



Temadag om budget 2024

22. august 2023

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



Nyborg
KOMMUNE

Program kl. 13.00-16.30

- Velkomst *v/Borgmester Kenneth Muhs.*
- Forventet regnskab 2023 pr. 31. maj 2023.
- Handleplan for opbremsning af udgifterne i 2023.
- Økonomiaftalen 2024 af 25. maj 2023.
- Administrationens budgetforslag 2024.
- Sparekatalog 2024.
- Analyse af administration og nye forslag til besparelser.
- Anlægsinvesteringer 2024-2027.
- BDO præsenterer status på analyse af socialområdet.
- Det videre forløb *v/Borgmester Kenneth Muhs.*

*Temadagen faciliteres af vicekommunaldirektør Anders M. Sørensen.
Pause med kaffe, kage og frugt kl. 15.00-15.15.*



Formål med temadagen

- Økonomiudvalget har **5. december 2022** godkendt tidsplan og proces for udarbejdelsen af budget 2024 med overslagsårene 2025-2027, herunder ønsket en tidlig opstart med en bred inddragelse i foråret 2023. Administrationen har **31. marts 2023** udarbejdet foreløbigt budgetmateriale og sparekatalog 2024.
- **Temadagen 23. maj 2023** har givet status på den aktuelle økonomiske situation, afklaringer i forhold til handleplan 2023 og sparekatalog 2024 samt supplerende baggrundsviden om serviceniveau og relevante nøgletal på fagområder.
- Direktionen har til **temadagen 22. august 2023** udarbejdet et teknisk administrativt budgetforslag for 2024-2027, der er tilpasset til den økonomiske situation efter udmelding af økonomiaftalen og indtægtsgrundlaget fra Staten.
- Budgetforslaget behandles i Økonomiudvalget **28. august 2023** og sendes herefter i **høring frem til 5. september 2023**. Der vil herefter ske en politisk prioritering og forhandling af en politisk aftale om budget 2024 med henblik på 2. behandling 10. oktober 2023 i Byrådet (endelig vedtagelse).

Forventet regnskab 2023

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



Nyborg
KOMMUNE

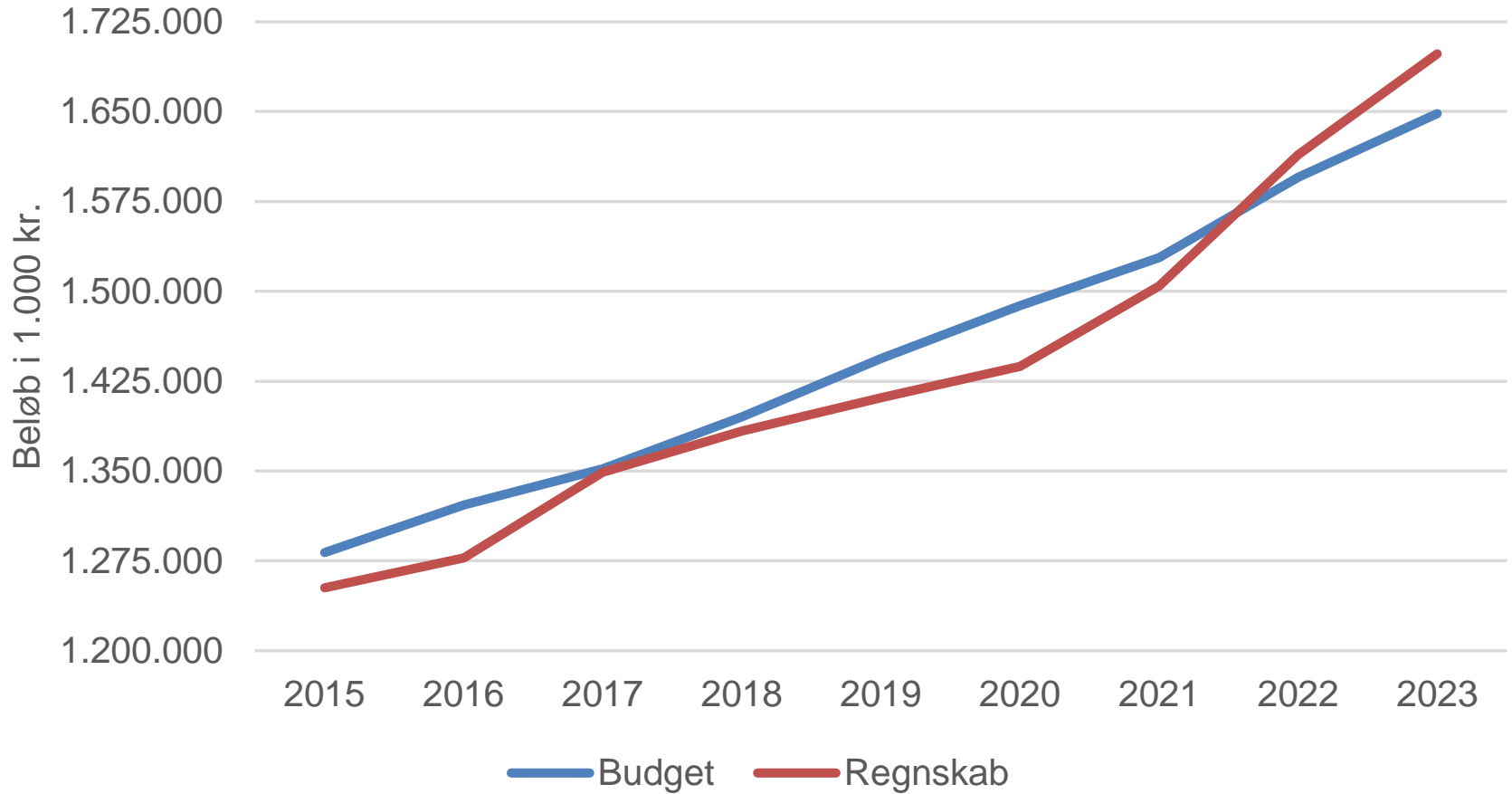
Forventet regnskab 2023 (I)

- Der har i årets første 5 måneder af 2023 været en ekstraordinær stor vækst i driftsudgifterne, som vil medføre en **budgetoverskridelse** på mindst 50 mio. kr., såfremt denne udvikling fortsætter i resten af året 2023.
- **Årsagen til væksten** i driftsudgifterne skyldes bl.a. stigende udgifter til det specialiserede socialområde, ældreområdet, overførselsudgifterne samt forbrug af opsparede midler på selvstyrende områder fx skole- og dagtilbudsområdet.
- Udviklingen skal ses i lyset af en **historisk stor vækst i serviceudgifterne** på 109,566 mio. kr. (7,3%) i regnskab 2022 og en overskridelse af servicerammen med 18,741 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2022.
- Væksten i driftsudgifterne har været på 7,2% de **første 5 måneder af 2023** og likviditeten er 146,494 mio. kr. lavere end på samme tidspunkt sidste år. Dette indikerer, at den store vækst i driftsudgifterne fra sidste år er videreført i 2023.

Forventet regnskab 2023 (II)

- Der prognosticeres et samlet **driftsoverskud** på 25,0 mio. kr. i 2023 og en **likviditet** på 41,988 mio. kr. ultimo 2023, hvilket ikke lever op til målsætningen om et driftsresultat på mindst 75 mio. kr. i oprindeligt budget 2023. Til sammenligning var der et driftsoverskud på 67,245 mio. kr. i regnskab 2022.
- **Servicerammen** på 1.648,141 mio. kr. i oprindeligt budget 2023 forventes overskredet med 50 mio. kr. i 2023, hvilket kan medføre sanktioner fra staten i forhold til overholdelse af budgetloven. Til sammenligning blev servicerammen overskredet med 18,741 mio. kr. i regnskab 2022.
- Det er i prognosen forudsat, at der vil blive afholdt **bruttoanlægsudgifter** på 244,204 mio. kr. i 2023. På grund af tidsforskydning i en række anlægsprojekter forventes, at der vil skulle overføres 110-130 mio. kr. fra 2023 til 2024. Til sammenligning blev der overført 129,175 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Serviceudgifter



Forventet regnskab 2023

NYBORG KOMMUNE Beløb i 1.000 kr.	Regnskab	Forventet Regnskab	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Afvigelse Oprindeligt	Afvigelse Korrigeret
	2022	2023	2023	2023	2023	2023
Skatter og generelle tilskud	2.381.876	2.459.378	2.422.931	2.422.931	36.447	36.447
Nettodriftsudgifter	-2.325.821	-2.478.498	-2.351.931	-2.412.501	-126.567	-65.997
Driftsreserve	0	0	0	0	0	0
Renter	11.189	4.000	4.000	4.000	0	0
Overførsler mellem årene	0	40.120	0	58.032	40.120	-17.912
Forbrugsprocent og tidsforskydninger	0	0	0	2.538	0	-2.538
DRIFTSRESULTAT	67.245	25.000	75.000	75.000	-50.000	-50.000
ANLÆG I ALT	-81.209	-200.935	-74.364	-180.935	-126.571	-20.000
Anlægsudgifter	-102.981	-244.204	-86.632	-224.204	-157.572	-20.000
Anlægsindtægter	21.773	43.269	12.268	43.269	31.001	0
DRIFT- OG ANLÆGSRESULTAT	-13.964	-175.935	636	-105.935	-176.571	-70.000
Ordinære afdrag på lån	-1.760	-2.668	-2.668	-2.668	0	0
Ekstraordinære afdrag på gæld	0	0	0	0	0	0
Lånoptagelse	0	0	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-4.920	-39.525	-1.407	-39.525	-38.118	0
Kursreguleringer i balancen	-39.780	0	0	0	0	0
Deponering	5.515	1.578	1.578	1.578	0	0
ÅRETS RESULTAT	-54.909	-216.550	-1.861	-146.550	-214.689	-70.000
Likviditet, primo	313.446	258.537	176.788	258.537	81.749	0
Likviditet, ultimo	258.537	41.988	147.700	111.987	-105.712	-70.000

Uforbrugte bevillinger

Overførsel af uforbrugte bevillinger	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Ændring
Beløb i 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021	2022	2021-2022
Selvstyre	21.047	14.103	13.070	19.566	14.153	-5.413
Øremærkede bevillinger	46.903	49.746	47.494	61.292	43.879	-17.413
Drift i alt	67.950	63.849	60.563	80.858	58.032	-22.826
Anlægsudgifter	109.858	147.533	133.024	86.088	129.175	43.087
Anlægsindtægter	-15.075	-26.959	-26.069	-11.198	-23.554	-12.356
Finansielle poster (Landsbyggefonden m.v.)	178	178	471	6.109	340	-5.769
Drift og anlæg m.v. i alt	162.911	184.601	167.989	161.857	163.993	2.136

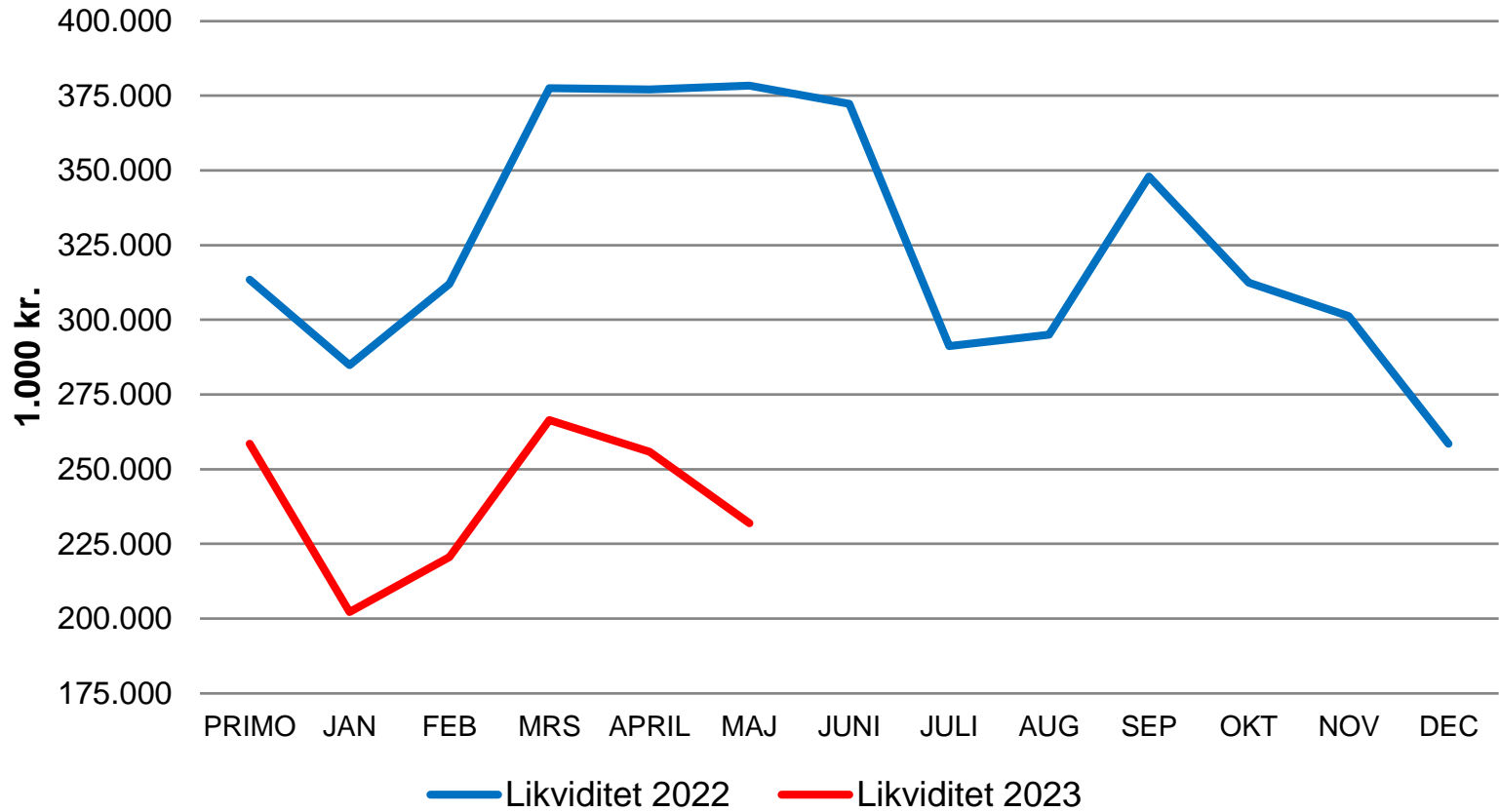
Der kan på områder med økonomisk decentralisering (selvstyre) overføres et overskud på maksimalt 10% af budgetrammen til næste års budget og et underskud på maksimalt 5%.

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

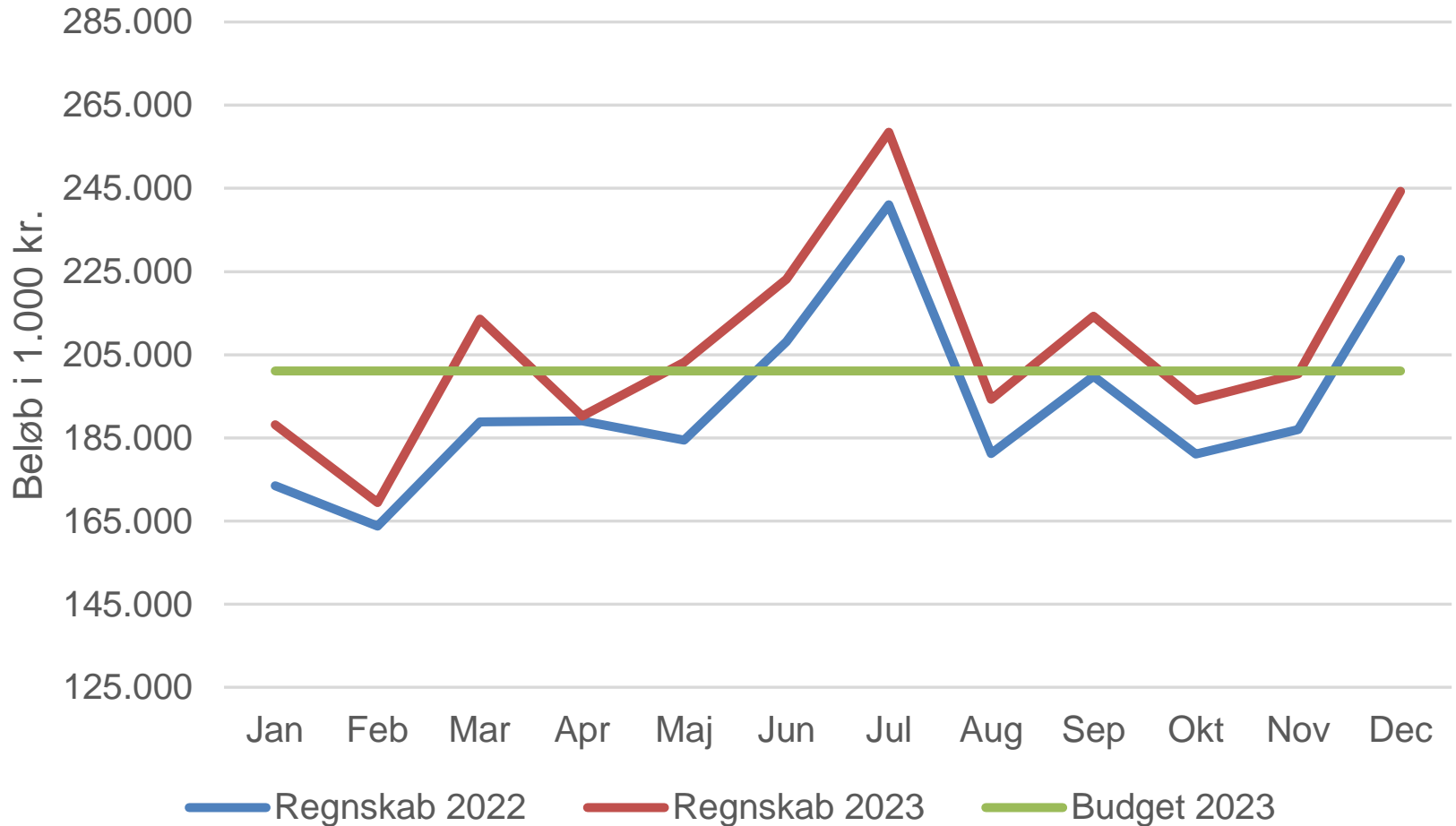
Der er ikke overførselsadgang på budgetgaranterede, kalkulatoriske og rammestyrede områder.

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

Likviditet i Nyborg Kommune



Nettodriftsudgifter



Årsagsforklaring (I)

Afvigelse til korrigeret budget Beløb i 1.000 kr.	2023
SKATTER OG GENERELLE TILSKUD	36.447
Grundskyld, mindreindtægter	-5.409
Midtvejsregulering overførselsudgifter 2023	17.991
Kompensation pris- og lønstigninger 2023	9.268
Kompensation Covid-19 og fordrevne fra Ukraine 2022	7.632
Kompensation fordrevne fra Ukraine 2023	4.907
Afregning af det skrå skatteloft	-816
Særligt tilskud for høj udvikling i ledighed	504
Øvrige særtilskud i midtvejsregulering	2.370
DRIFTS- OG SERVICEUDGIFTER	-26.671
Stigende energipriser	0
Socialområde, udsatte børn og unge	-13.688
Socialområde, voksne handicappede	-16.225
Fremrykning dele af sparekatalog 2024 (BR 20/6-2023)	3.242

Årsagsforklaring (II)

Afvigelse til korrigeret budget Beløb i 1.000 kr.	2023
OVERFØRSELSUDGIFTER	-36.084
Integration	-1.332
Sygedagpenge	-1.139
Kontant- og uddannelseshjælp	1.395
Forsikrede ledige	-2.458
Revalidering	-1.077
Fleksjob og ledighedsydelse	-8.197
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	-10.054
Ressource- og jobafklaringsforløb	-6.977
Førtidspensioner og personlige tillæg	-7.857
Boligstøtte m.v.	1.611
RENTER	0
OVERFØRSLER MELLEM ÅRENE	-21.154
FORBRUGSPROCENT OG TIDSFORSKYDNINGER	-2.538
DRIFTSRESULTAT I ALT	-50.000

Årsagsforklaring (III)

Afvigelse til korrigeret budget Beløb i 1.000 kr.	2023
ANLÆGSUDGIFTER	-20.000
Etablering af 14 parkeringspladser i byparken på havnen i Nyborg	-402
Parkeringsfonden, 14 parkeringspladser i byparken	402
Vibeskolen, afd. Aunslev, indeklimaprojekt	186
Vibeskolen, afd. Ullerslev, indeklimaprojekt	22
Nyborg Heldagsskole, udskiftning af facader	115
Nyborg Heldagsskole, indeklimaprojekter	-323
Danehofskolen, afd. Vindinge, udskiftning af tag mv	130
Danehofskolen, afd. Vindinge, bygn. vedl. ventilation lofter mv.	-130
Tårup IF, udskiftn. tagbeklædning og isolering	100
Frørup Klubhus, energiprojekt	225
Danehofskolen, afd. Vindinge, udskiftning vinduer	60
Vibeskolen, afd. Ullerslev, energiprojekt	25
Vibeskolen, afd. Ullerslev bygn. vedl. vandledning mv	79
Vibeskolen, afd. Aunslev, fjernvarme på skole, sfo og klub	-310
Aunslev Hallen, fjernvarme på Aunslev Hallen	-100
Aunslev Børnehave, fjernvarme i børnehaven	-79
Fremrykning betalingsplan Sundhedshuset	-20.000
LIKVIDITETSÆNDRING I ALT	-70.000

Indstilling (I)

- At tillægsbevillinger indarbejdes i korrigeret budget 2023 på baggrund af resultatopgørelse af 31. maj 2023.
- At der fortsat er stor fokus på opbremsning af udgiftsvæksten med henblik på at sikre budgetoverholdelse i 2023, jf. handlingsplan pr. 31. marts 2023.
- At kompenserende besparelser på 29,913 mio. kr. indenfor det specialiserede socialområde under Social- og Handicapudvalget afventer ekstern BDO analyse i efteråret 2023.
- At tidligere beslutning om at holde stillinger vakante i 6 måneder forlænges til udgangen af året, dog kan chefen for området give dispensation, hvis det vurderes strengt nødvendigt for at opretholde driften.

Indstilling (II)

- At barselskompensation fra centrale lønpuljer reduceres til et lovgivningsmæssigt minimumsniveau, jf. aftale indgået mellem KL og Forhandlingsfælleskabet. Der gives som hidtil barselskompensation svarende til 80 pct. af forskellen mellem lønudgiften og dagpengerefusionen, men der gives fremadrettet ikke kompensation for pensionsudgiften i perioder, hvor medarbejderen er på barsel uden løn samt for perioder med graviditetskomplikationer. Dette forventes at give en årlig besparelse 1 mio. kr. under centrale lønpuljer.
- At der indføres generelt stop for brug af eksterne vikarer på ældreområdet, dog kan sundheds- og ældrechefen give dispensation, hvis det vurderes strengt nødvendigt for at opretholde driften.

Indstilling (III)

- At der sker en opstramning i forhold til overførselsadgangen af uforbrugte bevillinger til efterfølgende år. Videreførelse af uforbrugte bevillinger vanskeliggør overholdelsen af service- og anlægsrammer og medfører et øget udgiftspres, når de opsparede midler bliver udmøntet i efterfølgende år.
- Driftsbevillinger bortfalder ved regnskabsårets udløb og kan kun videreføres til efterfølgende år, hvis byrådet beslutter at videreføre uforbrugte driftsbevillinger.
- Der kan overføres uforbrugte driftsbevillinger på selvstyrende områder svarende til maksimalt 2% af budgetrammen, dog vil et eventuelt underskud blive overført fuldt ud til afvikling i efterfølgende år.

Indstilling (IV)

- Uforbrugte driftsbevillinger til konkrete og planlagte projekter kan overføres svarende til restbudgettet. Der kan ikke overføres generelle fællespuljer, der vil medføre overskridelse af servicerammen i efterfølgende år.
- Der kan overføres uforbrugte anlægsbevillinger til efterfølgende år vedrørende konkrete anlægsprojekter. Der kan ikke overføres generelle anlægspuljer, der vil medføre overskridelse af anlægsrammen i efterfølgende år.

Økonomiaftalen 2024

indgået 25. maj 2023

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



Nyborg
KOMMUNE

Hovedkonklusion

- Fortsat brug for tilbageholdenhed og opbremsning af udgiftsvæksten i 2023.
- Fortsat nødvendigt at gennemføre driftsbesparelser på 50 mio. kr. årligt fra 2024 for at sikre balance i økonomien og overholde servicerammen.
- Fortsat nødvendigt at gennemføre analyse af det specialiserede socialområde med henblik på at sikre nulvækst.
- Fortsat nødvendigt med en stram prioritering af anlægsprojekter for at overholde anlægsrammen og finansierer et stigende udgiftspres.
- Stigende udgiftspres i fremtiden på grund af demografien på ældreområdet, socialområdet, sundhedsudgifterne og besparelser i regeringsgrundlaget.
- Stigende rekrutteringsudfordringer i fremtiden på de store velfærdsområder.

Økonomiaftalen 2024 (I)

Regeringen og KL har indgået aftale om kommunernes økonomi for 2024.

Historisk meget **svære forhandlinger** på grund af stram økonomi, høj inflation og prioritering af forsvaret, klimatilpasninger m.v. (ikke ekstra penge til velfærd).

Centrale temaer i økonomiforhandlingerne:

- Manglende kompensation for prisstigninger.
- Krav om administrative besparelser i kommuner og regioner.
- Kompensation for den demografiske udvikling med flere børn og ældre.
- Specialiseret socialområde og første delrapport fra ekspertudvalg.
- Sundhedsområdet og flere opgaver til kommunerne.
- Udgifter til håndtering af flygtninge fra Ukraine.
- Anlægsloft og stigende priser på anlægsprojekter.
- Konkurrenceudsættelse af affaldsforbrændingsanlæg.

Økonomiaftalen 2024 (II)

- Servicerammen er forhøjet med 2,4 mia. kr. (13,1 mio. kr. i Nyborg), heraf 1,250 mia. kr. til demografi med flere børn og ældre.
- Væksten i ældreudgifterne i Nyborg på 39 mio. kr. årligt er væsentligt højere end kompensation fra staten på 6,8 mio. kr. årligt til demografi.
- Ingen kompensation til væksten i udgifterne på det specialiserede socialområde svarende til 27 mio. kr. årligt i Nyborg (afventer anbefalinger fra ekspertudvalg)
- Stigende priser i 2022 har varig effekt svarende til manglende kompensation på 1,9 mia. kr. årligt (10,358 mio. kr. i Nyborg)
- Afskaffelse af store bededag medfører krav om tilpasning af personale svarende til løntillæg på 0,45% ved én ekstra arbejdsdag årligt (5 mio. kr. i Nyborg).
- Administrative besparelser på 0,7 mia. kr. årligt (3,8 mio. kr. i Nyborg).

Økonomiaftalen 2024 (III)

- Stigende overførselsudgifter som bliver forøget med 11,1 mia. kr. (60,5 mio. kr. i Nyborg) fra 2023 til 2024, herunder sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.
- Pres på sundhedsudgifterne i kommunerne og opgaveglidning fra sygehuse.
- Anlægsrammen forhøjes fra 18,5 mia. kr. i 2023 til 19,3 mia. kr. i 2024 svarende til et løft af anlægsudgifterne i Nyborg med 4,4 mio. kr.
- Ekstraordinært anlægsløft til udvidelse af botilbudskapacitet på socialområdet svarende til 0,2 mia. kr. i 2024, 0,6 mia. kr. i 2025 og 0,7 mia. kr. i 2026 (dvs. samlet 1,5 mia. kr. i perioden).
- Anlægsløft i Nyborg på 86,632 mio. kr. i 2023.
- Anlægsløft i Nyborg på 91,205 mio. kr. i 2024.

Økonomiaftalen 2024

Økonomiaftalen 2024	Nyborg 1.000 kr.	Landet Mio. kr.
Forhøjelse af serviceudgifter til demografi	6.815	1.250
Forhøjelse af serviceudgifter øvrige	6.269	1.150
Administrative besparelser	-3.822	-701
Manglende kompensation prisstigninger i 2022	-10.358	-1.900
Service ramme i alt	-1.096	-201
Aktivitetsbestemt medfinansiering	4.907	900
Overførselsudgifter	60.514	11.100
Anlægsudgifter (brutto)	4.361	800

Midtvejsregulering 2023

Midtvejsregulering 2023	Nyborg 1.000 kr.	Landet Mio. kr.
Kompensation Covid-19 og fordrevne fra Ukraine 2022	7.632	1.400
Kompensation fordrevne fra Ukraine 2023	4.907	900
I alt	12.539	2.300
Overførselsudgifter og PL-regulering		
Midtvejsregulering overførselsudgifter 2023	17.991	3.300
Kompensation pris- og lønstigninger 2023	9.268	1.700
I alt	27.259	5.000
Afregning af det skrå skatteloft	-816	-150
Særligt tilskud for høj udvikling i ledighed	504	92
Øvrige særtilskud i midtvejsregulering	2.370	435
Total	41.856	7.827

Partnerskab om samarbejde

- Politisk samarbejde om de langsigtede udfordringer i den nære velfærd, herunder lokale prioriteringer, ensartet service, borgernes frie valg, fagligt handlerum.
- Samarbejde om administration og gennemførelse af lempelser.
- **Spor 1:** Enklere rammer for opgaveløsningen
 - Reduktion af krav mv. fra styrelser.
 - Statslige regelforenklinger.
 - Forenkling af kommunernes egne regler.
 - Forenklinger i regi af udbetaling DK.
 - Reduceret brug af puljer.
- **Spor 2:** Færre og mindre bureaukratiske tilsyn.
- **Spor 3:** Strukturelle tiltag.

Særtilskudspulje 2024

- Forhøjes med 350 mio. kr. (250 mio. kr. i ØA23), således at den samlede særtilskudspulje udgør 734 mio. kr. i 2024.
- Staten finansierer 150 mio. kr. og kommunerne finansierer 200 mio. kr.
- Fordeling på baggrund af vurdering af kommunernes økonomiske situation.

Sundhedsudgifter KMF

- Fastfrysning af KMF for 2024 svarer til afregningsniveauet for 2023.
- Fastfrysningen i 2019 indebar at nogle kommuner blev fastlåst på uforholdsmæssigt højt niveau i forhold til deres skønnede aktivitet.
- I forbindelse med efterreguleringen af KMF for 2023 inddrages et hensyn til, at kommuner med en høj budgettering af medfinansiering KMF ikke taber uforholdsmæssigt på ordningen.
- Sundhedsstrukturkommissionen skal udarbejde anbefalinger og vurderinger omkring incitamentsstrukturer i sundhedsvæsenet.
- Stillingtagen til en ændring af KMF afventer dette arbejde.

Budgetforslag 2024

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte

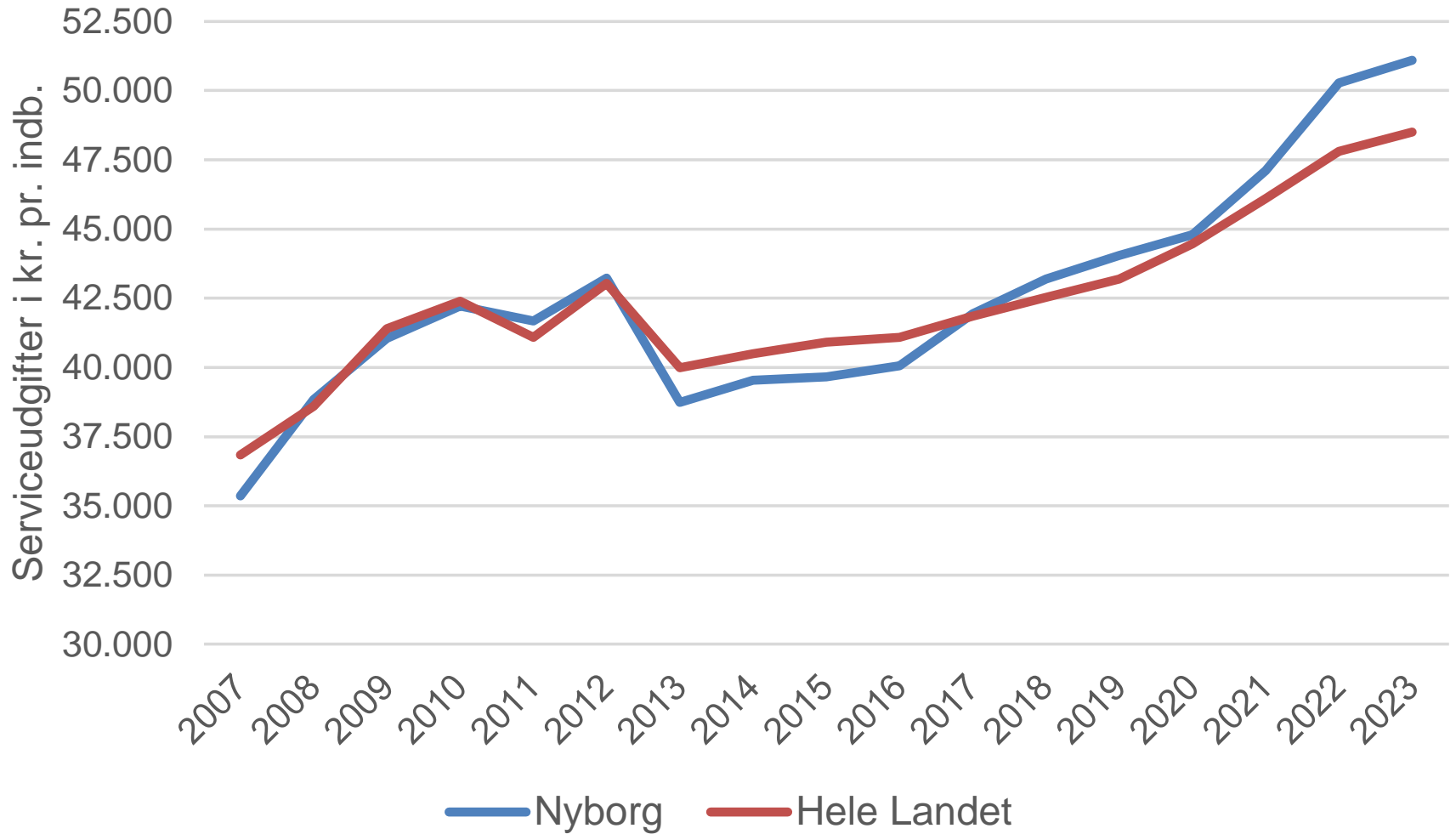


Nyborg
KOMMUNE

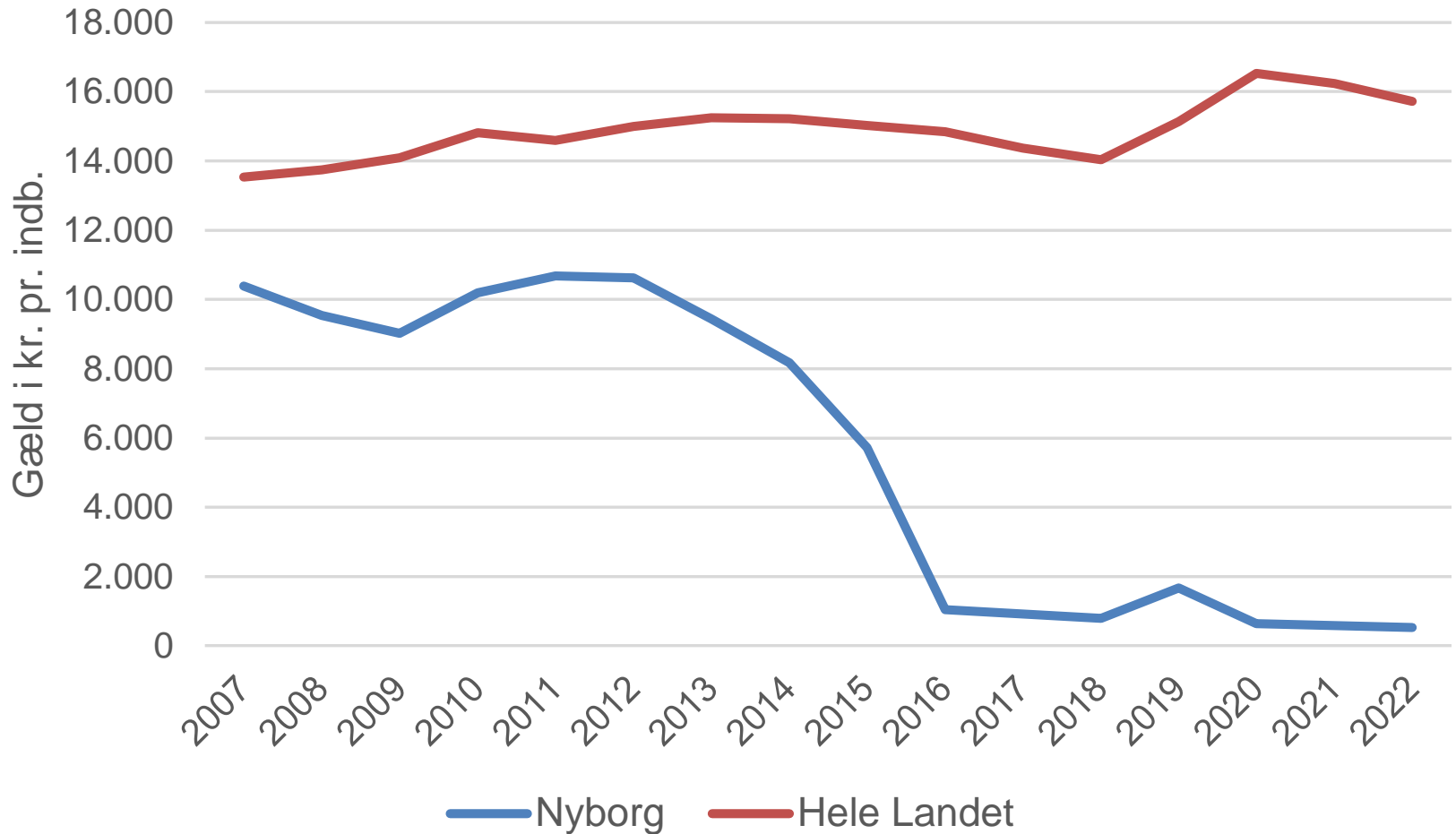
Administrativt budgetforslag 2024

RESULTATOPGØRELSE	Budget	Budget	Budget	Budget
Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Skatter og generelle tilskud	2.575.911	2.705.400	2.829.787	2.961.909
Driftsudgifter og renter	-2.500.911	-2.630.400	-2.754.787	-2.886.909
- Driftsreserve	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
- Serviceudgifter og demografi	-29.416	-29.054	-29.785	-39.784
- Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning	50.000	50.000	50.000	50.000
- Økonomisk råderum til politisk forhandling	0	0	0	0
- Pris- og lønfremskrivning	0	-120.413	-241.007	-362.130
Driftsresultat	75.000	75.000	75.000	75.000
Anlægsudgifter	-91.205	-85.896	-62.829	-60.070
- Anlægsreserve til prisstigninger	0	0	0	0
- Anlægsreserve (ikke øremærket)	0	0	0	0
Anlægsindtægter	0	0	0	0
Drifts- og anlægsresultat	-16.205	-10.896	12.171	14.930
Afdrag på lån	-2.668	-2.668	-2.668	-2.668
Lånoptagelse	0	0	0	0
Finansforskydninger m.v.	171	171	171	171
Årets resultat	-18.702	-13.393	9.674	12.433
Likviditet, primo	41.988	23.286	9.893	19.567
Likviditet, ultimo	23.286	9.893	19.567	32.000

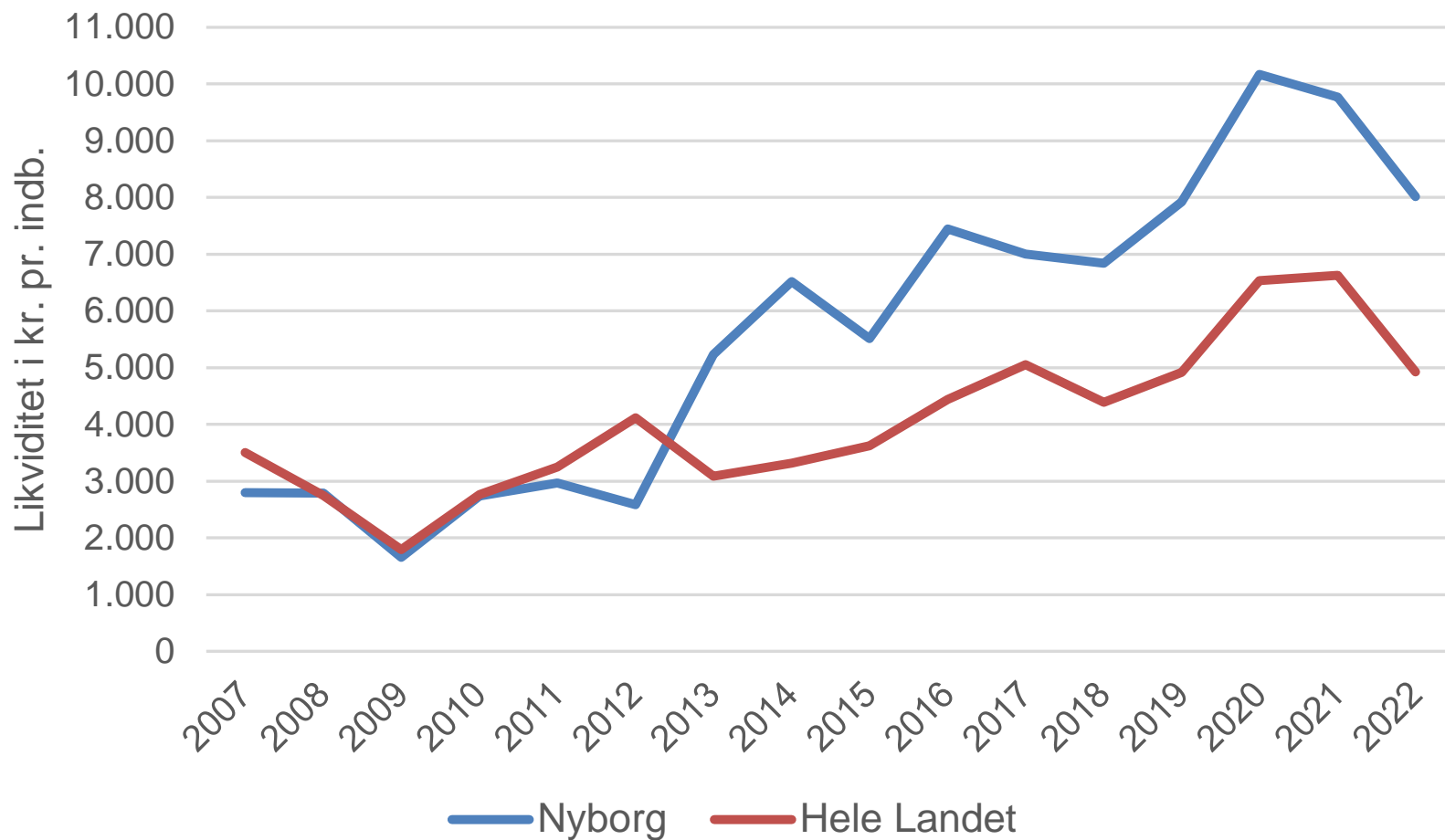
Serviceudgifter pr. indbygger



Langfristet gæld pr. indbygger



Likviditet pr. indbygger



Stor likviditet i Nyborg skyldes opsparede midler til en række store anlægsprojekter, herunder slotsprojekt, sundhedshus, tandklinik, cykelstier, bygningsvedligeholdelse, byudvikling m.v.

Konsekvenser af økonomiaftalen

Udgiftspres og regeringsgrundlag	Budget	Budget	Budget	Budget
Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Vækst på ældreområdet	37.000	37.000	37.000	37.000
Vækst på det specialiserede socialområde	27.000	27.000	27.000	27.000
Konsulenter og administrative besparelser	3.822	3.822	3.822	3.822
Manglende kompensation for prisstigninger 2022	10.358	10.358	10.358	10.358
FynBus og kollektiv trafik	1.015	730	738	737
Lov om afskaffelse af store bededag	5.000	5.000	5.000	5.000
Udskiftning af biler i Sundhed og Ældre	1.500	1.500	1.500	1.500
Udskiftning af køretøjer og materiel i Vej og Park	1.000	1.000	1.000	1.000
Revision af vandregulativer (lovpligtig)	1.250	1.250	1.250	1.250
Fælles fynsk LIFE naturforvaltningsprojekt (EU støtte)	567	567	567	567
Kompensation økonomiaftalen 2024	-13.084	-13.084	-13.084	-13.084
Merudgifter i alt	75.428	75.143	75.151	75.150

Revisionsfirmaet BDO fremlægger i efteråret 2023 analyse af hele socialområdet med henblik på at sikre nulvækst på området i fremtiden, herunder vurdering af muligheder for omprioritering og tilpasning af serviceniveauet.

Forslag til besparelser på socialområdet kan ikke bidrage til at reducere det generelle sparekrav på 50 mio. kr. årligt i kommunen.

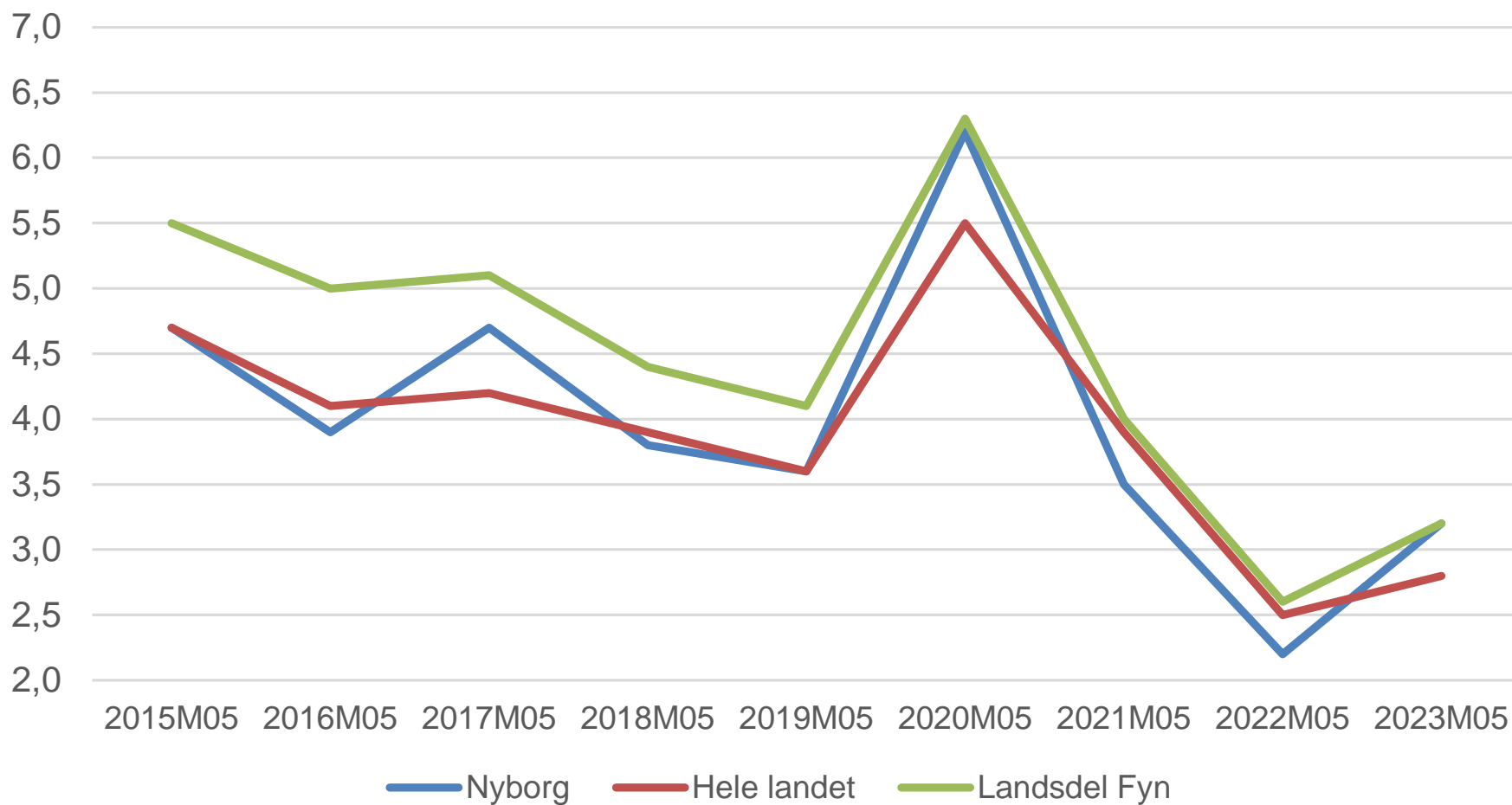
Budgetudvidelser og demografi

Serviceudgifter og demografi Beløb i 1.000 kr.	Budget	Budget	Budget	Budget
	2024	2025	2026	2027
Demografisk udgiftspres ældre	-3.500	-3.500	-3.500	-8.500
Realvækst specialiserede socialområde (landsudvikling)	-18.536	-18.536	-18.536	-23.536
Udskiftning af biler i Sundhed og Ældre	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Udskiftning af køretøjer og materiel i Vej og Park	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Revision af vandregulativer (lovpligtig)	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
Barnets Lov på socialområdet (DUT)	-1.892	-2.189	-2.769	-2.769
Omlægning af indsatsen mod hjemløshed (DUT)	-1.264	-1.190	-1.333	-1.333
Afskaffelse store bededag dagtilbud (DUT)	-820	-820	-820	-820
FynBus og kollektiv trafik	-1.015	-730	-738	-737
Indtægter offentlige ladestandere (koncession)	1.040	1.040	1.040	1.040
Opsigelse af lejemål Nørregade 1	650	650	650	650
Bortfald af takster til særlige psykiatripladser (DUT)	282	282	282	282
Det Fælles Ejendomsstamregister ESR (DUT)	591	591	591	591
Fælles fynsk LIFE naturforvaltningsprojekt (EU støtte)	-567	-567	-567	-567
Drift af Almas Hus i Ørbæk	-225	-225	-225	-225
Aktiviteter Almas Hus i Ørbæk (Østfyns Museer)	-360	-60	-60	-60
Medlemskab af KomUdbud	-50	-50	-50	-50
Diverse	0	0	0	0
I alt	-29.416	-29.054	-29.785	-39.784

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Forventet 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Integration	3.950	3.869	4.141	4.134	4.096	4.096
Sygedagpenge	57.148	57.256	61.285	61.189	60.626	60.626
Kontant- og uddannelseshjælp	44.334	44.480	47.610	47.535	47.098	47.098
Forsikrede ledige	41.027	45.328	48.517	48.441	47.996	47.996
Revalidering	1.771	2.607	2.791	2.786	2.761	2.761
Fleksjob og ledighedsydelse	86.237	89.771	96.087	95.937	95.054	95.054
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	20.949	23.092	24.717	24.678	24.451	24.451
Ressource- og jobafklaringsforløb	34.956	35.545	38.046	37.987	37.637	37.637
Førtidspensioner og personlige tillæg	262.207	274.213	293.506	293.048	290.352	290.352
Boligstøtte	35.124	36.023	38.557	38.497	38.143	38.143
I alt	587.703	612.183	655.255	654.233	648.213	648.213
Administration Jobcenter	28.197	28.359	28.181	28.181	28.181	28.181
Administration Udbetaling Danmark	7.793	8.200	8.319	8.319	8.319	8.319
Administrationsudgifter i alt	35.990	36.559	36.500	36.500	36.500	36.500
Nøgletal						
Forsørgelsesudgifter pr. 26-64 årige	37.312	38.997	41.960	42.011	41.845	42.103
Administrationsudgifter pr. 26-64 årige	2.285	2.329	2.337	2.344	2.356	2.371
Administrationsandel	6,1%	6,0%	5,6%	5,6%	5,6%	5,6%

Sæsonkorrigeret ledige i pct. af arbejdsstyrken



Skatter og generelle tilskud (I)

SKATTER OG GENERELLE TILSKUD Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Skatter:	1.748.460	1.832.698	1.914.478	2.003.343
Kommunal indkomstskat (26,3 procent)	1.601.344	1.671.168	1.751.734	1.838.127
Afregning af det skrå skatteloft	-745	-745	-745	-745
Selskabsskat	26.508	21.369	20.566	20.566
Grundskyld (27,83 promille)	121.353	140.906	142.923	145.395
Dækningsafgift af forretningsejendomme	0	0	0	0
Tilskud og udligning:	831.900	877.322	920.134	963.611
Udligning og generelle tilskud	727.056	768.885	808.185	848.031
Kommunal udligning	270.876	281.977	291.608	301.936
Statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud	429.660	465.415	495.967	525.553
Udligning af selskabsskat	26.052	20.910	20.029	19.962
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	468	583	581	580
Udligning og tilskud udlændinge, netto	-3.648	-3.698	-3.882	-4.133
Tilskud til udlændinge	14.016	14.208	14.915	15.879
Udligningsordning udlændinge	-17.664	-17.906	-18.797	-20.012

Skatter og generelle tilskud (II)

SKATTER OG GENERELLE TILSKUD Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Særlige tilskud	108.492	112.135	115.831	119.713
Tilskud til bedre dagtilbud	2.856	3.024	3.175	3.334
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	5.640	5.970	6.268	6.582
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	7.548	7.999	8.399	8.819
Tilskud værdig ældrepleje	7.908	8.378	8.797	9.237
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	756	799	839	880
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	45.576	47.757	50.145	52.653
Kompensation skattnedsættelse (udligningsreform)	4.884	4.884	4.884	4.884
Kompensation for ændring af dækningsafgift	3.924	3.924	3.924	3.924
Finansieringstilskud	29.400	29.400	29.400	29.400
Udviklingsbidrag til regionen	-3.949	-4.120	-4.325	-4.545
Tilbagebetaling af købsmoms	-500	-500	-500	-500
INDTÆGTER I ALT	2.575.911	2.705.400	2.829.787	2.961.909

Sparekatalog 2024

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



Nyborg
KOMMUNE

Sparekrav og udgiftspres (I)

- Nyborg Kommune skal gennemføre **besparelser på 50 mio. kr. årligt** på grund af en **stram økonomiaftale og ny lovgivning**, herunder manglende kompensation fra staten vedrørende prisstigninger, realvækst på social- og handicapområdet, demografisk udgiftspres på ældreområdet, afskaffelse af store bededag, administrative besparelser, kollektiv trafik, klima og grøn omstilling m.v.
- Chefgruppen har sammen med økonomikonsulenterne arbejdet grundigt med en lang række konkrete **spareforslag fra administrationens side**, som senere skal drøftes politisk og i MED-organisationen.
- Sparekataloget indeholder 97 konkrete spareforslag (projektskemaer), der samlet beløber sig til ca. 50 mio. kr. årligt og medfører nedlæggelse af ca. 65 stillinger.
- Et flertal i byrådet (V, C, løsgænger) har 20. juni 2023 besluttet at fremrykke dele af sparekataloget 2024 til 2023 (3,242 mio. kr.) på grund af den økonomiske situation og handlingsplan for opbremsning af udgiftsvæksten i 2023.

Sparekrav og udgiftspres (II)

Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Årsærk 2024
Teknik- og Miljøudvalget	666	3.288	3.288	3.288	3.288	0,56
Klima- og Naturudvalget	0	0	0	0	0	0,00
Skole- og Dagtilbudsudvalget	100	18.086	18.086	18.086	18.086	31,72
- Skoleområdet	100	12.830	12.830	12.830	12.830	18,23
- Dagtilbudsområdet	0	5.256	5.256	5.256	5.256	13,48
Kultur- og Fritidsudvalget	242	1.288	1.288	1.288	1.288	0,58
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0	1.836	1.836	1.836	1.836	1,36
Ældreudvalget	364	6.617	7.813	7.813	7.813	15,06
Social- og Handicapudvalget	520	4.525	4.525	4.525	4.525	0,62
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	2.030	2.030	2.030	2.030	0,06
Erhvervs- og Udviklingsudvalget	350	534	534	534	534	0,00
Økonomiudvalget	1.000	11.887	11.887	11.887	11.887	15,77
I alt	3.242	50.090	51.287	51.287	51.287	65,73

Det er nødvendigt at gennemføre effektiviseringer og omprioriteringer for 50 mio. kr. årligt for at sikre økonomiske balance i budget 2024, herunder udmønte økonomiske konsekvenser af en stram økonomiaftale og ny lovgivning.

Sparekrav og udgiftspres (III)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Teknik- og Miljøudvalget	666	3.288	3.288	3.288	3.288
1	Pulje til Smart City-initiativer	126	321	321	321	321
2	Tinglysningsgebyr lån til betaling af ejendomsskatter	83	83	83	83	83
3	Fæstningsarealer, drift af vandtårn mv.	0	78	78	78	78
4	Indsats for bekæmpelse af bjørneklo	0	68	68	68	68
5	Vandløbsvedligeholdelse - centralt budget	0	36	36	36	36
6	Tilgængelighedspulje - handicap	257	257	257	257	257
7	Fortovspulje	0	572	572	572	572
8	Asfaltbelægning	0	1.393	1.393	1.393	1.393
9	Vejbelysning	200	200	200	200	200
10	Optimerering af bygningsmasse, herunder lejemål	0	0	0	0	0
11	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	99	99	99	99
12	Manglende kompensation for prisstigninger	0	181	181	181	181
	Skole- og Dagtilbudsudvalget	100	18.086	18.086	18.086	18.086
	Skoleområdet:	100	12.830	12.830	12.830	12.830
13	Øget takst for forældrebetaling i SFO (550 kr./måned)	0	1.886	1.886	1.886	1.886
14	Omlægning af statstilskud til flere lærere i folkeskolen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
15	Reduktion af budget vedr. tolke på skoleområdet	100	100	100	100	100
16	Lavere tilskud til store klasser i folkeskolerne	0	1.048	1.048	1.048	1.048

Sparekrav og udgiftspres (IV)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
17	Øget samlæsning i folkeskolernes små afdelinger	0	554	554	554	554
18	IT i folkeskolerne, ophør af pc'ere til 1. klasse	0	720	720	720	720
19	Færre elever på Nyborg Heldagsskole	0	849	849	849	849
20	Øget klassekvotient på Rævebakkeskolen (Skovparken)	0	784	784	784	784
21	Reduktion af taleklasse på Rævebakkeskolen	0	140	140	140	140
22	Reduktion af 10. klasse på Nyborg Gymnasium	0	300	300	300	300
23	Reduktion af Ungdomsskolens almene undervisning	0	500	500	500	500
24	Reduktion af dansk som andetsprog i folkeskolerne	0	400	400	400	400
25	Ophør af "Op lille Hans"	0	120	120	120	120
26	Samling af 6. årgang på folkeskolernes store afdeling	0	1.200	1.200	1.200	1.200
27	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	934	934	934	934
28	Manglende kompensation for prisstigninger	0	2.295	2.295	2.295	2.295
	Dagtilbudsområdet:	0	5.256	5.256	5.256	5.256
29	Flere lukkedage i daginstitutioner, 2 uger i sommerferie	0	1.779	1.779	1.779	1.779
30	Ressourcemodel for daginstitutioner	0	629	629	629	629
31	Ændret organisering af specialgruppen i Møllervangen	0	379	379	379	379
32	Specialbørnehaven i Ådalen, ny ressourcemodel	0	363	363	363	363

Sparekrav og udgiftspres (V)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
33	Demografiregulering af antal dagplejepædagoger	0	450	450	450	450
34	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	596	596	596	596
35	Manglende kompensation for prisstigninger	0	1.060	1.060	1.060	1.060
	Kultur- og Fritidsudvalget	242	1.288	1.288	1.288	1.288
36	Opsigelse af lejemål Ellinge Læseforening	0	102	102	102	102
37	Reduktion i tilskud Nyborg Voldspil	0	34	34	34	34
38	Reduktion i tilskud til Nyborg Skytteforening	51	51	51	51	51
39	Reduktion i tilskud til Nyborg Husflidsforening	11	11	11	11	11
40	Bortfald af tilskud til Poolparty	25	25	25	25	25
41	Reduktion i budget til Landmanden	20	20	20	20	20
42	Forhøjelse af gebyr fra motionscentre	0	40	40	40	40
43	Reduktion i Fritids- og Kulturpuljen	80	180	180	180	180
44	Bortfald af tilskud til markering af Slaget ved Nyborg	13	13	13	13	13
45	Bortfald af tilskud til Nyborg skyder sommeren ind	0	17	17	17	17
46	Reduktion af budget til Kulturskyen	0	20	20	20	20
47	Opsigelse af lejemål i Anders Draghes Gård	0	82	82	82	82
48	Reduktion i Bastionens budget	0	138	138	138	138

Sparekrav og udgiftspres (VI)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
49	Ophør af LYDAVISEN på Nyborg Bibliotek	0	140	140	140	140
50	Reduktion i tilskud til Nyborg Slotskoncerter	42	42	42	42	42
51	Reduktion i tilskud til SAMMUS	0	20	20	20	20
52	Reduktion i tilskud til Danehofgarden	0	40	40	40	40
53	Øget brugerbetaling Muzirkus	0	25	25	25	25
54	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	83	83	83	83
55	Manglende kompensation for prisstigninger	0	205	205	205	205
	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	0	1.836	1.836	1.836	1.836
56	Varmtvandstræning - gratis tilbud ophører ELLER	0	1.153	1.153	1.153	1.153
57	Varmtvandstræning - fuld brugerbetaling	0	1.153	1.153	1.153	1.153
58	Forløbsprogram for borgere med lænde-ryg-besvær	0	150	150	150	150
59	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	157	157	157	157
60	Manglende kompensation for prisstigninger	0	376	376	376	376
	Ældreudvalget	364	6.617	7.813	7.813	7.813
61	Pulje til ældre med behov, Værdighedsmidler	260	260	260	260	260
62	Rekruttering til plejeområdet	104	104	104	104	104
63	Reduktion i åbningstid Aktivcentrene	0	100	200	200	200

Sparekrav og udgiftspres (VII)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
64	Madproduktion, harmonisering af madproduktion ELLER	0	213	1.125	1.125	1.125
65	Madhuset overtager produktion til Plejehjem Egevang	0	213	475	475	475
66	Madhuset overtager produktion til Plejehjem Rosengården	0	0	650	650	650
67	Klippekort, halvering af tid	0	761	877	877	877
68	Ekstra rengøring, ophør ELLER	0	331	466	466	466
69	Ekstra rengøring, halvering af tid	0	166	233	233	233
70	Belægningsprocent, ressourcetildeling til plejehjem	0	500	500	500	500
71	Individuel befordring SEL §117 - øge egenbetaling	0	100	100	100	100
72	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	1.414	1.414	1.414	1.414
73	Manglende kompensation for prisstigninger	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	Social- og Handicapudvalget	520	4.525	4.525	4.525	4.525
74	Ressourcetildelingsmodeller - Bostederne	0	500	500	500	500
75	Omlægning af pladser på Juulskov Huset	0	500	500	500	500
76	Sammenlægning af administration	0	500	500	500	500
77	Salg af pladser på STU	520	520	520	520	520
78	Reduktion på det administrative område	0	600	600	600	600
79	Skarpere regler til visitation til bostøtte og øget brug af §82	0	200	200	200	200

Sparekrav og udgiftspres (VIII)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
80	Ramme besparelse på SAJL	0	180	180	180	180
81	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	596	596	596	596
82	Manglende kompensation for prisstigninger	0	929	929	929	929
	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	2.030	2.030	2.030	2.030
83	Skærpet fokus på sygedagpenge	0	2.000	2.000	2.000	2.000
84	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	30	30	30	30
85	Manglende kompensation for prisstigninger	0	0	0	0	0
	Erhvervs- og Udviklingsudvalget	350	534	534	534	534
86	Reduktion i Aktivitetspuljen	100	250	250	250	250
87	Ophør af øget brug og tilgængelighed af naturen	67	67	67	67	67
88	Reduktion af Slotspuljen	50	50	50	50	50
89	Budgetreduktion i Visit Nyborg	133	133	133	133	133
90	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	10	10	10	10
91	Manglende kompensation for prisstigninger	0	24	24	24	24

Sparekrav og udgiftspres (IX)

Nr.	Effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Økonomiudvalget	1.000	11.887	11.887	11.887	11.887
92	Konsulenter og administrative stillinger	0	5.000	5.000	5.000	5.000
93	Tværgående fællesudgifter og -indtægter	0	2.000	2.000	2.000	2.000
94	Digitalisering og effektivisering (selvstyrende områder)	500	1.000	1.000	1.000	1.000
95	Indkøb og forbrug (selvstyrende områder)	500	1.000	1.000	1.000	1.000
96	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	948	948	948	948
97	Manglende kompensation for prisstigninger	0	1.939	1.939	1.939	1.939
I alt		3.242	50.090	51.287	51.287	51.287

Administration og nye forslag til besparelser

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



Nyborg
KOMMUNE

Hovedkonklusion

- Udgifterne til central ledelse og administration (konto 6) er forøget med 23,541 mio. kr. fra 2019 til 2022 (faste priser), der bl.a. skyldes politiske prioriteringer, ny lovgivning og demografisk udvikling med flere myndighedssager.
- Nyborg ligger på 9. plads over kommuner, der har højeste udgifter til central ledelse og administration pr. indbygger i regnskab 2022, hvilket bl.a. skyldes forskelle i rammebetingelser og central bogføring af fælles IT-udgifter.
- Nyborg ligger på 26. plads over kommuner, der har højeste udgifter til decentral ledelse og administration pr. indbygger i regnskab 2022.
- Jobcenter er reduceret med 6,4 mio.kr. i budget 2023 som følge af udmøntning af første og anden delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen (DUT).
- Der er i sparekatalog 2024 indarbejdet besparelser på 11,887 mio. kr. til administration og tværgående udgifter fra 2024.

Udgifter til central administration

Central administration Faste priser i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Stigning 2019-2022
Direktion	5.242	5.315	6.405	8.799	3.557
Direktionstaben	1.837	1.942	2.147	3.436	1.599
HR og Personale	4.552	5.300	5.257	5.951	1.399
Sekretariat	6.064	6.271	6.574	6.436	371
Økonomi og Digitalisering	22.244	24.882	25.681	26.885	4.641
Teknik og Miljø	26.275	29.070	32.039	34.239	7.964
Borgerservice	15.255	14.974	15.008	15.277	21
Skole og Kultur	4.376	4.835	5.640	5.788	1.413
Børn	2.451	2.782	2.812	3.300	849
Jobcenter	30.639	29.075	29.522	27.655	-2.984
Social	27.977	30.951	32.967	34.183	6.206
Sundhed og Ældre	7.228	4.987	4.784	5.733	-1.495
I alt	154.140	160.384	168.837	177.681	23.541

Anm.: Selvstyrende områder uden tværgående fællesudgifter fx IT-udgifter.

Tilført nye opgaver (fx GDPR, digitalisering, klima, grønne indkøb) og ændret organisering mellem afdelinger (fx fælles myndighedsfunktion mellem Social og Ældre).

Jobcenter er reduceret med 6,4 mio.kr. fra budget 2023 som følge af udmøntning af første og anden delaftale om nytænkning af beskæftigelsesindsatsen (DUT).

Benchmarking 2022

Regnskab (Nyborg) Kr. pr. indbygger	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Stigning 2017-2022	Indeks 2022
Administration i alt	9.882	9.825	9.889	10.277	10.775	11.120	12,5%	103
Støttefunktioner og chefer	3.756	3.829	3.780	4.059	4.338	4.408	17,4%	89
Myndighedspersonale	2.341	2.073	2.318	2.322	2.451	2.443	4,4%	109
Decentrale ledere	2.116	2.155	1.993	2.065	2.128	2.244	6,0%	104
Øvrig administration	1.668	1.768	1.797	1.831	1.857	2.026	21,5%	239

- **Samlede administrationsudgifter** ligger 3% over forventet niveau i regnskab 2022.
- Udgifter til **støttefunktioner og chefer** (fx Økonomi, IT, HR, Sekretariat) i Nyborg ligger 11% under forventet niveau.
- Udgifter til **myndighedsfunktioner** (fx Jobcenter, Social, Teknik og Miljø) i Nyborg ligger 9% over forventet niveau.
- Udgifter til **decentral ledelse** i Nyborg ligger 4% over forventet niveau.
- Udgifter til **øvrig administration** og tværgående udgifter er steget på 21,5% fra 2017 til 2022 i Nyborg og ligger over landsgennemsnit pr. indbygger.

Årsagsforklaringer

- En del udgifter til ledelse og administration er lovbestemt og nødvendige for myndighedsbehandling samt den daglige drift i organisationen.
- Der er stordriftsfordele i store kommuner ved at faste administrative udgifter fordeles på et stort indbyggertal.
- Nyborg har en meget decentral organisationsstruktur med mange selvstændige afdelinger og institutioner (fx skoler, daginstitutioner, sociale institutioner, plejehjem, hjemmeplejedistrikter), herunder ledelse og sekretariatsbistand.
- Byrådet har prioriteret borgerrådgiver, beskæftigelse, klima og bæredygtighed, erhverv, Visit Nyborg og turisme, markedsføringsaktiviteter og events.
- Nyborg har mange politiske fagudvalg (9 + ØKU) og politikere (25).
- Store engangsudgifter til TDF, TDS, fratrædelser og kulturanalysen i 2022.

Regnskab 2022 pr. indbygger

Regnskab 2022 pr. indbygger	Hele Landet	Assens	Faaborg-Midtfyn	Kerteminde	Nordfyns	Nyborg	Afvigelse
6.42.40 Fælles formål (politisk organisation)	7	4	4	4	7	4	-3
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	165	264	180	327	292	230	65
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	10	12	9	13	13	12	2
6.42.43 Valg m.v.	50	63	43	41	66	40	-10
Politisk organisation i alt	232	343	236	385	378	286	54
6.45.50 Administrationsbygninger	244	203	267	83	248	280	36
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2.891	2.470	3.158	3.450	2.052	3.341	450
6.45.52 Fælles IT og telefoni	719	1.013	618	1.187	984	1.406	687
6.45.53 Jobcentre	913	1.020	1.020	744	1.112	875	-38
6.45.54 Naturbeskyttelse	52	149	18	116	14	80	28
6.45.55 Miljøbeskyttelse	102	94	119	157	178	159	57
6.45.56 Byggesagsbehandling	112	75	188	137	291	189	77
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	369	345	344	347	162	792	423
6.45.58 Det specialiserede børneområde	430	315	399	513	678	341	-89
6.45.59 Administrationsbidrag til UDK	247	263	262	263	261	242	-5
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter	1	0	50	0	0	0	-1
6.48.61 Vækstfora	0	0	0	0	0	0	0
6.48.62 Turisme	59	75	22	177	278	364	305
6.48.63 Udvikling af menneskelige ressourcer	2	0	0	0	0	0	-2
6.48.66 Innovation og ny teknologi	18	0	0	0	0	0	-18
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætter	98	118	130	147	178	273	175
6.48.68 Udvikling af landdistriktsområder	11	32	139	11	0	10	-1
Administrativ organisation i alt	6.268	6.172	6.734	7.332	6.436	8.352	2.084

Regnskab 2021 pr. indbygger

Regnskab 2021 pr. indbygger	Hele Landet	Assens	Faaborg-Midtfyn	Kerteminde	Nordfyns	Nyborg	Afvigelse
6.42.40 Fælles formål (politisk organisation)	6	4	4	4	11	5	-1
6.42.41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	145	230	143	271	295	211	66
6.42.42 Kommissioner, råd og nævn	11	13	9	10	12	12	1
6.42.43 Valg m.v.	33	42	28	32	46	22	-11
Politisk organisation i alt	195	289	184	317	364	250	55
6.45.50 Administrationsbygninger	223	617	242	272	203	263	40
6.45.51 Sekretariat og forvaltninger	2.878	2.457	3.025	3.183	2.251	2.842	-36
6.45.52 Fælles IT og telefoni	692	916	748	1.111	996	1.415	723
6.45.53 Jobcentre	887	966	948	715	973	919	32
6.45.54 Naturbeskyttelse	49	167	27	123	19	97	48
6.45.55 Miljøbeskyttelse	99	71	130	141	180	173	74
6.45.56 Byggesagsbehandling	94	74	171	115	287	174	80
6.45.57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	365	359	323	213	176	661	296
6.45.58 Det specialiserede børneområde	411	303	421	469	741	367	-44
6.45.59 Administrationsbidrag til UDK	237	258	256	257	255	259	22
6.48.60 Diverse indtægter og udgifter	1	0	42	0	0	0	-1
6.48.61 Vækstfora	0	0	0	0	0	0	0
6.48.62 Turisme	55	63	25	175	276	149	94
6.48.63 Udvikling af menneskelige ressourcer	2	0	0	0	0	0	-2
6.48.66 Innovation og ny teknologi	14	0	0	0	0	0	-14
6.48.67 Erhvervsservice og iværksætter	101	117	124	119	176	283	182
6.48.68 Udvikling af landdistriktsområder	10	25	140	11	0	10	0
Administrativ organisation i alt	6.118	6.393	6.622	6.904	6.533	7.612	1.494

Administrative besparelser (I)

Økonomiudvalget Besparelser i 1.000 kr.	Årsværk	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Konsulenter og administrative stillinger	10,00	5.000	5.000	5.000	5.000
Tværgående fællesudgifter og -indtægter	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000
Digitalisering og effektivisering (selvstyrende områder)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000
Indkøb og forbrug (selvstyrende områder)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000
Ny lov om afskaffelse af store bededag	1,90	948	948	948	948
Manglende kompensation for prisstigninger	3,88	1.939	1.939	1.939	1.939
Økonomiudvalget i alt	15,77	11.887	11.887	11.887	11.887
<i>Anm.: Sparede lønudgifter + pension + arbejdsgiveromkostninger m.v.</i>					
Direktion	2,00	2.481	2.481	2.481	2.481
Nedlæggelse af direktørstilling	1,00	1.423	1.423	1.423	1.423
Nedlæggelse af chefstilling	1,00	1.039	1.039	1.039	1.039
Andel af rammebesparelse	0,00	19	19	19	19
Byrådssekretariat	2,00	985	985	985	985
Nedlæggelse af sekretærstilling	1,00	415	415	415	415
Nedlæggelse af sekretærstilling for direktør	1,00	555	555	555	555
Andel af rammebesparelse	0,00	15	15	15	15
HR	0,14	214	214	214	214
Konvetering af HR-stilling	0,14	200	200	200	200
Andel af rammebesparelse	0,00	14	14	14	14

Administrative besparelser (II)

Økonomiudvalget Besparelser i 1.000 kr.	Årsværk	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Social og Familie	0,86	477	477	477	477
Nedlæggelse af administrativ stilling i myndighed	0,86	396	396	396	396
Andel af rammebesparelse	0,00	81	81	81	81
Arbejdsmarked og Borgerservice	2,00	903	903	903	903
Nedlæggelse af sagsbehandlerstilling i Borgerservice	1,00	400	400	400	400
Nedlæggelse af sagsbehandlerstilling i Ydelseskantoret	1,00	400	400	400	400
Andel af rammebesparelse	0,00	103	103	103	103
Børn og Skole	1,00	692	692	692	692
Nedlæggelse af pædagogisk konsulentstilling	1,00	674	674	674	674
Andel af rammebesparelse	0,00	18	18	18	18
Sundhed og Ældre	1,00	831	831	831	831
Nedlæggelse af områdelederstilling	1,00	818	818	818	818
Andel af rammebesparelse	0,00	13	13	13	13
Økonomi og Digitalisering	1,00	700	700	700	700
Nedlæggelse af økonomisk konsulentstilling	1,00	631	631	631	631
Andel af rammebesparelse	0,00	70	70	70	70

Administrative besparelser (III)

Økonomiudvalget Besparelser i 1.000 kr.	Årsværk	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Teknik, Miljø og Erhverv	1,00	897	897	897	897
Nedlæggelse af lederstilling Vej og Park	1,00	798	798	798	798
Andel af rammebesparelse	0,00	99	99	99	99
Kultur, Fritid og Turisme	0,00	7	7	7	7
Nedlæggelse af administrativ stilling	0,00	0	0	0	0
Andel af rammebesparelse	0,00	7	7	7	7
Konsulenter og administrative stillinger i alt	11,00	8.187	8.187	8.187	8.187
Tværgående fællesudgifter og -indtægter					
Opsigelse af medlemsskab Fællesindkøb Fyn	0,00	850	1.700	1.700	1.700
Opsparede midler chefpulje 2023-2024	0,00	850	0	0	0
Tværgående fællesudgifter og -indtægter i alt	0,00	1.700	1.700	1.700	1.700
Øvrige rammebesparelser					
Digitalisering og effektivisering (selvstyrende områder)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000
Indkøb og forbrug (selvstyrende områder)	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000
Øvrig rammebesparelser i alt	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000

Nye forslag til besparelser (I)

- Der er politisk ønske om yderligere spareforslag i forhold til administrationens sparekatalog på 50 mio. kr. årligt i budget 2024.
- Nedlæggelse af 4-5 politiske fagudvalg samt diverse udvalg, råd og nævn, hvilket giver afledt besparelse i forhold til central ledelse og administration.
- Indførelse af minimumsordning for barselskompensation (1 mio. kr. årligt).
- Opkrævning af timetakst på 1.124 kr. for byggesagsbehandling.
- Reduktion af årligt driftstilskud til Nyborg Idræts- og Fritidscenter svarende til underskud ved cafédrift på 1,254 mio. kr. i regnskab 2022. Nyborg Kommune yder ikke driftstilskud til cafeterier og erhvervsmæssig drift, jf. driftsaftalen.
- Færre tilskud til foreninger og kulturaktiviteter, herunder lavere driftstilskud til Kulturhuset Bastionen.

Nye forslag til besparelser (II)

- Reduktion i erhvervs- og turismeservice samt markedsføringsevents.
- Daginstitutioner holder lukket 3 uger i sommerferien i stedet for 2 uger, hvilket vil give en yderligere besparelse på 0,889 mio. kr. årligt.
- Bortfald af ordning med udlevering af gratis PC til alle skoleelever svarende til samlet 5,1 mio. kr. årligt (udlevering til 1. klasse medtaget i sparekatalog).
- Kapacitetstilpasninger på skole- og dagtilbudsområdet fx Frørup, Aunslev, Herrested. Dette vil kunne give en årlig besparelse på ca. 10 mio. kr.
- Færre meget dyre specialtilbud indenfor skoler, dagtilbud og social.
- Revisionsfirmaet BDO fremlægger i efteråret 2023 analyse af hele socialområdet med henblik på at sikre nulvækst på området i fremtiden, herunder vurdering af muligheder for omprioritering og tilpasning af serviceniveauet.

Nye forslag til besparelser (III)

- Reduktion af serviceniveauet til hjælpemidler og handicapbiler.
- Revisitation af borgere indenfor social, handicap, hjælpemidler og ældre. Dette vil kræve en konkret og individuel vurdering af alle sager.
- Lavere serviceniveau til bad, rengøring og klippekort på ældreområdet.
- Færre aktiviteter til ældre på plejehjem og aktivitetscenter.
- Besparelser på madservice og lukning af caféer på ældreområdet fx Rosengården, Egevang, Jernbanebo, Egeparken.
- Færre indsatser til sundhedsfremme og forebyggelse.

Nye forslag til besparelser (IV)

- Reduktion i driftstilskud til fælles fynsk samarbejder (2% reduktion).
- Opsigelse af medlemskaber fx Newcastle Of The World og Film Fyn.
- Opsigelse af medlemskab af Fællesindkøb Fyn svarende til årlig besparelse på 1,7 mio. kr. (udmøntes som del af sparekataloget under administration).
- Nedlæggelse af busruter og besparelser på kollektiv trafik.
- Udskiftning til benzinbiler i stedet for elbiler i Sundhed og Ældre samt Vej og Park. (operationelle biler er undtaget i økonomiaftalen 2024).
- Lavere serviceniveau i forhold til grønne områder og naturforvaltningsprojekter.
- Nedsættelse af serviceniveau til vintervedligeholdelse.

Nye forslag til besparelser (V)

- Parkeringsafgift på 20 kr. i timen i større byområder med få parkeringspladser.
- Forhøjelse af takster med 20% i Nyborg Marina.
- Nedlæggelse af Skovparkhallen (renovering) og salg af grund til boligformål.
- Nedlæggelse af Avlsgården (renovering) og salg af grund til boligformål.
- Salg af kommunale bygninger og opsigelse af lejemål.
- Yderligere nedlæggelse af specifikke stillinger i central administration.
- Besparelse på rengøring i kommunale skoler, institutioner og administration.

Anlægsudgifter 2024-2027

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter

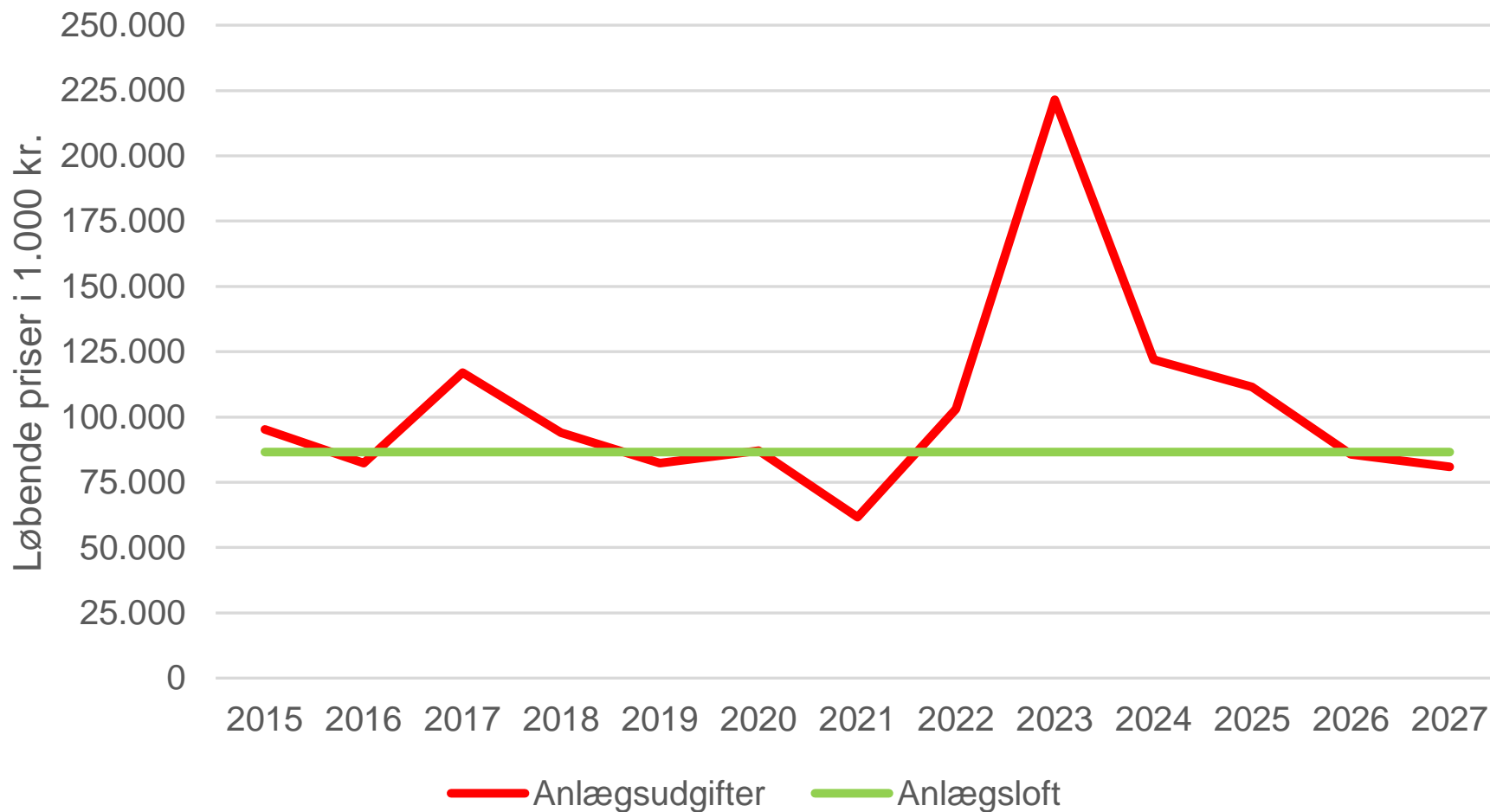


Nyborg
KOMMUNE

Prioritering af anlægsprojekter

- Anlægsniveauet nedsættes fra gennemsnitligt 110 mio. kr. årligt i budget 2023 til 75 mio. kr. årligt i budget 2024 svarende til politisk målsætning om driftsoverskud.
- Kommunerne er underlagt anlægsloft og en stram økonomi i 2024.
- Anlægsloft i Nyborg Kommune udgør 91,205 mio. kr. i budget 2024.
- Manglende gennemførelse af anlægsprojekter på 129,175 mio. kr. fra tidligere år presser økonomien på grund af prisstigninger og anlægsloft.
- Der er mange nye anlægsønsker til budget 2024 og de ekstraordinært store prisstigninger på anlægsbyggerier gør det nødvendigt med en stram politisk prioritering af anlægsinvesteringerne i de kommende år.

Anlægsudgifter i Nyborg Kommune



Anlægsinvesteringer (I)

Anlægsudgifter	Budget	Budget	Budget	Budget	Perioden
Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Teknik- og Miljøudvalg	41.810	31.696	23.200	23.200	119.906
Strategisk byudvikling Ørbæk og Ullerslev	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Strategisk byudvikling Nyborg	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Jordkøb og byggemodning af grunde tll salg	6.000	6.000	6.000	6.000	24.000
Grundkapital almene boliger	0	7.047	0	0	7.047
Pulje til bygningsvedligeholdelse	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
Energirenovering af kommunale bygninger	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Offentlige legepladser	200	200	200	200	800
Gadelys udskiftning	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Tændskabe	200	200	200	200	800
NFS investeringsplan	800	800	800	800	3.200
Pulje til cykelstier og trafikikkerhed m.v.	13.984	1.075	0	0	15.059
Bolværker i Nyborg Marina	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Klubfaciliteter til kajakklubben	4.626	374	0	0	5.000
Multibassin i Nyborg Marina 2033	0	0	0	0	0
Klima- og Naturudvalget	3.000	3.500	3.000	3.000	12.500
Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000
Skyttealléen Ravnholt, genplantning	0	500	0	0	500
Skole- og Dagtilbudsudvalg	500	500	500	500	2.000
Pulje til legepladser	500	500	500	500	2.000

Anlægsinvesteringer (II)

Anlægsudgifter	Budget	Budget	Budget	Budget	Perioden
Beløb i 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Kultur- og Fritidsudvalg	3.500	3.500	3.500	3.500	14.000
Større driftsanskaffelser til idrætsanlæg	500	500	500	500	2.000
Pulje til idrætsfaciliteter og kultur	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Renovering af Skovparkhallen 2028	0	0	0	0	0
Pulje til renovering af forsamlingshuse	500	500	500	500	2.000
Kunststrategien	500	500	500	500	2.000
Sundheds- og forebyggelsesudvalg	41.795	46.100	13.649	0	101.544
Etablering af nyt sundhedshus	36.600	30.400	0	0	67.000
Etablering af ny tandklinik	5.195	15.700	13.649	0	34.544
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	600	600	600	600	2.400
Landsbyforskønnelse	600	600	600	600	2.400
Økonomiudvalg	0	0	18.380	29.270	47.650
Tilskud til Slotsprojektet	0	0	18.380	29.270	47.650
Anlægsreserve til prisstigninger	0	0	0	0	0
Anlægsreserve (ikke øremærket)	0	0	0	0	0
I alt	91.205	85.896	62.829	60.070	300.000

Fremrykning fra 2024 til 2023

Fremrykning fra 2024 til 2023 (beløb i 1.000 kr.)	
Betalingsplan nyt sundhedshus	20.000
Strategisk byudvikling Ørbæk og Ullerslev	1.900
Køb af grund til ny tandklinik	4.000
Pulje til idrætsfaciliteter og kultur (tag på tennishallen)	1.000
Energirenovering af kommunale bygninger	530
Frigivelse af midler til indeklimate på folkeskoler (Heldagsskolen)	500
Bevilling til jordbundsundersøgelser (Tandklinik)	105
Bastionen Kulturhus - fondsprojekt (netto)	2.355
I alt	30.390

Analyse af socialområdet

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



Nyborg
KOMMUNE

Analyse af socialområdet 2023

- BDO præsenterer status på analyse af hele socialområdet med henblik på at sikre nulvækst på området i fremtiden, herunder vurdering af muligheder for omprioritering og tilpasning af serviceniveauet.
- Forslag til besparelser på socialområdet kan ikke bidrage til at reducere det generelle sparekrav på 50 mio. kr. årligt i kommunen.
- Analyse af serviceadgang og niveau, visitation og faglig praksis, takster, indkøb.
- Gennemgang af 30 konkrete sager indenfor børneområdet og voksenområdet.
- Vurdering af økonomisk og faglig styring samt organisering og administration.
- Opstart i uge 21 med endelig forventet afrapportering i uge 43.

Politisk aftale om budget 2023

- Det fremgår af den politiske aftale om budget 2023 (side 31):
- *”Social- og Handicapudvalget kommer **senest 31. marts 2023** med en konkret handlingsplan for at sikre nulvækst på området i 2023 og fremover, jf. økonomiaftalen mellem regeringen og KL. Der fremlægges bl.a. forslag til nedsættelse af serviceniveauet indenfor især voksne handicappede og tildeling af hjælpemidler, som vil have konsekvenser for borgerne og personale.”*
- Plan for nulvækst på det specialiserede socialområde er **en stor udfordring**, idet der har været en stigning på 27,139 mio. kr. (10,8%) fra 2021 til 2022 i udgifterne til det specialiserede socialområde, heraf 20,249 mio. kr. (11,2%) i udgifterne til voksne handicappede og 6,889 mio. kr. (9,7%) i udgifterne til udsatte børn og unge.
- Baggrunden skyldes de økonomiske **konsekvenser af økonomiaftalen 2023**, hvor kommunerne ikke er blevet kompenseret for væksten i udgifterne på det specialiserede socialområde i 2023 og fremover.

Det videre forløb

Nyborg - Danmarks Riges Hjerter



Nyborg
KOMMUNE

Budgetproces i efteråret

- 22. august Budgettemadag II (Byråd, Hovedudvalg, Chefgruppe)
- 28. august Økonomiudvalget 1. behandling.
- 28. august Udsendelse af høringsmateriale.
- 29. august Byrådet 1. behandling af budget 2024.
- September Drøftelser i fagudvalg.
- 5. september Frist for indsendelse af høringssvar.
- 21. september Frist for politiske ændringsforslag.
- 9. oktober Økonomiudvalget 2. behandling.
- 10. oktober Byrådet 2. behandling af budget 2024.

Spørgsmål

Nyborg - Danmarks Riges Hjerte



Nyborg
KOMMUNE