



# Administrativt budgetforslag 2027

Direktionen, 11. august 2026



**Nyborg**  
KOMMUNE

## INDHOLD

|                                                                  |        |
|------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. Indledning .....                                              | 3      |
| 2. Vejen mod en økonomi i balance .....                          | 4      |
| 3. Reformen i kommunerne – fortsat betydning i budget 2027 ..... | 5      |
| 4. Aftale om kommunernes økonomi for 2027 .....                  | 8      |
| 5. Resultatopgørelse og økonomiske nøgletal .....                | 11     |
| 6. Skatter og generelle tilskud .....                            | 15     |
| 7. Befolkningsudviklingen.....                                   | 25     |
| 8. Serviceudgifter og tekniske korrektioner .....                | 27     |
| 9. Besparelser og effektiviseringer .....                        | 33     |
| 10. Overførselsudgifter og beskæftigelse.....                    | 34     |
| 11. Anlægsudgifter og –indtægter .....                           | 35     |
| 12. Renter og finansielle poster m.v.....                        | 47     |
| <br><b>Bilag 1:</b> Langsigtede økonomiske målsætninger .....    | <br>48 |
| <b>Bilag 2:</b> Serviceudgifter og tekniske korrektioner .....   | 49     |
| <b>Bilag 3:</b> Overførselsudgifterne og beskæftigelse .....     | 51     |
| <b>Bilag 4:</b> Investeringsoversigt .....                       | 52     |
| <b>Bilag 5:</b> Tidsfrister for budgetlægningen .....            | 54     |

## 1. Indledning

Den 20. januar 2026 besluttede Økonomi- og Erhvervsudvalget at igangsætte arbejdet med en økonomisk strategi for perioden 2026-2030. Baggrunden er et betydeligt strukturelt pres på kommunens økonomi som følge af blandt andet flere ældre borgere, stigende udgifter på det specialiserede socialområde og et udfordret indtægtsgrundlag.

Arbejdet er opdelt i to faser. *Første fase* var Økonomisk Handleplan 2026, hvor byrådet gennemførte nødvendige tilpasninger og prioriteringer samt vedtog nye økonomiske styringsprincipper.

*Anden fase* er Budget 2027, hvor fokus er på langsigtede og strukturelle tiltag baseret på analyser af mulighederne for effektiviseringer, besparelser og tilpasninger til den demografiske udvikling.

Budget 2027 bygger dermed videre på arbejdet med at skabe en varig økonomisk balance og et bæredygtigt grundlag for den fortsatte udvikling af Nyborg Kommune.

Administrationen har udarbejdet det tekniske administrative budgetforslag for 2027-2030 på baggrund af kommunens økonomiske situation efter økonomaftalen og det udmeldte indtægtsgrundlag pr. 18. juni 2026.

Tabel 1:

| Økonomiske nøgletal<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Skatter og generelle tilskud             | 2.742.180      | 2.792.553      | 2.840.363      | 2.918.955      |
| Driftsudgifter og renter                 | -2.667.180     | -2.717.553     | -2.765.363     | -2.843.955     |
| <b>Driftsresultat</b>                    | <b>75.000</b>  | <b>75.000</b>  | <b>75.000</b>  | <b>75.000</b>  |
| Anlægsudgifter                           | -73.419        | -74.000        | -69.666        | -82.915        |
| Anlægsindtægter                          | 5.125          | 11.079         | 0              | 3.900          |
| <b>Drifts- og anlægsresultat</b>         | <b>6.706</b>   | <b>12.079</b>  | <b>5.334</b>   | <b>-4.015</b>  |
| Afdrag på lån                            | -2.668         | -2.668         | -2.668         | -2.668         |
| Finansforskydninger m.v.                 | -2.358         | -2.358         | -2.358         | -2.358         |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>1.680</b>   | <b>7.053</b>   | <b>308</b>     | <b>-9.041</b>  |
| <b>Likviditet, primo</b>                 | <b>32.000</b>  | <b>33.680</b>  | <b>40.733</b>  | <b>41.041</b>  |
| <b>Likviditet, ultimo</b>                | <b>33.680</b>  | <b>40.733</b>  | <b>41.041</b>  | <b>32.000</b>  |

Budgetforslaget sigter mod at sikre balance og bæredygtighed i økonomien og danner et fagligt grundlag for den politiske prioritering i budgetprocessen.

Budgettet er udarbejdet med en målsætning om et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr. til finansiering af anlægsinvesteringer og afdrag af lån. Eventuelle forhøjelser af anlægsniveauet vil skulle modsvares af tilpasninger på driften.

Der afsættes gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt til anlægsinvesteringer.

### 2. Vejen mod en økonomi i balance

Den 20. januar 2026 besluttede Økonomi- og Erhvervsudvalget at igangsætte arbejdet med en økonomisk strategi for perioden 2026-2030 for at skabe økonomisk balance.

Baggrunden for arbejdet er, at kommunens økonomi er under et betydeligt strukturelt pres. Udgiftspreset skyldes blandt andet en demografisk udvikling med flere ældre borgere og stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Samtidig er kommunens indtægtsgrundlag udfordret, og de årlige økonomiaftaler mellem regeringen og kommunerne giver kun begrænsede muligheder for at finansiere den faktiske udvikling i kommunens udgifter.

Arbejdet er opdelt i to faser. *Første fase* var vedtagelsen af Økonomisk Handleplan 2026, hvor der blev gennemført nødvendige tilpasninger og prioriteringer. Økonomisk Handleplan har både effekt i 2026 og i 2027 og overslagsårene.

Som en del af den økonomiske handleplan har Byrådet vedtaget nye økonomiske styringsprincipper, som danner grundlag for budgetlægningen fra 2027. Der er blandt andet indført budgetmodeller for demografi og overførselsudgifter. Demografimodellen tilpasser budgetterne på skole-, dagtilbuds- og ældreområdet til udviklingen i antallet af børn og ældre. På beskæftigelsesområdet fastlægges budgettet ud fra de forventede overførselsudgifter og et budgetværn, der håndterer usikkerhed. Samtidig etableres en pulje til overførsler mellem årene, som understøtter en stabil økonomisk styring.

Budget 2027 udgør *anden fase*. Her er fokus rettet mod mere langsigtede og strukturelle tilgange. Der er udarbejdet analyser, som danner grundlag for de beslutninger, der skal skabe en varig økonomisk balance i budgetperioden.

Der er gennemført en ekstern råderumsanalyse, som peger på muligheder for effektiviseringer og besparelser på tværs af kommunen. BDO har for Nyborg Kommune udarbejdet en råderumsanalyse med et katalog over mulige økonomiske handlemuligheder til budget 2027. Analysen bygger på en vurdering af kommunens økonomiske situation, erfaringer fra andre kommuner og dialog med kommunens fagområder. Mulighederne omfatter både organisatoriske og strukturelle ændringer, justeringer af serviceniveauer og en mere effektiv opgaveløsning. Nogle forslag er nye, mens andre bygger videre på tidligere analyser og politiske drøftelser.

Derudover er der udarbejdet en analyse af skole- og dagtilbudsstrukturen med fokus på at tilpasse kapaciteten til den demografiske udvikling. Analyse af skole- og dagtilbudsstrukturen er udskudt, og Skole- og Dagtilbudsudvalget fremlægger sin anbefaling for Byrådet i marts 2027 med henblik på, at Byrådet kan træffe endelig beslutning om Fremtidens folkeskole samt Specialskoler og specialundervisning.

Handlemuligheder og analyser er nærmere beskrevet i afsnit 9.

### 3. Reforme i kommunerne – fortsat betydning i budget 2027

Kommunerne står i de kommende år over for en række omfattende reformer og nationale initiativer, som får betydning for den kommunale opgaveløsning, organisering og økonomi. Reformerne er allerede under implementering, og i 2027 vil arbejdet med at omsætte reformernes intentioner til konkret praksis være i fuld gang. Reformerne vil derfor præge både den kommunale udvikling og budgetlægningen i de kommende år.

På tværs af reformerne er der en fælles ambition om at skabe mere sammenhængende velfærd, større lokal frihed og mindre detailstyring. Der er samtidig et ønske om, at kommunerne i højere grad kan tilrettelægge indsatsen ud fra lokale forhold og den enkelte borgers behov.

Reformene giver nye muligheder for at udvikle de kommunale velfærdstilbud, men de stiller også krav til organisationen. Det gælder blandt andet ledelse, kompetencer, nye samarbejdsformer og en tæt økonomisk styring. Samtidig vil reformernes fulde økonomiske og organisatoriske konsekvenser først blive tydelige over de kommende år, efterhånden som de forskellige initiativer bliver implementeret.

For Nyborg Kommune betyder reformerne, at der fortsat skal være fokus på at omsætte nationale ambitioner til lokale løsninger og samtidig sikre, at kommunen har et bæredygtigt økonomisk grundlag.

Nedenfor beskrives de væsentligste reformer og initiativer samt deres betydning for Nyborg Kommune i 2027.

#### **Ældrereform**

Ældrereformen skal bidrage til, at flere ældre borgere kan leve et værdigt, aktivt og selvstændigt liv med en pleje og omsorg af høj kvalitet.

Reformen bygger på tre centrale principper:

- mere selvbestemmelse for den ældre,
- større tillid til medarbejdere og ledelse,
- et tættere samarbejde med pårørende, lokale fællesskaber og civilsamfund.

Et centralt element i reformen er etableringen af faste tværfaglige teams, hvor medarbejdere fra forskellige fagområder samarbejder tættere omkring den enkelte borger. Samtidig er der fokus på forebyggelse, rehabilitering og en mere sammenhængende indsats.

I 2027 er reformen i en central implementeringsfase i Nyborg Kommune. Der arbejdes blandt andet med udvikling af faste teams, nye visitationsprincipper og en styrket rehabiliterende tilgang. Fokus er at omsætte reformens intentioner til bedre sammenhæng, kvalitet og selvbestemmelse for borgerne.

Reformen understøttes samtidig af det statslige kvalitetsløft på ældreområdet, som er fuldt indfaset i 2027.



### Beskæftigelsesreform

Beskæftigelsesreformen indebærer en omfattende omlægning af den kommunale beskæftigelsesindsats. Målet er en mere enkel og fleksibel indsats, hvor hjælpen i højere grad tager udgangspunkt i den enkelte borgers situation frem for faste proceskrav.

Reformen indebærer blandt andet:

- forenkling af målgrupper
- individuelt tilrettelagt indsats for borgerne
- værdigt sanktionssystem i balance
- det nuværende jobcentersystem afskaffes, og kommunerne får frihed til at vælge organisering
- A-kasser og private aktører får en større rolle
- fra proceskrav til resultatstyring

Et centralt element er, at det nuværende jobcentersystem afskaffes, og kommunerne får større frihed til selv at beslutte, hvordan beskæftigelsesindsatsen organiseres.

Reformen indebærer samtidig en reduktion i de statslige tilskud til kommunerne frem mod 2030 som følge af forventede effektiviseringer på landsplan. For Nyborg Kommune betyder reformen, at der både skal arbejdes med den fremtidige organisering af indsatsen og med at realisere de økonomiske gevinster, som reformen forudsætter.

### Det specialiserede socialområde

Regeringen og KL indgik i maj 2024 en delaftale på det specialiserede socialområde som led i økonomiforhandlingerne for 2025. Desuden har regeringen med flere partier indgået en rammeaftale om udvikling af handicapområdet.

Initiativerne skal blandt andet give kommunerne bedre muligheder for at prioritere indsatserne, skabe større forudsigelighed for borgerne og understøtte en faglig og økonomisk bæredygtig udvikling.

Initiativerne er implementeret ved indgangen til 2027 i Nyborg Kommune. Implementeringen af de nationale initiativer sker sideløbende med kommunens egen udviklingsplan på socialområdet.

### Sundhedsreform

Sundhedsreformen medfører væsentlige ændringer i opgavefordelingen mellem kommuner og regioner og får betydning for både organisering og økonomi.

Som følge af reformen flyttes en række sundhedsopgaver fra kommunerne til regionerne. Det gælder blandt andet akutsygepleje, sundheds- og omsorgspladser, specialiseret rehabilitering og patientrettet forebyggelse. Den økonomi, der knytter sig til opgaverne, flyttes tilsvarende. Samtidig ophører den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifter fra 2027.

I Nyborg Kommune er der i foråret 2026 indgået en delingsaftale med Region Syddanmark om overdragelse af opgaver og økonomi. Opgaveflytningen gennemføres i 2027 og vil kræve tæt koordinering mellem kommune og region for at sikre en god overgang for både borgere og medarbejdere.

### **Folkeskolens kvalitetsprogram**

Folkeskolens kvalitetsprogram skal styrke folkeskolen gennem mere frihed, færre regler og bedre muligheder for at tilrettelægge undervisningen lokalt.

Programmet indeholder en række initiativer, der blandt andet skal give eleverne mere tid til fordybelse og give lærerne større mulighed for at tilpasse undervisningen til elevernes behov.

For kommunerne betyder programmet øget frihed til lokal udvikling af skolerne, samtidig med at der tilføres ressourcer til området. Initiativerne er implementeret ved starten af skoleåret 2027/2028.

I Nyborg Kommune vil fokus være på at omsætte de nye muligheder til fortsat udvikling af kvaliteten i folkeskolen.

### **Grøn Trepert**

Aftalen om et "Grønt Danmark" blev indgået 24. juni 2024 mellem regeringen og aftaleparterne, herunder KL. Den 18. november blev der indgået en rammeaftale om "Aftale om implementering af et Grønt Danmark".

Aftalen om et grønt Danmark indebærer en langsigtet omlægning af Danmarks arealer og landbrugsproduktion med henblik på at reducere udledningen af drivhusgasser og styrke natur, biodiversitet og vandmiljø.

Kommunerne får en central rolle i gennemførelsen af aftalen. Det indebærer blandt andet deltagelse i lokale treparter og samarbejde med lodsejere, landbrug og andre lokale aktører om omlægning af arealer.

Arbejdet er langsigtet og strækker sig frem mod 2032. I Nyborg Kommune er arbejdet i gang i 2027 og vil fortsat kræve politisk og administrativ opmærksomhed i de kommende år.

### **Styrket beredskab i kommunerne**

Den ændrede sikkerhedspolitiske situation, flere klimarelaterede hændelser og øgede krav til cybersikkerhed har medført et øget fokus på kommunernes beredskab.

Kommunerne skal være bedre rustet til at håndtere kriser som f.eks. forsyningssvigt, cyberangreb og andre hændelser, der kan påvirke kritiske kommunale funktioner og borgernes tryghed.

I Nyborg Kommune arbejdes der fortsat med at styrke beredskabet på tværs af organisationen. Det omfatter blandt andet implementering af nye krav til cybersikkerhed, opdatering af beredskabsplaner og øget fokus på beredskabet omkring sårbare borgere og kritiske funktioner.

Nyborg Kommune afsatte fra 2026 midler til styrkelse af beredskabet, herunder ansættelse af en beredskabskoordinator. Arbejdet vil fortsat være et vigtigt fokusområde i 2027 og de efterfølgende år.

### 4. Aftale om kommunernes økonomi for 2027

Regeringen og KL indgik 18. juni 2026 aftale om kommunernes økonomi for 2027. Aftalen indebærer et økonomisk løft af de kommunale rammer, men løser ikke de udfordringer, som Nyborg Kommune står over for i budgetlægningen for 2027-2030.

Kommunerne står fortsat over for et betydeligt udgiftspres som følge af den demografiske udvikling med flere ældre borgere og stigende udgifter på særligt det specialiserede socialområde. Disse udfordringer gælder også for Nyborg Kommune og påvirker kommunens økonomiske råderum.

De seneste års økonomiaftaler har ikke fuldt ud finansieret udviklingen i Nyborg Kommunes udgiftsbehov. Økonomiaftalen for 2027 finansierer heller ikke det samlede udgiftsbehov i Nyborg Kommune. Kommunens finansieringsgrundlag bliver påvirket af udlignings- og modregningsmekanismer, hvor en del af kommunens indtægtsudvikling modregnes som følge af ekstraordinær vækst i andre kommuners indtægter, herunder blandt andet fra skatter, selskabsskatter, ejendomsskatter, central refusion af særligt dyre enkeltsager og selvbudgettering.

Den manglende sammenhæng mellem udviklingen i kommunens udgiftsbehov og finansieringen betyder, at Nyborg Kommune fortsat har et begrænset økonomisk råderum og behov for en stram økonomisk prioritering i budgetperioden.

#### 4.1 Servicerammen

Økonomiaftalen for 2027 indebærer et løft af kommunernes serviceramme på 3,3 mia. kr. på landsplan. Løftet giver kommunerne mulighed for at prioritere den borgernære velfærd og håndtere stigende udgifter som følge af den demografiske udvikling. Servicerammen blev tilsvarende løftet i økonomiaftalen for 2026.

Som en del af aftalen har KL samtidig tilkendegivet, at kommunerne samlet skal reducere deres administrative udgifter med 257 mio. kr. i 2027 svarende til 1,4 mio. kr. i Nyborg Kommune. Det er op til den enkelte kommune at beslutte, hvordan effektiviseringerne gennemføres lokalt, men formålet er at frigøre ressourcer til den borgernære velfærd.

#### 4.2 Anlægsrammen

Den kommunale anlægsramme fastsættes til 22,3 mia. kr. i 2027 svarende til anlægsrammen i 2026. Rammen giver mulighed for at gennemføre investeringer i de fysiske rammer for den kommunale velfærd.

Som en del af aftalen er der afsat 924 mio. kr. i 2027 til bedre faglokaler som følge af folkeskolens kvalitetsprogram. Derudover indeholder aftalen et ekstraordinært løft af anlægsinvesteringerne på socialområdet med henblik på at udvide kapaciteten af botilbud til borgere med komplekse behov.

#### 4.3 Økonomisk styring og betingede tilskud

Af hensyn til den samlede offentlige økonomi er en del af kommunernes bloktilskud fortsat betinget af, at kommunerne samlet overholder de aftalte rammer.



1 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunernes budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme. Herudover er 3 mia. kr. af bloktilskuddet betinget af kommunernes overholdelse af servicerammen.

Regeringen og KL er samtidig enige om, at kommunernes skattefastsættelse samlet set skal være uændret i 2027. Der etableres dog mulighed for begrænsede lokale skattenedsættelser og skattestigninger inden for en samlet uændret kommunal skat. Herudover er Regeringen og KL enige om, at der fortsat skal være et fokus på at nedbringe langsigtet gæld i kommunerne.

#### **4.4. Finansieringstilskud og pulje til særligt vanskeligt stillede kommuner**

Som led i aftalen videreføres det ekstraordinære finansieringstilskud til kommunerne med 1,8 mia. kr. i 2027. Finansieringstilskuddet reduceres til 1,0 mia. kr. i 2028, og tilskuddet udfases i 2029

Derudover forhøjes særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner til samlet 1,0 mia. kr. i 2027. Særtilskudspuljen skal bidrage til at understøtte økonomisk stabilitet i kommuner med særlige økonomiske udfordringer. Nyborg Kommune har ansøgt særtilskudspulje. Der forventes svar ultimo august.

Der afsættes også en lånepulje på 200 mio. kr. til anlægsinvesteringer i særligt vanskeligt stillede kommuner.

#### **4.5. Reforme og øvrige initiativer med betydning for kommunerne**

Økonomaftalen indeholder en række initiativer, som følger op på de større reformspor, der vil påvirke kommunerne i de kommende år. Reformerne er også beskrevet nærmere i afsnit 3.

##### *Sundhedsreform*

Som følge af sundhedsreformen flyttes en række sundhedsopgaver fra kommunerne til regionerne fra 1. januar 2027, og den kommunale medfinansieringsordning (KMF) nedlægges. Samtidig afsættes 386 mio. kr. til kommunale sundhedsindsatser, som udmøntes gennem de nye sundhedsråd.

##### *Det specialiserede socialområde*

Regeringen og KL er enige om fortsat at arbejde for en mere bæredygtig udvikling på det specialiserede socialområde. Der er blandt andet fokus på bedre styring af området, et nyt takstsystem på botilbudsområdet samt øget kapacitet til borgere med komplekse behov.

##### *Børn, unge og ældre*

Aftalen understøtter fortsat udviklingen af den borgernære velfærd. Der afsættes blandt andet midler til en forlængelse af minimumsnormeringerne frem til skolestart samt en videreførelse af kvalitetsløftet på ældreområdet som følge af ældrereformen.

##### *Cybersikkerhed og digitalisering*

Kommunerne fortsætter arbejdet med etablering af fælleskommunale it-serviceorganisationer. Formålet er at styrke cybersikkerheden og sikre en mere robust og effektiv drift af den kommunale it-infrastruktur.

KL har tilkendegivet, at der pr. 1. januar 2027 vil være etableret fem fælleskommunale it-serviceorganisationer samt Københavns Kommunes IT. Regeringen og KL er enige om, at dette udgør det maksimale antal enheder, og at enhederne inden udgangen af 2027 vil overtage kommunernes drift af server- og netværksinfrastruktur.

### *Udbredelse af kunstig intelligens*

Regeringen og KL er enige om at fortsætte arbejdet med at udbrede anvendelsen af kunstig intelligens i den offentlige sektor gennem Den Digitale Taskforce for Kunstig Intelligens.

Formålet er at understøtte udviklingen og anvendelsen af nye digitale løsninger, som kan bidrage til innovation, bedre service og mere effektive arbejdsgange i kommunerne. Samtidig er parterne enige om at følge op på potentialerne i de igangsatte projekter med kunstig intelligens, herunder hvordan gevinsterne kan realiseres.

### *Opfølgning på voldgiftssager om deltidsansattes ret til overtidsbetaling*

Som følge af afgørelser i to faglige voldgiftssager fra februar 2026 ændres reglerne for honorering af deltidsansatte, der arbejder ud over deres aftalte arbejdstid. Fremover skal deltidsansatte honoreres med overtidsbetaling for timer ud over deres aftalte arbejdstid og ikke som hidtil med almindelig timeløn frem til fuldtidsnormen.

Implementeringen af afgørelserne håndteres mellem arbejdsmarkedets parter. Regeringen og KL er enige om at følge udviklingen i de kommunale udgifter og drøfte status i 2027. Der er derfor ikke afsat budget hertil i det administrative budgetforslag.

### *Midtvejsregulering*

Som en del af økonomiaftalen for 2027 er der aftalt en midtvejsregulering vedrørende 2026 på 1,3 mia. kr. på landsplan som følge af ændrede skøn for overførselsudgifter samt pris- og lønudvikling. Midtvejsreguleringen er en opfølgning på indeværende år set i forhold til de forudsætninger, som lå til grund for året ved vedtagelsen af sidste års økonomiaftale, og er indarbejdet i ledelsesrapporteringen pr. 31. maj 2026.

## 5. Resultatopgørelse og økonomiske nøgletal

De økonomiske konsekvenser af det administrative budgetforslag giver følgende resultat:

Tabel 2:

| <b>RESULTATOPGØRELSE</b>                      | <b>Budget</b>     | <b>Budget</b>     | <b>Budget</b>     | <b>Budget</b>     |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Beløb i 1.000 kr.</b>                      | <b>2027</b>       | <b>2028</b>       | <b>2029</b>       | <b>2030</b>       |
| <b>Skatter og generelle tilskud</b>           | <b>2.742.180</b>  | <b>2.792.553</b>  | <b>2.840.363</b>  | <b>2.918.955</b>  |
| Skatter                                       | 2.028.859         | 2.046.625         | 2.115.886         | 2.191.700         |
| Tilskud og udligning                          | 718.072           | 750.787           | 729.446           | 732.337           |
| Udviklingsbidrag til regionen                 | -4.251            | -4.360            | -4.469            | -4.582            |
| Købsmoms                                      | -500              | -500              | -500              | -500              |
| <b>Driftsudgifter og renter</b>               | <b>-2.667.180</b> | <b>-2.717.553</b> | <b>-2.765.363</b> | <b>-2.843.955</b> |
| Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg         | -134.401          | -134.093          | -134.093          | -134.093          |
| Klima-, Miljø- og Naturudvalg                 | -2.235            | -2.224            | -1.813            | -1.813            |
| Skole- og Dagtilbudsudvalg                    | -452.876          | -452.971          | -452.971          | -452.971          |
| Kultur- og Fritidsudvalg                      | -44.199           | -44.280           | -44.280           | -44.280           |
| Sundheds- og Ældreudvalg                      | -694.963          | -697.129          | -699.183          | -699.183          |
| Social- og Beskæftigelsesudvalg               | -1.113.279        | -1.128.564        | -1.128.564        | -1.128.564        |
| Økonomi- og Erhvervsudvalg                    | -405.697          | -393.876          | -386.771          | -384.366          |
| Renter                                        | 4.298             | 4.298             | 4.298             | 4.298             |
| Sundhedsreform og bortfald af KMF             | 189.364           | 189.364           | 189.364           | 189.364           |
| Serviceudgifter og tekniske korrektioner      | -14.686           | -6.665            | -37.328           | -72.600           |
| Budgetgaranti overførselsudgifter             | -16.000           | -16.000           | -16.000           | -16.000           |
| Driftsreserve overførsler mellem årene        | -10.000           | -10.000           | -10.000           | -10.000           |
| Økonomisk råderum til politiske forhandlinger | -5.000            | -5.000            | -5.000            | -5.000            |
| Besparelser og strukturændring                | 32.494            | 46.239            | 96.297            | 124.126           |
| Pris- og lønfremskrivning                     | 0                 | -66.653           | -139.320          | -212.873          |
| <b>Ordinært driftsresultat</b>                | <b>75.000</b>     | <b>75.000</b>     | <b>75.000</b>     | <b>75.000</b>     |
| Anlægsudgifter                                | -73.419           | -74.000           | -69.666           | -82.915           |
| Anlægsindtægter                               | 5.125             | 11.079            | 0                 | 3.900             |
| <b>Drifts- og anlægsresultat</b>              | <b>6.706</b>      | <b>12.079</b>     | <b>5.334</b>      | <b>-4.015</b>     |
| Afdrag på lån                                 | -2.668            | -2.668            | -2.668            | -2.668            |
| Lånoptagelse                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Finansforskydninger m.v.                      | -2.358            | -2.358            | -2.358            | -2.358            |
| <b>Årets resultat</b>                         | <b>1.680</b>      | <b>7.053</b>      | <b>308</b>        | <b>-9.041</b>     |
| <b>Likviditet, primo</b>                      | <b>32.000</b>     | <b>33.680</b>     | <b>40.733</b>     | <b>41.041</b>     |
| <b>Likviditet, ultimo</b>                     | <b>33.680</b>     | <b>40.733</b>     | <b>41.041</b>     | <b>32.000</b>     |

Anm.: Indtægtsgrundlaget er beregnet ud fra en indkomstskat på 26,3 procent, kirkeskat 1,0 procent, grundskyld 12,8 promille.

Der er indregnet økonomiske konsekvenser af aftale 18. juni 2026 mellem Regering og KL om kommunernes økonomi for 2027.

### 5.1 Driftsresultat

Der budgetteres med et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr. til finansiering af anlægsudgifter, afdrag på lån m.v. En forøgelse af anlægsniveauet vil kræve et tilsvarende højere driftsoverskud og gennemførelse af yderligere besparelser på driften.

Der er i administrationens budgetforslag indarbejdet konsekvenser af sundhedsreformen og herunder bortfald af kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF). Konsekvensen er mindreudgifter på 189,364 mio. kr. årligt fra 2027. På indtægtssiden er kommunerne nedreguleret for bortfald af opgaver.

Herudover er indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til merudgifter på 14,686 mio. kr. i 2027, 6,665 mio. kr. i 2028, 37,328 mio. kr. i 2029 og 72,600 mio. kr. i 2030.

De største ændringer skyldes stigende udgiftsbehov på ældreområdet, socialområdet samt overførselsudgifter.

Specifikation af budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner fremgår af bilag 2.

### 5.2 Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er forøget fra 1.874,481 mio. kr. i oprindeligt budget 2026 til 1.972,248 mio. kr. i budget 2027 svarende til en stigning på 97,767 mio. kr. (stigning på 5,2 %).

Den udmeldte serviceramme på 1.959,040 mio. kr. er overskredet med 13,208 mio. kr. i 2027. Serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune ligger på et højt niveau, svarende til 4,8 % over landsgennemsnittet. Der er i Nyborg et stigende udgiftspres, som bl.a. skyldes vækst i socioøkonomisk indeks de senere år. Det stigende udgiftspres ses bl.a. på det specialiserede socialområde, ældreområdet og overførselsudgifterne.

### 5.3 Overførselsudgifterne

Der er indregnet nyt skøn for overførselsudgifterne svarende til merudgifter på 23,579 mio. kr. i 2027, 29,039 mio. kr. i 2028, 36,474 mio. kr. i 2029 og 53,743 mio. kr. i 2030.

Heraf er 16,0 mio. kr. årligt afsat som budgetværn til overførselsudgifter, jf. afsnit 5.4.

Overførselsudgifterne omfatter integration, sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp, forsikrede ledige, revalidering, fleksjob og ledighedsydelse, arbejdsmarkedsforanstaltninger, ressource- og jobafklaringsforløb, førtids- og seniorpension og boligstøtte.

Skøn for overførselsudgifterne er i økonomiaftalen 2027 forøget på grund af stigende udgifter til bl.a. sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.

### 5.4 Driftsreserve og budgetværn

Med den politiske aftale om økonomisk handleplan 2026 er det besluttet at reviderede økonomistyringsprincipper skal ligge til grund for budget 2027-2030 og den samlede økonomiske strategi. Byrådet har i juni 2026 derfor vedtaget nye principper for økonomistyring og herunder vedtaget:

- at der afsættes en driftsreserve på 10 mio. kr. årligt til finansiering af overførsler mellem årene.
- at der afsættes et budgetværn til overførselsudgifter, som opgøres i budgetlægningsperioden og til budget 2027 forventes at udgøre 16 mio. kr. årligt til finansiering af afvigelser i skøn for overførselsudgifterne i forhold til økonomiaftalerne og midtvejsreguleringer.
- at driftsreserve og budgetværn til overførselsudgifter finansieres ved besparelser og omprioriteringer på driften svarende til 26 mio. kr. årligt.

Der er således afsat en driftsreserve på 10 mio. kr. årligt fra 2027 til finansiering af overførsler mellem årene, samt et budgetværn på 16 mio. kr. årligt fra 2027 til afvigelser i overførselsudgifterne i forhold til økonomiaftalerne og midtvejsreguleringer.

### 5.5 Besparelse og effektiviseringer

Der indgår besparelser og effektiviseringer på 32,494 mio. kr. i 2027, 46,239 mio. kr. i 2028, 96,297 mio. kr. i 2029 og 124,126 mio. kr. i 2030.

Behovet for besparelser i budget 2027-2030 skyldes dels byrådets beslutning om økonomiske principper og indarbejdelse af driftsreserver og budgetværn, og herudover den økonomiske handleplan, som blev iværksat i foråret 2026. Der blev 23. marts 2026 indgået en politisk aftale om besparelser i den økonomiske handlingsplan 2026 mellem Venstre (V), Socialdemokratiet (A), Det Konservative Folkeparti (C), Liberal Alliance (I), Dansk Folkeparti (O) og Radikale Venstre (B). Med denne aftale er der i foråret 2026 gennemført effektiviseringer og omprioriteringer svarende til samlet 78,906 mio. kr. i 2026, 91,212 mio. kr. i 2027, 98,974 mio. kr. i 2028, 97,374 mio. kr. i 2029 og 97,374 mio. kr. i 2030. Aftalen påpeger, at der er behov for yderligere økonomiske tilpasninger i perioden 2027-2030.

Formålet med besparelserne i den økonomiske handleplan er at sikre en sund og bæredygtig økonomi i balance samt skabe finansiering til ændringer i de socioøkonomiske rammevilkår og den demografiske udvikling. Den økonomiske handleplan skal ligeledes skabe økonomisk råderum til gennemførelse af de nødvendige investerings- og udviklingsprojekter i fremtiden.

Forslag til besparelser og effektiviseringer er beskrevet nærmere i afsnit 9.

### 5.6 Økonomisk råderum til politisk prioritering

Der er afsat 5,0 mio. kr. årligt fra 2027 som råderum til politisk prioritering.

### 5.7 Anlægsudgifter og -indtægter

Der budgetteres med anlægsudgifter på gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt.

Der budgetteres med anlægsindtægter på 5,125 mio. kr. i 2027, 11,079 mio. kr. i 2028 og 3,900 mio. kr. i 2030. Der er endnu ikke budgetteret med anlægsindtægter i 2029.

Den udmeldte anlægsramme på 102,008 mio. kr. er overholdt i 2027.

Den samlede investeringsoversigt fremgår af bilag 4.

### 5.8 Samlet drifts- og anlægsresultat

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 1,680 mio. kr. i 2027.



### **5.9 Afdrag på lån**

Der budgetteres med årlige afdrag på 2,668 mio. kr. til afvikling af lån.

Nyborg Kommune har afviklet tidligere gæld og er nu en af de kommuner i landet, som har den laveste gæld pr. indbygger.

De resterende lån på 12,477 mio. kr. (385 kr. pr. indbygger) i regnskab 2025 er uopsigelige i forhold til Landsbyggefonden og er finansieret via huslejeindtægter på driften. Det ene lån udløber i 2032 og de to sidste lån udløber i 2034.

### **5.10 Likviditet ultimo**

Der budgetteres med en likviditet på 32,0 mio. kr. primo 2027, som fastholdes på 32,0 mio. kr. ultimo 2030.

Likviditetsmålsætningen på mindst 32 mio. kr. er opfyldt i alle årene.

## 6. Skatter og generelle tilskud

Der er i nedenstående tabel foretaget en ajourføring af skønnet for skatter og generelle tilskud i 2027-2030 (løbende priser).

Tabel 3:

| SKATTER OG GENERELLE TILSKUD<br>Beløb i 1.000 kr.             | Budget<br>2027   | Budget<br>2028   | Budget<br>2029   | Budget<br>2030   |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Skatter:</b>                                               | <b>2.028.859</b> | <b>2.046.625</b> | <b>2.115.886</b> | <b>2.191.700</b> |
| Kommunal indkomstskat (26,3 procent)                          | 1.837.866        | 1.895.566        | 1.953.044        | 2.021.415        |
| Afregning af det skrå skatteloft                              | -866             | -885             | -904             | -927             |
| Selskabsskat                                                  | 24.429           | 25.446           | 26.127           | 27.365           |
| Anden skat påalignet visse indkomster (dødsboskat)            | 476              | 0                | 0                | 0                |
| Afgiftspligtige grundværdier - øvrig jord (12,8 promille)     | 119.063          | 122.572          | 130.068          | 135.236          |
| Afgiftepligtige grundværdier - produktionsjord (7,2 promille) | 7.450            | 7.555            | 7.551            | 8.612            |
| Dækningsafgift af forretningsejendomme                        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Efterreguleringer tidligere år                                | 40.441           | -3.629           | 0                | 0                |
| <b>Tilskud og udligning:</b>                                  | <b>718.072</b>   | <b>750.787</b>   | <b>729.446</b>   | <b>732.337</b>   |
| <b>Udligning og generelle tilskud</b>                         | <b>586.694</b>   | <b>635.496</b>   | <b>621.266</b>   | <b>621.961</b>   |
| Kommunal udligning                                            | 287.030          | 313.274          | 319.145          | 325.420          |
| Statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud       | 248.464          | 260.181          | 268.938          | 262.091          |
| Efterregulering af tidligere tilskudsår                       | 21.289           | 29.441           | 0                | 0                |
| Udligning af selskabsskat                                     | 29.475           | 32.163           | 32.748           | 34.016           |
| Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme           | 436              | 438              | 436              | 433              |
| Deponerede midler til modregning af energiselskaber           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Udligning og tilskud udlændinge, netto</b>                 | <b>-5.342</b>    | <b>-5.703</b>    | <b>-5.692</b>    | <b>-5.727</b>    |
| Tilskud til udlændinge                                        | 15.612           | 16.002           | 16.434           | 16.878           |
| Udligningsordning udlændinge                                  | -21.028          | -21.665          | -22.126          | -22.605          |
| Efterreguleringer tidligere år                                | 74               | -40              | 0                | 0                |
| <b>Særlige tilskud</b>                                        | <b>136.720</b>   | <b>120.994</b>   | <b>113.871</b>   | <b>116.103</b>   |
| Tilskud til bedre dagtilbud                                   | 3.096            | 3.173            | 3.259            | 3.347            |
| Tilskud til et generelt løft af ældreplejen                   | 6.257            | 6.413            | 6.587            | 6.764            |
| Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen                    | 8.383            | 8.593            | 8.825            | 9.063            |
| Tilskud værdig ældrepleje                                     | 8.784            | 9.004            | 9.247            | 9.496            |
| Tilskud til bekæmpelse af ensomhed                            | 840              | 861              | 884              | 908              |
| Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner                        | 51.156           | 52.435           | 53.851           | 55.305           |
| Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform)             | 4.884            | 4.884            | 4.884            | 4.884            |
| Kompensation for ændring af dækningsafgift                    | 3.792            | 0                | 0                | 0                |
| Kompensation for grundskyld                                   | 6.200            | 0                | 0                | 0                |
| Ekstraordinært finansieringstilskud                           | 16.992           | 9.295            | 0                | 0                |
| Finansieringstilskud                                          | 29.256           | 29.256           | 29.256           | 29.256           |
| Skøn for overgangstilskud vedr. sundhedsreformen              | -2.921           | -2.921           | -2.921           | -2.921           |
| Konsekvens af finanslov                                       | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Udviklingsbidrag til regionen</b>                          | <b>-4.251</b>    | <b>-4.360</b>    | <b>-4.469</b>    | <b>-4.582</b>    |
| <b>Tilbagebetaling af købsmoms</b>                            | <b>-500</b>      | <b>-500</b>      | <b>-500</b>      | <b>-500</b>      |
| <b>INDTÆGTER I ALT</b>                                        | <b>2.742.180</b> | <b>2.792.553</b> | <b>2.840.363</b> | <b>2.918.955</b> |

Tabellen viser, at der budgetteres med indtægter på samlet **2.742,180 mio. kr.** i 2027 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Indtægtsgrundlaget er beregnet ud fra en indkomstskat på 26,3 procent, kirkeskat 1,0 procent og grundskyld 12,8 promille. Dækningsafgiften er afskaffet for alle ejendomme, og der opkræves ikke byggesagsgebyr (private + erhverv).

### 6.1 Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Ved budgetlægningen skal kommunerne vælge enten det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvor kommunerne er sikret en fast indtægt, eller selvbudgettering, hvor indtægter efterreguleres efter den faktiske udvikling i året. Afgørende for valget er primært den forventede befolkningsvækst i kommunen og den forventede udvikling i skattegrundlaget.

Nyborg Kommune har oftest valgt statsgaranti, men i 2024 og 2025 valgt selvbudgettering. Det skyldes både, at skøn for vækst i skattegrundlag blev hævet for de pågældende år, samt at der i en daværende lovgivning var store tab, hvis få kommuner valgte statsgaranti, mens andre valgte selvbudgettering.

Folketinget har vedtaget lov om ændring af selvbudgetteringsordningen med virkning fra 2026. Den ændrede selvbudgetteringsordning indebærer, at kommunerne fortsat har mulighed for at budgettere med eget skøn for udskrivningsgrundlag og folketal, men således at virkningerne i ordningen reduceres.

Derudover indføres der et sikkerhedsnet, som øger budgetsikkerheden yderligere for de kommuner, der vælger at anvende det statsgaranterede indtægtsgrundlag. Konkret ændres efterreguleringen således, at den endelige udligningsberegning kun opdateres i forhold til den enkelte selvbudgetterende kommunes endeligt opgjorte udskrivningsgrundlag og folketal. Herved vil selvbudgetteringsgevinsten blive begrænset til kun at omfatte kommunens egen udvikling, idet der kun efterreguleres i forhold til kommunens egen udvikling og ikke på baggrund af udviklingen i udskrivningsgrundlaget eller folketallet på landsplan.

I budgetforslaget for 2027 er forudsat, at Nyborg Kommune vælger **statsgaranti for skatter og generelle tilskud**. Baggrunden for valget er, at der ikke forventes yderligere vækst i befolkning og skattegrundlag udover grundlaget for statsgarantien.

Udviklingen i fordele og ulemper ved valg af statsgaranti eller selvbudgettering vil blive fulgt indtil det endelige valg ved vedtagelsen af budget 2027 i byrådet 6. oktober 2026.

### 6.2 Indkomstskatten

Der budgetteres med indtægter fra indkomstskat på **1.837,866 mio. kr.** i 2027 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en skatteprocent på 26,3 %.

### 6.3 Afregning af det skrå skatteloft

Der budgetteres med udgifter på **0,866 mio. kr.** i 2027 til kommunal medfinansiering af det skrå skatteloft.

Kommunernes medfinansiering af et eventuelt nedslag i topskatten (det skrå skatteloft) følger lov om fordeling af skattemedslaget mellem staten og kommunerne som følge af personskattelovens skatteloft.

Kommuner er omfattet af ordningen, hvis følgende to betingelser er opfyldt:

- kommunernes udskrivningsprocent er højere end i 2007, og
- kommunernes udskrivningsprocent er højere end 25,06 %.

Beregningen af medfinansieringen er baseret på et skønnet topskattegrundlag, der beregnes som det faktiske grundlag for topskatten for året to år før og fremskrevet med statens skøn for væksten i topskattegrundlaget fra to år før til skatteåret.

### 6.4 Selskabsskatter

Indtægterne fra selskabsskatter udgør **24,429 mio. kr.** for Nyborg i 2027. Hertil kommer yderligere indtægter på **29,475 mio. kr.** fra landsudligningen af selskabsskatter.

De kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager således et tilskud pr. indbygger svarende til 50 % af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Omvendt skal de kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er højere end landsgennemsnittet, betale et bidrag pr. indbygger svarende til 50 % af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

I sammenhæng med indførelse af udligning af selskabsskat fra 2007 blev der indført en nedslagsordning, der begrænsede tabet herved for kommunerne med de højeste indtægter fra selskabsskat. Ordningen omfatter kun kommunerne med tab ifølge bilag til lovforslag nr. 194 af 2006. Nedslagsordningen indebærer, at der ydes et nedslag for provenu over 1 pct. af kommunens beskatningsgrundlag for de tilskudsberettigede kommuner. Der er dog fastsat en overgrænse for nedslagsbeløbet for den enkelte kommune, så nedslagsbeløbet i tilskudsåret ikke kan overstige nedslagsbeløbet i det foregående år.

Regeringen og KL har konstateret, at kommunernes indtægter fra selskabsskat vil stige frem mod 2027, og at merindtægterne forventeligt vil være skævt fordelte imellem kommunerne. Parterne er på den baggrund enige om, at der er behov for i fællesskab at se på betydningen af de stigende indtægter fra selskabsskat kommunerne imellem. Det skal ske inden for den eksisterende samlede kommunale finansiering.

### 6.5 Anden skat pålignet visse indkomster

Der budgetteres med indtægt fra anden skat pålignet visse indkomster på **0,476 mio. kr.** i 2027, som skyldes dødsbøskat.

### 6.6 Grundskyld (12,8 promille)

Der budgetteres med indtægter fra ejendomsskat på **119,063 mio. kr.** i 2027 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en grundskyld på 12,8 promille.

### 6.7 Grundskyld - produktionsjord (7,2 promille)

Der budgetteres med indtægter fra ejendomsskat på produktionsjord på **7,450 mio. kr.** i 2027 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en grundskyld på 7,2 promille.

### 6.8 Dækningsafgift af forretningsejendomme

Der opkræves ikke dækningsafgift af forretningsejendomme.

### 6.9 Efterreguleringer af tidligere år

Som følge af valg af selvbudgettering i budget 2024 afregnes en efterregulering af skatteindtægter på **40,441 mio. kr.** i 2027. Hertil kommer yderligere indtægter på **21,289 mio. kr.** fra efterreguleringen af udligning og generelle tilskud.

Valget af selvbudgettering i 2024 og den positive efterregulering i 2027 skyldes, at regeringen i Økonomisk Redegørelse pr. august 2023 efter udmelding af statsgarantien forhøjede skønnet for udskrivningsgrundlaget i 2024 med ca. 19 mia. kr. som følge af en mere positiv udvikling i økonomien og lavere ledighed gennem 2023. Det forhøjede skøn for udskrivningsgrundlaget betød, at kommunerne kunne imødesee samlede merindtægter på ca. 4,8 mia. kr. ved valg af selvbudgettering fremfor statsgaranti. De fleste kommuner – herunder Nyborg Kommune – valgte således selvbudgettering i 2024 med efterregulering i 2027.

### **6.10 Udligning af udgiftsbehov og beskatningsgrundlag**

Der budgetteres med indtægter på **287,030 mio. kr.** i 2027 fra kommunal udligning af udgiftsbehov og beskatningsgrundlag.

Kommuner med et beregnet udgiftsbehov under landsgennemsnittet får bidrag på 93% af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet får tilskud på 95 % af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet.

Kommuner med et beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet modtager et tilskud på 75 % af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet. Omvendt betaler kommuner med et beskatningsgrundlag over landsgennemsnittet et bidrag på 75% af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet.

Udligningsprocenten er 95 % for kommuner med et særligt lavt beskatningsgrundlag og 93% for kommuner med særligt højt beskatningsgrundlag.

En kommunes udgiftsbehov opgøres ud fra befolkningens alderssammensætning og den socioøkonomiske struktur i kommunen. Det aldersbestemte og det socioøkonomiske udgiftsbehov sammenvejes til et samlet udgiftsbehov for kommunen med en vægt på henholdsvis 67,0 % og 33,0 %.

### **6.11 Statstilskud til kommuner incl.. betinget balancetilskud**

Der budgetteres med indtægter på **248,464 mio. kr.** i 2027 fra statstilskud til kommuner incl.. betinget balancetilskud vedrørende serviceudgifter og anlægsudgifter.

Fra 2027 er statstilskuddet reduceret som følge af opgaveoverdragelse til regionerne og bortfald af KMF i forbindelse med sundhedsreformen.

### **6.12 Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme**

Der budgetteres med indtægter på **0,436 mio. kr.** i 2027 fra en særskilt udligning på 10 % vedrørende dækningsafgift af offentlige ejendomme, som blev etableret i forbindelse med udligningsreformen.

### **6.13 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**

Der budgetteres med udgifter på **5,342 mio. kr. (netto)** i 2027 vedrørende den kommunale udligningsordning vedrørende udlændinge. Nyborg Kommune modtager indtægter på 15,612 mio. kr., men skal samtidig medfinansiere udgifter på 21,028 mio. kr. til andre kommuner.

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration og sprogundervisning mv. til udlændinge. Kommunerne finansierer denne ordning under ét, således at bidraget fordeles i

## Budget 2027 med overslagsårene 2028-2030

forhold til kommunens folketal. Kommuner med få indvandrere, flygtninge og efterkommere vil således samlet yde et bidrag til ordningen, mens kommuner med mange indvandrere, flygtninge og efterkommere samlet vil modtage et tilskud.

I udligningsordningen ydes der et generelt tilskud til dækning af merudgifter vedrørende indvandrere, flygtninge og efterkommere. Ordningen tager sigte på generelle merudgifter såsom rådgivning, administration, bibliotek og fritid, sociale og sundhedsmæssige udgifter vedrørende børn m.m., og merudgifter til danskundervisning af voksne og til folkeskoleundervisning.

### 6.14 Særlige tilskud

Der budgetteres med særtilskud på **136,720 mio. kr.** i 2027 til følgende formål.

Tabel 4:

| Særlige tilskud<br>Beløb i 1.000 kr.              | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Tilskud til bedre dagtilbud                       | 3.096          | 3.173          | 3.259          | 3.347          |
| Tilskud til et generelt løft af ældreplejen       | 6.257          | 6.413          | 6.587          | 6.764          |
| Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen        | 8.383          | 8.593          | 8.825          | 9.063          |
| Tilskud værdig ældrepleje                         | 8.784          | 9.004          | 9.247          | 9.496          |
| Tilskud til bekæmpelse af ensomhed                | 840            | 861            | 884            | 908            |
| Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner            | 51.156         | 52.435         | 53.851         | 55.305         |
| Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform) | 4.884          | 4.884          | 4.884          | 4.884          |
| Kompensation for ændring af dækningsafgift        | 3.792          | 0              | 0              | 0              |
| Kompensation for grundskyld                       | 6.200          | 0              | 0              | 0              |
| Ekstraordinært finansieringstilskud               | 16.992         | 9.295          | 0              | 0              |
| Finansieringstilskud                              | 29.256         | 29.256         | 29.256         | 29.256         |
| Skøn for overgangstilskud vedr. sundhedsreformen  | -2.921         | -2.921         | -2.921         | -2.921         |
| Konsekvens af finanslov                           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>I alt</b>                                      | <b>136.720</b> | <b>120.994</b> | <b>113.871</b> | <b>116.103</b> |

#### Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud

Der budgetteres med tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på **3,096 mio. kr.** i 2027. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2012 og fordeles efter den enkelte kommunes andel af det skønnede antal 0-5-årige børn.

#### Tilskud til et generelt løft af ældreplejen

Der budgetteres med tilskud til et generelt løft af ældreplejen på **6,257 mio. kr.** i 2027. Tilskuddet er indført fra og med 2002 i forlængelse af til L 399 af 6. juni 2002 om frit valg af ældreboliger mv. pr. 1. juli 2002 og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp pr. 1. januar 2003. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

#### Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen

Der budgetteres med tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på **8,383 mio. kr.** i 2027. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2007 med en forhøjelse fra og med 2010. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.



### Tilskud til en værdig ældrepleje

Der budgetteres med tilskud til en værdig ældrepleje på **8,784 mio. kr.** i 2027. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2016. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

### Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet

Der budgetteres med tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet på **0,840 mio. kr.** i 2027. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2019 med henblik på at understøtte kommunernes arbejde med at opspore ensomme ældre og bekæmpe ensomhed, tab af livsmød, sorg og selvmord blandt ældre borger, herunder med inddragelse af civilsamfundet. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

### Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner

Der budgetteres med tilskud til udsatte ø- og yderkommuner på **51,156 mio. kr.** i 2027. Tilskuddet er afsat i forbindelse med det nye udligningssystem i 2021, som er målrettet udsatte ø- og yderkommuner.

For hver tilskudsberettigede kommune er der fastsat en faktor på mellem 1 og 5, som årligt vil blive ganget med kommunens indbyggertal. Faktoren afspejler, hvor mange af de fastsatte kriterier en kommune har opfyldt: jo flere opfyldte kriterier, des højere faktor.

For at modtage tilskud er det en nødvendig forudsætning, at kommunen er en yder- eller mellemkommune uden for hovedstadsområdet, og at kommunens beskatningsgrundlag er mindre end 190.000 kr. pr. indbygger. Herudover er der 7 kriterier, hvor kommunen mindst skal opfylde 3 kriterier.

Kriterierne omhandler:

- andelen af 70+ årige.
- landdistriktsgraden målt som antal indbyggere, der bor i landdistrikter eller by med op til 1.000 indbyggere i forhold til alle indbyggere i kommunen.
- antal arbejdspladser pr. 100 17-64-årige.
- ø- og selvstændig kommune.
- beskatningsgrundlag under 178.000 kr. pr. indbygger.
- andelen af "gamle" førtidspensionister pr. indbygger.
- andelen af førtidspensionister.

Tilskuddet finansieres af kommunerne selv efter indbyggertal gennem en nedsættelse af det kommunale bloktilskud.

### Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform)

Nyborg Kommune modtager en årlig kompensation på **4,884 mio. kr.** for nedsættelse af indkomstskatten svarende til provenutabet ved reduktion af skatteprocenten fra 26,4 % til 26,3 % i 2021 og fremover.

### Kompensation for ændring af dækningsafgift

Nyborg Kommune modtager en årlig kompensation på **3,792 mio. kr.** i 2027 vedrørende ændring af dækningsafgiften på grund af nye ejendomsvurderinger. Dækningsafgiften for erhvervsejendomme er i 2027 forhøjet på grund af nye foreløbige ejendomsvurderinger, hvilket alt andet lige medfører en generel nedsættelse af bloktilskuddet. Kommuner med et

nettotab kompenseres med et særtilskud i 2027.

### Kompensation for grundskyld

Der budgetteres med kompensation for grundskyld på **6,200 mio. kr.** i 2027.

Regeringen og KL har i forbindelse med Aftale om kommunernes økonomi for 2026 aftalt, at kommunerne får mere stabile rammer for ejendomsskatterne. Derfor kompenseres kommuner, hvor lofterne over grundskyldspromillerne utilsigtet reducerer provenuet fra grundskyld, for en andel af mindre-provenuet i 2026-2028, ligesom i 2025. Andelen er fastsat som den del af den skønnede reduktion i grundskyldsprovenuet, der overstiger 0,1 pct. af kommunens udskrivningsgrundlag.

### Ekstraordinært finansieringstilskud

Der budgetteres med ekstraordinært finansieringstilskud på **16,992 mio. kr.** i 2027.

Regeringen og KL er enige om at afsætte 1,8 mia. kr. i 2027 til et midlertidigt ekstra finansieringstilskud til kommunerne. Den ekstra finansiering skal ses i lyset af, at kommunerne skal implementere flere reformer og bidrage til at imødegå bevægelser i kommuners indtægter. Det ekstra finansieringstilskud er fordelt efter samme principper som det eksisterende finansieringstilskud på årligt 3,5 mia. kr. dog med mindre vægt på indbyggertal (25 pct.) og mere vægt på kommuner med et højt strukturelt underskud (37,5 pct.) eller lavt beskatningsgrundlag (37,5 pct.).

Det er i Økonomiaftalen for 2027 anført, at det ekstraordinære finansieringstilskud skal udfases og vil i 2028 udgøre 1,0 mia. kr. og efterfølgende udgå fra 2029.

### Finansieringstilskud

Som en del af udligningsreformen i 2021 har Nyborg Kommune fået permanent videreført det ekstraordinære finansieringstilskud på **29,256 mio. kr.** til styrkelse af kommunens likviditet.

### Overgangstilskud vedr. sundhedsreformen

Som følge af sundhedsreformen flyttes en række sundhedsopgaver fra kommunerne til regionerne, samtidig med at den kommunale medfinansiering (KMF) af sygehusvæsenet afskaffes. Det reducerer kommunernes udgifter markant, og derfor reduceres bloktilskuddet tilsvarende. Men reformen rammer kommunerne meget forskelligt.

For at undgå store tab og gevinster har Folketinget vedtaget en midlertidig overgangsordning, som skal neutralisere ændringer, der overstiger 0,05 pct. af kommunens beskatningsgrundlag.

For Nyborg Kommune forventes overgangstilskud vedr. sundhedsreformen at udgøre **-2,921 mio. kr.** i 2027.

Lovgivningen er endnu ikke endeligt vedtaget, og beløbet er ikke endeligt opgjort. Endelig udmelding kan ændres frem til budgetvedtagelsen.

### Særtilskud til vanskeligt stillet kommune

Nyborg Kommune har ansøgt om særtilskud på 31 mio. kr. fra puljen på 1,0 mia. kr. til vanskelig stillede kommuner i hele landet, jf. udligningsloven § 16. Der forventes svar ultimo august 2026.

Fordelingen af særtilskuddet sker på baggrund af en samlet vurdering af kommunens

økonomiske situation og under hensyntagen til kommuners tilskyndelse til at fremme udviklingen. Ved vurderingen af kommunernes ansøgninger vil der blive lagt vægt på bl.a.:

- demografiske og socioøkonomiske udfordringer.
- aktuelle økonomiske udfordringer.
- vedvarende økonomiske udfordringer.

### 6.15 Udviklingsbidrag til regionerne

Grundbidrag til regionen på udviklingsområdet udgør **4,251 mio. kr.** i 2027.

### 6.16 Tilbagebetaling af købsmoms

Der budgetteres med **0,500 mio. kr.** i 2027 vedrørende tilbagebetaling af købsmoms.

### 6.17 Udligningsreform

Regeringen har tilkendegivet, at den ønsker at gennemføre en reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem med virkning fra 2029.

Det kommunale tilskuds- og udligningssystem spiller en central rolle for, at kommuner over hele landet kan levere en rimelig service til borgerne og dermed for et sammenhængende og balanceret velfærdssamfund, så der ikke er for store forskelle imellem kommunerne på tværs af Danmark, herunder i kommunernes forudsætninger for at levere nogenlunde samme velfærd ved nogenlunde samme skat.

Det er afgørende, at systemet følger med udviklingen i de enkelte kommuner, herunder som følge af gennemførte reformer, befolkningsudvikling mv., så det opleves gennemsigtigt og velbegrunder for kommunerne – både de, der bidrager, og de, der modtager i udligningen mellem kommuner.

Der er over den senere tid også peget på flere dele af tilskuds- og udligningssystemet, som har behov for et grundigt gennemsyn, ligesom systemet jævnligt er til debat blandt kommuner m.fl.

Der er derfor udarbejdet et kommissorium for Finansieringsudvalgets arbejde med forberedelse af ændringer i det kommunale tilskuds- og udligningssystem. Der skal udarbejdes en bred analyse af det kommunale tilskuds- og udligningssystem og herunder inddrages reformer og andre udviklinger i de seneste 10-15 år, der har påvirket kommunernes udgifter og indtægter på forskellig vis.

Med analysen skal Finansieringsudvalget tilvejebringe et fagligt grundlag for ændringer i tilskuds- og udligningssystemet, der forenkler og bidrager til, at systemet bedst muligt afspejler kommunernes opgaver og forskelle i vilkår for opgaveløsningen.

Det faglige grundlag skal sigte efter, at tilskuds- og udligningssystemet i videst muligt omfang lever op til følgende fire pejlemærker:

- balance: At forskellene imellem kommuner på den ene side ikke bliver for store på tværs af Danmark, og på anden side, at kommunerne har en tilskyndelse til at fremme vækst, beskæftigelse og effektiv opgaveløsning over for borgerne.
- objektivitet: At beregningen af tilskud og udligning er baseret på saglige og upåvirkelige kriterier.
- transparens: At beregningen af tilskud og udligning er gennemskelig.
- stabilitet: At den samlede finansiering i den enkelte kommune i udgangspunktet ikke

svinger betydeligt fra år til år, men samtidig afspejler den aktuelle udvikling i kommunerne.

Endvidere opstilles mulige modeller til at minimere kommunaløkonomiske konsekvenser i tilknytning til den forudsatte indfasning af udligning af de nye beskatningsgrundlag for grundskyld efter udløb af neutraliseringsordningen for 2024-2028 i udligningssystemet.

Som led i forarbejdet til udligningsreformen har KL på baggrund af drøftelser i borgmesterkredsen udarbejdet ni hensyn og principper, som bør være bærende i arbejdet med at ændre tilskuds- og udligningssystemet:

*1) Der skal foretages en grundig og bred analyse af hele systemet*

Udfordringerne i det nuværende system er strukturelle og på et niveau, hvor mindre justeringer ikke er nok. Der er derfor behov for, at man laver en tilbundsgående analyse af hele systemet, som en reform kan stå på.

*2) Et nyt system skal baseres på et opdateret datagrundlag*

Mange aspekter af det nuværende system er baseret på analyser og data, som ikke længere er aktuelle. Det gælder fx de analyser, der ligger bag udregningen af kommunernes udgiftsbehov. Der er behov for, at man i arbejdet med en reform af systemet går grundigt til de analyser og data, som et nyt system baseres på.

*3) Et nyt system skal være baseret på et objektivt og sagligt grundlag*

Tilskuds- og udligningssystemet bør hvile på analyser og parametre, som er saglige, valide og upåvirkelige. De kriterier, der indgår i tilskuds- og udligningssystemet, skal derfor i videst muligt omfang være baseret på objektive forhold.

*4) Finansieringssystemet skal give alle kommuner tilstrækkelige finansieringsmuligheder for at kunne levere service*

Serviceniveauet i den enkelte kommune skal først og fremmest afgøres af lokale politiske præferencer. Ikke af socioøkonomiske og strukturelle vilkår. Et nyt tilskuds- og udligningssystem skal have som overordnet mål, at alle kommuner skal have mulighed for at kunne levere et rimeligt serviceniveau.

*5) Tilskuds- og udligningssystemet skal ikke flytte for store beløb fra år til år for hovedparten af kommunerne*

I de senere år har kommunerne oplevet, at udsvingene i deres finansieringsgrundlag fra år til år er vokset. Det gør det meget vanskeligt at lave en hensigtsmæssig drift og langsigtet planlægning. Et nyt system skal sikre, at hovedparten af kommunerne ikke oplever, at der flyttes meget store beløb fra år til år.

*6) Der skal ikke være 100 pct. udligning, men forskellene mellem kommunerne må ikke blive for store*

Det er vigtigt at fastholde kommunernes incitament til at skabe en positiv udvikling i egen kommune, men forskellene mellem kommunerne imellem må ikke blive for store. Et nyt system skal ramme den rette balance i udligningsniveau.

*7) Et kommende arbejde skal have en bred inddragelse af finansieringskilder*

Arbejdet med et nyt tilskuds- og udligningssystem skal have et så bredt perspektiv som muligt. Det indebærer bl.a., at alle finansieringskilder kan inddrages i

analysearbejdet.

*8) Et nyt system skal løbende evalueres*

Det er en kompleks opgave at lave et nyt tilskuds- og udligningssystem. Tilsvarende sker der løbende ændringer i opgavefordelingen, og nye opgaver kommer til. Systemet bør derfor med jævne mellemrum evalueres, så der kan rettes op på eventuelle uforudsete skævheder.

*9) Et nyt system skal være transparent*

Kommunerne løser mange og meget forskelligartede opgaver. Derfor er kommunernes finansieringssystem også komplekst og består af en række forskellige finansieringselementer. Men det er blevet vanskeligere at forklare systemet og forudse de ændringer, der opstår fra år til år. Et nyt system bør indrettes, så det er mere gennemsækeligt og baseret på tilgængelige data.

Finansieringsudvalget er et fagligt udvalg bestående af embedsmænd fra relevante ministerier og KL.

Finansieringsudvalget skal afgive sin rapport senest i slutningen af 2027 med henblik på politiske forhandlinger og lovgivning i første halvår af 2028. Ændringer i udligningssystemet forventes at have virkning fra 2029.

## 7. Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er over de seneste 10 år forøget med 317 personer fra 1. januar 2017 til 1. januar 2026. Der forventes en vækst på 230 personer fra 1. januar 2026 til 1. januar 2039.

Der etableres 1.387 nye boliger frem mod 2039 i Nyborg, Ørbæk og Ullerslev. De ny boliger dækker over en bred variation af boligtyper, der forventes at appellere til forskellige målgrupper.

Samtidig med den øgede tilflytning og etableringen af nye boliger, er der en nedgang i befolkningen som følge af en højere dødelighed på grund af den stigende ældrebefolkning. Befolkningstallet stiger derfor ikke i samme takt som boligudbygningen.

Befolkningsudviklingen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5:

| Befolkning<br>pr. 1. januar | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          | 2039          | Ændring<br>2026-2039 | Ændring<br>2026-2039 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 0 - 5                       | 1.631         | 1.630         | 1.604         | 1.607         | 1.607         | 1.588         | -43                  | -2,62%               |
| 6 - 16                      | 3.705         | 3.667         | 3.653         | 3.598         | 3.543         | 3.427         | -278                 | -7,50%               |
| 17 - 25                     | 3.007         | 2.987         | 2.936         | 2.898         | 2.874         | 2.644         | -363                 | -12,07%              |
| 26 - 39                     | 4.535         | 4.591         | 4.587         | 4.603         | 4.598         | 4.455         | -80                  | -1,76%               |
| 40 - 64                     | 10.929        | 10.905        | 10.835        | 10.723        | 10.584        | 10.292        | -637                 | -5,83%               |
| 65 - 79                     | 6.132         | 6.116         | 6.119         | 6.144         | 6.250         | 6.891         | 759                  | 12,38%               |
| 80 + årige                  | 2.462         | 2.613         | 2.733         | 2.834         | 2.894         | 3.332         | 870                  | 35,34%               |
| <b>I alt</b>                | <b>32.401</b> | <b>32.508</b> | <b>32.467</b> | <b>32.406</b> | <b>32.351</b> | <b>32.631</b> | <b>230</b>           | <b>0,71%</b>         |
| Årlig vækst                 | 74            | 107           | -41           | -60           | -55           | 15            |                      |                      |
| Andel 0-16 år               | 16%           | 16%           | 16%           | 16%           | 16%           | 15%           |                      |                      |
| Andel 17-25 år              | 9%            | 9%            | 9%            | 9%            | 9%            | 8%            |                      |                      |
| Andel 26-64 år              | 48%           | 48%           | 48%           | 47%           | 47%           | 45%           |                      |                      |
| Andel 65-79 år              | 19%           | 19%           | 19%           | 19%           | 19%           | 21%           |                      |                      |
| Andel 80+ år                | 8%            | 8%            | 8%            | 9%            | 9%            | 10%           |                      |                      |

Der forventes en forskydning mellem de enkelte aldersgrupper, idet andelen af børn og unge i alderen 0-25 år og personer i den erhvervsaktive alder 26-64 årige forventes at falde, mens andelen af ældre både over 65 år, men især over 80 år, forventes at stige.

I forhold til sidste års befolkningsprognose er der tale om en lavere forventet vækst i befolkningen i de kommende år, hvilket skyldes lavere forventning til boligudbygning i de førstkommande år.

Nyborg Kommunes befolkning er steget fra 32.327 personer pr. 1. januar 2025 til 32.401 personer pr. 1. januar 2026 svarende til en stigning på 74 personer (0,23 %) i 2025.

Der er i Nyborg Kommune født 234 børn i 2025, mens der er 415 døde i 2025, dvs. et fødselsunderskud på 181 personer.



Der er tilflyttet 1.629 personer fra andre kommuner i 2025, mens 1.565 personer er fraflyttet kommunen i 2025, dvs. en nettotilflytning på 66 personer. Herudover er der indvandret 373 personer fra andre lande i 2025, mens 190 personer er udvandret fra kommunen i 2025, dvs. en nettoindvandring på 183 personer primært fra Ukraine.

## 8. Serviceudgifter og tekniske korrektioner

Der er i forhold til det oprindelige budgetgrundlag indarbejdet en række budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner.

Tabel 6:

| <b>Sundhedsreform og bortfald af KMF</b>                       | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Beløb i 1.000 kr.</b>                                       | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    | <b>2030</b>    |
| Sundhedsreform, ophør af KMF                                   | 175.416        | 175.416        | 175.416        | 175.416        |
| Sundhedsreform, DUT-regulering for ophør af øvrige opgaver     | 25.069         | 25.069         | 25.069         | 25.069         |
| Sundhedsreform, fortsatte sundhedsopgaver i kommunen           | -11.121        | -11.121        | -11.121        | -11.121        |
| <b>I alt</b>                                                   | <b>189.364</b> | <b>189.364</b> | <b>189.364</b> | <b>189.364</b> |
|                                                                |                |                |                |                |
| <b>Serviceudgifter og tekniske korrektioner</b>                | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  | <b>Budget</b>  |
| <b>Beløb i 1.000 kr.</b>                                       | <b>2027</b>    | <b>2028</b>    | <b>2029</b>    | <b>2030</b>    |
| Udgiftsbehov ældreområdet                                      | -16.319        | -27.737        | -38.442        | -47.992        |
| Udgiftsbehov socialområdet                                     | -45.540        | -42.393        | -50.751        | -59.276        |
| Udgiftsbehov overførselsudgifter                               | -7.579         | -13.039        | -20.474        | -37.743        |
| Økonomisk handleplan 2026 lønpuljer                            | 87.975         | 95.947         | 94.303         | 94.303         |
| Nytårskur, genbevilling af tidligere besparelse                | -80            | -80            | -80            | -80            |
| Dagtilbud, lavere forældrebetaling og ledere ud af normering   | -11.055        | -11.055        | -11.055        | -11.055        |
| Ældre, loft for betaling for mad                               | -1.134         | -1.134         | -1.134         | -1.134         |
| DUT-sager, diverse sager til udmøntning                        | -2.287         | -1.656         | -1.467         | -1.483         |
| Pulje til lokalløn                                             | -2.876         | -2.876         | -2.876         | -2.876         |
| Pulje til skævdelt løn                                         | -2.729         | -2.729         | -2.729         | -2.729         |
| Fælles IT-Centre, merudgift oprettelse fra 2027                | -2.000         | -2.000         | -2.000         | -2.000         |
| IT, Udskiftning af access switcher og access points            | -8.000         | 0              | 0              | 0              |
| Kollektiv trafik og handicapkørsel, udmelding fra FynBus       | -278           | -163           | -124           | -37            |
| Pulje til større driftsanskaffelser omlagt fra anlæg til drift | -500           | -500           | -500           | -500           |
| Events, fremrykning fra 2028                                   | -2.285         | 2.750          | 0              | 0              |
| <b>I alt</b>                                                   | <b>-14.686</b> | <b>-6.665</b>  | <b>-37.328</b> | <b>-72.600</b> |

Der er i administrationens budgetforslag indarbejdet ændringer som følge af sundhedsreform og bortfald af Kommunal Medfinansiering (KMF) svarende til mindreudgifter på 189,364 mio. kr. årligt fra 2027. De markante mindreudgifter skyldes sundhedsreformens ophør af kommunale udgifter til medfinansiering og opgaver, der overgår til regionerne, som tilsvarende modsvares af nedgang i statstilskud til udgifterne.

Herudover er i administrationens budgetforslag indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til merudgifter på 14,686 mio. kr. i 2027, 6,665 mio. kr. i 2028, 37,328 mio. kr. i 2029 og 72,600 mio. kr. i 2030.

### 8.1 Sundhedsreform, ophør af KMF

Som en del af sundhedsreformen skal kommunerne ikke længere medfinansiere sundhedsbehandlinger i regionen for kommunens borgere, og den kommunale medfinansieringsordning ophører. Nyborg Kommunes udgift og budget til KMF udgør 175,416 mio. kr. årligt. Budgettet reduceres nu tilsvarende fra 2027 og frem.

Bortfald af KMF er samtidig indregnet i statens finansiering til kommunerne, så indtægterne reduceres samtidig.

## 8.2 Sundhedsreform, DUT-regulering for ophør af øvrige opgaver

Der er indgået Aftale om sundhedsreform af 15. november 2024, hvor myndigheds- og finansieringsansvaret for en række opgaver flyttes fra kommunerne til regionerne pr. 1. januar 2027 og Forårsaftale 25. maj 2025 om implementering af sundhedsreformen.

Sygehusene skal have en mere udadvendt rolle og skal støtte resten af sundhedsvæsenet. Flere opgaver og mere behandling skal foregå tættere på borgerne og uden for sygehusene. Kommuner og regioner har også fremover et fælles ansvar for at sikre sammenhængende patientforløb.

Der kommer flere og bedre tilbud i eller tæt på hjemmet, bedre adgang til digitale løsninger, nye rettigheder til patienterne, pakkeforløb til borgere med kronisk sygdom baseret på den enkeltes behov samt en fælles organisering af det digitale sundhedsvæsen.

Aftalen indebærer, at det kommunale bloktilskud nedsættes med 4,421 mia. kr. (2027-pl) på baggrund af flytning af følgende opgaver til regionen pr. 1. januar 2027:

- akutsygeplejen, der i dag er en del af den kommunale sygepleje.
- tilbud om midlertidige ophold til borgere med behov for en sundhedsfaglig indsats, som ikke kræver sygehusindlæggelse, men ikke hensigtsmæssigt kan varetages i eget hjem, og som i dag varetages på kommunale midlertidige pladser.
- dele af genoptræning i form af rehabilitering på specialiseret niveau, som fremover udvides til også at omfatte de mest specialiserede dele af genoptræning på avanceret niveau samt finansieringsansvaret for genoptræning på specialiseret niveau (dele af § 140 i sundhedsloven).
- patientrettet forebyggelse (§ 119, stk. 3 i sundhedsloven).

Opgaveflytningen betyder, at Nyborg Kommune reduceres med DUT-regulering på 25,069 mio. kr. årligt fra 2027:

*Tabel 7:*

| Nyborg i 1.000 kr.                                     | Opgaver        | Overhead      | I alt          |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Midlertidige pladser                                   | -15.157        | -1.513        | -16.670        |
| Genoptræning og rehabilitering på specialiseret niveau | -3.050         | -244          | -3.294         |
| - heraf rehabilitering på specialiseret niveau         | -2.371         | -238          | -2.609         |
| - heraf finansiering af specialiseret genoptræning     | -596           | 0             | -596           |
| - heraf dele af genoptræning på avanceret niveau       | -83            | -6            | -89            |
| Specialiseret akutsygepleje                            | -2.299         | -232          | -2.532         |
| Patientrettet forebyggelse                             | -2.341         | -232          | -2.573         |
| <b>Opgaveflytning i alt</b>                            | <b>-22.847</b> | <b>-2.222</b> | <b>-25.069</b> |

DUT-reguleringen er baseret på at kommunerne kan reducere samtlige sundhedsopgaver, der overgår til regionerne, til priser svarende til landsgennemsnit og herudover reducere overhead på 10% i form af reduktion af central ledelse, udvikling af ledere og medarbejdere, løbende forbedringsarbejde, politisk betjening, projekt- og implementeringsstøtte, samarbejdsfunktioner, system- og dataunderstøttelse, økonomifunktioner, løn-, HR- og rengøringsfunktioner og facility-management mv.

### 8.3 Sundhedsreform, fortsatte sundhedsopgaver i kommunen

Efter iværksættelse af sundhedsreformen og overdragelse af opgaver til regionen har Nyborg Kommune opgjort den faktiske udgiftsreduktion ved ophør af de overdragne opgaver. Udgiftsreduktionen udgør 13,948 mio. kr.

Tabel 8:

| Nyborg i 1.000 kr.               | Opgaver        | Overhead | I alt          |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Midlertidige pladser             | -9.631         | 0        | -9.631         |
| Specialiseret akutsygepleje      | -2.018         | 0        | -2.018         |
| Patientrettet forebyggelse       | -2.299         | 0        | -2.299         |
| <b>Reducerede udgifter i alt</b> | <b>-13.948</b> | <b>0</b> | <b>-13.948</b> |

Udgiftsreduktionen viser, at Nyborg Kommune kan reducere sundhedsudgifter med væsentlig mindre end DUT-reguleringen. Det skyldes:

- Nyborg Kommunes enhedsudgifter til midlertidige pladser ligger væsentlig under gennemsnitsudgiften, der ligger til grund for DUT-reguleringen.
- Nyborg Kommune har udført patientrettet forebyggelse til en lavere udgift end gennemsnitsudgiften der ligger til grund for DUT-reguleringen.
- udgift til genoptræning og rehabilitering på specialiseret niveau på 1,4 mio. kr. bortfalder som en del af ophør af KMF og er medregnet i afsnit 8.1.
- Nyborg Kommune bibeholder midlertidige pladser, der anvendes til afløsning eller aflastning til ægtefælle, forældre eller andre nære pårørende, der passer en person med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.
- specialiseret akutsygepleje i Nyborg Kommune udfører opgaver, som ikke overdrages til regionen.

Det vurderes desuden, at opgaveoverdragelsen ikke giver grundlag for at reducere overhead eller administrative støttefunktioner. De overdragne opgaver udgør kun en mindre del af kommunens sundheds- og ældreområde, som samtidig vokser som følge af den demografiske udvikling.

Differencen mellem DUT-reguleringen på 25,069 mio. kr. og den faktiske udgiftsreduktion på 13,948 mio. kr. udgør 11,121 mio. kr. Sundhedsreformens opgaveflytning medfører dermed en årlig merudgift for Nyborg Kommune på 11,121 mio. kr., som er indarbejdet i budget 2027-2030.

Tabel 9:

| Nyborg i 1.000 kr.                  | Opgaver      | Overhead     | I alt         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| DUT-regulering                      | -22.847      | -2.222       | -25.069       |
| Faktisk udgiftsreduktion            | -13.948      | 0            | -13.948       |
| <b>Merudgift ved opgaveflytning</b> | <b>8.899</b> | <b>2.222</b> | <b>11.121</b> |

### 8.4 Udgiftsbehov ældreområdet

Udviklingen i udgiftsbehovet på ældreområdet er baseret på den vedtagne demografimodel, udviklingen i antallet af ældre og konsekvenser af reformer og lovgivning.

### 8.5 Udgiftsbehov socialområdet

Udviklingen i udgiftsbehovet på socialområdet er baseret på den vedtagne udviklingsplan, udviklingen i befolkning og socioøkonomiske forhold samt konsekvenser af vedtagne serviceniveauer og lovgivning.

### 8.6 Udgiftsbehov overførselsudgifter

KL har udarbejdet et foreløbigt skøn for overførselsudgifter i 2027-2030, som er indarbejdet i det samtidige indtægtsskøn for kommunerne i den aktuelle tilskudsmodel. Da skønnet indgår på indtægtssiden, medregnes skønnet tilsvarende på udgiftssiden.

Skøn for overførselsudgifter viser en merudgift på 23,579 mio. kr. i forhold til det budget til overførselsudgifter, der hidtil er indarbejdet i budget 2027.

### 8.7 Økonomisk handleplan 2026, hidtidige gennemførte besparelser

I den økonomiske handleplan 2026 er gennemført besparelser med virkning i 2027-2030. Der er således et råderum på 87,975 mio. kr. i 2027, 95,947 mio. kr. i 2028, 94,303 mio. kr. i 2029 og 94,303 mio. kr. i 2030, som jf. den økonomiske handleplan anvendes til finansiering af udgiftsbehov på ældreområdet, socialområdet og beskæftigelsesområdet.

### 8.8 Nytårskur, genbevilling af tidligere besparelse

Som en del af den økonomiske handleplan 2026 er vedtaget besparelse på indsatser finansieret af aktivitetspuljen under Erhvervsområdet. Finansieringen til den årlige nytårskur for erhvervslivet er dermed bortfaldet.

Nytårskuren for erhvervslivet ønskes bibeholdt, og der afsættes derfor budget på 0,080 mio. kr. årligt fra 2027.

### 8.9 Dagtilbud, lavere forældrebetaling og ledere ud af normering

I finansloven for 2026 er vedtaget, at der skal indføres lavere forældrebetaling i dagtilbud og ledere skal udgå af normering i daginstitutioner. Som følge af folketingsvalg i 2026 er der endnu ikke vedtaget en lov, men de økonomiske konsekvenser for kommunerne er udmeldt, så tiltagene kan iværksættes.

Nyborg Kommune har modtaget DUT-midler på 11,055 mio. kr. årligt fra 2027, som udmøntes til dagtilbudsområdet og anvendes til nedsættelse af forældrebetaling og ansættelse af pædagogisk personale, når ledere udgår af normeringen.

### 8.10 Ældre, loft over betaling for mad

I finansloven for 2026 er vedtaget, at der skal indføres loft over prisen for mad til ældre på plejehjem mv.

Nyborg Kommune har modtaget DUT-midler på 1,134 mio. kr. årligt fra 2027, som udmøntes til ældreområdet og anvendes til loft over betaling for mad.

### 8.11 DUT-sager til udmøntning

Der afsættes 2,287 mio. kr. i 2027, 1,656 mio. kr. i 2028, 1,467 mio. kr. i 2029 og 1,483 mio. kr. i 2030 til merudgifter i forbindelse med nyt lov- og cirkulæreprogram (DUT), som finansieres ved en forhøjelse af det kommunale bloktilskud.

DUT-sagerne omfatter bl.a. vandområdeplaner, konsekvenser af længde-, vægt- og højdeforøgende tiltag for lastbiler, 10 årsplan for psykiatrien, kræftplan V og voksentandpleje.

### **8.12 Pulje til lokalløn**

Som en del af overenskomstforhandlingerne i 2026, OK26, er der afsat midler til lokal løndannelse. Formålet er, at kommunen og de faglige organisationer sammen skal tage ansvar for at udvikle og forandre løndannelsen i kommunerne, så den bliver mere bæredygtig og fleksibel. Dette betyder, at midlerne bl.a. skal understøtte rekruttering og fastholdelse på det kommunale arbejdsmarked og dermed understøtte trepartsaftalen.

Den afsatte pulje til lokalløn udgør 2,876 mio. kr. årligt fra 2027 og vil blive udmøntet ved forhandlinger.

### **8.13 Pulje til skævdelt løn**

Ved OK26 forhandlingerne mellem KL og de faglige organisationer blev der primært aftalt generelle procentvise lønstigninger frem for en markant skævdeling af lønnen, idet parterne generelt fulgte en ramme med generel lønstigning. Overenskomstforhandlingerne har dog medført, at der er afsat midler til skævdelt løn på 2,729 mio. kr. årligt.

### **8.14 Fælles IT-Centre, merudgift oprettelse fra 2027**

Arbejdet med at etablere de nye fælles it-serviceorganisationer følger planen. Nyborg Kommune deltager i transitionsorganisationen KIT Fyn, som forbereder etableringen af den nye it-serviceorganisation.

Den endelige økonomi for de nye it-serviceorganisationer er endnu ikke fastlagt. Der arbejdes fortsat med at afklare organisering, ansvarsfordeling, aktiver og de økonomiske rammer, så der kan skabes et sikkert grundlag for den fremtidige prisfastsættelse mellem kommunerne og it-serviceorganisationerne.

Der afsættes derfor 2,0 mio. kr. årligt fra 2027 til finansiering af transitionsorganisationen og det fortsatte etableringsarbejde.

### **8.15 IT, Udskiftning af access switche og access points**

Der afsættes 8,0 mio. kr. i 2027 til udskiftning af en væsentlig del af Nyborg Kommunes netværksudstyr, primært access switche og access points, som sikrer den kablede og trådløse netværksforbindelse på kommunens skoler, institutioner og øvrige matrikler.

En stor del af udstyret forventes at nå producenterens End-of-Life (EOL) og End-of-Support (EOS) i de kommende år. Når dette sker, ophører producentens support, herunder levering af sikkerhedsopdateringer og fejlrettelser, samtidig med at risikoen for hardwarefejl og driftsforstyrrelser stiger. Desuden bliver det vanskeligt eller umuligt at tegne serviceaftaler, da leverandørerne ikke længere lagerfører reservedele og erstatningsudstyr. Konsekvensen er en markant større risiko for nedbrud på kommunens netværk, længere fejlretningsstider og øget sårbarhed over for sikkerhedstrusler. En planlagt udskiftning er samtidig væsentligt mere økonomisk og driftsmæssigt forsvarlig end løbende akutte udskiftninger som følge af fejl.

Investeringen koordineres med etableringen af det kommende fælles IT-driftscenter KIT SYD. Herved sikres en moderne, ensartet og fremtidssikret netværksplatform med fortsat producentunderstøttelse og mulighed for serviceaftaler.



### **8.16 Kollektiv trafik og handicapkørsel, udmelding fra FynBus**

Udgiften til kollektiv trafik og handicapkørsel ved FynBus stiger med 0,278 mio. kr. i 2027. Merudgiften skyldes primært større aktivitet på flexkørsel.

### **8.17 Pulje til større driftsanskaffelser omlagt fra anlæg til drift**

Puljen til større driftsanskaffelser under Kultur- og Fritidsudvalget på 0,500 mio. kr. årligt har hidtil været placeret som et anlægsbudget og dermed underlagt de økonomiske principper for anlægsprojekter, herunder at puljen kun kan anvendes til projekter eller indkøb på minimum 100.000 kr.

Puljen til større driftsanskaffelser under Kultur- og Fritidsudvalget på 0,500 mio. kr. årligt omlægges til et driftsbudget med mulighed for eventuel bredere anvendelse af midlerne.

Det er samtidig muligt at reducere eller nedlægge puljen som en del af en politisk prioritering.

Puljen udmøntes fortsat på baggrund af behandling i Kultur- og Fritidsudvalget.

### **8.18 Events, fremrykning fra 2028**

I august 2025 vedtog byrådet "Program for Strategisk Byudvikling" med 4 temaer som afsæt for fremtidig udvikling:

- bosætning - en attraktiv by for familier
- events og oplevelse - en levende by med aktualitet og historie
- identitet - fra attraktion til destination
- sammenhæng - en by med stærke fysiske forbindelser

For at fremme temaet om events og oplevelser skal nye events udvikle bylivet og bidrage til øget turismeomsætning, bosætning, branding og udvikling af kommunen som event- og oplevelsesdestination. Byrådet har 16. juni 2026 derfor besluttet at fremrykke midler i eventpuljen fra 2028 til 2027. Der fremrykkes 2,750 mio. kr. fra 2028, hvoraf 2,285 mio. kr. fremrykkes til 2027 og 0,465 mio. kr. til 2026.

### 9. Besparelser og effektiviseringer

Der indgår besparelser og effektiviseringer på 32,494 mio. kr. i 2027, 46,239 mio. kr. i 2028, 96,297 mio. kr. i 2029 og 124,126 mio. kr. i 2030.

Byrådet vedtog i marts 2026 Økonomisk Handleplan 2026, som indeholder effektiviseringer og omprioriteringer på samlet 78,906 mio. kr. i 2026, 91,212 mio. kr. i 2027, 98,974 i 2028, 97,374 mio. kr. i 2029 og 97,374 mio. kr. i 2030. Handleplanen har været et vigtigt skridt i arbejdet med at styrke kommunens økonomiske balance og skabe et bedre grundlag for den videre økonomiske omstilling. Samtidig blev det i forbindelse med handleplanen konstateret, at der fortsat er behov for yderligere økonomiske tilpasninger i perioden 2027-2030.

De fortsatte tilpasninger skal bidrage til en sund og bæredygtig økonomi i balance samt skabe mulighed for at håndtere ændringer i de socioøkonomiske rammevilkår, den demografiske udvikling og fremtidige investerings- og udviklingsbehov.

Som en del af budgetarbejdet er der beskrevet yderligere handlemuligheder, der kan skabe det nødvendige økonomiske råderum. Handlemulighederne bygger på en ekstern råderumsanalyse udarbejdet af BDO. Der peges på muligheder for effektiviseringer, ændringer i serviceniveauer og strukturelle tilpasninger. Byrådet skal tage stilling til, hvordan de nødvendige tilpasninger bedst gennemføres.

Der er gennemført en ekstern råderumsanalyse, som peger på muligheder for effektiviseringer og besparelser på tværs af kommunen. BDO har for Nyborg Kommune udarbejdet en råderumsanalyse med et katalog over mulige økonomiske handlemuligheder til budget 2027. Analysen bygger på en vurdering af kommunens økonomiske situation, erfaringer fra andre kommuner og dialog med kommunens fagområder. Mulighederne omfatter både organisatoriske og strukturelle ændringer, justeringer af serviceniveauer og en mere effektiv opgaveløsning. Nogle forslag er nye, mens andre bygger videre på tidligere analyser og politiske drøftelser.

BDO har udarbejdet en råderumsanalyse for Nyborg Kommune med fokus på at identificere mulige besparelser og effektiviseringer på tværs af organisationen. Analysen indeholder en række handlemuligheder, som blandt andet omfatter mere effektiv opgaveløsning, organisatoriske tilpasninger og justeringer af serviceniveauer. BDO's råderumsanalyse er vedlagt budgetmaterialet.

Derudover er der udarbejdet en analyse af skole- og dagtilbudsstrukturen med fokus på at tilpasse kapaciteten til den demografiske udvikling. Analyse af skole- og dagtilbudsstrukturen er udskudt, og Skole- og Dagtilbudsudvalget fremlægger sin anbefaling for Byrådet i marts 2027 med henblik på, at Byrådet kan træffe endelig beslutning om Fremtidens folkeskole samt Specialskoler og specialundervisning.

## 10. Overførselsudgifter og beskæftigelse

Der er udarbejdet nyt skøn for overførselsudgifterne i 2027-2030 på baggrund af landsudviklingen og fremskrivning af udviklingen i Nyborg Kommune.

Tabel 10:

| Overførselsudgifter<br>Beløb i 1.000 kr. | Regnskab<br>2024 | Regnskab<br>2025 | Forventet<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Integration                              | 260              | -2.368           | -4.579            | -4.871         | -4.931         | -4.977         | -5.086         |
| Sygedagpenge                             | 65.723           | 66.868           | 69.890            | 74.353         | 75.258         | 75.974         | 77.635         |
| Kontant- og uddannelseshjælp             | 49.756           | 52.568           | 57.187            | 60.839         | 61.579         | 62.165         | 63.524         |
| Forsikrede ledige                        | 59.225           | 53.490           | 55.276            | 58.806         | 59.522         | 60.088         | 61.402         |
| Revalidering                             | 1.627            | 935              | 840               | 894            | 905            | 913            | 933            |
| Fleksjob og ledighedsydelse              | 92.811           | 98.014           | 107.178           | 114.022        | 115.410        | 116.507        | 119.056        |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger           | 23.030           | 34.010           | 30.940            | 32.916         | 33.317         | 33.633         | 34.369         |
| Ressource- og jobafklaringsforløb        | 31.524           | 30.558           | 31.310            | 33.310         | 33.715         | 34.036         | 34.780         |
| Førtids- og seniorpension                | 296.207          | 317.871          | 335.726           | 357.166        | 361.513        | 364.950        | 372.932        |
| Boligstøtte                              | 39.123           | 40.399           | 42.548            | 45.265         | 45.816         | 46.251         | 47.263         |
| <b>I alt</b>                             | <b>659.289</b>   | <b>692.344</b>   | <b>726.315</b>    | <b>772.700</b> | <b>782.104</b> | <b>789.540</b> | <b>806.808</b> |

Note: Årene 2024-2026 er i årets priser. Årene 2027-2030 er i 2027-priser.

Tabellen viser, at budgettet til overførselsudgifterne i Nyborg Kommune er forhøjet fra 659,289 mio. kr. i regnskab 2024 til 772,700 mio. kr. i budget 2027. I 2027-2030 er 16,0 mio. kr. af den viste budgetramme årligt afsat som budgetværn til overførselsudgifter, jf. afsnit 5.4.

Kommunerne modtager med budgetgarantien finansiering til det landsdækkende skøn for overførselsudgifterne. Nyborg Kommune budgetterer med kommunens egne forventninger på baggrund af lokale forhold og lokal udvikling.

Skøn for overførselsudgifterne er i økonomaftalen 2027 forøget på grund af stigende udgifter til bl.a. sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.

Overførselsudgifterne er omfattet af budgetgarantien, der indebærer, at kommunerne skal tilbagebetale et overskud og får dækket et underskud i efterfølgende år, hvis aktivitets- og ledighedsudviklingen bliver anderledes end forudsat i økonomaftalen.

Refusionsandelen for overførselsudgifterne er reduceret fra ca. 40 % i 2012 til ca. 15 % fra 2024.

## 11. Anlægsudgifter og -indtægter

### **ANLÆGSUDGIFTER**

Der budgetteres med anlægsudgifter på 73,419 mio. kr. i 2027, 74,0 mio. kr. i 2028, 69,666 mio. kr. i 2029 og 82,915 mio. kr. i 2030. Samlet budgetteres der i investeringsoversigten med 300 mio. kr. for perioden 2027-2030, hvilket giver en gennemsnitlig investering på 75 mio. kr. årligt.

Der budgetteres med anlægsindtægter på 5,125 mio. kr. i 2027, 11,079 mio. kr. i 2028 og 3,900 mio. kr. i 2030. Der er endnu ikke budgetteret med anlægsindtægter i 2029.

Den udmeldte anlægsramme på 102,008 mio. kr. er overholdt i 2027.

Tabel 11:

| Anlægsudgifter og -indtægter<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Anlægsudgifter                                    | 73.419         | 74.000         | 69.666         | 82.915         |
| Anlægsindtægter                                   | -5.125         | -11.079        | 0              | -3.900         |
| <b>I alt</b>                                      | <b>68.294</b>  | <b>62.921</b>  | <b>69.666</b>  | <b>79.015</b>  |

Investeringsoversigt og ændringer i investeringsoversigt ift. vedtaget budget 2026 fremgår af bilag 4.

## TEKNIK-. PLAN OG LANDDISTRIKTSUDVALGET

### 11.1 Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg

Der afsættes en årlig anlægspulje på 15,0 mio. kr. til vedligeholdelse af kommunens bygninger og idrætsanlæg.

Puljen anvendes til den løbende og generelle vedligeholdelse af blandt andet administrationsbygninger, folkeskoler, daginstitutioner, plejehjem, sociale institutioner og idrætsanlæg.

Løbende bygningsvedligeholdelse er afgørende for at sikre, at kommunens ejendomme – herunder skoler og daginstitutioner – fremstår i god og tidssvarende stand.

Kommunen ejer cirka 117 ejendomme med et samlet areal på omkring 175.000 m<sup>2</sup>.

### 11.2 Energirenovering af bygninger

Der afsættes en årlig anlægspulje på 4,0 mio. kr. til energirenovering af kommunale bygninger.

Kommunale og regionale bygninger har et betydeligt energiforbrug, som kan reduceres gennem målrettede energirenoveringer. Det vil både give en positiv klimaeffekt og bidrage til at nedbringe kommunens CO<sub>2</sub>-udledning.

Energirenoveringer skaber desuden et sundere og mere behageligt indeklima, hvilket især er vigtigt på skoler og institutioner, hvor mange brugere opholder sig dagligt.

Det reviderede energieffektivitetsdirektiv, som trådte i kraft i Danmark 11. oktober 2025 skærper kravene til energirenovering. Hvor direktivet tidligere kun omfattede statslige bygninger, gælder det nu også for kommunale og regionale bygninger.

Derudover er det reviderede bygningsdirektiv trådt i kraft i maj 2026. Det stiller krav om energirenovering af offentlige bygninger med de laveste energimærker.

### **11.3 Lovliggørelse i bygninger**

Der afsættes en anlægspulje i budget 2027 på 2,0 mio. kr. til lovliggørelse i bygninger.

En taskforce har gennemgået kommunens bygninger, og på den baggrund ønskes puljen afsat til opfølgning på gennemgangen, hvor det er konstateret, at der er behov for forskellige lovliggørende tiltag.

### **11.4 Strategisk arealanvendelse og ejendomsstrategi**

Der afsættes en årlig anlægspulje på 1,0 mio. kr. til strategisk arealanvendelse og ejendomsstrategi. Puljen afsættes til at optimere udnyttelsen af de kommunale bygningsarealer.

### **11.5 Landsbyfornyelse og nedrivningspulje**

Der afsættes en pulje på 0,400 mio. kr. i budget 2027 som kommunal medfinansiering til de statslige midler under landsbyfornyelsesordningen. Midlerne skal anvendes til forskønnelse af landsbyerne samt til nedrivning eller istandsættelse af nedslidte og ubenyttede ejendomme, der i dag skæmmer bymiljøet.

Formålet er at forbedre de fysiske rammer i landsbyerne, øge trygheden, styrke bosætningen og understøtte en positiv lokal udvikling.

### **11.6 Landsbyudviklingspulje**

Der afsættes en årlig pulje på 0,220 mio. kr. til landsbyudvikling. Puljen udmøntes efter ansøgning fra kommunens landsbyer og efter indstilling fra Landdistriktsudvalget i kommunen.

### **11.7 Offentlige legepladser**

Der afsættes en årlig anlægspulje på 0,200 mio. kr. til etablering og vedligeholdelse af kommunens offentlige legepladser samt til opfølgning på de lovpligtige årlige sikkerhedseftersyn.

### **11.8 Udfaldsbroen ved Nyborg Slot**

Der afsættes 0,700 mio. kr. i 2027 til renovering af udfaldsbroen ved Nyborg Slot.

### **11.9 Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway**

Der afsættes 4,625 mio. kr. i 2027 til pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway.

Derudover er der i budget 2026 afsat 4,0 mio. kr. til projektet, samt budgetteret med en samlet ekstern finansiering på 6,125 mio. kr. til projektet, fordelt med 3,0 mio. kr. i budget 2026 og 3,125 mio. kr. i budget 2027.

"Danmarks rekreative cykelnet – Fyn og Øerne" er et fælles initiativ for de 10 fynske kommuner, ledet af Destination Fyn, og støttet af bl.a. Dansk Kyst- og Naturturisme samt

Nordeafonden. Formålet er at samle Fyn som en attraktiv outdoor-destination ved at udvikle cykelnetværket og tilhørende faciliteter.

Nyborg Kommune bidrager ved at opgradere pavillonen ved Hesselhuset til en samlet outdoor-lokalitet, som skal inspirere borgere og turister til at benytte naturen til fods og på cykel.

Pavillonen ombygges til at rumme en sauna og et fællesrum. Saunaen skal være åben for alle mod betaling, mens fællesrummet skal være åbent for alle uden betaling. Derudover etableres en helårsbadebro, som erstatter den nuværende sommerbadebro, og området forbindes via stier til strandpromenaden, Christianslundsskovens stier samt områdets parkeringsplads og offentlige toiletter.

Projektet fokuserer på bløde trafikanter og indgår i den overordnede udvikling af Nyborg Strandpark, der skal skabe sammenhængende oplevelser langs kysten. Det samlede projekt indgår som en del af "Strategisk Fysisk Udviklingsplan med arbejdstitlen "Nyborg Strandpark". Nyborg Strandpark er udviklingen af sammenhængende oplevelser langs Nyborgs kyststrækning. Således er Outdoorgateway Hesselhuset første skridt i en samlet udvikling af kyststrækningen.

En helhedsplan, udarbejdet af STED Landskabsarkitekter og finansieret af Danmarks Erhvervsfremmebestyrelse, binder området sammen med de omkringliggende faciliteter og er en del af det fælles fynske HIKE-projekt.

Projektet er delt i tre faser:

- første fase (afsluttet): skitseoplæg til beslutning
- anden fase (2025): myndighedsafklaring og detaljeret budgetlægning
- tredje fase (2026-2029): justeringer efter tilladelser og anlæg

Det samlede projekt "Danmarks rekreative cykelnet Fyn og Øerne" inklusive "Outdoorgateways" skal være færdigetableret inden udgangen af 2029 - gerne før.

Der er forhåndstilsagn om ekstern finansiering på 2,1 mio. kr. Som kommunal medfinansiering er der ved godkendelse af det samlede projekt givet tilsagn til, at Nyborg Kommune medfinansierer projektet med 2,5 mio. kr. Samlet er der dermed forhåndstilsagn om 4,6 mio. kr.

Det samlede budget skønnes til 8,625 mio. kr., hvorfor de resterende 4,025 mio. kr. forventes dækket via yderligere fondsfinansiering/eksterne investorer i samarbejde med kommunen.

### **11.10 Pulje til gadelys (energibesparende)**

Der afsættes årligt 1,0 mio. kr. til energibesparende investeringer i kommunens gadelys. Udskiftning af gamle lamper med moderne LED-belysning medfører både lavere elforbrug og reduceret CO<sub>2</sub>-udledning. LED-lys giver desuden bedre og mere ensartet belysning og kræver mindre vedligeholdelse.

Der er et betydeligt efterslæb i udskiftningen af belysningen. Omkring 5.200 lamper mangler fortsat at blive udskiftet. Samtidig er der behov for at udskifte eller supplere flere lygtepæle for at leve op til nutidens krav om tryk og effektiv vej- og stibelysning. Det samlede investeringsbehov vurderes til ca. 36 mio. kr.



Området omkring Nyborg Havn og Marina har særligt behov for en fuldstændig udskiftning af belysningen. Her er anlægget over 20 år gammelt og påvirket af fugt og salt fra det kystnære miljø, hvilket øger risikoen for rust og tekniske nedbrud.

Derudover har EU besluttet at udfase kviksølv i alle typer lyskilder. Mange af de gamle lamper kan derfor snart ikke længere skaffes, og lagrene hos leverandørerne er i vidt omfang opbrugt. Dette understreger behovet for at igangsætte en planlagt overgang til LED og sikre den nødvendige finansiering.

### **11.11 Renovering af signalanlæg i Nyborg by**

Der afsættes 0,900 mio. kr. i 2030 til renovering af signalanlæg i Nyborg by, herunder renovering af signalanlæg ved Frisengårdsvej-Føtex, Vestergade-Frisengårdsvej, Dyrehavevej-Strandvejen.

### **11.12 NFS-investeringsplan**

Der afsættes årligt 0,700 mio. kr. til afledte kommunale udgifter i forbindelse med NFS-investeringsplanen (Nyborg Forsyning og Service).

Det omfatter blandt andet etablering af nye vejbrønde og stikledninger samt renovering af øvrig vejafvanding. Fortove og kantsten renoveres, hvor det vurderes nødvendigt.

### **11.13 Busholdeplads ved Nyborg Slot**

Der afsættes 3,0 mio. kr. i 2027 til etablering af busholdeplads ved Nyborg Slot. Det renoverede og ombyggede Nyborg Slot forventes klar til åbning for turister og offentligheden i 2028.

### **11.14 Pulje til renovering af broer og bygværker**

Der afsættes 0,800 mio. kr. i budget 2028 og 2,281 mio. kr. i budget 2029 til renovering af broer og bygværker.

Nyborg Kommune forvalter en samlet bygværksmasse på 175 broer og tunneler. Statusrapporten viser, at bygværksmassen samlet set er i en ikke optimal teknisk og økonomisk tilstand, og at udviklingen over de senere år har været negativ. Der er opbygget et vedligeholdelsesefterslæb, og det samlede reparationsbehov er estimeret til ca. 13,3 mio. kr.

### **11.15 Pulje til veje, parkering og trafiksikkerhed m.v.**

Der afsættes 4,0 mio. kr. i budget 2028 og derefter 2 mio. kr. årligt i en pulje til veje, parkering og trafiksikkerhed.

Beløbet skal bruges til opfølgning på trafiksikkerhedsplanen som er godkendt i Byrådet i februar 2026 samt understøtte Færdselssikkerhedskommissionens nationale mål.

### **11.16 Pulje til trafiksikkerhed i landsbyer**

Der afsættes 2,0 mio. kr. i budget 2028 og derefter 1 mio. kr. årligt i en pulje til trafiksikkerhed i landsbyer.

Beløbet skal bruges til opfølgning på trafiksikkerhedsplanen, som er godkendt i Byrådet i februar 2026. Udmøntningen sker i dialog med LDU og kommunens landsbyer.

### **11.17 Vejprojekt/kystsikring af Risingevej**

Der afsættes 2,0 mio. kr. i 2027 til renovering og kystsikring af Risingevej.

Risingevej, som er hovedfærdselsåren mod Kerteminde, er udsat for erosion. Der er behov for at renovere eksisterende kystsikring, så erosion undgås. Hvis erosionen ikke stoppes, undermineres vejen. Alternativet er at lukke vejen.

### **11.18 Bolværker i Nyborg Marina**

Der afsættes 2,0 mio. kr. årligt til renovering af blandt andet broer og bolværker i Nyborg Marina.

### **11.19 Nyborg Marina, P-plads med autocamper**

Der afsættes 0,650 mio. kr. i 2028 til etablering af P-pladser med mulighed for autocampere i Nyborg Marina.

### **11.20 Flydebro ved Kajakklub**

Der afsættes 0,750 mio. kr. i 2028 til flydebro ved Kajakklubben.

Projektet skal forbedre adgangsforholdene til vandet og understøtte fritids- og foreningslivet i området. Flydebroen vil sikre nem og sikker isætning af kajakker og fremme brugen af kystnære aktiviteter.

## **KLIMA-, MILJØ OG NATURUDVALGET**

### **11.21 Reetablering voldanlæg (landskabsplan)**

Der afsættes 5,5 mio. kr. i 2027 til reetablering af voldanlæg.

Der er tidligere afsat en ramme på 5,0 mio. kr. til reetablering af voldanlæg ved kolonihaverne, fordelt med rådighedsbeløb på 2,5 mio. kr. i 2026 og 2,5 mio. kr. i 2027.

De foreløbige beregninger viser, at projektets samlede økonomi vil være på omkring 8 mio. kr., på den baggrund vil det være nødvendigt at afsætte yderligere 3 mio. kr. til projektet.

Byrådet har 28. marts 2023 godkendt frigivelse af midler til udarbejdelse af en landskabsplan for voldanlægget ved kolonihaverne, herunder plan for reetablering af voldanlægget ved hver enkelte have ved Sygehusgraven og Glacisstien.

I forbindelse med Nyborg Kommunes planer for sikring af den lokale kulturarv har Nyborg Kommune og Slots- og Kulturstyrelsen indledt et samarbejde om lovliggørelse af havebebyggelsen på det beskyttede voldterræn, som er en del af Nyborg bybefæstning.

Slots- og Kulturstyrelsen har 30. august og 10. oktober 2022 udsendt dispensation og påbud til Nyborg Kommune vedrørende bebyggelse og faste anlæg på Hf. Grejsdalens og Nyborg Sportsfiskerforenings havelodder ved Sygehusgraven og Glacisstien på Nyborg voldanlæg.

Nyborg Kommune ønsker i forbindelse med lovliggørelsen af forholdene på volden og det dermed forbundne anlægsarbejde, at der udarbejdes et landskabsprojekt for reetablering af voldkrone, voldskråning, brink og voldgrav ved Sygehusgraven og Glacisstien. Dette skitseres af Nyborg Kommune ved ekstern rådgiver i foråret 2023. Landskabsprojektet vil vise, hvordan bebyggelse og faste anlæg kan reduceres eller fjernes, så volden ved

Sygehusgraven og Glacisstien får sit oprindelige udseende og form som fæstning tilbage. Projektet vil også give et estimat på budgettet for et anlægsprojekt, som skal udføres senest i 2027, og som finansieres af Nyborg Kommune.

I landskabsprojektet udarbejdes en plan for reetablering af voldanlægget ved hver enkelte have ved Sygehusgraven og Glacisstien, så ophold i de enkelte haver er på tilfredsstillende måde. Der skal i en efterfølgende projektering redegøres nærmere for, om reetableringen er til fare for huse og terrassers stabilitet, og om disse skal flyttes længere ind på grundene. Se bilag med tidsplan.

Der skal sammen med ekstern rådgiver udarbejdes en landskabsplan for området, hvilket er en meget kompleks opgave, hvor der bl.a. skal tages hensyn til eksisterende bebyggelse på volden. Byrådet skal herefter godkende landskabsplanen og hvilke dele, der skal medtages i en anlægsbevilling til gennemførelse af projektet i 2026 og 2027.

### **11.22 Puljen til naturprojekter**

Der er ikke afsat midler i puljen til naturprojekter i perioden 2027-2030. Naturprojekter udføres fremadrettet via blandt andet Grøn Trepert og EU-projektet LIFE RING.

### **11.23 Puljen til Klimaindsatser og Grøn Omstilling**

Der er ikke afsat midler i puljen til Klimaindsatser- og Grøn Omstilling i perioden 2027-2030. Beløbet i puljen er overført til finansiering af estimerede merudgifter til højvandssikring.

### **11.24 Højvandssikring Østerhavnen 2028 - Byrum**

Der afsættes 7,9 mio. kr. i 2028 til højvandssikring og Byrum.

Byrådet vedtog i 2025 Program for Strategisk Byudvikling i Nyborg By. Et af de overordnede temaer i programmet er Sammenhæng og handler om at udvikle og sikre en sammenhængende by. En målsætning herunder er at skabe sammenhæng mellem den indre havn og den centrale bymidte. Derfor ansøgte Nyborg Kommune Erhvervsstyrelsen under indsatsen "Fysisk omstilling til levende og bæredygtige bymidter" om anlægsstøtte til yderligere udvikling af Østerhavnen i samspil med det vedtagne projekt for klimatilpasning og etablering af et rekreativt byrum med en platform og promenade til ophold. Anlægsmidlerne fra Erhvervsstyrelsen afhænger af kommunal egenfinansiering, og at klimatilpasning fortsat indgår i projektet.

Projektet er den første etape af den samlede klimatilpasning og samtidig et væsentligt første skridt i at skabe mere sammenhæng i byen. Projektet har særlig strategisk værdi i forhold til at synliggøre de politiske ambitioner i strategien og eksempelvis værdi i de forestående dialoger med fonde ift. realisering af projektet 'Rigets Hovedstrøg'. Projektet skal færdiggøres inden udgangen af 2028.

Den samlede klimasikring er endvidere støttet af Kystdirektoratet, hvor en procentdel indgår i Østerhavnen, som er synliggjort i ansøgningen til Erhvervsstyrelsen, men ikke indgår i ovenstående budget.

Den kommunale egenfinansiering til anlæg i projektet udgør 12,948 mio. kr.

Støtten til anlæg fra Erhvervsstyrelsen udgør 7,9 mio. kr. Der i beløbet givet støtte til lønudgifter. Støtten udbetales efter dokumentation for udført arbejde.

Den afledte drift af anlægget er ikke beregnet, men eftersom at den eksisterende slidte kajkant og promenade erstattes af det nye anlæg, forventes begrænsede udgifter til drift de første 10 år.

### **11.25 Højvandssikring Østerhavnen 2028 - kystsikring**

Der afsættes 12,948 mio. kr. i 2028 til højvandssikring af Østerhavnen, hvor der er givet tilskud fra statens kystpulje på 5,179 mio. kr.

Anlægsprojektet skal være gennemført senest i december 2030 for at få tilskud fra kystpuljen. Byrådet har 26. august 2025 vedtaget at hæve sikringsniveauet for den indre sikringslinje langs Nyborg Havn og Marina fra kote 1,8 m. til kote 2,0 m. Et projekt med højere sikringsniveau kan realiseres med en samlet bidragsfordeling, hvor flere værdier, matrikler og installationer sikres bedre og i længere tid.

### **11.26 Højvandssikring Lindholm 2029-2030**

Der afsættes 2,0 mio. kr. i 2029 og 13,730 mio. kr. i 2030 til højvandssikring ved Lindholm.

Byrådet har behandlet anlægsprojektet 29. april 2025. Fællesprojekt ved Lindholm støttes med 3,9 mio. kr. fra Kystpuljen.

Det er nødvendigt at etablere strækningen ved Lindholm, hvis Nyborg Kommune skal kunne leve op til statens krav om at sikre en reduktion af risikoen for oversvømmelse fra stormflod i de udsatte områder på den korte og mellemlange sigt.

### **11.27 Højvandssikring Heimdals plads 2029-2030**

Der afsættes 4,8 mio. kr. i 2029 og 7,2 mio. kr. i 2030 til højvandssikring ved Heimdals plads.

Byrådet har 26. august 2025 vedtaget at hæve sikringsniveauet for den indre sikringslinje langs Nyborg Havn og Marina fra kote 1,8 m. til kote 2,0 m. Et projekt med højere sikringsniveau kan realiseres med en samlet bidragsfordeling, hvor flere værdier, matrikler og installationer sikres bedre og i længere tid.

### **11.28 Højvandssikring Marinaen 2031**

Der afsættes 5,615 mio. kr. i 2031 til højvandssikring af Marinaen.

Byrådet har 26. august 2025 vedtaget at hæve sikringsniveauet for den indre sikringslinje langs Nyborg Havn og Marina fra kote 1,8 m. til kote 2,0 m. Et projekt med højere sikringsniveau kan realiseres med en samlet bidragsfordeling, hvor flere værdier, matrikler og installationer sikres bedre og i længere tid.

### **11.29 Højvandssikring estimerede merudgifter totalt**

Der afsættes 4,0 mio. kr. i 2029 og 4,5 mio. kr. i 2030 til estimerede merudgifter til projekterne omkring højvandssikring.

Derudover estimeres der merudgifter i 2031 på 3,0 mio. kr. og i 2032 på 2,770 mio. kr. Merudgifterne er beregnet med udgangspunkt i overslagspriserne på de gamle projekter, med et estimat til nuværende prisniveau.

### SKOLE- OG DAGTILBUDSUDVALGET

#### 11.30 Renovering af faglokaler

Der afsættes 4,5 mio. kr. i 2028 til renovering af faglokaler.  
Der er samlet afsat 13,5 mio. kr. i perioden 2025-2028.

Udgifterne er finansieret af ekstra tilskud fra staten som en del af aftale i marts 2024 vedrørende "Folkeskolens kvalitetsprogram – frihed og fordybelse".

#### 11.31 Pulje til legepladser og udenomsarealer

Der afsættes en anlægspulje på 0,500 mio. kr. årligt til vedligeholdelse af legepladser og udenomsarealer i daginstitutioner og på skoler. Puljen kan også anvendes til etablering af offentlige legepladser og aktivitetspladser "udendørs fitness" i centrale byområder.

#### 11.32 Kapacitet på daginstitutionsområdet

Der afsættes en anlægspulje på 10,0 mio. kr. i 2029 og 2030 til kapacitet på daginstitutionsområdet. Derudover er der i investeringsplanen i perioden 2031-2033 afsat yderligere 20,0 mio. kr. årligt, således den samlede ramme udgør 80 mio. kr.

En samlet analyse af daginstitutionsområdet skal danne grundlag for de fremtidige behov indenfor det samlede område.

### KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

#### 11.33 Renovering af Skovparkhallen

Der afsættes 7,5 mio. kr. i år 2029 og 7,5 mio. kr. i 2030 til renovering af Skovparkhallen. Derudover er der i investeringsplanen i perioden 2031-2032 afsat yderligere 16,0 mio. kr., således den samlede ramme udgør 31 mio. kr.

Byrådet vedtog i 2025 Program for Strategisk Byudvikling i Nyborg By. Et af de overordnede temaer i programmet er Bosætning og handler om at udvikle og sikre en attraktiv by at bosætte sig i som erhvervsaktiv familie. En målsætning herunder er at arbejde med kvarters udvikling og identitet. Skovparken er udpeget som det første område til kvarterløft, og områdets potentialer og udfordringer kortlægges for at præcisere en stedspecifik helhedsplan. Udvikling af en lokalt forankret helhedsplan og sikring af fremdrift i den kræver en dedikeret projektleder og forventeligt mindre anlæg til veje, belysning m.v. Et aktuelt potentiale er transformation af Skovparkhallen, hvilket rummer både renovering og udvikling. Skovparkhallen har nogle alvorlige bygningsmæssige udfordringer, som skal håndteres, og Skovparkkvarteret er under forandring med mange nye boliger og borgere, så hallen transformeres med henblik på også at kunne fungere som et fællesskabende kvarters hus.

Derfor ansøgte Nyborg Kommune i 2025 Lokale og Anlægsfonden om støtte til et ideoplæg til transformation af hallen og de nære udearealer under indsatsen 'Idrætshaller til tiden'. 3 ud af de 10 deltagende haller vælges inden udgangen af 2026 til anlægsstøtte på maksimalt 10 mio.kr. med et krav om minimum 50% kommunal egenfinansiering. Renovering af hallen har frem mod 2026 været prioriteret i budgettet med 26 mio.kr. Denne ramme vurderes stadig relevant som kommunal egenfinansiering i forhold til at kunne rejse øvrige fondsmidler så udvikling af fysiske forbindelser og de 11.000 m2 omkringliggende arealer, kan inkluderes i projektet.

Den kommunale egenfinansiering til udvikling af helhedsplan, lokal forankring og mindre anlæg udgør 5,0 mio. kr.

Den kommunale egenfinansiering til anlæg af Skovparkhallen og arealer udgør 26 mio. kr. Eventuel fondsstøtte fra Lokale og Anlægsfonden 10 mio. kr. i 2027/2028.

De afledte driftsudgifter er endnu ikke beregnet, men der er eksisterende drift af hal og udearealer, som bør fastholdes trods renovering. Der forventes yderligere drift ift. flere uorganiserede brugere af bygning og arealer. Dog arbejdes der også med udvikling af organisering som fremmer forankring, ejerskab og engagement hos brugerne.

### **11.34 Pulje til renovering af forsamlingshuse**

Der afsættes en anlægspulje på 0,465 mio. kr. årligt til renovering af forsamlingshuse.

Puljen udmøntes en gang årligt efter ansøgning fra kommunens 16 forsamlingshuse. Forsamlingshusene bidrager selv med 50 % af beløbet i forbindelse med projekterne.

## **SUNDHEDS- OG ÆLDREUDVALGET**

### **11.35 Etablering af flere pleje og ældreboliger**

Der afsættes 3,0 mio. kr. årligt for perioden 2031-2036, samlet 18 mio. kr., til etablering af flere pleje og ældreboliger.

Der skal i løbet af 2026 laves en behovsanalyse.

### **11.36 Kapacitet på ældreområdet, herunder vaskeri**

Der afsættes 15,0 mio. kr. årligt for perioden 2033-2036, samlet 60 mio. kr. til kapacitet på ældreområdet, herunder vaskeri.

Den demografiske udvikling på ældreområdet sammenholdt med den igangværende ældre- og plejeboliganalyse viser en stigning i antal ældre borgere, særligt i Nyborg by. Dette har afledte konsekvenser til andre servicefunktioner for ældre borgere, herunder vaskerifunktion. Andelen af vaskeriopgaver må forventes at stige i takt med det øgede antal ældre borgere, der får behov for kommunens hjælp i Nyborg by.

Andre serviceydelser, som også må forvente at have behov for kapacitetsudvidelse, er de tre matrikler for hjemmeplejedistrikter i Nyborg by, Madservice samt hjælpemiddelområdet.



### ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

#### 11.37 Slotsprojektet

Der er i perioden 2027-2030 afsat samlet 47,476 mio. kr. til Slotsprojektet. Fordelt med 25,109 mio. kr. i 2027, 10,367 mio. kr. i 2028, 6,0 i 2029 og 6,0 mio. kr. i 2030.

Der er i perioden 2017-2025 afholdt udgifter for 23,402 mio. kr. til projektet, derudover er der i budget 2026 afsat 13,822 mio. kr.

Slots- og Kulturstyrelsen er bygherre på det samlede anlægsprojekt vedrørende renovering og ombygning af Nyborg Slot, herunder renovering og omlægning af Torvet.

Projektet omfatter ikke blot en restaurering af den oprindelige Kongefløj, men også tilføjelse af en helt ny udstillingsfløj, en ringmur, en ny broforbindelse til slottet og ikke mindst en forhøjning af Vagttårnet til 18 meter. Derudover er der sket en renovering og omlægning af Torvet i Nyborg.

I december 2020 traf Miljø- og Fødevareklagenævnet afgørelse i en klagesag om projekt Nyborg Slot, der betød, at den del af projektet, der bestod af nybyggeri, ikke kunne realiseres. Der er efterfølgende opnået politisk enighed om færdiggørelsen af slotsprojektet via en anlægslov på finansloven - og byggeprojektet forventes færdig i 2028.

De samlede anlægsudgifter til slotsprojektet udgør 459 mio. kr. (løbende priser), heraf 327,6 mio. kr. i til færdiggørelse af projektet i perioden 2024-2028. Staten bærer den økonomiske risiko og finansieringsansvaret for eventuelle fordyrelser.

Anlægs- og ombygningsprojektet er finansieret af donationer fra A. P. Møller Fonden på 124,8 mio. kr., Realdania på 125,4 mio. kr., tilskud på 136,2 mio. kr. fra Staten og tilskud på 72,6 mio. kr. fra Nyborg Kommune.

Ud over selve byggeprojektet arbejder Østfyns Museer med udviklingen af et særligt formidlingsprojekt til ca. 63 mio. kr., som forventes finansieret af tilsagn fra andre eksterne fonde. Østfyns Museer skal betale 17,5 % gavemoms af fondsindtægter, så der skal skaffes eksternt finansiering svarende til ca. 74 mio. kr. for at kunne finansiere det fulde formidlingsprojekt.

Der er nedsat en styregruppe, der skal forestå den overordnede styring af byggeprojektet. Styregruppen udgøres af en repræsentant fra hver af parterne: A.P. Møller Fonden, Realdania, Nyborg Kommune, Slots- og Kulturstyrelsen (SLKS) samt en repræsentant fra Kulturministeriet og en observatør fra Østfyns Museer.

Styregruppen er organisationens ledelsesorgan, der godkender og træffer alle væsentlige beslutninger og godkender byggeprojektets grundlag, tid og økonomi, herunder ved faseskift, samt ændringer i projektgrundlag, forudsætninger og projektorganisation.

Der er nedsat en koordinationsgruppe. Koordinationsgruppen refererer til Styregruppen. Koordinationsgruppens opgave er at sikre fastholdelse af projektets ambition og kvalitetsniveau, koordinere projektets indsatser med andre relevante aktiviteter og indsatser i de respektive organisationer, at understøtte med faglig ekspertise og viden samt at kvalitetssikre indstillinger og materiale til Styregruppen.

Koordinationsgruppen består af A.P. Møller Fonden, Realdania, Nyborg Kommune, Slots- og Kulturstyrelsen (SLKS) og en observatør fra Østfyns Museer.

Østfyns Museer er projekt- og procesansvarlig for gennemførelsen af formidlingsprojektet samt tilvejebringelse af finansieringen hertil. Østfyns Museer er forpligtet til inden licitationen at give en status på finansieringen af formidlingsprojektet, beskrive de fortsatte aktiviteter i forhold til at tilvejebringe yderligere finansiering samt eventuelt konsekvenser for formidlingsprojektet.

Der er nedsat en intern følgegruppe i Nyborg Kommune i forhold til koordinering, kommunikation, brugeraftale, investeringer og vedligeholdelse.

Slots- og Kulturstyrelsen har i kraft af brugeraftalen overdraget den fremtidige brug af ejendommen til Nyborg Kommune, som stiller den til rådighed for Østfyns Museer til museumsdrift. Slots- og Kulturstyrelsen og Nyborg Kommune har vedligeholdelsesforpligtelsen i fællesskab i henhold til brugeraftalen.

Slots- og Kulturstyrelsen har fremadrettet det økonomiske og det udførende ansvar for drift, vedligehold og fornyelse i forhold til den udvendige del samt fornyelse af de indvendige bygningsdele i de historiske bygninger, herunder det forhøjede Vagttårn.

Nyborg Kommune har det økonomiske og det udførende ansvar for al det indvendige bygningsvedligehold og for særinstallationer på hele ejendommen samt vedligehold på udearealer i overensstemmelse med drifts- og vedligeholdelsesbeskrivelserne. Desuden har Nyborg Kommune det økonomiske og det udførende ansvar i forhold til det udvendige vedligehold samt tekniske basisinstallationer, der er opført i de nye bygninger (udstillingsfløj og ringmur).

Der er indgået forpligtigende og bindende aftaler mellem de forskellige parter i projektet, herunder a) forståelsespapir fra Kulturministeriet af 30. april 2024 vedrørende samarbejdet blandt de finansierende parter for færdiggørelsen af nybyggeriet på Nyborg Slot projektet, b) brugeraftale fra Slots- og Kulturstyrelsen af 12. april 2024 og c) aftale fra Slots- og Kulturstyrelsen af 12. april 2024 om samarbejde, roller og ansvar i forbindelse med formidlingsprojektet og byggeprojektet for Nyborg Slot.

Der er 20. december 2023 indgået en midlertidig brugeraftaler mellem Slots- og Kulturstyrelsen og Nyborg Kommune med virkning pr. 1. januar 2024. Aftalen giver mulighed for at åbne Slotsholmen for offentligheden, så Nyborg Kommune og Østfyns Museer får mulighed for at benytte Slotsholmen til formidling og arrangementer af forskellig karakter i perioden frem til byggeriet af de nye bygninger ved Nyborg Slot igangsættes. Aftalen bortfalder når anlægsprojektet vedrørende Nyborg Slot opstarter.

### **11.38 Program for langsigtet strategisk byudvikling**

Der afsættes 5,0 mio. kr. årligt i 2027-2030 til program for langsigtet strategisk byudvikling.

Nyborgs potentialer som bosætningsby og turismedestination sammenholdt med den demografiske udvikling, kalder på langsigtet strategisk byudvikling. Der anbefales derfor 4 strategiske temaer til prioritering frem mod 2040:

- Bosætning – en attraktiv by for familier
- Oplevelse – en levende by med aktualitet og historie
- Identitet – fra attraktion til destination
- Sammenhæng – en by med stærke fysiske forbindelser

Investeringsoversigten 2027-2036 angiver ikke et præcist anlægsniveau. Der er dog anslået en samlet økonomisk ramme på 150 mio. kr. frem mod 2040.

Parallelt med den politiske proces afsøges forskellige finansieringsmuligheder. De konkrete anlægsprojekter og initiativer indenfor programmet fastlægges, og den nødvendige økonomi frigives løbende i forhold til det enkelte indsatsområde og projekt.

### 11.39 Anlægsreserve til prisstigninger

Der er ikke afsat nogen midler i anlægsreserven til prisstigninger i perioden 2027-2030. Anlægsreserven til prisstigninger er disponeret til konkrete projekter.

### 11.40 Anlægsreserve

Der er ikke afsat nogen midler i anlægsreserven i perioden 2027-2030. Anlægsreserven er disponeret til konkrete projekter.

## **ANLÆGSINDTÆGTER**

### 11.41 Anlægsindtægter

Der budgetteres med anlægsindtægter 5,125 mio. kr. i 2027, 11,079 mio. kr. i 2028 og 3,900 mio. kr. i 2030. Der budgetteres ikke med indtægter fra salg af bygninger og grunde i perioden.

*Tabel 12:*

| <b>Anlægsindtægter</b><br><b>Beløb i 1.000 kr.</b> | <b>Budget</b><br><b>2027</b> | <b>Budget</b><br><b>2028</b> | <b>Budget</b><br><b>2029</b> | <b>Budget</b><br><b>2030</b> | <b>Perioden</b><br><b>2027-2030</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| Salg af bygninger                                  | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                   |
| Salg af bolig- og erhvervsgrunde                   | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                   |
| Østerhavnen - Sammenhængende Udvikling             | -2.000                       | -11.079                      | 0                            | 0                            | -13.079                             |
| Tilskud fra staten og fonde                        | -3.125                       | 0                            | 0                            | -3.900                       | -7.025                              |
| <b>Anlægsindtægter i alt</b>                       | <b>-5.125</b>                | <b>-11.079</b>               | <b>0</b>                     | <b>-3.900</b>                | <b>-20.104</b>                      |

*Specifikation:*

| <b>Anlægsindtægter</b><br><b>Beløb i 1.000 kr.</b> | <b>Budget</b><br><b>2027</b> | <b>Budget</b><br><b>2028</b> | <b>Budget</b><br><b>2029</b> | <b>Budget</b><br><b>2030</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway      | -3.125                       | 0                            | 0                            | 0                            |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Byrum             | -2.000                       | -5.900                       | 0                            | 0                            |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028                   | 0                            | -5.179                       | 0                            | 0                            |
| Kystsikring, fællesprojekt ved Lindholm            | 0                            | 0                            | 0                            | -3.900                       |
| <b>I alt</b>                                       | <b>-5.125</b>                | <b>-11.079</b>               | <b>0</b>                     | <b>-3.900</b>                |

## 12. Renter og finansielle poster

Der budgetteres med følgende udgifter til renter og finansielle poster.

Tabel 13:

| Renter og finansielle poster<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Renter og finansielle poster                      | -4.298         | -4.298         | -4.298         | -4.298         |
| Afdrag på lån                                     | 2.668          | 2.668          | 2.668          | 2.668          |
| Lånoptagelse                                      | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Øvrige finansforskydninger                        | 2.358          | 2.358          | 2.358          | 2.358          |
| <b>I alt</b>                                      | <b>728</b>     | <b>728</b>     | <b>728</b>     | <b>728</b>     |

### 12.1 Renter

Der budgetteres med renteindtægter på 4,298 mio. kr. årligt.

### 12.2 Afvikling af gælden

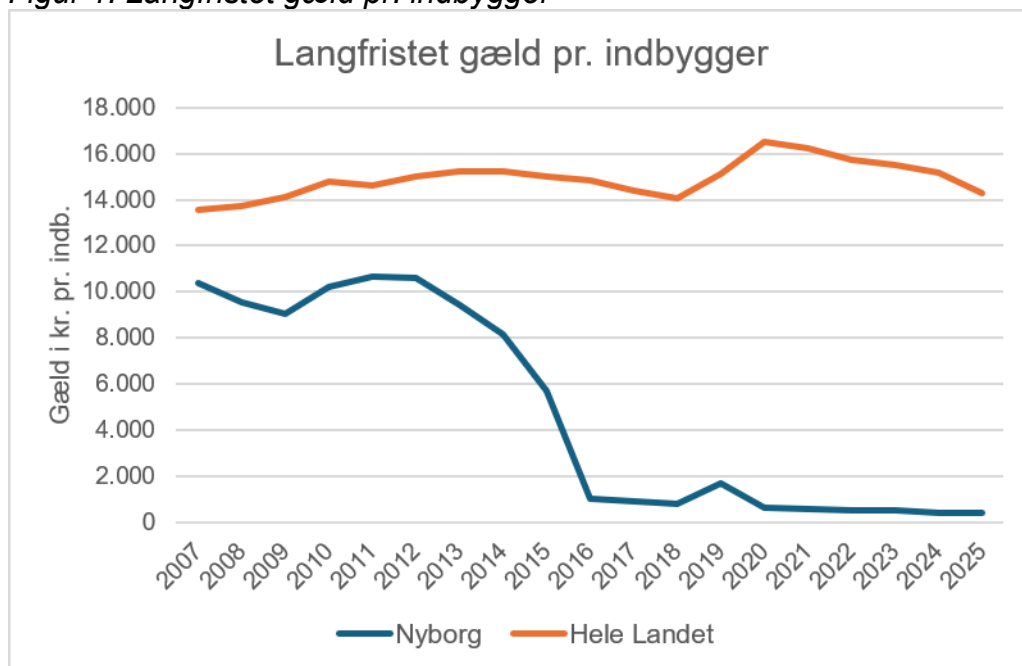
Der budgetteres med årlige afdrag på 2,668 mio. kr. til afvikling af lån.

Nyborg Kommune har tidligere gæld og er nu en af de kommuner i landet, som har den laveste gæld pr. indbygger.

De resterende lån på 12,477 mio. kr. (385 kr. pr. indbygger) i regnskab 2025 er uopsigelige i forhold til Landsbyggefonden og er finansieret via huslejeindtægter på driften. Det ene lån udløber i 2032, og de to sidste lån udløber i 2034.

Udviklingen i den langfristede gæld pr. indbygger er i nedenstående tabel sammenlignet med landsgennemsnittet.

Figur 1: Langfristet gæld pr. indbygger



Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriets kommunale nøgletal.

## Bilag 1

### Økonomiske målsætninger i budgettet

Formålet med den økonomiske politik i Nyborg Kommune er at sikre en sund og bæredygtig økonomi, som kan medvirke til at skabe gode økonomiske rammer for service, aktiviteter og trivslen i kommunens organisation.

Nyborg Kommune har en forpligtelse til løbende at sikre den bedst mulige ressourceudnyttelse og dokumentere opgaveløsningens effekt, kvalitet og ressourceforbrug, dvs. at skatteborgernes penge anvendes optimalt.

Der sikres balance på budgettet ud fra følgende økonomiske målsætninger:

- Driftsresultat på mindst 75 mio. kr. og servicerammen skal være overholdt.

Der gennemføres kompenserende besparelser, såfremt servicerammen i det vedtagne budget overskrides i løbet af året.

Der gives ikke tillægsbevillinger til serviceudgifter, og eventuelle merudgifter i løbet af året skal derfor finansieres via kompenserende besparelser indenfor eget driftsområde.

- Anlægsudgifter på gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt til investeringer i bl.a. byudvikling og infrastruktur, jordkøb og byggemodning, bygningsrenovering, cykelstier og trafiksikkerhed m.v.
- Likviditet på mindst 1.000 kr. pr. indbygger ultimo året svarende til 32,0 mio. kr.
- Det er ikke hensigten at optage ny gæld.

Nyborg Kommunes anlægsinvesteringer er fuldt ud finansieret af skatter og generelle tilskud og ikke ved lånoptagelse.

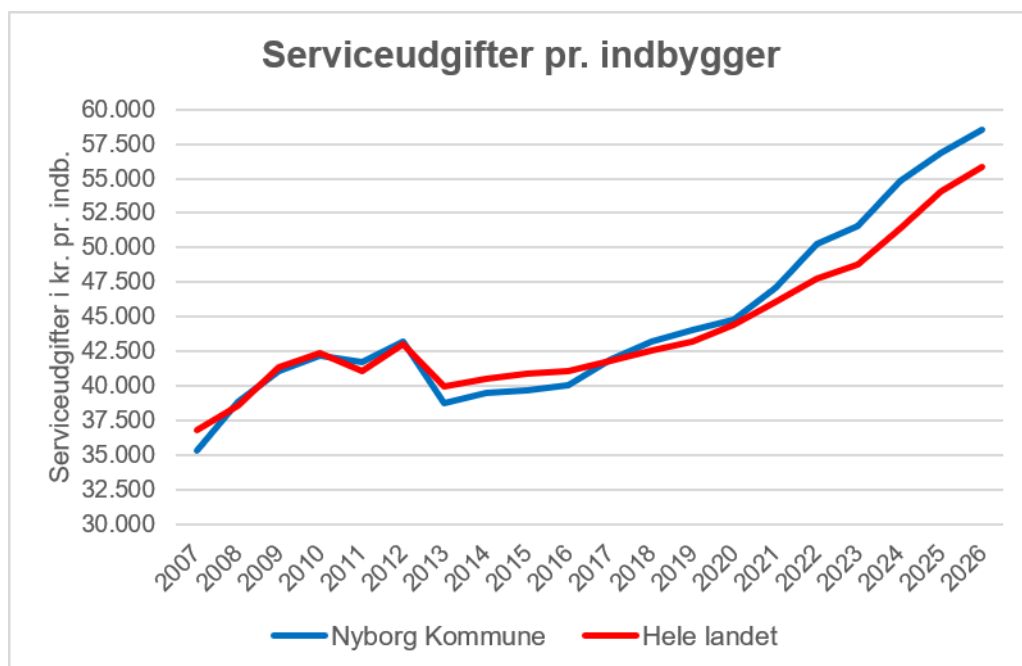
## Bilag 2

### Serviceudgifter og tekniske korrektioner

| Sundhedsreform og bortfald af KMF<br>Beløb i 1.000 kr.     | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sundhedsreform, ophør af KMF                               | 175.416        | 175.416        | 175.416        | 175.416        |
| Sundhedsreform, DUT-regulering for ophør af øvrige opgaver | 25.069         | 25.069         | 25.069         | 25.069         |
| Sundhedsreform, fortsatte sundhedsopgaver i kommunen       | -11.121        | -11.121        | -11.121        | -11.121        |
| <b>I alt</b>                                               | <b>189.364</b> | <b>189.364</b> | <b>189.364</b> | <b>189.364</b> |

| Serviceudgifter og tekniske korrektioner<br>Beløb i 1.000 kr.  | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Udgiftsbehov ældreområdet                                      | -16.319        | -27.737        | -38.442        | -47.992        |
| Udgiftsbehov socialområdet                                     | -45.540        | -42.393        | -50.751        | -59.276        |
| Udgiftsbehov overførselsudgifter                               | -7.579         | -13.039        | -20.474        | -37.743        |
| Økonomisk handleplan 2026 lønpuljer                            | 87.975         | 95.947         | 94.303         | 94.303         |
| Nytårskur, genbevilling af tidligere besparelse                | -80            | -80            | -80            | -80            |
| Dagtilbud, lavere forældrebetaling og ledere ud af normering   | -11.055        | -11.055        | -11.055        | -11.055        |
| Ældre, loft for betaling for mad                               | -1.134         | -1.134         | -1.134         | -1.134         |
| DUT-sager, diverse sager til udmøntning                        | -2.287         | -1.656         | -1.467         | -1.483         |
| Pulje til lokalløn                                             | -2.876         | -2.876         | -2.876         | -2.876         |
| Pulje til skævdelt løn                                         | -2.729         | -2.729         | -2.729         | -2.729         |
| Fælles IT-Centre, merudgift oprettelse fra 2027                | -2.000         | -2.000         | -2.000         | -2.000         |
| IT, Udskiftning af access switcher og access points            | -8.000         | 0              | 0              | 0              |
| Kollektiv trafik og handicapkørsel, udmelding fra FynBus       | -278           | -163           | -124           | -37            |
| Pulje til større driftsanskaffelser omlagt fra anlæg til drift | -500           | -500           | -500           | -500           |
| Events, fremrykning fra 2028                                   | -2.285         | 2.750          | 0              | 0              |
| <b>I alt</b>                                                   | <b>-14.686</b> | <b>-6.665</b>  | <b>-37.328</b> | <b>-72.600</b> |

Den historiske udvikling i serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune er vist i nedenstående figur for perioden 2007-2026 sammenlignet med landsgennemsnittet.



Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriets kommunale nøgletal.



## Budget 2027 med overslagsårene 2028-2030

---

Figuren viser, at Nyborg Kommunes serviceudgifter pr. indbygger i perioden frem til 2020 har ligget på niveau med landsgennemsnittet, men i 2026 ligger 4,8 % over landsgennemsnittet.

Nyborg Kommune har højere serviceudgifter pr. indbygger i budget 2026 end Kerteminde, Assens, Nordfyns, Faaborg-Midtfyn, Svendborg, Middelfart og Odense.

## Bilag 3

### Overførselsudgifter og beskæftigelse

| Overførselsudgifter<br>Beløb i 1.000 kr. | Regnskab<br>2024 | Regnskab<br>2025 | Forventet<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Integration                              | 260              | -2.368           | -4.579            | -4.871         | -4.931         | -4.977         | -5.086         |
| Sygedagpenge                             | 65.723           | 66.868           | 69.890            | 74.353         | 75.258         | 75.974         | 77.635         |
| Kontant- og uddannelseshjælp             | 49.756           | 52.568           | 57.187            | 60.839         | 61.579         | 62.165         | 63.524         |
| Forsikrede ledige                        | 59.225           | 53.490           | 55.276            | 58.806         | 59.522         | 60.088         | 61.402         |
| Revalidering                             | 1.627            | 935              | 840               | 894            | 905            | 913            | 933            |
| Flækjob og ledighedsydelse               | 92.811           | 98.014           | 107.178           | 114.022        | 115.410        | 116.507        | 119.056        |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger           | 23.030           | 34.010           | 30.940            | 32.916         | 33.317         | 33.633         | 34.369         |
| Ressource- og jobafklaringsforløb        | 31.524           | 30.558           | 31.310            | 33.310         | 33.715         | 34.036         | 34.780         |
| Førtids- og seniorpension                | 296.207          | 317.871          | 335.726           | 357.166        | 361.513        | 364.950        | 372.932        |
| Boligstøtte                              | 39.123           | 40.399           | 42.548            | 45.265         | 45.816         | 46.251         | 47.263         |
| <b>I alt</b>                             | <b>659.289</b>   | <b>692.344</b>   | <b>726.315</b>    | <b>772.700</b> | <b>782.104</b> | <b>789.540</b> | <b>806.808</b> |
| Administration Jobcenter                 | 32.627           | 35.568           | 33.735            | 28.765         | 27.760         | 27.594         | 27.594         |
| Administration Udbetaling Danmark        | 8.319            | 8.159            | 9.080             | 9.080          | 9.080          | 9.080          | 9.080          |
| <b>Administrationsudgifter i alt</b>     | <b>40.946</b>    | <b>40.946</b>    | <b>42.815</b>     | <b>37.845</b>  | <b>36.840</b>  | <b>36.674</b>  | <b>36.674</b>  |
| <b>Nøgletal</b>                          |                  |                  |                   |                |                |                |                |
| Forsørgelsesudgifter pr. 26-64 årige     | 42.637           | 44.777           | 46.872            | 50.103         | 51.031         | 52.004         | 53.477         |
| Administrationsudgifter pr. 26-64 årige  | 2.648            | 2.648            | 2.763             | 2.454          | 2.404          | 2.416          | 2.431          |
| Administrationsandel                     | 6,2%             | 5,9%             | 5,9%              | 4,9%           | 4,7%           | 4,6%           | 4,5%           |

Note: Årene 2024-2026 er i årets priser. Årene 2027-2030 er i 2027-priser.

I 2027-2030 er 16,0 mio. kr. af den viste budgetramme årligt afsat som budgetværn til overførselsudgifter, jf. afsnit 5.4.

### Ledighedsprocent Sæsonkorrigeret i pct. af arbejdsstyrken

|                          | 2018M05    | 2019M05    | 2020M05    | 2021M05    | 2022M05    | 2023M05    | 2024M05    | 2025M05    | 2026M05    |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Hele landet</b>       | <b>3,9</b> | <b>3,6</b> | <b>5,5</b> | <b>3,9</b> | <b>2,5</b> | <b>2,8</b> | <b>2,9</b> | <b>2,9</b> | <b>3,1</b> |
| <b>Region Syddanmark</b> | <b>3,8</b> | <b>3,5</b> | <b>5,6</b> | <b>3,6</b> | <b>2,2</b> | <b>2,7</b> | <b>2,9</b> | <b>2,8</b> | <b>2,9</b> |
| <b>Landsdel Fyn</b>      | <b>4,4</b> | <b>4,1</b> | <b>6,3</b> | <b>4,0</b> | <b>2,6</b> | <b>3,1</b> | <b>3,3</b> | <b>3,3</b> | <b>3,6</b> |
| Assens                   | 3,6        | 3,4        | 5,7        | 3,0        | 1,9        | 2,8        | 2,8        | 3,0        | 3,1        |
| Faaborg-Midtfyn          | 3,8        | 3,7        | 5,9        | 3,7        | 2,1        | 2,4        | 2,6        | 2,6        | 2,8        |
| Kerteminde               | 4,2        | 3,7        | 5,7        | 3,6        | 2,1        | 2,6        | 3,1        | 2,7        | 3,6        |
| Langeland                | 4,8        | 4,0        | 7,2        | 5,2        | 3,3        | 3,1        | 3,6        | 3,6        | 3,7        |
| Middelfart               | 3,1        | 2,8        | 4,4        | 2,8        | 1,6        | 2,3        | 2,4        | 2,3        | 2,6        |
| Nordfyns                 | 4,4        | 4,0        | 6,4        | 3,9        | 2,6        | 2,7        | 3,0        | 3,3        | 3,6        |
| <b>Nyborg</b>            | <b>3,8</b> | <b>3,6</b> | <b>6,2</b> | <b>3,6</b> | <b>2,2</b> | <b>3,2</b> | <b>3,4</b> | <b>3,2</b> | <b>3,7</b> |
| Odense                   | 5,0        | 4,6        | 6,9        | 4,7        | 3,0        | 3,6        | 3,9        | 3,8        | 4,3        |
| Svendborg                | 4,6        | 4,1        | 6,6        | 3,9        | 2,8        | 3,1        | 3,2        | 2,9        | 3,0        |
| Ærø                      | 3,9        | 3,6        | 5,2        | 3,4        | 1,6        | 2,2        | 2,0        | 1,6        | 2,0        |

## Bilag 4

## Investeringsoversigt

| Anlægsudgifter<br>Beløb i 1.000 kr.                 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 | Perioden<br>2027-2030 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| <b>Teknik-, Plan- og Landdistriksudvalg</b>         | <b>36.845</b>  | <b>32.320</b>  | <b>29.401</b>  | <b>28.020</b>  | <b>126.586</b>        |
| Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg              | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 60.000                |
| Energirenovering af bygninger                       | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 16.000                |
| Lovliggørelse i bygninger                           | 2.000          | 0              | 0              | 0              | 2.000                 |
| Strategisk arealanvendelse og ejendomsstrategi      | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 4.000                 |
| Landsbyfornyelse og nedrivningspulje                | 400            | 0              | 0              | 0              | 400                   |
| Landsbyudviklingspulje                              | 220            | 220            | 220            | 220            | 880                   |
| Offentlige legepladser                              | 200            | 200            | 200            | 200            | 800                   |
| Udfaldsbroen ved Nyborg Slot                        | 700            | 0              | 0              | 0              | 700                   |
| Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway       | 4.625          | 0              | 0              | 0              | 4.625                 |
| Pulje til gadelys, udskiftning af kviksølvarmaturer | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 4.000                 |
| Renovering af signalanlæg i Nyborg By               | 0              | 0              | 0              | 900            | 900                   |
| Pulje til NFS investeringsplan                      | 700            | 700            | 700            | 700            | 2.800                 |
| Busholdeplads ved Nyborg Slot                       | 3.000          | 0              | 0              | 0              | 3.000                 |
| Pulje til renovering af broer og bygværker          | 0              | 800            | 2.281          | 0              | 3.081                 |
| Pulje til trafiksikkerhed, parkering mv             | 0              | 4.000          | 2.000          | 2.000          | 8.000                 |
| Trafiksikkerhed i landsbyer                         | 0              | 2.000          | 1.000          | 1.000          | 4.000                 |
| Vejprojekt/kystsikring Risingevej                   | 2.000          | 0              | 0              | 0              | 2.000                 |
| Pulje til bolværker i Nyborg Marina                 | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 8.000                 |
| Autocamperplads, Marina                             | 0              | 650            | 0              | 0              | 650                   |
| Flydebro ved Kajakklub                              | 0              | 750            | 0              | 0              | 750                   |
| <b>Klima-, Miljø- og Naturudvalg</b>                | <b>5.500</b>   | <b>20.848</b>  | <b>10.800</b>  | <b>25.430</b>  | <b>62.578</b>         |
| Pulje til naturprojekter                            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| Reetablering voldanlæg (landskabsplan)              | 5.500          | 0              | 0              | 0              | 5.500                 |
| Pulje til Klimaindsatser og Grøn omstilling         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Byrum              | 0              | 7.900          | 0              | 0              | 7.900                 |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Kystsikring        | 0              | 12.948         | 0              | 0              | 12.948                |
| Højvandssikring Lindholm 2029-2030                  | 0              | 0              | 2.000          | 13.730         | 15.730                |
| Højvandssikring Heimdalsplads 2029-2030             | 0              | 0              | 4.800          | 7.200          | 12.000                |
| Højvandssikring Marinaen 2031                       | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| Højvandssikring - estimerede merudgifter totalt     | 0              | 0              | 4.000          | 4.500          | 8.500                 |
| <b>Skole- og Dagtilbudsudvalg</b>                   | <b>500</b>     | <b>5.000</b>   | <b>10.500</b>  | <b>10.500</b>  | <b>26.500</b>         |
| Renovering af faglokaler                            | 0              | 4.500          | 0              | 0              | 4.500                 |
| Pulje til legepladser                               | 500            | 500            | 500            | 500            | 2.000                 |
| Kapacitet på daginstitutionsområdet (foreløbig)     | 0              | 0              | 10.000         | 10.000         | 20.000                |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalg</b>                     | <b>465</b>     | <b>465</b>     | <b>7.965</b>   | <b>7.965</b>   | <b>16.860</b>         |
| Skovparkhallen (foreløbig)                          | 0              | 0              | 7.500          | 7.500          | 15.000                |
| Pulje til renovering af forsamlingshuse             | 465            | 465            | 465            | 465            | 1.860                 |
| <b>Sundheds- og Ældreudvalg</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>              |
| Etablering af flere pleje- og ældreboliger          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| Kapacitet på ældreområdet, herunder vaskeri         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| <b>Økonomi- og Erhvervsudvalg</b>                   | <b>30.109</b>  | <b>15.367</b>  | <b>11.000</b>  | <b>11.000</b>  | <b>67.476</b>         |
| Slotsprojekt (anlæg + vedligeholdelse)              | 25.109         | 10.367         | 6.000          | 6.000          | 47.476                |
| Bosætning og strategisk byudvikling i Nyborg        | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 20.000                |
| Anlægsreserve til prisstigninger                    | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| Anlægsreserve (ikke øremærket)                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                     |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                         | <b>73.419</b>  | <b>74.000</b>  | <b>69.666</b>  | <b>82.915</b>  | <b>300.000</b>        |

**Ændringer i investeringsoversigt ift. vedtaget budget 2026**

| <b>Anlægsudgifter</b><br><b>Beløb i 1.000 kr.</b>       | <b>Budget<br/>2027</b> | <b>Budget<br/>2028</b> | <b>Budget<br/>2029</b> | <b>Budget<br/>2030</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Lovliggørelse i bygninger (ny)                          | 2.000                  | 0                      | 0                      | 0                      |
| Strategisk arealanvendelse og ejendomsstrategi (ny)     | 1.000                  | 1.000                  | 1.000                  | 1.000                  |
| Tændskabe, er udført, (ændring)                         | 0                      | -200                   | 0                      | -200                   |
| Hjulby bro ved Lindborgvej (ændring)                    | -850                   | 0                      | 0                      | 0                      |
| Pulje til renovering af broer og bygværker (ny)         | 0                      | 800                    | 2.281                  | 0                      |
| Pulje til trafikssikkerhed, parkering mv (ændring)      | -2.000                 | 2.000                  | 0                      | 0                      |
| Trafikssikkerhed i landsbyer (ændring)                  | -1.000                 | 1.000                  | 0                      | 0                      |
| Vejprojekt/kystsikring Risingevej (ny)                  | 2.000                  |                        | 0                      | 0                      |
| Autocamperplads, Marina (ændring)                       | -650                   | 650                    | 0                      | 0                      |
| Nyborg Marina, etablering garage (ændring)              | -500                   |                        | 0                      | 0                      |
| Flydebro ved Kajakklub (ændring)                        | -750                   | 750                    | 0                      | 0                      |
| Pulje til naturprojekter (ændring)                      | -500                   | -500                   | -500                   | -500                   |
| Pulje til Klimaindsatser og Grøn omstilling (ændring)   | -3.000                 | -3.000                 | -1.000                 | -1.580                 |
| Reetablering voldanlæg, merudgift (ændring)             | 3.000                  | 0                      | 0                      | 0                      |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Byrum (ny)             | 0                      | 7.900                  | 0                      | 0                      |
| Højvandssikring - estimerede merudg.(ny)                | 0                      | 0                      | 4.000                  | 4.500                  |
| Renovering af faglokaler (ændring)                      | -4.500                 | 4.500                  | 0                      | 0                      |
| Kapacitet på daginstitutionsområdet (ændring)           | 0                      | -2.000                 | 2.000                  | -10.000                |
| Skovparkhallen (ny)                                     | 0                      | 0                      | 7.500                  | 7.500                  |
| Større driftsanskaffelser til idræt og kultur (ændring) | -500                   | -500                   | -500                   | -500                   |
| Etablering af flere pleje- og ældreboliger (ændring)    | -1.000                 | -1.000                 | -1.000                 | -1.000                 |
| Nyborg Slot, afløbsplan (ændring)                       | 6.964                  | -9.713                 | 0                      | 0                      |
| Anlægsreserve til prisstigninger (ændring)              | -2.000                 | -2.000                 | -2.000                 | -2.000                 |
| Anlægsreserve (ændring)                                 | 1.245                  | -147                   | -16.575                | 10.695                 |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                             | <b>-1.041</b>          | <b>-460</b>            | <b>-4.794</b>          | <b>7.915</b>           |

**Anlægsindtægter**

| <b>Anlægsindtægter</b><br><b>Beløb i 1.000 kr.</b> | <b>Budget<br/>2027</b> | <b>Budget<br/>2028</b> | <b>Budget<br/>2029</b> | <b>Budget<br/>2030</b> | <b>Perioden<br/>2027-2030</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Salg af bygninger                                  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                             |
| Salg af bolig- og erhvervsgrunde                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                             |
| Østerhavnen - Sammenhængende Udvikling             | -2.000                 | -11.079                | 0                      | 0                      | -13.079                       |
| Tilskud fra staten og fonde                        | -3.125                 | 0                      | 0                      | -3.900                 | -7.025                        |
| <b>Anlægsindtægter i alt</b>                       | <b>-5.125</b>          | <b>-11.079</b>         | <b>0</b>               | <b>-3.900</b>          | <b>-20.104</b>                |

*Specifikation:*

| <b>Anlægsindtægter</b><br><b>Beløb i 1.000 kr.</b> | <b>Budget<br/>2027</b> | <b>Budget<br/>2028</b> | <b>Budget<br/>2029</b> | <b>Budget<br/>2030</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway      | -3.125                 | 0                      | 0                      | 0                      |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Byrum             | -2.000                 | -5.900                 | 0                      | 0                      |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028                   | 0                      | -5.179                 | 0                      | 0                      |
| Kystsikring, fællesprojekt ved Lindholm            | 0                      | 0                      | 0                      | -3.900                 |
| <b>I alt</b>                                       | <b>-5.125</b>          | <b>-11.079</b>         | <b>0</b>               | <b>-3.900</b>          |

## Bilag 5

### Tidsfrister for budgetlægningen 2027

Økonomi- og Erhvervsudvalget har 20. januar 2026 godkendt tidsplan og proces for udarbejdelse af budget 2027.

Det administrative budgetgrundlag udarbejdes i foråret 2026 på baggrund af årsregnskab 2025, befolkningstal og aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi mv.

Administrationen vil til budgettemadagen 13. august 2026 fremlægge et teknisk administrativt budgetgrundlag for 2027-2030, der er tilpasset til den økonomiske situation efter udmelding af økonomiaftalen og indtægtsgrundlaget fra staten.

Forløbet i budgetprocessen er:

Det administrative budgetgrundlag udarbejdes i foråret 2026 på baggrund af årsregnskab 2025, befolkningstal, aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi mv. Den økonomiske strategi for Nyborg Kommune 2026-2030 behandles i Økonomi- og Erhvervsudvalget 16. marts og i Byrådet 24. marts 2026.

Der afholdes en temadag for Byråd, Hovedudvalg og chefgruppe i maj om den aktuelle økonomiske situation og udviklingstendenser.

Der arbejdes i budgetprocessen for 2027 ikke med mulighed for politiske budgetønsker til drift og anlæg.

I august afholdes temadag om direktionens administrative budgetforslag for 2027 med overslagsårene 2028-2030, hvorefter budgetforslaget efter 1. behandling i Økonomi- og Erhvervsudvalget 17. august 2026 sendes i høringsrunde 1 frem til 1. september 2026.

De politiske budgetforhandlinger forberedes fra 21. august, og efter afslutningen af høringsrunde 1 gennemføres de politiske budgetforhandlinger. Nye politiske ændringsforslag fra forhandlingerne sendes i høringsrunde 2 frem til 16. september 2026.

Der er to høringsrunder i budgetprocessen for at sikre inddragelse i både direktionens administrative budgetforslag og politiske ændringsforslag.

I denne budgetproces er offentliggørelse af politisk budgetaftale på forhånd fastsat til 23. september med orientering af ledere og MED-systemet om politisk budgetaftale 24. september 2026.

Byrådets budgetvedtagelsen sker 6. oktober 2026.

## Budget 2027 med overslagsårene 2028-2030

---

### Tidslinje:

|                      |                                                                     |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 26. maj              | Temadag om den økonomiske situation og udviklingstendenser          |
| 18. juni             | Økonomiaftale – Regeringen og KL                                    |
| <b>13. august</b>    | <b>Budgettemadag</b>                                                |
| 17. august           | Økonomi- og Erhvervsudvalget 1. behandling af budget 2027           |
| <b>17. august</b>    | <b>Udsendelse af høringsmateriale</b>                               |
| 21. august           | Borgmesteren sender oplæg til de politiske budgetforhandlinger      |
| 25. august           | Byrådet 1. behandling af budget 2027                                |
| <b>1. september</b>  | <b>Frist for indsendelse af høringssvar (runde 1)</b>               |
| 8. september         | Afslutning af politiske forhandlinger                               |
| <b>9. september</b>  | <b>Nye politiske ændringsforslag sendes i høring (runde 2)</b>      |
| <b>16. september</b> | <b>Frist for indsendelse af høringssvar (runde 2)</b>               |
| 22. september        | Frist for politiske ændringsforslag til budget                      |
| 23. september        | Kommunikation og offentliggørelse af politisk aftale om budget 2027 |
| 5. oktober           | Økonomi- og Erhvervsudvalget 2. behandling af budget 2027           |
| 6. oktober           | Byrådet 2. behandling af budget 2027                                |

