Økonomiudvalg incl. beredskab	-223.536	-233.781	-254.057	-271.474
Driftsreserve	0	0	-4.577	-4.577
Overførsler mellem årene	-	-	-	65.267
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	-	-	-	21.265
Driftsudgifter i alt	-1.856.594	-1.903.587	-1.996.587	-1.940.406
Driftsresultat før finansiering	102.416	127.747	46.122	90.928
Renter	5.690	-5.843	3.878	-5.843
DRIFTSRESULTAT	108.106	121.903	50.000	85.084
Anlægsudgifter	-95.231	-82.409	-122.331	-176.486
Anlægsindtægter	11.117	11.359	8.000	11.216
Overførsler mellem årene	0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt	-84.114	-71.049	-114.331	-165.269
DRIFTS- OG ANLÆGSRESULTAT	23.993	50.854	-64.331	-80.185
Driftsindtægter (netto) - affald og renovation	-4.974	1.786	0	1.786
Anlægsudgifter (netto) - affald og renovation	-	-	-	-
Forsyningsvirksomheder i alt	-4.974	1.786	0	1.786
SKATTE- OG BRUGERFINANSIERET RESULTAT	19.018	52.640	-64.331	-78.399
Ordinære afdrag på lån	-33.408	-33.664	-33.625	-33.625
Ekstraordinære afdrag på lån	-41.368	-111.615	0	-111.615
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-1.065	-18.633	-1.550	-2.092
Kursreguleringer i balancen	-302	3.662	0	0
Frigivelse af deponerede midler	27.142	171.201	27.142	174.796
Finansielle poster i alt	-49.001	10.952	-8.033	27.463
ÅRETS RESULTAT "LIKVIDITETSÆNDRING"	-29.983	63.592	-72.364	-50.936

*) Incl. frigivelse af deponerede midler på 171,201 mio. kr. i 2016.

Årsberetning 2016

6.2 Balance

Funktion	BALANCE 1.000 kr.	Note	Ultimo 2015	Ultimo 2016
	AKTIVER			
	ANLÆGSAKTIVER			
	Materielle anlægsaktiver			
9.80	Grunde		98.539	102.256
9.81	Bygninger		511.219	515.517
9.82	Tekniske anlæg m.v.		12.239	10.442
9.83	Inventar		2.228	1.544
9.84	Anlæg under udførelse		19.000	12.087
	I alt	4	643.225	641.846
9.85	Immaterielle anlægsaktiver		0	0
	Finansielle anlægsaktiver			
9.21-9.27	Langfristede tilgodehavender	7	832.622	671.858
9.29-9.35	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		2.728	942
	I alt		835.350	672.800
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.478.575	1.314.646
	OMSÆTNINGSAKTIVER			
9.86	Varebeholdninger		0	0
9.87	Fysiske anlæg til salg		81.286	74.676
9.12-9.19	Tilgodehavender		66.158	101.575
9.20	Værdipapirer		9.869	9.607
	I alt		157.313	185.858
9.01-9.11	Likvide beholdninger		175.724	239.316
	AKTIVER I ALT		1.811.611	1.739.820
	PASSIVER			
	EGENKAPITAL			
9.91	Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
9.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver		-1.280	-1.241
9.93	Modpost for skattefinansierede aktiver		-723.231	-715.281
9.94	Reserve for opskrivninger		0	0
9.99	Balancekonto		-504.052	-568.937
	I alt	6	-1.228.562	-1.285.459
9.90	HENSATTE FORPLIGTELSE		-222.385	-222.094
9.63-9.79	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8	-182.252	-33.374
9.36-9.49	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.		-2.762	-2.790
9.50-9.62	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		-175.650	-196.104
	PASSIVER I ALT		-1.811.611	-1.739.820

Balancen viser Nyborg Kommunes aktiver og passiver ultimo 2016.

Årsberetning 2016

6.3 Økonomiske nøgletal for de seneste 5 år

Væsentlige økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Ordinært driftsresultat	103.560	133.643	134.138	103.132	123.689
Drifts-og anlægsresultat	-2.109	93.553	70.832	19.018	52.640
Årets resultat	-12.423	82.541	41.972	-29.983	63.592
Skatter og generelle tilskud	1.929.939	1.941.900	1.966.853	1.959.010	2.031.334
Driftsudgifter og renter	-1.826.379	-1.808.257	-1.832.715	-1.855.878	-1.907.645
Anlægsudgifter	-117.660	-71.193	-77.711	-95.231	-82.409
Anlægsindtægter	11.991	31.103	14.405	11.117	11.359
Afdrag på lån	-33.071	-34.080	-34.052	-74.776	-145.279
Lånoptagelse	31.000	0	0	0	0
Finansforskydninger	-8.243	23.068	5.258	25.775	156.230
Overførsler mellem årene:					
Selvstyrende områder, drift	10.772	22.732	19.734	28.869	27.830
Øremærkede bevillinger, drift	21.606	22.565	28.508	36.398	43.083
Anlægsudgifter	21.197	32.651	17.761	26.389	94.182
Anlægsindtægter	-18.417	-4.574	-1.450	-992	0
Finansielle poster (indskud i Landsbyggefonden)	2.214	6.564	320	550	535
I alt	37.371	79.937	64.873	91.214	165.630
Egenkapital	949.773	1.025.261	1.181.913	1.228.562	1.285.459
Likvide beholdninger	81.195	163.736	205.707	175.724	239.316
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	149.659	164.078	241.958	253.597	250.949
Deponerede beløb for lån m.v.	300.211	218.238	194.423	171.201	0
Aktier og andelsbeviser m.v.	544.807	571.948	604.976	623.399	633.610
Hensatte forpligtigelser	260.292	293.892	224.171	222.385	222.094
Langfristet gæld	332.824	295.457	258.160	182.252	33.374
- heraf ældreboliger	29.123	28.073	26.992	25.879	24.479
- finansiel leasing	56.027	53.082	50.125	7.857	4.290
Egenkapital pr. indbygger (kr.)	30.296	32.741	37.434	38.530	39.993
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.590	5.229	6.515	5.511	7.446
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.616	9.435	8.177	5.716	1.038
Langfristet gæld excl. ældreboliger pr. indbygger (kr.)	7.900	6.844	5.734	4.658	143
Indkomstskatteprocent	26,40	26,40	26,40	26,40	26,40
Grundskyldspromille	27,83	27,83	27,83	27,83	27,83
Dækningsafgiftspromille	5,692	5,692	4,387	2,852	1,347
Indbyggertal ultimo året	31.350	31.314	31.573	31.886	32.142

6.4 Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Likviditet ultimo 2016 (1.000 kr.)	239.316
Budgetteret likviditet i 2017	124.788
Overførelsesudgifter som efterreguleres	15.120
Tidsforskydning i anlægsprojekter	94.182
Tidsforskydning i anlægsindtægter	0
Tidsforskydning Landsbyggefonden	535
Finansforskydninger mellem årene	4.690
Ikke disponeret likviditet i alt	0

Note 2

Overførelse af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2012	2013	2014	2015	2016	2015-2016
Selvstyre	10.772	22.732	19.734	28.869	27.830	-1.039
Øremærkede bevillinger	21.606	22.565	28.508	36.398	43.083	6.685
Drift i alt	32.377	45.296	48.242	65.267	70.913	5.646
Anlægsudgifter	21.197	32.651	17.761	26.389	94.182	67.793
Anlægsindtægter	-18.417	-4.574	-1.450	-992	0	992
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	2.214	6.564	320	550	535	-15
Drift og anlæg m.v. i alt	37.371	79.937	64.873	91.214	165.630	74.416

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

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

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

Årsberetning 2016

Note 3

Anlægsudgifter og -indtægter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Oprindeligt	Korrigeret	Afvigelse	Afvigelse
	2016	Budget 2016	Budget 2016	Oprindeligt 2016	Korrigeret 2016
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	19.361	29.729	35.441	10.368	16.079
22 Jordforsyning	4.167	15.500	13.717	11.333	9.550
25 Faste ejendomme	12.543	11.029	15.551	-1.514	3.008
28 Fritidsområder	1.572	2.200	4.547	628	2.975
32 Fritidsfaciliteter	738	0	814	-738	76
38 Naturbeskyttelse	126	1.000	616	874	490
48 Vandløbsvæsen	215	0	195	-215	-20
02 Transport og infrastruktur	23.075	23.550	50.670	475	27.595
22 Fælles funktioner	760	3.300	1.410	2.540	650
28 Kommunale veje	6.471	13.250	24.591	6.779	18.120
35 Havne	15.844	7.000	24.669	-8.844	8.825
03 Undervisning og kultur	27.877	22.333	48.225	-5.544	20.348
22 Folkeskolen m.m.	16.781	14.000	34.316	-2.781	17.535
32 Folkebiblioteker	180	0	214	-180	34
35 Kulturel virksomhed	10.527	8.333	13.198	-2.194	2.671
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	390	0	498	-390	108
04 Sundhedsområdet	399	0	680	-399	281
62 Sundhedsudgifter m.v.	399	0	680	-399	281
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	6.060	14.219	19.539	8.159	13.480
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	3.309	6.000	12.898	2.691	9.589
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	260	0	254	-260	-6
32 Tilbud til ældre og handicappede	2.225	8.219	6.118	5.994	3.893
38 Tilbud til voksne med særlige behov	266	0	270	-266	4
06 Fællesudgifter og administration m.v.	5.637	32.500	21.931	26.863	16.294
45 Administrativ organisation	5.637	27.500	21.914	21.863	16.277
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0	5.000	17	5.000	17
Udgifter i alt	82.409	122.331	176.486	39.922	94.077
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	-10.128	-8.000	-9.984	2.128	143
22 Jordforsyning	-8.143	-8.000	-8.000	143	143
25 Faste ejendomme	-1.884	0	-1.884	1.884	0
28 Fritidsområder	-100	0	-100	100	0
02 Transport og infrastruktur	-992	0	-992	992	0
28 Kommunale veje	-992	0	-992	992	0
03 Undervisning og kultur	-142	0	-142	142	0
22 Folkeskolen m.m.	-86	0	-86	86	0
35 Kulturel virksomhed	-56	0	-56	56	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	-98	0	-98	98	0
45 Administrativ organisation	-98	0	-98	98	0
Indtægter i alt	-11.359	-8.000	-11.216	3.359	143
Anlægsudgifter og -indtægter i alt	71.049	114.331	165.269	43.282	94.220

Årsberetning 2016

Note 4

Anlægsoversigt i 1.000 kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 01.01.2016	99.086	750.689	51.510	11.952	19.000	0	932.237
Tilgang	4.502	32.092	2.618	0	12.087	0	51.299
Afgang	-785	-2.722	-465	0	-19.000	0	-22.972
Overført	0	0	-1.962	0	0	0	-1.962
Kostpris 31.12.2016	102.804	780.059	51.701	11.952	12.087	0	958.602
Ned- og afskrivninger 01.01.2016	-548	-239.470	-39.272	-9.724	0	0	-289.014
Årets afskrivninger	0	-26.078	-3.363	-684	0	0	-30.125
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	1.006	1.375	0	0	0	2.381
Ned- og afskrivninger 31.12.2016	-548	-264.542	-41.259	-10.408	0	0	-316.758
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	102.256	515.517	10.442	1.544	12.087	0	641.846
Afskrivninger (over antal år)		30-50	8-10	3-10			

Efter ejendomsfortegnelsen udgør værdien af ejendomme 844,908 mio. kr., heraf grundværdier på 241,699 mio. kr.

Værdien af de selvejende institutioners aktiver udgør 1,241 mio. kr. og der er en leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver på 4,290 mio. kr.

Omsætningsaktiver vedrørende fysiske anlæg til salg udgør 74,676 mio. kr. ultimo 2016.

Note 5

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

Indskuddet udgør 83,920 mio. kr. ultimo 2016.

Årsberetning 2016

Note 6

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 31.12.2015	1.228.562
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	83.905
Egenkapital pr. 01.01.2016	1.312.467
Udvikling på balancekontoen	-27.008
Egenkapital 31.12.2016	1.285.459

Bevægelser på balancekontoen forklaret ud fra regnskabsopgørelsen	1.000 kr.	Forklaring
Balancekontoen pr. 01.01.2016	504.052	
Primosaldokorrektion indskud i Landsbyggefonden	83.905	
Resultat iflg. regnskabsopgørelsen	52.639	Overføres fra regnskabsopgørelsen
Regulering vedr. forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat	-1.786	
Hensættelser til vedligeholdelse vedr. udlejningsejendomme	-1.698	Posteret direkte på balancekontoen
Kursregulering og indeksregulering på lån m.v.	33	Posteret direkte på balancekontoen
Kursregulering af obligationer og investeringsforeninger	3.678	Posteret direkte på balancekontoen
Regulering af indskud i selskaber	10.624	Posteret direkte på balancekontoen
Regulering restgæld lån til motorkøretøjer og bistandshjælp	729	Posteret direkte på balancekontoen
Øvrige reguleringer	-1.568	Posteret direkte på balancekontoen
Regulering beregning tjenestemandspensioner	291	Posteret direkte på balancekontoen
Afgangsføring indskud i Landsbyggefonden	-83.919	Posteret direkte på balancekontoen
Afdrag på leasinggæld	2.114	Posteret direkte på balancekontoen
Leasinggæld overgået til Beredskab Fyn	1.452	Posteret direkte på balancekontoen
Afskrivninger af restancer	-1.608	Posteret direkte på balancekontoen
I alt bevægelser på balancekontoen	-19.019	
Balancekontoen 31.12.2016	568.937	

Årsberetning 2016

Note 7

Aktier og indskud i selskaber m.v. Beløb i 1.000 kr.	Primo 2016	Bogført konto 8	Regulering konto 9	Ultimo 2016	Ejerandel 2016	Egenkapital
Kommunernes Pensionsforsikring	57.813	0	-14.219	43.594	0,63%	6.975.000
NFS A/S	463.167	0	23.275	486.442	100,00%	486.442
Nature Energi	29.951	0	0	29.951	7,84%	382.029
Associated Danish Ports A/S	63.565	0	928	64.493	10,60%	608.425
Reno Fyn I/S	877	-414	-33	430	73,00%	589
Geo Fyn A/S	953	0	22	974	7,30%	13.346
Klintholm I/S	6.296	0	-140	6.156	27,88%	22.084
Udvikling Fyn P/S	544	0	210	754	20,00%	3.769
FilmFyn A/S	228	0	1.354	1.582	8,21%	19.271
Udvikling Fyn Komplementar Aps	6	0	0	6	20,00%	32
Beredskab Fyn I/S	0	0	-773	-773		-773
Aktier og indskud i selskaber m.v. i alt	623.399	-414	10.624	633.610		8.510.215

Note 8

Langfristet gæld Beløb i 1.000 kr.	Primo 2016	Ultimo 2016
Ældreboliger	25.879	24.479
Finansielt leasede aktiver	7.857	4.290
Øvrig gæld	148.516	4.605
Langfristet gæld i alt	182.252	33.374

Udviklingen i den langfristede gæld excl. leasing Beløb i 1.000 kr.	
Langfristet gæld excl. leasing pr. 1/1-2016	174.395
Låneoptagelse i 2016	0
Afdrag på lån	-145.278
Indeksregulering og kursregulering	-33
Langfristet gæld excl. leasing ultimo 2016	29.084

Udviklingen i leasinggæld Beløb i 1.000 kr.	
Leasinggæld i pr. 1/1-2016	7.857
Ny leasinggæld i 2016	0
Afdrag på leasinggæld i 2016	-2.115
Leasinggæld overgået til Beredskab Fyn	-1.452
Leasinggæld ultimo 2016	4.290

Nyborg Kommune har ikke foretaget låneoptagelse i 2016 og der er ikke foretaget lånekonvertering i 2016.

Nyborg Kommune har i 2016 købt ejendommene Stendamsgade og Ringvej 3 til administrative formål.

Nyborg Kommune har i 2016 foretaget en ekstraordinær gældsafvikling på 111,615 mio. kr. så den langfristede gæld ultimo 2016 er nedbragt til 33,374 mio. kr.

5.5 Specifikationer til driftsregnskab og balance

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	1.000 kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
NFS A/S, Kommunekredit	118.747
Udbetaling Danmark, Kommunekredit (solidarisk hæftelse)	900.440
NFS A/S, Nordania Leasing	146
Diverse pengeinstitutter (boligindskudslån m.v.)	2.142
Nyborg Rideklub	891
I alt	1.022.366
Kautionforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger *)	
Realkredit Danmark	93.233
Nykredit	343.630
BRF	19.760
LR Realkredit	43.871
Økonomistyrelsen	0
I alt	500.494
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser i alt	1.522.860
<i>*) Excl. boligindskudslån mv.</i>	
Andre eventualforpligtigelser	1.000 kr.
NFS A/S, fibernet til institutioner	3.187
Leasingforpligtigelser, operationel leasing	0
Andre eventualforpligtigelser i alt	3.187
Eventualrettigheder	1.000 kr.
Eventualrettigheder til imødegåelse af eventuelle tab på stillede kautioner og garantier mv.	
Swapaftaler	1.000 kr.
Nordea, hovedstol 81,342 mio. kr., rente 1,42%, løber til 1/12-2017 - indfriet i 2016	0
Nordea, hovedstol 20,445 mio. kr., rente 3,60%, løber til 19/12-2026 - indfriet i 2016	0
Nordea, hovedstol 41,5 mio. kr., rente 3,64%, løber til 20/12-2035 - indfriet i 2016	0
Nordea, hovedstol 30,1 mio. kr., rente 2,20%, løber til 19/9-2023 - indfriet i 2016	0
Samlet restgæld på lån med swapaftaler udgør	0
Terminsforetninger	1.000 kr.
Samlet restgæld på lån med terminsforetninger udgør	0

Årsberetning 2016

I forbindelse med en ekstraordinære gældsafvikling i 2016 har Nyborg Kommune indfriet 4 renteswaps i Nordea, og Nyborg Kommune har i 2016 ikke indgået nye aftaler på renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Det betyder at Nyborg Kommune pr. 31/12-2016 ikke har aftaler om renteswaps og andre finansielle instrumenter.

Finansieringsoversigt

De likvide aktiver "kassebeholdningen" er forøget fra 175,724 mio. kr. primo 2016 til 239,316 mio. kr. ultimo 2016 svarende til en stigning på 63,592 mio. kr.

FINANSIERINGSOVERSIGT	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab
Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	
	2016	2016	2016
Tilgang af likvide aktiver:			
Årets resultat, jf. resultatopgørelse	-64.331	-78.400	52.639
Lånoptagelse	0	0	0
Overførsler mellem årene	0	0	0
I alt	-64.331	-78.400	52.639
Anvendelse af likvide aktiver:			
Ordinære afdrag på lån	-33.625	-33.625	-33.664
Ekstraordinære afdrag på lån	0	-111.615	-111.615
Øvrige finansforskydninger	25.592	172.704	152.554
I alt	-8.033	27.464	7.275
Kursreguleringer	0	0	3.678
Årets likviditetsændring	-72.364	-50.936	63.592
Likvidet aktiver, primo	175.724	175.724	175.724
Likvidet aktiver, ultimo	103.360	124.788	239.316

Der har været afholdt udgifter til afdrag på lån på 145,279 mio. kr. i 2016, heraf er de 111,615 mio. kr. ekstraordinær gældsafvikling.

Nyborg Kommune har ikke foretaget lånoptagelse i 2016.

Der er ikke foretaget lånekonvertering i 2016.

Personaleoversigt

Personaleoversigt (lønninger, art 1) Beløb i 1.000 kr.	Lønninger 2015	Lønninger 2016	Andel	Stigning 1.000 kr.	Stigning Pct.
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	21.210	20.862	2,3%	-348	-1,6%
13 Andre faste ejendomme	18.850	20.807	2,3%	1.957	10,4%
20 Grønne områder og naturpladser	265	44	0,0%	-221	-83,4%
95 Redningsberedskab	2.095	11	0,0%	-2.084	-99,5%
02 Transport og infrastruktur	18.017	18.206	2,0%	189	1,0%
01 Fælles formål	16.235	16.480	1,8%	245	1,5%
14 Vintertjeneste	192	261	0,0%	69	35,9%
41 Lystbådehavne m.v.	1.590	1.465	0,2%	-125	-7,9%
03 Undervisning og kultur	220.217	232.565	25,7%	12.348	5,6%
01 Folkeskoler	145.779	152.445	16,9%	6.666	4,6%
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	6.020	6.696	0,7%	676	11,2%
05 Skolefritidsordninger	12.835	13.003	1,4%	168	1,3%
08 Kommunale specialskoler (§ 20, stk. 2 og stk. 5)	23.852	22.361	2,5%	-1.491	-6,3%
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.094	1.250	0,1%	156	14,3%
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	1.543	1.926	0,2%	383	24,8%
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	865	916	0,1%	51	5,9%
45 Erhvervsgrunddannelsers skoleophold	1.821	1.973	0,2%	152	8,3%
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	4.277	4.523	0,5%	246	5,8%
50 Folkebiblioteker	7.513	7.886	0,9%	373	5,0%
63 Musikarrangementer	3.832	4.586	0,5%	754	19,7%
64 Andre kulturelle opgaver	1.245	1.338	0,1%	93	7,5%
72 Folkeoplysende voksenundervisning	525	0	0,0%	-525	-100,0%
76 Ungdomsskolevirksomhed	9.016	13.662	1,5%	4.646	51,5%
04 Sundhedsområdet	19.736	21.275	2,4%	1.539	7,8%
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	8.724	8.838	1,0%	114	1,3%
85 Kommunal tandpleje	5.862	6.032	0,7%	170	2,9%
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	2.016	2.392	0,3%	376	18,7%
89 Kommunal sundhedstjeneste	3.134	4.013	0,4%	879	28,0%
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	446.495	456.471	50,5%	9.976	2,2%
10 Fælles formål	4.126	4.258	0,5%	132	3,2%
11 Dagpleje	37.005	35.623	3,9%	-1.382	-3,7%
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	71.680	72.503	8,0%	823	1,1%
17 Særlige dagtilbud og særlige klubber	4.095	0	0,0%	-4.095	-100,0%
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	19.400	3.380	0,4%	-16.020	-82,6%
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	10.631	11.347	1,3%	716	6,7%
22 Plejefamilier	0	17.640	2,0%	17.640	-
23 Døgninstitutioner for børn og unge	11.808	15.123	1,7%	3.315	28,1%
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	4.130	0,5%	4.130	-
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	194.901	197.858	21,9%	2.957	1,5%
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	34.891	35.183	3,9%	292	0,8%
37 Plejevederlag m.v. ved pasning af døende i eget hjem	250	547	0,1%	297	118,8%
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	731	503	0,1%	-228	-31,2%
44 Alkoholbehandling m.v. (§141)	1.451	1.260	0,1%	-191	-13,2%
45 Behandling af stofmisbrugere (§101 og §142)	3.197	3.514	0,4%	317	9,9%
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	6.031	6.028	0,7%	-3	0,0%
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	17.492	17.016	1,9%	-476	-2,7%
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45,97-99)	2.994	2.917	0,3%	-77	-2,6%
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	515	1.604	0,2%	1.089	211,5%
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	6.502	6.171	0,7%	-331	-5,1%
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	0	336	0,0%	336	-
72 Sociale formål	3.476	3.561	0,4%	85	2,4%
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	570	838	0,1%	268	47,0%
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	3.433	2.496	0,3%	-937	-27,3%
95 Løn til forsikrede ledige m.v.	951	1.091	0,1%	140	14,7%
97 Seniorjob for personer over 55 år	10.330	11.493	1,3%	1.163	11,3%
98 Beskæftigelsesordninger	35	51	0,0%	16	45,7%
06 Fællesudgifter og administration m.v.	145.247	153.973	17,0%	8.726	6,0%
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4.791	4.822	0,5%	31	0,6%
43 Valg m.v.	120	3	0,0%	-117	-97,5%
51 Sekretariat og forvaltninger	59.706	61.997	6,9%	2.291	3,8%
52 Fælles IT og telefoni	6.462	6.779	0,8%	317	4,9%
53 Jobcentre	26.393	29.359	3,3%	2.966	11,2%
54 Naturbeskyttelse	2.009	1.999	0,2%	-10	-0,5%
55 Miljøbeskyttelse	5.936	6.117	0,7%	181	3,0%
56 Byggesagsbehandling	2.143	2.402	0,3%	259	12,1%
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	15.542	16.874	1,9%	1.332	8,6%
58 Det specialiserede børneområde	8.729	9.896	1,1%	1.167	13,4%
62 Turisme	2.078	2.305	0,3%	227	10,9%
70 Løn- og barselspuljer	6.172	6.006	0,7%	-166	-2,7%
72 Tjenestemandspension	5.166	5.414	0,6%	248	4,8%
I alt	870.922	903.352	100,0%	32.430	3,7%

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

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

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

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

Nyborg Kommune har i 2016 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, der kommer ind under lov nr. 548 af 8. juni 2006 om kommuners udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder.

7. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

God bogføringsskik

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

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

Driftsregnskabet

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

000 Grunde

Bebyggede grunde og ubebyggede arealer.....

Ingen afskrivning

Årsberetning 2016

001 Bygninger

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

002 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler

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

003 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr

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

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Donationer

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

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

Kapitalværdien af pensionsforpligtigelser er pr. 31/12-2016 beregnet af SAMPENSION aktuarmæssigt. Der er foretaget en beregning for lærere i den lukkede gruppe, hvor pensionsforpligtelsen ligger hos kommunen indtil 63 ½ år. Endvidere er der foretaget en beregning af medfinansieringen af pensionsudgifter til kommunalt ansatte folkeskolelærere og pædagoger (P76) med ret til statslig tjenestemandspension udover niveauet svarende til henholdsvis trin 44 og 37 (statslig trin)

Forpligtelser på arbejdsskader er pr. 31/12-2013 beregnet af Capital Information aktuarmæssigt.

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Afskrivningspraksis

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

