

Økonomisk mulighedskatalog

Nyborg Kommune

3. August 2026

Baggrund og rammesætning af mulighedskatalog

BDO har i samarbejde med Nyborg Kommune udarbejdet et mulighedskatalog, der peger på en række økonomiske handlemuligheder, der kan indgå i kommunens budgetlægning for 2027.

Nyborg Kommune står over for betydelige økonomiske udfordringer i de kommende år, og det er forventningen, at der vil være behov for at reducere kommunens driftsudgifter ganske markant. Dette mulighedskatalog giver et samlet billede af en række økonomiske handlemuligheder, dækkende alle kommunens budgetområder. Mulighedernes karakter spænder bredt, og omfatter både større strukturelle eller organisatoriske ændringer, der vil skulle implementeres over en årrække, og handlemuligheder, hvor der justeres på serviceniveauer, styringsprincipper eller effektiviteten i opgaveløsningen.

I forhold til tilblivelsen af kataloget skal bemærkes, at Nyborg Kommune i foråret 2026 vedtog en økonomisk handleplan, der også for 2027 og frem indeholdte markante budgetreduktioner – i alt for ca. 91 mio. kr. i 2027. Både den økonomiske handleplan – samt tidligere års gennemførte budgetreduktioner – har udgjort bagtæppet for arbejdet med at identificere yderligere økonomiske budgetmuligheder, og naturligvis også haft betydning for, hvilke konkrete handlemuligheder, der er indeholdt i dette katalog.

Som en del af tilblivelsen af det økonomiske mulighedskatalog har BDO gennemført en screening af Nyborg Kommunes forskellige budgetområder. En screening der dels omfatter en analyse af kommunens økonomiske nøgletal, dels omfatter en vurdering af, hvilke handlemuligheder fra andre kommuner, der vil kunne overføres til Nyborg Kommune. Analysen af de økonomiske nøgletal viser generelt, at Nyborg Kommune på de fleste områder ikke har et udgiftsniveau, der er markant højere end sammenlignelige kommuner.

Det er samtidig BDO's overordnede indtryk fra dialogen med fagområderne, at Nyborg Kommune på mange områder allerede har igangsat en række initiativer, som kan bidrage til at reducere de fremadrettede driftsudgifter. Som eksempler kan nævnes initiativerne på socialområdet, analyse af plejeboligkapaciteten og analyse af ruteplanlægningen i hjemmeplejen. Initiativer og muligheder som allerede er igangsat, og hvor det forventede økonomiske potentiale derfor ikke indgår i nærværende økonomiske mulighedskatalog. På tilsvarende vis er et forslag om justering af skolestrukturen ikke omfattet af mulighedskataloget, idet der er tilrettelagt en selvstændig proces herom.

Kataloget har haft fokus på at identificere yderligere konkrete potentialer, knyttet til fx effektivisering, strukturelle og organisatoriske tilpasninger, justering af serviceniveauer mv. Hovedparten af forslagene har ikke tidligere indgået i kommunens råderumskataloger, men kataloget indeholder dog også nogle "gengangere", der helt eller delvis har indgået i tidligere budgetprocesser, men som ikke er blevet politisk prioriteret.



Analysens proces og metoder

Analysen af økonomiske handlemuligheder i Nyborg Kommune er gennemført i to etaper:

I **1. etape** gennemførte BDO en overordnet screening af alle fagområder i kommunen. Med udgangspunkt i blandt andet BDO's erfaringstal og hypoteser fra andre kommunale analyser blev foretaget en vurdering af potentielle handlemuligheder i Nyborg Kommune. Screeningen baserer sig på forskellige datakilder:

- Økonomisk benchmark med relevante sammenligningskommuner, regionsgennemsnit og landsgennemsnit.
- Supplerende benchmark på centrale nøgletal for aktivitet og drift sammenlignet med BDO's erfaringstal fra andre kommuner.
- Screeningsmøder med alle fagområder.

I **2. etape** gennemførte BDO med involvering af kommunens fagområder en gennemgang og afdækning af mulige økonomiske potentialer på alle fagområder. Disse analyser baserede sig bl.a. på udtræk fra Nyborg Kommunes økonomisystem samt relevante aktivitetsdata på fagområderne.

I analyseprocessen i 2. etape blev nogle handlemuligheder fra 1. etape forkastet, enten fordi kommunen blev vurderet allerede at have realiseret potentialet, eller fordi der ikke vurderes at være et yderligere økonomisk potentiale knyttet til initiativet. Ligesom afdækningen i 2. etape viste økonomiske handlemuligheder, der ikke viste sig i den indledende screening i 1. etape.

For en række af forslagene er det økonomiske potentiale angivet som et spænd mellem lav og høj. Typisk afhængigt af hvor stor en ændring/justering forslaget indebærer.

Læsevejledning til kataloget

Kataloget indledes med en tværgående opsamling på de økonomiske potentialer i handlemulighederne, hvorefter der følger en kort læsevejledning til præsentationen af handlemulighederne. Derefter præsenteres en de økonomiske handlemuligheder i oversigtstabel, mens den resterende del af rapporten er opdelt i kapitler, der præsenterer de enkelte økonomiske handlemuligheder for hvert område.



Tværgående opsamling

Økonomiske handlemuligheder

Tværgående opsamling på økonomiske handlemuligheder

Opsummering på potentialer i de økonomiske handlemuligheder identificeret i analysen:

	2027		2028		2029		2030	
	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
Skoler	7,3	10,8	9,7	15,8	9,7	15,8	9,7	15,8
Dagtilbud	1,9	3,7	3,2	6,9	3,2	6,9	5,4	9,8
Ældre og Sundhed	7,1	11,7	7,9	12,8	7,9	12,8	7,9	12,8
Social og familie	3,4	5,5	4,5	7,8	5,1	8,7	5,8	9,9
Teknik og miljø	2,7	5,5	3,9	7,9	4,6	9,0	5,6	10,0
Administration	1,3	3,0	4,5	7,5	4,8	8,0	4,8	8,0
Kultur og fritid	3,0	4,1	3,0	4,1	3,0	4,1	3,0	4,1
Total	26,7	44,3	36,7	62,8	38,3	65,3	42,2	70,4

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Læsevejledning

I den resterende del af kataloget er et kapitel pr. område, der præsenterer de enkelte handlemuligheder.

Nedenfor er læsevejledning til den 1-sides-skabelon, som alle handlemuligheder er præsenteret i.

For en række af forslagene er det økonomiske potentiale angivet som et spænd mellem lav og høj. Typisk afhængigt af hvor stor en ændring/justering forslaget indebærer.

I dette felt beskrives indholdet af forslaget. Herunder beregningsgrundlag, konsekvenser og evt. risici.



Forslag nr. _____

Titel på forslag

Beskrivelse af forslag

...

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale				
Højt potentiale				

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed

Sværhedsgrad ved implementering

Tidshorisont for beslutning

Usikkerhed omkring provenuestimat

Opmærksomhedspunkter

...

8

© BDO

I dette felt er angivet det beregnede økonomiske potentiale i årene og i overslagsårene. Potentialerne er afrundet til nærmeste 100.000 kr.

I dette felt angives hhv. sværhedsgrad, tidshorisont og usikkerhed ved forslaget

Sværhedsgrad ved implementering: Hvor vanskeligt og ressourcekrævende forslaget er at implementere succesfuldt.

Tidshorisont for beslutning: Hvor hurtigt det økonomiske potentiale ved forslaget kan realiseres.

Usikkerhed omkring provenuestimat: Usikkerhed knyttet til realisering af det økonomiske potentiale samt usikkerhed knyttet til data- og beregningsgrundlaget.

I dette felt beskrives de væsentligste opmærksomhedspunkter ved forslaget.



Skoleområdet

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Skoler

Nr.	Potentiale	2027		2028		2029		2030	
		Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1	Øget pædagogandel i timebanken (tidl. understøttende undervisning)	0,7	1,6	1,7	3,9	1,7	3,9	1,7	3,9
2	Justering af lærernes undervisningstid inden for lokalaftale	0,2	0,5	0,6	1,1	0,6	1,1	0,6	1,1
3	Bortfald af ikke-lovpligtige opgaver	0,5	1,5	0,5	1,5	0,5	1,5	0,5	1,5
4	Ophør af "Mere personale i klasserne"	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
5	Øget kontingentbetaling for klubtilbud	0,2	0,6	0,2	0,6	0,2	0,6	0,2	0,6
6	Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold	0,2	0,4	0,2	0,4	0,2	0,4	0,2	0,4
7	Incitamentsmodel på betaling for specialtilbud								
8	Takst på specialklasseplads og specialskeleplads	0,7	1,4	1,6	3,3	1,6	3,3	1,6	3,3
9	Forenkling af takststruktur og tydelig visitation på fritidsområdet	0,1	0,1	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3
10	Justering af tildelingsmodel som følge af evt. ny skolestruktur								
11	Rammebesparelse: Ca. 7.000 kr. pr. elev i Nybroen	1	1	1	1	1	1	1	1
12	Lukning af Klub Aunslev	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
13	Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på skoleområdet	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Total		7,3	10,8	9,7	15,8	9,7	15,8	9,7	15,8

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Øget pædagogandel i timebanken (tidl. understøttende undervisning)

Beskrivelse af forslag

I Folkeskoleloven er der ikke fastsat krav til, hvilken fordeling der skal være mellem lærere og pædagoger i timebanken (tidligere understøttende undervisning). Erfaringer fra andre kommuner viser, at pædagoger typisk varetager mellem 30 og 60 procent af opgaverne i timebanken. I Nyborg Kommunes nuværende tildelingsmodel er det imidlertid forudsat, at opgaverne i timebanken varetages 100 procent af lærere.

Der er et potentiale for at tilpasse opgavefordelingen mellem lærere og pædagoger i Nyborg Kommune, således at en større andel af timebanken løses af pædagoger, uden at dette er i strid med gældende lovgivning.

Potentialet opstår som følge af forskellen i lønniveau mellem faggrupperne. Ved at øge pædagogandelen i timebanken vil en del af timerne kunne løses til en lavere gennemsnitlig timeomkostning. Det estimerede økonomiske potentiale er beregnet med afsæt i skoleåret 2025/2026 og tager udgangspunkt i to scenarier:

- Et scenarie, hvor pædagogandelen udgør 30 procent af timebanken.
- Et scenarie, hvor pædagogandelen udgør 60 procent af timebanken.

I begge scenarier forudsættes det, at det samlede timetal i timebanken fastholdes, således at kravene til skoledagens længde og minimumstimetal fortsat overholdes. Besparselsen realiseres dermed udelukkende gennem en ændret personalesammensætning og ikke gennem reduktion i aktivitetsniveauet.

Forslaget vil medføre en reduktion i tildelingen til folkeskolerne og kan få personalemæssige eller øvrige driftsmæssige konsekvenser.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,7	1,7	1,7	1,7
Højt potentiale	1,6	3,9	3,9	3,9

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Potentialeberegningen er baseret på en gennemsnitsløn for pædagoger på 514.000 kr. og på lærere på 630.000 kr. (2025-niveau PL-fremskrevet).

Det skal bemærkes, at ændringer i tildelingen kan have betydning for den pædagogiske praksis og organiseringen på skolerne, herunder samarbejdet mellem lærere og pædagoger. Implementeringen vil derfor skulle ske med blik for lokale tilpasninger og drøftelser med relevante parter.

BDO forstår på Nyborg Kommune, at pædagoger på kommunens folkeskoler indgår i en hvis grad i timebanken. Men omfanget og variationen er ukendt.

Justering af lærernes undervisningstid inden for lokalaftale

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommunes nuværende tildelingsmodel tager udgangspunkt i en årlig undervisningstid på 750 timer pr. lærer. Det er BDO's forståelse, at der her er tale om det snævre undervisningsbegreb, som alene omfatter den fagopdelte undervisning samt timer i timebanken. Når der omregnes til det udvidede undervisningsbegreb, som omfatter alle opgaver med elevkontakt, ligger undervisningstiden typisk 40–50 timer højere.

I Nyborg Kommune er lærernes årlige undervisningstid i henhold til en lokalpolitisk aftale fastsat til maksimalt 800 timer for fuldtidsansatte lærere, svarende til det udvidede undervisningsbegreb. Det betyder, at der inden for den eksisterende lokalaftale er et vist råderum for at øge undervisningstiden i det snævre undervisningsbegreb, uden at den samlede arbejdstid med elevkontakt overskrider den fastsatte ramme. BDO ser, at det udvidede undervisningsbegreb i andre kommuner typisk ligger på mellem 800 og 810 timer årligt.

På den baggrund kan der være et økonomisk potentiale i at øge den gennemsnitlige undervisningstid til eksempelvis 760 timer i det snævre undervisningsbegreb. Dette vil indebære, at lærerne i højere grad anvender deres arbejdstid på undervisning, hvilket reducerer behovet for det samlede antal lærere.

Det bemærkes, at niveauet på 750 timer i det snævre undervisningsbegreb er almindeligt anvendt i mange kommuner. En justering til 760 timer vil således placere Nyborg Kommune lidt højere end gennemsnittet, men fortsat inden for rammerne af gældende aftaler.

I det lave potentiale (forudsat 755 timer) er det økonomiske potentiale opgjort til ca. 0,2 mio. kr. i 2027 (svarende til en 5/12-effekt) og ca. 0,6 mio. kr. ved fuld indfasning i 2030. Det økonomiske potentiale i det høje potentiale (forudsat 760 timer) er opgjort til ca. 1,6 mio. kr. i 2027 (svarende til en 5/12-effekt) og ca. 3,8 mio. kr. ved fuld indfasning fra 2028.

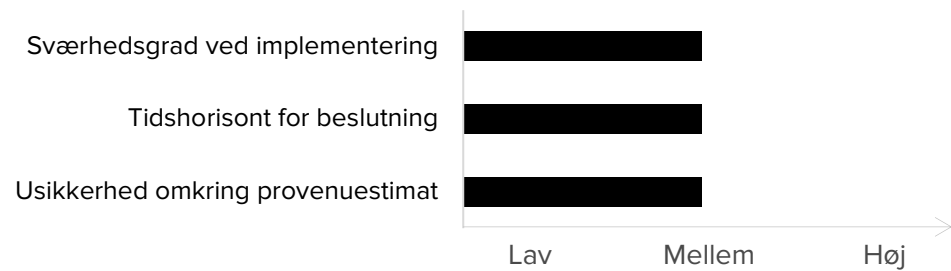
Forslaget forudsætter en ledelsesmæssig prioritering af lærernes arbejdstid og kan have betydning for opgavevaretagelsen uden for undervisningen, herunder forberedelse, udviklingsopgaver og samarbejde med forældre. Forslaget kan derfor have både personalemæssige og kvalitetsmæssige konsekvenser.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,6	0,6	0,6
Højt potentiale	0,5	1,1	1,1	1,1

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Der kan være konkrete og lokale hensyn, som tilsiger en mere moderat udnyttelse af lærernes arbejdstid. Samtidig kan det være vanskeligt at opnå en fuldt effektiv planlægning af skoleåret, særligt på mindre skoler med begrænset fleksibilitet i opgavefordelingen. Det er dog fortsat BDO's vurdering, at Nyborg Kommune i et økonomisk perspektiv bør have et vedvarende fokus på lærernes undervisningstid som styringsgreb.

Bortfald af ikke-lovpligtige opgaver

Beskrivelse af forslag

Dette forslag vedrører bortfald af ikke-lovpligtige opgaver på skoleområdet:

Musikskolen

Nyborg Kommune afsætter årligt et fast beløb på 500.000 kr. til samarbejdet med den kommunale musikskole. Midlerne indgår som en del af de samlede indsatser, der skal understøtte samarbejdet mellem folkeskoler og musikskolen. Beløbet overføres samlet til musikskolen, som disponerer over midlerne som led i opgaveløsningen.

Central pulje til skoleområdet

Der er afsat en central pulje på 1,027 mio. kr. i 2026. Hvis midlerne fjernes, bortfalder samtidig den buffer, der i dag giver mulighed for at håndtere uforudsete udgifter i løbet af året. Samtidig vil det begrænse råderummet til tværgående samarbejder, f.eks. med kulturinstitutioner og biblioteker, som midlerne i den centrale pulje blandet andet anvendes til i dag.

Lejrskole

Lejrskoler i Nyborg Kommune besluttet og tilrettelægges lokalt af den enkelte skole. Det er ikke lovpligtigt at arrangere lejrskoler, men Folkeskoleloven giver mulighed for, at en del af undervisningen kan organiseres som lejrskoleophold. Den kommunale udgift til en lejrskole kan variere meget afhængigt af transport, overnatning og aktiviteter.

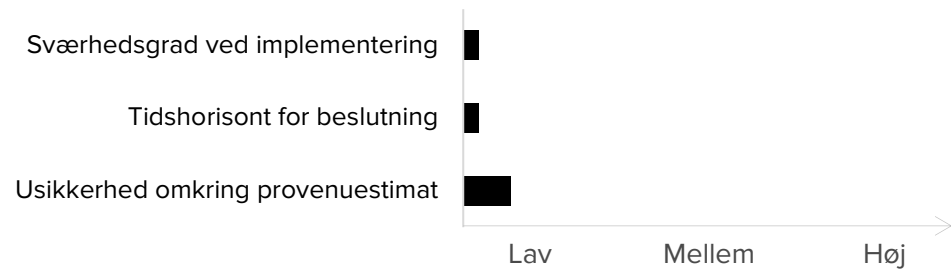
Der foreligger ikke et tilstrækkeligt datagrundlag til at vurdere størrelsen på det økonomiske potentialer i relation til lejrskoleaktiviteter. Derfor indgår det ikke i det samlede økonomiske potentiale vist til højre, men der vil være et økonomiske potentiale i ikke at tage på lejrskole.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5
Højt potentiale	1,5	1,5	1,5	1,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Ophør af ”Mere personale i klasserne”

Beskrivelse af forslag

I forbindelse med budget 2026 blev der tilført folkeskolerne 1,5 mio. kr., stigende til 3,0 mio. kr. i overslagsårene. Midlerne er afsat med henblik på at styrke ambitionerne i inklusionsstrategien ”På vej mod stærkere børnefællesskaber”, som byrådet vedtog i 2020, samt til at understøtte undervisningen og øge både den faglige og sociale trivsel.

Det er forudsat, at Skole- og Dagtilbudsudvalget fastlægger en model for fordelingen af midlerne mellem skolerne, således at investeringen får størst mulig effekt og understøtter de fastsatte mål. Fordelingen kan eksempelvis ske i regi af ledelsesfællesskabet.

Midlerne blev endvidere indmeldt som forslag i den økonomiske handleplan for 2026, men blev ikke vedtaget i denne sammenhæng. På den baggrund kan det overvejes, om midlerne fortsat skal afsættes til formålet, eller om de helt eller delvist kan indgå i det økonomiske råderum.

Det bemærkes, at forslaget har tidligere været politisk behandlet ifbm. Økonomisk Handleplan 2026.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	3,0	3,0	3,0	3,0
Højt potentiale	3,0	3,0	3,0	3,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Såfremt midlerne reduceres eller bortfalder, vil det have betydning for ambitionsniveauet i inklusionsstrategien samt mulighederne for at styrke undervisningen og elevernes faglige og sociale trivsel.

Øget kontingentbetaling for klubtilbud

Beskrivelse af forslag

På klubområdet er der ikke i lovgivningen fastsat en øvre grænse for forældrenes egenbetaling, som det eksempelvis kendes fra dagtilbudsområdet. Det følger dog af reglerne, at forældrebetalingen samlet set ikke må overstige de faktiske driftsudgifter til klubtilbuddet. I 2025 er forældrebetalingen i Nyborg Kommune beregnet til at udgøre 33,6 pct. af driftsudgifterne. BDO erfarer på tværs af kommuner, at forældrebetalingen på klubområdet ofte ligger i et spænd mellem 60 og 75 pct. af de budgetterede driftsudgifter.

En højere forældrebetaling på klubtilbud vil bringe niveauet tættere på forældrebetalingen i SFO, hvor Nyborg Kommune har valgt at hæve betalingsniveauet (jf. Økonomisk Handleplan 2026).

En øget forældrebetaling vil indebære, at en større andel af udgifterne finansieres af forældrene, mens det samlede budget til klubtilbuddene fastholdes. Dermed kan kommunen reducere sin nettoudgift uden at ændre serviceniveauet.

Det økonomiske potentiale er beregnet på baggrund af følgende scenarier for forældrebetaling:

- 40 pct. (888 kr.), hvilket vil give et potentiale på ca. 0,2 mio. kr.
- 50 pct. (1.111 kr.), hvilket vil give et potentiale på ca. 0,6 mio. kr.
- 60 pct. (1.333 kr.), hvilket vil give et potentiale på ca. 1,0 mio. kr.

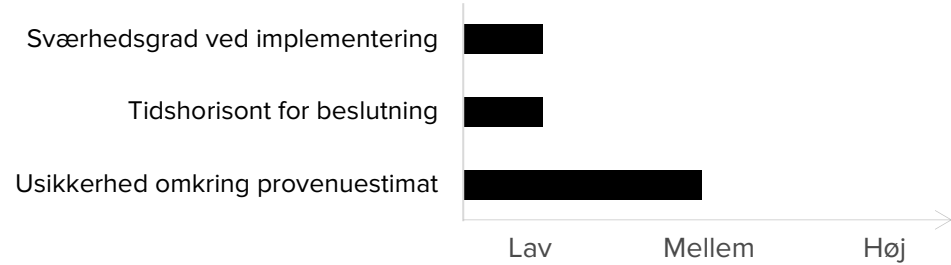
De angivne scenarier vil medføre en tilsvarende reduktion i det kommunale tilskud. Det samlede budget til drift af klubtilbuddene forudsættes således uændret, hvorfor forslaget som udgangspunkt ikke har personalemæssige konsekvenser.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,6	0,6	0,6	0,6

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

En stigning i forældrebetalingen skal varsles med 3 måneder efter godkendelse.

Hvis forældrebetalingen hæves, kan forældre opleve det som en serviceforringelse. Det kan få betydning for hvor mange børn, der benytter klubberne. Derfor er der i den økonomiske potentialevurdering taget højde for et frafald i elever i klub ift. nuværende antal som følge af takstforhøjelse (hhv. 5 pct. frafald i det lave potentiale og 15 pct. i det høje).

Potentialet er ikke korrigeret for søskendetilskud og fripladstilskud.

Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold

Beskrivelse af forslag

Ungdomsskolen i Nyborg Kommune tilbyder et bredt udvalg af hold og aktiviteter til børn og unge fra 7. klasse til 18 år inden for bl.a. events/udflugter, skolefag, kreative aktiviteter, sport, motor og musik.

Kommunalbestyrelsen skal sikre kommunens unge et alsidigt tilbud om ungdomsskolevirksomhed (jf. § 2 i Ungdomsskoleloven). Lovgivningsmæssigt er der ikke krav om et specifikt aktivitetsniveau for Ungdomsskolen, men der er en række tilbudstyper, som er lovpligtige opgaver: almen undervisning, prøveforberedende undervisning, heltidsundervisning samt undervisning særligt tilrettelagt for unge indvandrere i dansk sprog og danske samfundsforhold.

I budget 2026 er der afsat 14 mio. kr. som en samlet ramme til ungdomsskolen med en aktivitetsforudsætning på 140 børn og unge fra 7. klasse til 18 år. Heraf går ca. 10 mio. kr. til de lovgivningsmæssige opgaver, mens ca. 4 mio. kr. anvendes til øvrige hold og aktiviteter, der ikke er lovpligtige. De ca. 4 mio. kr. er en kommunal prioritering, hvilket aktivitets- og serviceniveau man ønsker for ungdomsskolen udover det lovgivningsfastsatte.

Dette forslag indebærer en tilpasning af omfanget af aktiviteter og hold, der ligger ud over det lovgivningsmæssige. Der vurderes et økonomisk potentiale på mellem 0,2 og 0,4 mio. kr. (svarende til 5 pct. og 10 pct. af budgettet til øvrige hold og aktiviteter ud over de lovgivningsmæssige krav).

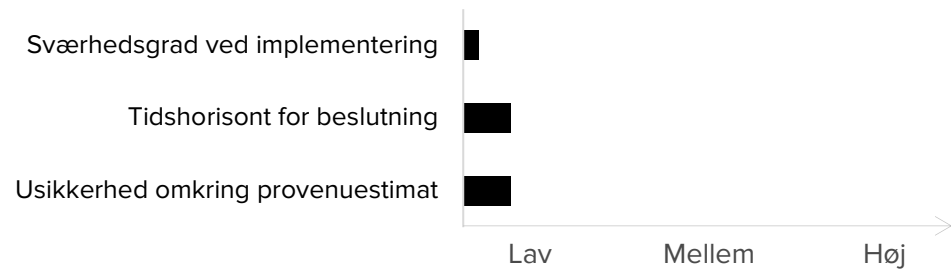
En mulig prioriteringsnøgle kunne være at reducere aktivitetsniveauet på hold med lavest tilslutning. En alternativ prioriteringsnøgle kan være at reducere særligt dyre enkeltstående hold og events, hvor få deltager, med henblik på i stedet at prioritere flere billigere aktiviteter, hvor flere unge kan deltage.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,4	0,4	0,4	0,4

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Incitamentsmodel på betaling for specialtilbud

Beskrivelse af forslag

Det er BDO's erfaring, at det kan være en fordel at anvende incitamentsmodeller i den økonomiske styring af specialundervisningsområdet. Først og fremmest fordi de understøtter, at skolerne tager ansvar for inklusionsopgaven. Det er ude på skolerne, den reelle forskel for børnene skabes, og derfor er det nødvendigt, at økonomien følger med opgaven.

Mange skoler ønsker at arbejde mere med mellemformer, men har vanskeligt ved at finde de økonomiske rammer til det. Her kan en incitamentsmodel bidrage til at skabe og synliggøre dette råderum. Det er dog vigtigt at være opmærksom på, at en incitamentsmodel ikke tilfører flere midler til området, men indebærer en omfordeling fra special- til almenområdet med henblik på, at almenområdet løfter en større opgave.

En incitamentsmodel adresserer det økonomiske aspekt ved visitation til specialundervisning. BDO anbefaler en fast takst ved segregering med følgende karakteristika:

- Størstedelen af budgettet til almen- og specialundervisning placeres decentralt på skolerne
- En andel af specialundervisningsbudgettet tilbageholdes i en central pulje
- Skolerne betaler en fast takst ved visitation til specialundervisning
- Den centrale pulje finansierer den faktiske udgift til tilbuddet

Der findes ikke én incitamentsmodel, der er optimal for alle kommuner. I designet skal der træffes en række centrale valg, bl.a. i forhold til målgruppe, betalingsforpligtelse og tilbageførsel af ressourcer. Et centralt valg er fastsættelsen af eksklusionstaksten. Taksten skal balancere hensynet til incitament og faglighed: den skal være høj nok til at understøtte inklusion og finansiere indsatser, men ikke så høj, at nødvendige segregeringer undlades. BDO anbefaler erfaringsmæssigt en eksklusionstakst på 150.000-200.000 kr.

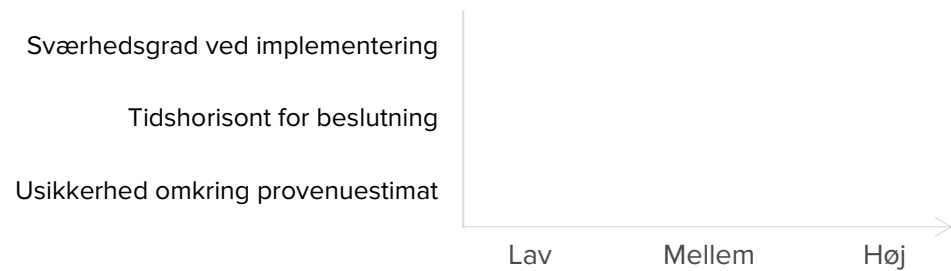
Da incitamentsmodeller i udgangspunktet ikke frigiver midler, men ændrer adfærd, som på sigt kan reducere udgifter, indgår de ikke i opgørelsen af økonomiske potentialer. En konkret model for Nyborg Kommune vil derfor kræve yderligere analyser samt en række grundlæggende valg, bl.a. i forhold til undtagelser og kriterier for tilbageførsel af ressourcer.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	.	.	.	.
Højt potentiale	.	.	.	.

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Det er centralt, at en incitamentsmodel designes balanceret. Erfaringer viser, at der kan opstå dilemmaer, hvis incitamenterne bliver for stærke, f.eks. hvis økonomi kommer til at veje tungere end faglige vurderinger.

Forslaget skal ses i forlængelse af scenarierne for ny skolestruktur. Forslaget kræver nærmere analyse og beregninger på bagkant af beslutninger om skolestruktur.

Takst på specialklasseplads og specialskoleplads

Beskrivelse af forslag

Det er BDO's vurdering, at Nyborg Kommunes takststruktur er kendetegnet ved en høj grad af kompleksitet relativt til, hvad vi ser i andre kommuner. Der opereres i dag med otte forskellige takster suppleret af differentierede fritidstakster, hvilket gør den økonomiske styring vanskelig. Den komplekse struktur skaber samtidig et betydeligt forhandlingsrum i forbindelse med takstindplacering. Udgangspunktet er typisk takst 1, men der er incitament til at "forhandle op". Dette kan medføre:

- U hensigtsmæssige og ressourcekrævende processer
- Et mindre smidigt samarbejde mellem myndighed og udfører
- Risiko for uensartet takstfastsættelse, herunder at udenbys elever indplaceres på højere takster

Samlet set bidrager dette til et usikkert og mindre transparent grundlag for økonomisk styring. BDO's generelle erfaring er, at deciderede sprog- og taleklasser i dag sjældent indgår i tilbudsviften i kommunerne. I stedet håndteres udfordringer relateret til sprog og tale oftest i almenområdet med støtte. Nogle elever vil dog have yderligere problematikker, som nødvendiggør visitation til specialklasse, og ikke alle nuværende elever vil derfor kunne revisiteres til almenområdet. Det kræver altid en konkret og individuel vurdering. De kommuner, hvor vi senest har set taleklasser før ophør, havde typisk udgifter på ca. 140.000–160.000 kr. pr. elev. Nyborg Kommunes takst på 258.000 kr. ligger således relativt højt i sammenligning.

De højeste takster på Rævebakkeskolen, afdeling Lindholm, ligger ligeledes relativt højt sammenholdt med det generelle niveau for den beskrevne målgruppe. Typisk ses en gennemsnitspris svarende til takst 1–2 (350.000–400.000 kr.). Hvorvidt der er et råderum ved at afskaffe takst 3–5, kræver nærmere analyse. Foreløbige beregninger viser, at den realiserede gennemsnitspris pr. elev ligger inden for spændet mellem takst 1 og 2.

Dette peger samtidig på en potentiel styringsmæssig udfordring, idet det realiserede serviceniveau ikke nødvendigvis afspejler det visiterede. Det er en uhensigtsmæssig konsekvens, som kan opstå under rammestyring kombineret med en kompleks takststruktur. For at øge gennemsigtigheden og sikre sammenhæng mellem visitation og serviceniveau anbefaler BDO aktivitetsfinansiering af specialundervisningstilbuddene samt en reduktion til maksimalt 1–2 takstniveauer pr. tilbudstype.

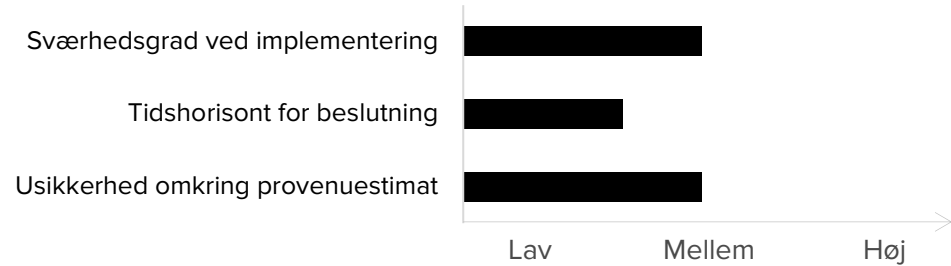
Hvis Nyborg Kommune reducerer den realiserede gennemsnitspris pr. elev med hhv. 2,5 pct. og 5 pct. udgør provenuet hhv. 1,6 mio. kr. og 3,3 mio. kr. ved fuld indfasning. I 2027 er provenuet opgjort med en 5/12-effekt.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,7	1,6	1,6	1,6
Højt potentiale	1,4	3,3	3,3	3,3

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Forslaget skal ses i forlængelse af scenarierne for ny skolestruktur. Forslaget kræver nærmere analyse og beregninger på bagkant af beslutninger om skolestruktur.

Forenkling af takststruktur og tydelig visitation på fritidsområdet

Beskrivelse af forslag

I lighed med takststrukturen på specialundervisningsområdet vurderer BDO, at fritidsområdet er præget af en høj grad af kompleksitet i taksterne. BDO anbefaler derfor, at antallet af takster reduceres væsentligt, og at der som udgangspunkt anvendes en simpel struktur med én samlet takst for special-SFO samt eventuelt en tildeling til støtte i almen SFO (tildeling pr. barn). Dette understøtter samtidig Nyborg Kommunes ambition om at inkludere flere elever i almenområdet.

En central forudsætning for en hensigtsmæssig dimensionering er en tydelig sondring mellem børn, der er visiteret til special-SFO, og børn, der modtager støtte i almen SFO. Det anbefales, at adgang til special-SFO forudsætter en egentlig visitation til et specialfritidstilbud og ikke automatisk følger med ved visitation til et specialundervisningstilbud. Børn uden visitation bør som udgangspunkt indskrives i et alment fritidstilbud – eventuelt med støtte.

Hvis børn optages i special-SFO uden særskilt visitation, er der reelt tale om en udvidelse af serviceniveauet frem for en målrettet specialpædagogisk indsats. Dette medfører risiko for både højere udgifter og uklarhed om målgruppe og serviceniveau. Samtidig er det væsentligt, at der er tydelig sammenhæng mellem det visiterede serviceniveau og den indsats, der leveres i tilbuddene – en problematik, som også er identificeret på specialundervisningsområdet.

De almene fritidstilbud spiller desuden en vigtig rolle som overgangsarena mellem special- og almenområdet. Her har børn med behov for specialpædagogisk støtte mulighed for gradvist at opbygge kompetencer til at indgå i almene fællesskaber.

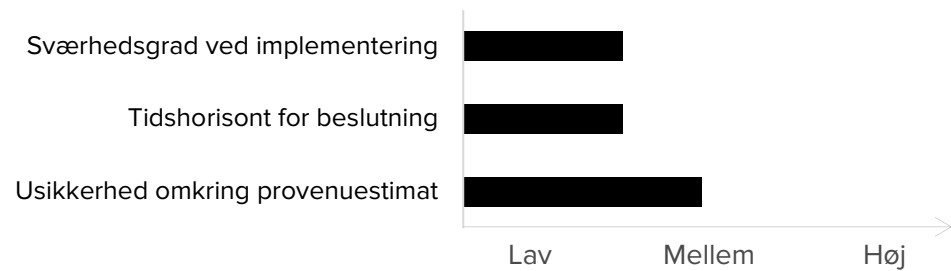
Hvis Nyborg Kommune reducerer de gennemsnitlige SFO-takster pr. barn med hhv. 2,5 pct. og 5 pct. udgør provenuet hhv. 0,15 mio. kr. og 0,3 mio. kr. ved fuld indfasning. I 2027 er provenuet opgjort med en 5/12-effekt.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,1	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,1	0,3	0,3	0,3

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Forslaget skal ses i forlængelse af scenarierne for ny skolestruktur. Forslaget kræver nærmere analyse og beregninger på bagkant af beslutninger om skolestruktur.

Justering af tildelingsmodel som følge af evt. ny skolestruktur

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommune tildeler i dag budget til skolerne ud fra antal klasser (en såkaldt klassetildeling). Valget af tildelingsmodel til skolerne bør ses i tæt sammenhæng med den ønskede skolestruktur. En ændring fra klassetildeling til elevtalsbaseret tildeling medfører som udgangspunkt ikke et egentligt økonomisk provenu, men indebærer derimod en omfordeling af ressourcer mellem skolerne.

Såfremt Nyborg Kommune gennemfører ændringer i skolestrukturen, anbefales det samtidig at genbesøge tildelingsmodellen, så denne understøtter den ønskede struktur og de politiske prioriteringer.

En elevtalsbaseret model har den fordel, at den er relativt enkel og kan bidrage til større budgetsikkerhed på den enkelte skole. I en klassetildelingsmodel kan mindre udsving i elevtal – eksempelvis omkring klassedannelsesgrænser – udløse betydelige merudgifter, idet oprettelsen af en ekstra klasse kan have en årlig omkostning på ca. 0,7–1,0 mio. kr. afhængigt af klassetrin. Samtidig indebærer en elevtalsmodel, at skoler med høj klassekvotient i højere grad tilgodeses økonomisk, da skolerne i praksis har bedre muligheder for at optimere driften inden for samme personaleramme. Omvendt vil en elevtalsbaseret model typisk stille skoler med lavere klassekvotienter relativt svagere økonomisk.

BDO anbefaler på den baggrund, at Nyborg Kommune overvejer en kombinationsmodel, hvor elementer fra både elevtals- og klassetildeling indgår. En sådan model kan balancere hensynet til budgetsikkerhed og incitamenter med behovet for at sikre et økonomisk bæredygtigt grundlag for alle skoler.

Samlet set er tildelingsmodellen således et styrings- og fordelingsværktøj, hvor valg af model ikke i sig selv skaber et økonomisk råderum, men har betydning for, hvordan ressourcerne fordeles mellem skolerne.

Det er også muligt, at Nyborg Kommune justerer de nuværende forudsætninger og forudsætter sammenlæsning på to sammenhængende klassetrin, således der samlet set er færre elever end det lovfastede klasseloft på hhv. 26 og 28 elever.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	.	.	.	.
Højt potentiale	.	.	.	.

Provenu i alt (mio. kr.)

Opmærksomhedspunkter

Forslaget skal ses i forlængelse af scenarierne for ny skolestruktur.

Forslaget kræver nærmere analyse og beregninger på bagkant af beslutninger om skolestruktur.

Rammebesparelse: Ca. 7.000 kr. pr. elev i Nybroen

Beskrivelse af forslag

Forslaget går på en videreførelse af rammebesparelsen på 7.000 kr. pr. elev i Nybroen. Der frigøres 1,0 mio. kr. fra 2027 og frem.

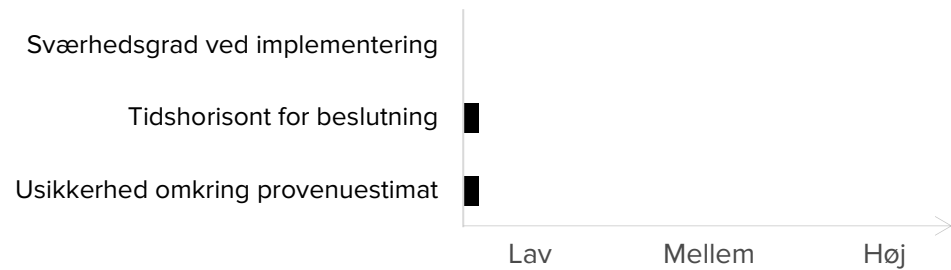
Ca. 1/3 af eleverne på Nybroen er elever fra andre kommuner, og provenuet vil blive reduceret med indtægten herfra, da taksten til udenbys elever baseres på den samlede drift af Nybroen.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0
Højt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Lukning af Klub Aunslev

Beskrivelse af forslag

Forslaget går på lukning af Klub Aunslev under Ungdomsskolen. Der er ca. 30 tilmeldte børn i Klub Aunslev (svinger fra år til år). Eleverne kan tilmelde sig klubtilbud i enten Nyborg, Ullerslev eller Ørbæk. I 2026 er nettoudgiften til Klub Aunslev ca. 500.000 kr.

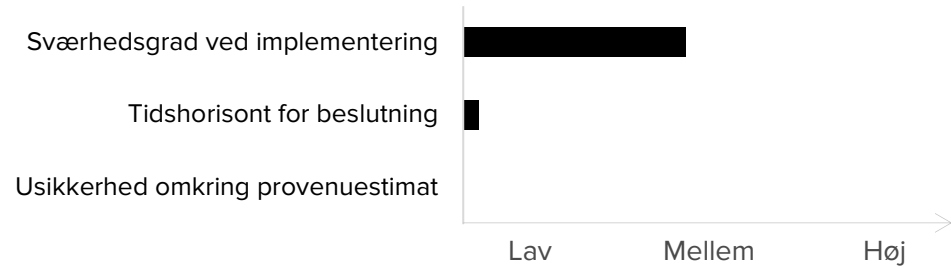
Forslaget skal ses i sammenhæng mellem kommunens skolestrukturanalyse ”Fremtidens dagtilbud og skole”, hvor scenarie B går på at nedlægge skoleafdelingerne i Frørup og Aunslev og eleverne samles på afdelingerne i hhv. Ørbæk og Ullerslev.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5
Højt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Forslaget skal ses i forlængelse af scenarierne for ny skolestruktur.

Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på skoleområdet

Beskrivelse af forslag

Med Handleplan 2026 blev gennemført en række budgetreduktioner i Nyborg Kommune, herunder også på skoleområdet.

Følgende forslag blev ikke prioriteret i det endelige katalog.

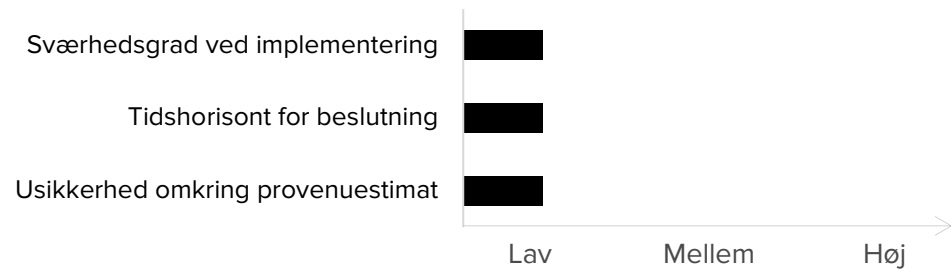
- Ophør af gratis bind og tamponer (-25 tkr.)
- Nedlæggelse af Ungebyrådet (-0,2 mio. kr.)

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

...



Dagtilbud

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Dagtilbud

Nr. Potentiale	2027		2028		2029		2030	
	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1 Justering af ressourcer til dagplejepædagogisk støtte	0,3	0,3	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
2 Konsolidering af ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet	0,6	1,3	1,1	2,5	1,1	2,5	1,1	2,5
3 Tilpasning af uddannelsesgrad i daginstitutioner	0,5	1,6	1	3,3	1	3,3	1	3,3
4 Genforhandling af lokalaftale for pædagogisk personale							2,2	2,9
5 Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på dagtilbudsområdet	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Total	1,9	3,7	3,2	6,9	3,2	6,9	5,4	9,8

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Justering af ressourcer til dagplejepædagogisk støtte

Beskrivelse af forslag

Dagplejepædagogerne udgør dagplejernes nærmeste faglige samarbejdspartnere og har en central rolle i at understøtte børnenes trivsel, læring og udvikling. Opgaverne omfatter blandt andet sparring med dagplejere, opfølgning på det pædagogiske arbejde samt tilsyn og eventuelle udviklingsopgaver.

Erfaringer fra andre kommuner viser, at én dagplejepædagog typisk dækker mellem 20 og 40 dagplejere. Spændet afhænger i høj grad af dagplejepædagogernes samlede opgaveportefølje. Kommuner, hvor dagplejepædagogerne i højere grad varetager projektopgaver, udviklingsopgaver eller gennemfører hyppige tilsyn, vil alt andet lige have en lavere ratio. Omvendt vil en mere afgrænset opgaveportefølje muliggøre, at den enkelte dagplejepædagog kan understøtte flere dagplejere.

I Nyborg Kommune er der aktuelt 3 dagplejepædagoger til 56 dagplejere. Dette svarer til en gennemsnitlig ratio på ca. 19 dagplejere pr. dagplejepædagog. Niveaulet ligger således i den lave ende – og under – det interval, som typisk ses i sammenlignelige kommuner.

Såfremt antallet af dagplejepædagoger reduceres med én stilling, vil normeringen ændres til 2 dagplejepædagoger til 56 dagplejere. Det svarer til en gennemsnitlig ratio på 28 dagplejere pr. dagplejepædagog. En sådan normering vil fortsat ligge inden for det erfaringsmæssige spænd på 20-40 fra andre kommuner.

Det økonomiske potentiale ved en reduktion på én dagplejepædagog svarer til en årlig besparelse på 580.000 kr., svarende til en gennemsnitlig årsløn inkl. øvrige omkostninger.

Det skal bemærkes, at vurderingen af potentialet er foretaget uden en detaljeret kortlægning af dagplejepædagogernes nuværende opgaveportefølje. En realisering af forslaget forudsætter derfor en nærmere vurdering af opgaveindholdet, herunder omfanget af tilsynsopgaver, udviklingsopgaver og øvrige funktioner.

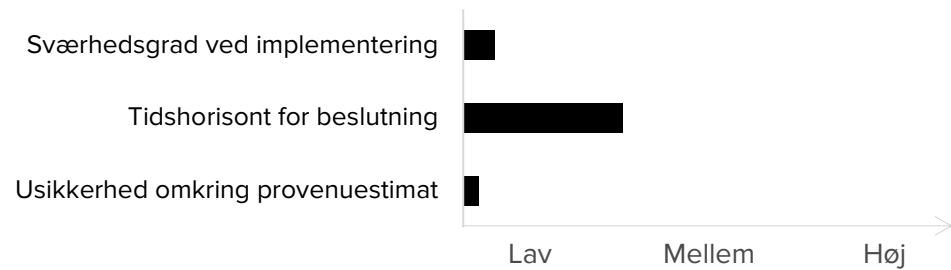
Forslaget vil medføre en reduktion i de samlede ressourcer på dagplejeområdet, herunder ændringer i serviceniveaulet og den faglige understøttelse af dagplejerne.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,3	0,6	0,6	0,6
Højt potentiale	0,3	0,6	0,6	0,6

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Såfremt antallet af dagplejere i fremtiden reduceres, bør Nyborg Kommune samtidig være opmærksom på løbende at tilpasse kapaciteten i antallet af dagplejepædagoger. Alternativt vil forholdet mellem dagplejere og dagplejepædagoger falde til under det niveau, som BDO erfaringsmæssigt ser.

Konsolidering af ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommune har aktuelt 11,5 årsværk i ledelse på dagtilbudsområdet. Der er et økonomisk potentiale i at øge ledelsesspændet og dermed reducere antallet af lederårsværk. Der er opstillet følgende illustrative scenarier:

- 1 leder pr. 20 medarbejdere: Vil indebære ca. 10 lederårsværk og en reduktion på 1,5 årsværk, svarende til et provenu på ca. 1,1 mio. kr.
- 1 leder pr. 25 medarbejdere: Vil indebære ca. 8 lederårsværk og en reduktion på 2,5 årsværk, svarende til et provenu på ca. 2,5 mio. kr.

Scenarierne vil give et økonomisk provenu på mellem 1,1 og 2,5 mio. kr. ved fuld indfasning.

I beregningerne forudsættes det, at en tilpasning af ledelsesstrukturen blandt andet kan ske gennem øget anvendelse af delt ledelse, hvor én leder har ansvar for op til to geografisk nærliggende eller mindre matrikler. Der peges ikke på konkrete institutioner, men det forudsættes i stedet, at der sker en generel tilpasning af organiseringen.

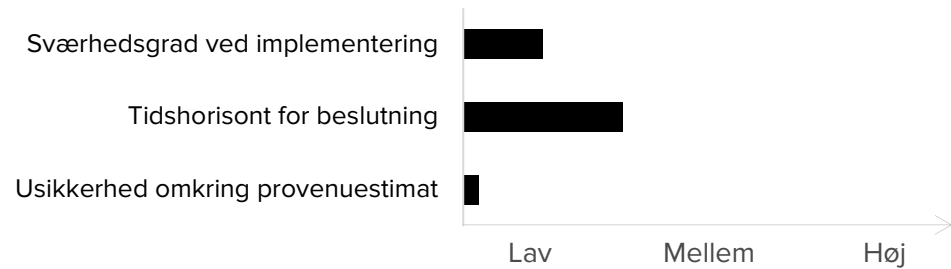
Disse årsværk har hidtil bidraget til opfyldelsen af minimumsnormeringerne, men vil fremadrettet skulle finansieres fuldt ud uden at tælle med i normeringen (se under Opmærksomhedspunkter). Dette giver anledning til at revurdere, om den nuværende ledelsesstruktur er hensigtsmæssig i lyset af de fremadrettede økonomiske rammer.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	1,1	1,1	1,1
Højt potentiale	1,3	2,5	2,5	2,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Minimumsnormeringerne skal fortsat overholdes. Hidtil har ledelsesressourcer bidraget til opfyldelsen af normeringen, men dette bortfalder fra 2027. Det betyder, at ledelsesårsværk fremadrettet skal finansieres fuldt ud uden at bidrage til normeringskravet, samtidig med at der skal afsættes midler til tilstrækkeligt pædagogisk personale. Dette øger det samlede finansieringsbehov på området.

En reduktion i ledelsesressourcen kan have betydning for den faglige og organisatoriske ledelse af dagtilbuddene. Et større ledelsesspænd kan påvirke nærværende ledelse, medarbejderunderstøttelse og implementering af pædagogiske indsatser. Forslaget indebærer således en afvejning mellem økonomiske hensyn og kvalitet i ledelsen af området.

Tilpasning af uddannelsesgrad i daginstitutioner

Beskrivelse af forslag

Løn til personale udgør den væsentligste udgiftsdriver på daginstitutionsområdet. De samlede lønudgifter afhænger både af medarbejderantallet og af sammensætningen af personalegrupper, herunder andelen af pædagoger, pædagogiske assistenter og pædagogmedhjælpere. Da de tre faggrupper har forskellige lønniveauer, vil ændringer i uddannelsesgraden have direkte betydning for de samlede personaleudgifter.

I Nyborg Kommune er fordelingen af det pædagogiske personale pr. marts 2026 opgjort til 62 pct. pædagoger, 14 pct. pædagogiske assistenter og 24 pct. pædagogmedhjælpere. Alle tre faggrupper tæller lige i opgørelsen af minimumsnormeringer. Der differentieres således ikke mellem uddannelsesniveauer i forhold til at overholde de lovfastsatte normeringskrav. Set i et økonomisk perspektiv vil det derfor være mindre omkostningskrævende at opfylde minimumsnormeringerne, hvis en relativt større andel af medarbejderne er pædagogmedhjælpere frem for pædagoger.

Det økonomiske potentiale er beregnet ved at sammenholde den nuværende uddannelsesgrad i Nyborg Kommune med to alternative scenarier:

- I det lave potentiale er antaget en forskydning i uddannelsesgrad:
- 55 pct. pædagoger, 21 pct. pædagogiske assistenter og 24 pct. pædagogmedhjælpere
- I det høje potentiale er antaget en lavere uddannelsesgrad:
- 50 pct. pædagoger, 14 pct. pædagogiske assistenter og 36 pct. pædagogmedhjælpere

I begge scenarier forudsættes det, at det samlede personaleniveau er uændret, og at besparelsen alene realiseres gennem en ændret personalesammensætning. Beregningerne viser, at en gradvis tilpasning af uddannelsesgraden kan medføre et årligt provenu på mellem 1,0 og 3,3 mio. kr., når ændringerne er fuldt indfasede. Forslaget vil kræve en aktiv ledelsesmæssig prioritering af rekrutteringsstrategien samt en politisk afvejning mellem økonomi og kvalitet.

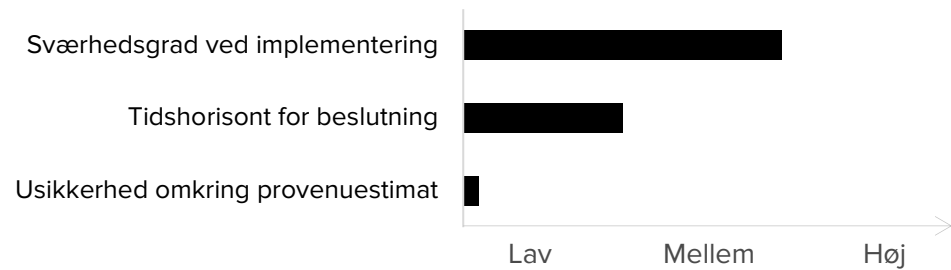
Det skal understreges, at en ændret uddannelsessammensætning forventes at have betydning for den pædagogiske kvalitet. En lavere andel af uddannede pædagoger kan påvirke det faglige niveau i opgaveløsningen, herunder arbejdet med læringsmiljøer, tidlig indsats, forældresamarbejde og håndtering af børn i udsatte positioner. Der kan således være en afvejning mellem økonomiske hensyn og kvalitet i tilbuddene.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	1,0	1,0	1,0
Højt potentiale	1,6	3,3	3,3	3,3

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Det skal bemærkes, at intentionen bag minimumsnormeringerne politisk også har været at understøtte kvaliteten i dagtilbuddene, herunder gennem en tilstrækkelig andel af uddannet pædagogisk personale. En forskydning mod en lavere andel pædagoger vil således isoleret set ikke være i tråd med denne ambition, selvom kravene til normering fortsat overholdes.

I praksis kan medarbejdersammensætningen ikke ændres umiddelbart, men må tilpasses over tid gennem fremtidig rekruttering.

Der er ikke korrigeret for afledte effekter på forældrebetalingen. Lavere driftsudgifter vil medføre lavere forældreindtægter, og kommunens tilskud til private institutioner vil reduceres.

Genforhandling af lokalaftale for pædagogisk personale

Beskrivelse af forslag

Gennemsnitslønnen for pædagoger og pædagogiske assistenter i Nyborg Kommune ligger over niveauet i sammenlignelige kommuner, herunder både de udvalgte benchmarkkommuner og de fynske nabokommuner. Gennemsnitslønnen for pædagoger i Nyborg ligger ca. 18.000 kr. årligt over niveauet i sammenlignelige kommuner, mens forskellen for pædagogiske assistenter er ca. 20.000 kr. årligt.

Forskellen kan blandt andet være et resultat af historiske forhold og indgåede lokale aftaler med de faglige organisationer. Særligt forhåndsaf talen vurderes at være en væsentlig forklaringsfaktor bag det nuværende lønniveau. Den eksisterende forhåndsaf tale i sin nuværende form er udgiftsdrivende for Nyborg Kommune. Hvis kommunen ønsker at bringe gennemsnitslønnen tættere på niveauet i benchmarkkommunerne, vil det derfor være relevant at genforhandle aftalen. En genforhandling vil skulle ske i tæt dialog med medarbejdersiden og med respekt for det eksisterende samarbejde. Formålet vil være at sikre en fremadrettet lønudvikling, der både understøtter kvaliteten i opgaveløsningen og bidrager til en mere bæredygtig økonomi.

Det er god styring løbende at genbesøge lokale aftaler, særligt i situationer hvor de økonomiske rammer ændrer sig, eksempelvis som følge af nye lovkrav eller ændringer i det kommunale arbejdsmarked, der kan påvirke aftalens relevans og tidssvarende karakter.

Det estimerede økonomiske potentiale er beregnet ved at sammenholde Nyborg Kommunes gennemsnitlige lønniveau for pædagoger og pædagogiske assistenter med lønniveauet i henholdsvis benchmarkkommunerne og de fynske nabokommuner. Beregningerne viser, at en gradvis indfasning af et lavere gennemsnitslønsniveau – under forudsætning af, at den nuværende pædagogandel fastholdes – kan give et årligt provenu på mellem 2,2 og 2,9 mio. kr. ved fuld indfasning. Det lavere spænd tager afsæt i niveauet i de fynske nabokommuner, mens det højere spænd tager afsæt i benchmarkkommunerne.

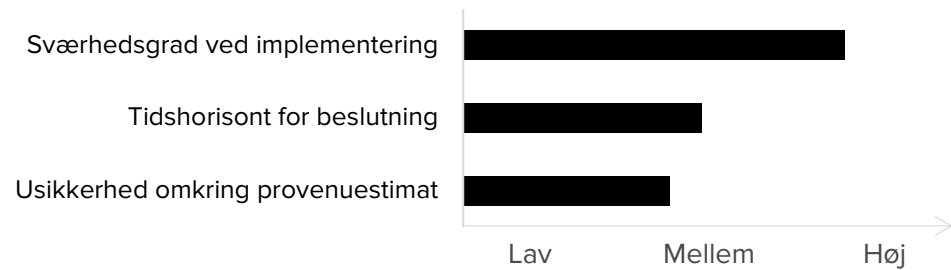
Forslaget vil indebære ændringer i de løn- og ansættelsesmæssige vilkår og vil derfor skulle håndteres under hensyntagen til gældende aftaler og i dialog med de relevante parter.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale				2,2
Højt potentiale				2,9

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Det bemærkes, at det i praksis ikke er muligt at reducere lønniveauet for allerede ansatte pædagoger. En tilpasning af gennemsnitslønnen vil derfor skulle ske gradvist over tid i forbindelse med nyrekruttering og personaleomsætning. Endvidere er beregningerne baseret på data KRL for både Nyborg Kommune og sammenligningskommunerne. Disse data kan indeholde pædagoger ansat uden for dagtilbudsområdet, hvilket medfører en vis usikkerhed i sammenligningsgrundlaget. Det bemærkes i den forbindelse, at gennemsnitslønnen for pædagoger i Nyborg Kommunes dagtilbud er en anelse lavere end det niveau, der fremgår af KRL-data. Endelig er der i beregningerne ikke taget højde for afledte effekter på forældrebetalingen. Et lavere driftsniveau vil isoleret set medføre lavere forældreindtægter, ligesom kommunens tilskud til private institutioner vil blive reduceret tilsvarende.

Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på dagtilbudsområdet

Beskrivelse af forslag

Med Handleplan 2026 blev gennemført en række budgetreduktioner i Nyborg Kommune, herunder også på dagtilbudsområdet.

Følgende forslag blev ikke prioriteret i det endelige katalog.

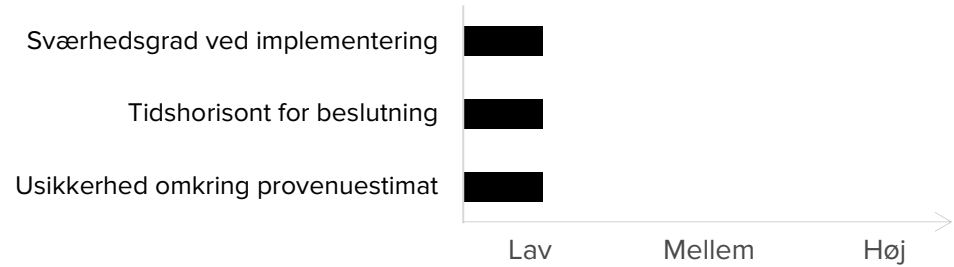
- Ophør af tilskud til pasning af egne børn (-0,5 mio. kr.)

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5
Højt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter



Ældre og Sundhed

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Ældre og sundhed

Nr.	Potentiale	2027		2028		2029		2030	
		Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1	Hjemmesygepleje: Forhøjelse af effektiviteten i sygeplejen	2,5	4,4	2,5	4,4	2,5	4,4	2,5	4,4
2	Hjemmesygepleje: Justeret serviceniveau og serviceadgang til sundhedslovsindsatser	2,6	5,3	2,6	5,3	2,6	5,3	2,6	5,3
3	Effektivisering af visitations- og myndighedsområdet			0,5	0,8	0,5	0,8	0,5	0,8
4	Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på ældre og sundhedsområdet	2,0	2,0	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Total		7,1	11,7	7,9	12,8	7,9	12,8	7,9	12,8

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Hjemmesygepleje: Forhøjelse af effektiviteten i sygeplejen

Beskrivelse af forslag

BDO har på baggrund af data for antal årsværk, fravær, vikarer og planlagte timer i sygeplejen regnet på effektiviteten i hjemmesygeplejen i Nyborg (den såkaldte brugertidsprocent (BTP). Beregningerne er suppleret af en stikprøve gennemgang af planlagte ruter hos hjemmesygeplejen, foretaget af BDO's sundhedsfaglige konsulent med stor indsigt i planlægning.

BDO's beregning af brugertidsprocenten (BTP) på baggrund af data fra Nyborg Kommune viser en direkte tid med borgerne på 30,0 pct. på tværs af distrikterne og vagtlag i Nyborg Kommune, hvilket er et niveau, der aktuelt kan genfindes ved gennemgang af en stikprøve af sygeplejens planlagte ruter. En BTP på 30 pct. for sygeplejersker er lav ift., hvad BDO ser i andre kommuner og også ift., hvad BDO tidligere har målt i Nyborg.

Det økonomiske potentiale beror på, at der er flere vagter, hvor ruterne indeholder få besøg, og hvor der er store tidsrum med hvid tid i løbet af dagen. BDO er oplyst om, at alle sygeplejersker har 1 time pr. dag til læsning generelt, mens dokumentation ligger mellem besøg (hvid tid). En del af den hvide tid er således udtryk for noget af den tid, der bruges på at løse sygeplejerskernes øvrige opgaver. Ikke desto mindre er det BDO's vurdering, at den beregnede effektivitet/BTP er lavere end i andre kommuner, ligesom den er et stykke fra de 39 pct., BDO tidligere har målt brugertidsprocenten til i Nyborg Kommune.

På baggrund af BDO's erfaring fra andre kommuner vurderes det således, at der er et potentiale for at øge effektiviteten med mere direkte borgertid for hver sygeplejerske på vagt. Dette kan eksempelvis ske gennem bedre planlægning, en reduceret tid til dokumentation og øvrige opgaver. Dette vil betyde, at der skal anvendes færre sygeplejersker til at løse den samme mængde sundhedslovsindsatser.

Potentialeberegningen er baseret på, at den samlede brugertidsprocent hæves til hhv. 35 pct. og 39 pct.

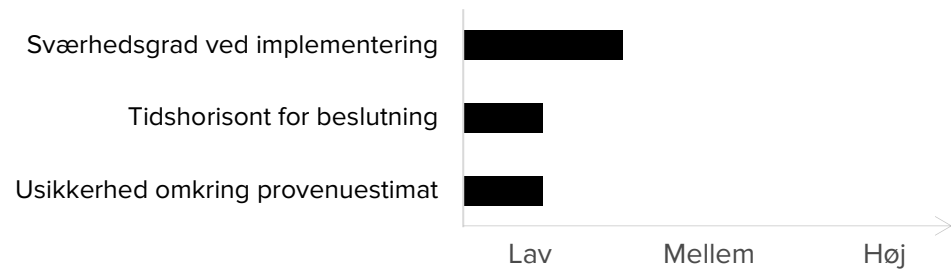
Det bemærkes, at hjemmesygeplejen har en delegeringsgrad på ca. 80 pct., hvilket vurderes at være højt. En væsentlig del af sundhedslovsindsatserne udføres således allerede af hjemmeplejen efter delegation fra sygeplejerskerne. På trods heraf er brugertidsprocenten opgjort til 30 pct. Dette kan indikere, at der fortsat er et potentiale for at øge den direkte borgertid gennem en nærmere gennemgang af planlægning, arbejdsgange og øvrige indirekte opgaver.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	2,5	2,5	2,5	2,5
Højt potentiale	4,4	4,4	4,4	4,4

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Potentialeberegningen er baseret på en gennemsnitsløn på ca. 496.000 kr. (2026-niveau), 1.258 fremmødetimer pr. årsværk (2026-niveau). Opgørelserne er desuden ekskl. nat.
- Der bør være opmærksomhed på, at planlægning og drift optimeres samtidig med at det høje faglige miljø og kvalitet bevares.
- Der bør tages forbehold for, at det økonomiske potentiales størrelse kan påvirkes af implementeringen det igangværende projekt vedr. driftsoptimering og datadrevet ruteplanlægning i Hjemme- og sygeplejen.
- Det bemærkes, at den høje delegeringsgrad til hjemmeplejen medfører flere opfølgingsopgaver i hjemmesygeplejen, som ikke er direkte tid.

Hjemmesygepleje: Justeret serviceniveau og serviceadgang til sundhedslovsindsatser

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommunes serviceniveau og serviceadgang for sundhedslovsydelser ligger højere end det niveau, BDO har erfaring for i andre kommuner, hvor der er gennemført tilsvarende analyser.

Med serviceniveau forstås antallet af timers sundhedslov pr. modtager pr. uge. I Nyborg Kommune modtager borgere, der er visiteret til sundhedslovsindsatser, i gennemsnit 2,04 timers sygepleje pr. uge. Det er et relativt højt niveau sammenlignet med BDO's erfaringer fra andre kommuner. Her har BDO typisk opgjort dette til 1,7.

Tilsvarende forstås der med serviceadgangen andelen af borgere, der modtager sygeplejeydelser, opgjort som antal ugentlige modtagere af sygepleje sammenholdt med antallet af borgere på 65 år+ i kommunen. I Nyborg Kommune svarer målet for serviceadgang til, at 11,1 pct. af alle 65+ årige ugentligt modtager sundhedslovsindsatser, hvilket ligeledes er højere end det niveau, BDO har erfaring med fra andre kommuner. Typisk er niveauet omkring 10 pct. Det vurderes ikke, at befolkningssammensætningen alene kan forklare en sådan forskel.

BDO's gennemgang af indsatskataloget viser ikke umiddelbart, at potentialet primært kan henføres til en generelt høj tidssætning på de enkelte sundhedslovsindsatser. Potentialet vurderes derfor i højere grad at knytte sig til, hvor mange borgere der visiteres til sygepleje, i hvor lang en periode borgerne modtager sygepleje, samt hvor mange timer den enkelte borger modtager, når vedkommende er visiteret.

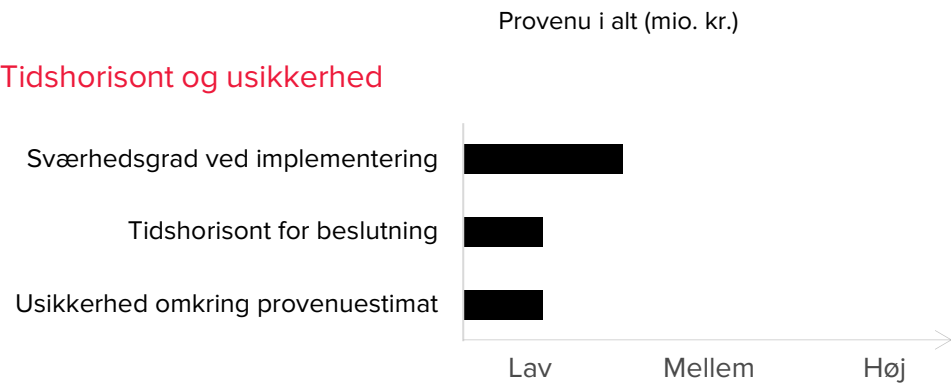
En vej at gå i forhold til at indfri potentialet kan være at styrke den faglige styring, visitationspraksis og opfølgning på sundhedslovsindsatser.

BDO's potentialeberegning baseres på to scenarier, hvor omfanget af sundhedslovsindsatser reduceres med henholdsvis 4 og 8 pct., svarende til hhv. 4.967 og 2.228 timers delegerede sundhedslovsindsatser og primære sundhedslovsindsatser i det lave potentiale og hhv. 9.935 og 4.457 timers delegerede sundhedslovsindsatser og primære sundhedslovsindsatser i det høje potentiale.

Det bemærkes, at en fuld realisering af det høje potentiale i forslag 1 påvirker lønudgiften pr. planlagt time i hjemmesygeplejen. Den lavere timepris betyder, at provenuet for det høje potentiale i indeværende forslag reduceres med ca. 330.000 kr.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	2,6	2,6	2,6	2,6
Højt potentiale	5,3	5,3	5,3	5,3



Opmærksomhedspunkter

- Potentialeberegningen er baseret på en gennemsnitlig lønudgift pr. planlagt time på 1.345 kr. for en hjemmesygeplejerske og en gennemsnitlig lønudgift pr. planlagt time på 548 kr. for hjemmeplejepersonale.
- Der bør ved indfrielse af forslag 1 tages højde for, at en forhøjet BTP vil kunne påvirke potentialestørrelsen på dette forslag, idet en forhøjet btp som følge heraf reducerer lønudgiften pr. planlagt time.

Effektivisering af visitations- og myndighedsområdet

Beskrivelse af forslag

BDO har opgjort antallet af årsværk på visitations- og myndighedsområdet og sat det i relation til antal 1.000 borgere over 67 år i kommunen. Opgørelserne viser, at Nyborg Kommune har 2,25 visitatorer pr. 1.000 borgere over 67 år, hvilket er en smule over niveauet i de kommuner, hvor BDO har foretaget tilsvarende opgørelser. Det indgår i opgørelserne, at der er en smule forskel i opgavesammensætningen hos myndighedsfunktionen i de forskellige kommuner.

Dertil kommer, at det er BDO's vurdering, at noget af det økonomiske potentiale kan knytte sig til en tilpasset myndighedsfunktion til intentionerne i ældreloven. Med ældreloven indføres helhedspleje og borgernær visitation, hvor tilpasning af hjælp efter borgerens aktuelle behov løbende træffes af de udførende medarbejdere inden for rammen af det tildelte forløb. Det kan efter BDO's vurdering understøtte en mindre adskilt opgavevaretagelse mellem myndighed og udfører og reducere behovet for klassisk myndighedsunderstøttelse med et økonomisk potentiale til følge. Det økonomiske potentiale vil dog først kunne realiseres gradvist i takt med implementeringen af ældreloven og en decentral omlægning af visitations- og opfølgingspraksis, så færre opgaver kræver klassisk myndighedsvisitation, central sagsbehandling og revisitation.

Endelig er det BDO's vurdering, at Nyborg Kommunes visitations- og myndighedsområde kan indfri effektiviseringspotentialer knyttet til øget brug af AI-baserede juridiske og faglige støtteredskaber, der gør det nemmere at træffe sikre og velbegrundede beslutninger. Dette gælder f.eks. visitationer, opfølgning på borgerforløb og arbejdet med dokumentation på ældreloven, sundhedsloven og serviceloven.

På baggrund af benchmarken, hvor Nyborg Kommune har lidt flere visitations- og myndighedsårsværk pr. 1.000 borgere over 67 år end gennemsnittet i de kommuner, hvor BDO har foretaget tilsvarende opgørelser, vurderer BDO, at der kan være et økonomisk potentiale knyttet til forenklede arbejdsgange og øget effektivitet på visitations- og myndighedsområdet i Nyborg Kommune.

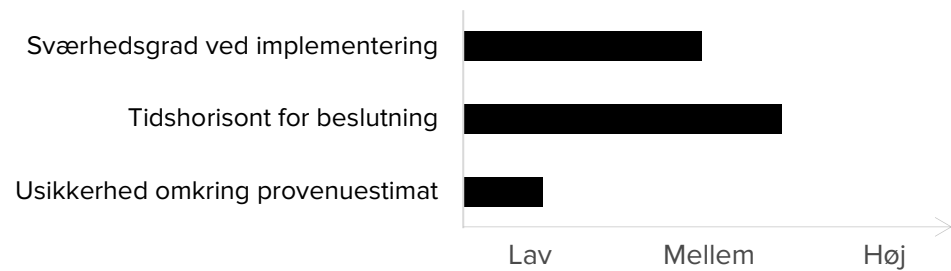
Potentialet understøttes endvidere af, at ældreloven på sigt forventes at kunne reducere behovet for klassisk myndighedsunderstøttelse, samt at der vurderes at være mulighed for øget anvendelse af AI-baserede faglige støtteredskaber. Det lave potentiale er opgjort med udgangspunkt i lønudgifterne til ét årsværk, mens det høje potentiale er opgjort med udgangspunkt i 1,5 årsværk.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale		0,5	0,5	0,5
Højt potentiale		0,8	0,8	0,8

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Det er en forudsætning for indfrielse af potentialet, at ældrelovens intentioner for en decentral visitationsmodel implementeres fuldt ud i praksis med en højere grad af decentral visitation, så færre opgaver kræver klassisk myndighedsvisitation, central sagsbehandling og revisitation. Derudover gælder det, at der kan være en længere tidshorisont på implementeringen af AI-redskaber til visitations- og myndighedsarbejdet.
- Der bør tages højde for en mindre investering i implementering, licenser og oplæring for så vidt angår de AI-baserede støtteredskaber.

Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på ældre og sundhedsområdet

Beskrivelse af forslag

Med Handleplan 2026 blev gennemført en række budgetreduktioner i Nyborg Kommune, herunder også på ældre- og sundhedsområdet.

Følgende forslag blev ikke prioriteret i det endelige katalog.

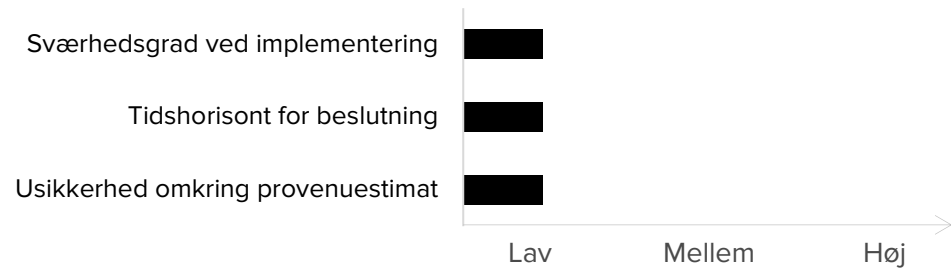
- Reduktion i serviceniveau på ældreområdet, Gåtur (2027: -0,325 mio. kr., 2028 og frem: -0,650 mio. kr.)
- Reduktion i indsatser i Sundhed og Forebyggelse (2027: -0,350 mio. kr., 2028: -0,275 mio. kr., 2029 og 2030: -0,360 mio. kr.)
- Samling af demenstilbud i Nyborg by (-1,325 mio. kr.)

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	2,0	2,3	2,3	2,3
Højt potentiale	2,0	2,3	2,3	2,3

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter



Social og familie

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Social og familie

Nr. Potentiale	2027		2028		2029		2030	
	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1 Styrket styring og opfølgning på tabt arbejdsfortjeneste	0,0	0,1	0,1	0,3	0,1	0,3	0,1	0,3
2 Strategisk indsats på forebyggende foranstaltninger	0,1	0,3	0,3	0,6	0,4	0,9	0,6	1,2
3 Nedlæggelse af Klub 17 under SAJL	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
4 Sammenlægning af Huset og Den Blå	0,7	1,0	1,0	2,1	1,0	2,1	1,0	2,1
5 Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	0,2	0,4	0,4	0,8	0,6	1,1	0,8	1,5
6 Tilpasning af serviceniveau i Rusmiddelcenter	0,1	0,6	0,1	0,6	0,1	0,6	0,1	0,6
7 Reduceret åbningstid i egen leverandør af beskyttet beskæftigelse (SEL §103)	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	1,0
8 Sundhedsplejen: Børnetalsregulering af normeringen	0,3	0,6	0,6	0,9	0,9	1,2	1,2	1,7
9 Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på socialområdet	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Total	3,4	5,5	4,5	7,8	5,1	8,7	5,8	9,9

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Styrket styring og opfølgning på tabt arbejdsfortjeneste

Beskrivelse af forslag

Den gennemførte screening indikerer, at der er et potentiale i at styrke sagsbehandlingen og opfølgningen i sager om hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. i forbindelse med forsørgelse af børn og unge med særlige behov.

Nyborg Kommune har på området et stigende antal modtagere, mange langvarige sager og stigende enhedspriser på grund af et højt antal borgere, der modtager den højeste sats for tabt arbejdsfortjeneste. Samlet set medfører dette et øget udgiftspres. Samtidig er styringen kompleks, da mange sager kræver koordination med arbejdsmarkedsområdet eller skoleområdet i sager, der relaterer sig til skolevægring.

BDO's erfaring fra andre kommuner er, at en mere systematisk sagsbehandling, herunder revisitation og skærpet opfølgning på bevillingsgrundlag, varighed og ophør, kan øge styrbarheden og reducere udgifterne. Løbende opfølgning er central for at sikre korrekt udmåling, dokumentation og tilpasning af ydelsen til det aktuelle behov.

Nyborg Kommune har de seneste år haft en bruttoudgift på ca. 10,5 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste. BDO's analyse viser, at gennemsnitsprisen pr. helårsperson (HÅP) ligger over niveauet i sammenlignelige kommuner i BDO's databank. På den baggrund har BDO beregnet et økonomisk potentiale, hvor henholdsvis 20 og 40 pct. af Nyborg Kommunes helårspersoner i gennemsnit bringes ned til gennemsnitsprisen pr. HÅP i BDO's databank i 2028. I overslagsårene udgør dette hhv. ca. 136.000 kr. for det lave potentiale og ca. 270.000 kr. for det høje potentiale, når der tages højde for statsrefusion.

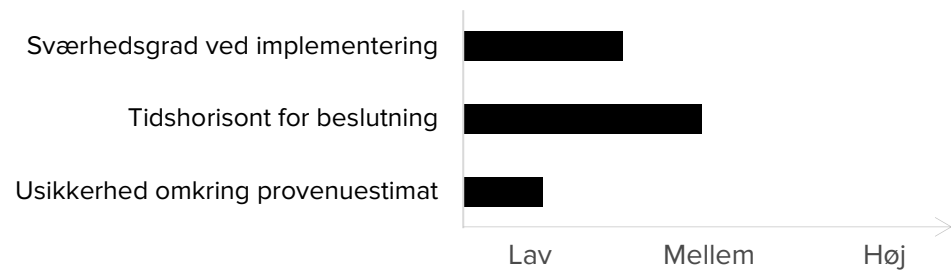
Kommunen har iværksat tiltag, der kan bidrage til at realisere potentialet, herunder ansættelse af en controller med fokus på datakvalitet, faste sagsgennemgange, styrket koordinering med beskæftigelsesområdet samt samarbejde med skoleområdet om skolevægring. Det er relevant løbende at følge effekten af initiativerne, herunder behovet for en fortsættelse af controllerfunktionen.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,0	0,1	0,1	0,1
Højt potentiale	0,1	0,3	0,3	0,3

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Der er i potentialeberegningen taget højde for statsrefusion.

Besparelsen forudsætter:

- Ledelsesmæssigt fokus, kapacitet til revisitation og implementering af fælles arbejdsgange for opfølgning.
- Styrket tværgående samarbejde mellem social- og skoleområdet med løbende inddragelse af skolens vurdering vil være afgørende for at skabe mere varige løsninger og mindske tilgang til ordningen.

Strategisk indsats på forebyggende foranstaltninger

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommune har de seneste år haft en markant stigning i både antal borgere og udgifter til bostøtte (Servicelovens § 85). Antallet af borgere, der modtager bostøtte, er steget med ca. 30 pct. de seneste to år, fra 174 modtagere i juni 2024 til 226 i maj 2026, hvilket betyder, at udgifterne til bostøtte er steget fra 7,4 mio. kr. i 2024 til 10,3 mio. kr. i 2025 (ca. 40 pct. stigning).

Samlet peger udviklingen på et stigende udgiftspres på bostøtteområdet samt en ubalance mellem forebyggende og mere indgribende indsatser, da der i samme periode har været et fald i anvendelsen af tidlige forebyggende indsatser efter §§ 82 a og 82 b.

Med forslaget igangsættes et strukturelt, strategisk arbejde med at styrke anvendelsen af forebyggende foranstaltninger og samtidig skærpe visitations- og opfølgningspraksis på bostøtteområdet. Dette strategiske arbejde vil kunne understøtte, at borgere i højere grad modtager den mindst indgribende og mest omkostningseffektive indsats. Øget fokus på forebyggelse i forbindelse med nyvisitationer vil samtidig kunne reducere tilgangen til bostøtte og dermed begrænse udgiftsvæksten.

Erfaringer fra andre kommuner viser, at et strategisk skifte fra § 85 til §§ 82 a/82 b kan reducere tilgang og varighed af bostøtteforløb og dermed dæmpe udgiftsvæksten. §§ 82 a/ 82b giver mulighed for tidsafgrænsede og mindre indgribende forløb.

Det økonomiske potentiale består af reducerede udgifter ved, at en andel af de borgere, der i dag modtager § 85, fremover visiteres til § 82 a eller § 82 b. I det lave potentiale forudsættes det, at ca. 7 pct. af § 85-borgerne overgår til §§ 82 a/82 b, svarende til fordelingen mellem § 85 og § 82 i 2024, mens det høje potentiale forudsætter, at 15 pct. overgår til §§ 82 a/82 b.

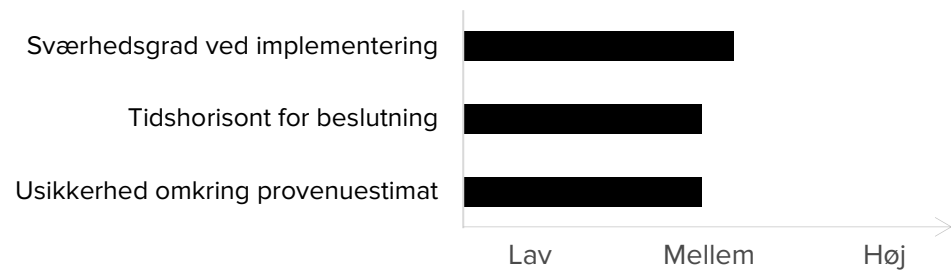
Potentialet indføres derfor gradvist og er først fuldt indfaset i 2029.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,1	0,3	0,4	0,6
Højt potentiale	0,3	0,6	0,9	1,2

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Effekten forudsætter en skærpelse af visitationen, systematisk opfølgning samt en ledelsesmæssig prioritering af forebyggelse og mindre indgribende indsatser.

Realiseringen af potentialet forudsætter samtidigt, at sagsbehandlerne klædes fagligt på til at screene målgruppen med henblik på forebyggende indsatser. Det økonomiske potentiale afhænger således af en ændret praksis og adfærd blandt sagsbehandlerne.

Der bør samtidig følges tæt op på anvendelsen af § 85 samt §§ 82 a og b gennem ledelsesinformation og ledelsestilsyn.

Nedlæggelse af Klub 17 under SAJL

Beskrivelse af forslag

Klub 17 er ikke et lovbestemt tilbud for voksne med erhvervet hjerneskade med åbning to eftermiddage ugentligt. Besparelsen realiseres gennem nedlæggelse af 0,42 årsværk samt bortfald af aktivitetsudgifter og udgifter til kørsel. Tilbuddet drives af ufaglærte medarbejdere. Forslaget medfører en varig mindreudgift på 0,280 mio. kr. årligt fra 2027 og frem.

En vedtagelse af forslaget vil indebære, at der ikke længere vil være et tilbud til den pågældende målgruppe i Social- og Familiereg.

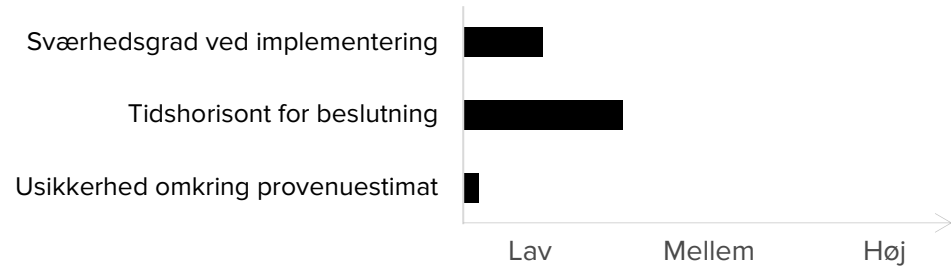
Det bemærkes, at forslaget har tidligere været politisk behandlet ifbm. Økonomisk handleplan 2026.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,3	0,3	0,3	0,3
Højt potentiale	0,3	0,3	0,3	0,3

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Sammenlægning af Huset og Den Blå

Beskrivelse af forslag

Model 1: Sammenlægning af Den Blå og værestedet Huset med Bostøtten og Rusmiddelcenteret på Ringvej 1 b

Flere tilbud samles på én matrikel, hvilket giver mulighed for en bedre udnyttelse af bostøtternes kapacitet, herunder timer, der frigøres som følge af aflyste besøg. Disse timer vil i stedet kunne anvendes på værestederne. Forslaget forventes dermed at medføre stordriftsfordele. Lokalerne vil snarest blive besigtiget, hvorefter det kan afklares, om samlingen af tilbuddene er praktisk og bygningsmæssigt mulig.

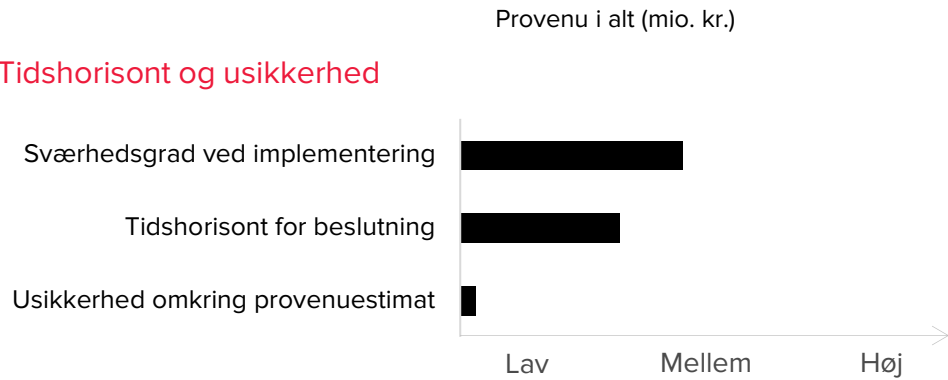
Der er indregnet en besparelse som følge af de forventede stordriftsfordele samt bortfald af huslejeudgifter. De kontraktmæssige forhold vedrørende den nuværende lokaleleje er dog endnu ikke undersøgt.

Model 2: Sammenlægning af Huset og Den Blå - frivillige
Tilbuddet er ikke lovpligtigt. Værestederne Huset og Den Blå kan overgå til drift i frivillig regi. Besparelsen forventes opnået ved, at alle nuværende stillinger opsiges, og at driften fremover varetages af frivillige. Det nuværende budget til øvrig drift, herunder aktiviteter og materialekøb, svarende til 0,18 mio. kr., anvendes til finansiering af driftstilskuddet. Forslaget har halvårseffekt i 2027. Forslaget medfører en besparelse på 1,0 mio. kr. i 2026 og en varig besparelse på 2,09 mio. kr. årligt fra 2027 og frem.

Det bemærkes, at forslaget har tidligere været politisk behandlet ifbm. Økonomisk handleplan 2026.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Model 1: Sammenlægning af Den Blå og værestedet Huset med Bostøtten og Rusmiddelcenteret på Ringvej 1 b.	0,7	1,0	1,0	1,0
Model 2: Sammenlægning af Huset og Den Blå – frivillige	1,0	2,1	2,1	2,1



Opmærksomhedspunkter

Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)

Beskrivelse af forslag

Erfaringer fra andre kommuner viser, at det er muligt at reducere tilgangen til Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) gennem en systematisk og tidlig indsats i skoleforløbet samt en skærpet og mere ensartet visitationspraksis. Kommuner, der lykkes, arbejder målrettet med en tættere styring af målgruppen og et bredere udbud af alternative tilbud.

Nyborg Kommune havde på STU udgifter til eksterne leverandører på ca. 3,0 mio. kr. i både 2024 og 2025, mens udgiften pr. maj 2026 er opgjort til 3,3 mio. kr.. Til kommunens egen leverandør af STU var udgiften 9,5 mio. kr. i 2024, 7 mio. kr. i 2025 og 3,3 mio. kr. pr. maj 2026.

Kommuner, der lykkes med det, styrker visitationsprocessen ved at arbejde med tydelige målgruppeafgrænsninger, fælles faglige kriterier og øget ledelsesmæssig opfølgning. Det sikrer, at STU i højere grad beholdes unge med et reelt behov for et fuldt STU-forløb, mens øvrige unge i stedet tilbydes mere målrettede og mindre indgribende indsatser. Derudover arbejder flere kommuner aktivt med at udvikle og anvende alternativer til STU, herunder særligt erhvervsgrunduddannelsen (EGU) og forberedende grunduddannelse (FGU). Disse tilbud anvendes målrettet til unge, som kan profitere af en mere praksisnær eller fleksibel indsats, hvilket både giver et bedre match for den enkelte unge og lavere omkostninger for kommunen.

Endelig peger erfaringer på, at en styrket inklusionsindsats – hvor flere elever løftes fra specialtilbud til almenområdet – også har betydning for tilgangen til STU, da færre unge dermed følger vejen fra specialundervisning til STU.

Erfaringerne peger samlet på, at potentialet for færre nyvisiteringer til STU kan realiseres gennem:

- En mere systematisk og fagligt funderet visitationspraksis
- Tidlige og koordinerede indsatser i udskolingen
- Systematisk anvendelse af alternative tilbud som EGU og FGU
- En styrket inklusionsdagsorden fra special- til almenområdet

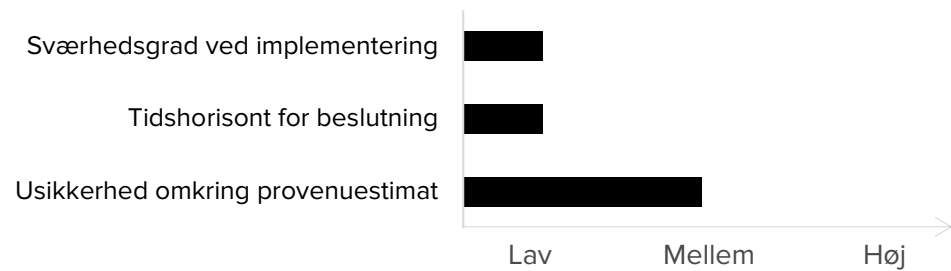
Forslaget indebærer, at der gradvis er færre unge, der opstarter STU. I det lave potentiale er der estimeret en besparelse på 1 elev færre i 2027, stigende til 4 elever i 2030. I det høje potentiale er der estimeret en besparelse på 2 elever færre i 2027, stigende til 8 elever i 2030. Potentialet er beregnet ud fra en faktisk gennemsnitlig udgift per elev i STU hos egen leverandør på 189.189 kr.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,4	0,6	0,8
Højt potentiale	0,4	0,8	1,1	1,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Nyborg Kommune har vedtaget en rammereduktion på STU på øvrig drift i økonomiske handleplan 2026 (-150tkr. i 2026 og -300 tkr. i 2027 og frem), herunder primært udgifter til materialer og forbrugsartikler.

Jf. STU-loven § 2 a. "Kommunalbestyrelsen skal give den unge mulighed for at vælge mellem flere forskellige uddannelsessteder, jf. dog stk. 2. Kommunalbestyrelsen skal indgå i dialog med den unge om, hvilken valgmulighed der er den bedste for den unge."

Tilpasning af serviceniveau i Rusmiddelcenter

Beskrivelse af forslag

Rusmiddelcenter Nyborg tilbyder rådgivning, behandling og støtte til borgere med udfordringer relateret til alkohol, stoffer og medicin. Tilbuddene er gratis, borgerne kan være anonyme og varetages af erfarne behandlere.

Kommunens udgifter til området udgjorde i regnskab 2025 7,5 mio. kr. Nyborg Kommune har flere udgifter pr. indbygger til behandling af personer med stofmisbrug (5.38.45) samt alkoholbehandling og behandlingshjem for personer med alkoholmisbrug (5.38.44) end sammenligningskommunerne.

Potentialet realiseres i disse beregninger gennem en reduktion i åbningstiden. I det høje potentiale indføres en halv ugentlig lukkedag på rusmiddelcenteret, mens der i det lave potentiale reduceres med én time i ydertimerne af åbningstid på en dag. Besparselsen realiseres gennem en tilpasning af personaleressourcer svarende til den lavere åbningstid.

Erfaringen fra andre kommuner er, at serviceniveauet på rusmiddelsområdet også kan tilpasses gennem én eller en kombination af følgende tiltag i tillæg til at justere åbningstiden:

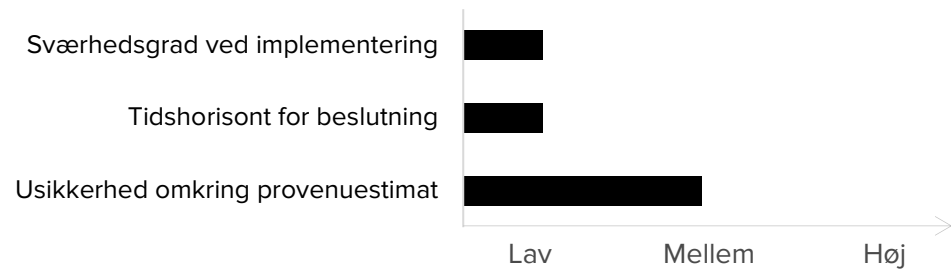
- Reduktion i udbuddet af behandlingsydelser, herunder færre eller enklere samtaleforløb.
- Afkortning af behandlingsforløb, hvor det er fagligt forsvarligt, med øget fokus på kortere og mere intensive forløb.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,1	0,1	0,1	0,1
Højt potentiale	0,6	0,6	0,6	0,6

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Forslaget vil medføre en serviceforringelse for borgere i behandling. Dette kan påvirke borgernes mulighed for at gennemføre et stabilt behandlingsforløb og dermed øge risikoen for tilbagefald eller behov for gentagne indsatser.

Reduceret åbningstid i egen leverandør af beskyttet beskæftigelse

Beskrivelse af forslag

Beskyttet beskæftigelse (Serviceloven § 103) er et tilbud til voksne (18 år og derover) under folkepensionsalderen. Formålet er at give borgere, der ikke kan arbejde på normale vilkår på grund af betydeligt nedsatte fysiske/psykiske funktionsevner eller særlige sociale problemer, mulighed for at deltage i et aktivt arbejdsliv. En del af målgruppen bor i botilbud (§ 107 eller 108). Nyborg Kommune har egen leverandør af beskyttet beskæftigelse under SAJL. Tilbuddet benyttes aktuelt af ca. 52 borgere.

I forbindelse med handleplan 2026 er der indarbejdet en samlet reduktion af åbningstiden ved den kommunale leverandør af beskyttet beskæftigelse under SAJL, svarende til en besparelse på 0,5 mio. kr. årligt. Med den reduktion er åbningstiden efter sommerferien 2026, at mandag, tirsdag og torsdag fra kl 8.30-13.30, mens åbningstiden onsdag og fredag er kl. 8.30-12.00.

I det lave potentiale forudsættes det at lukke én time tidligere hver dag eller indføre én ugentlig lukkedag, svarende til et potentiale på cirka 500 t.kr.

I det høje potentiale forudsættes det at indføre to ugentlige lukkedage, svarende til et potentiale på cirka 1 mio. kr.

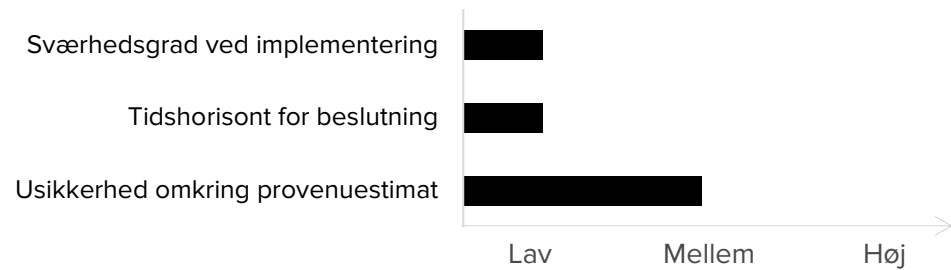
En reduktion af åbningstiden hos Nyborg Kommunes interne leverandør af beskyttet beskæftigelse vil indebære, at færre timer skal bemandes. Det vil alt andet lige medføre et lavere behov for personale i SAJL, både i forhold til det pædagogiske personale og eventuelle støttefunktioner.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5
Højt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Forslaget indebærer, at den allerede vedtagne reduktion i Økonomisk Handleplan 2026 suppleres med en yderligere tilpasning efter samme princip.

En reduktion af åbningstiden vil indebære en serviceforringelse for de berørte borgere. Det kan betyde færre muligheder for struktur i hverdagen, sociale relationer og deltagelse i meningsfulde arbejdsfællesskaber. For nogle borgere kan det også have betydning for trivsel, udvikling og oplevelsen af selvstændighed.

En kortere åbningstid vil betyde, at kapaciteten i tilbuddet reduceres, hvilket kan medføre, at færre borgere kan være til stede i samme omfang som i dag. Dette kan kræve prioritering af målgruppen, ændringer i borgernes fremmøde eller i nogle tilfælde alternative tilbud.

Sundhedsplejen: Børnetalsregulering af normeringen

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommune har 8,89 årsværk sundhedsplejersker. Det svarer til cirka 1 fuldtidsansat sundhedsplejerske følger ca. 27 nyfødte om året. Nyborg Kommune har de seneste år oplevet et faldende børnetal og ser ind i en fremtid med yderligere fald (jf. befolkningsprognosen). Sundhedsplejens normering er imidlertid ikke tilpasset i takt med denne udvikling.

BDO anbefaler, at sundhedsplejen reguleres i takt med det forventede faldende børnetal i fremtiden – som det kendes fra demografireguleringer på mange andre kommunale velfærdsområder. En tættere kobling mellem børnetal og normering vil kunne sikre en bedre økonomisk styrbarhed og en mere effektiv ressourceanvendelse.

Forslaget indebærer, at der sker en gradvis tilpasning til et børnetalstilpasset normeringsniveau. I det lave potentiale er der estimeret en besparelse på 0,5 årsværk i 2027, stigende til 2 årsværk i 2030. I det høje potentiale er der estimeret en besparelse på 1 årsværk i 2027, stigende til 3 årsværk i 2030. En reduktion på 3 årsværk vil bringe Nyborg Kommune på udgiftsniveau med sammenligningsgruppen på sundhedsområdet i 2025 i BDO's benchmarkanalyse.

Potentialet er beregnet ud fra en oplyst gennemsnitsløn for kommunale sundhedsplejersker i Nyborg Kommune på 580.371 kr. i 2025.

Antal børn (0-5 år) og nyfødte i Nyborg Kommune:

	2010	2015	2020	2025	2039*
Antal 0-5 årige	2.097	1.790	1.748	1.674	1.588
Antal nyfødte	273	273	237	234	~215

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,3	0,6	0,9	1,2
Højt potentiale	0,6	0,9	1,2	1,7

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- I nednormeringen bør fokus være på:
- Driftseffektivitet i form af borgerkontakt i forhold til administrative opgaver og andre aktiviteter og projekter.
 - Følge implementeringen af en niveauinddelt og differentieret sundhedspleje efter Sundhedsstyrelsens retningslinjer, så familier med størst behov får mest.
 - Genbesøge serviceniveau, da Nyborg Kommune umiddelbart har et højt niveau: Der differentieres f.eks. ikke i serviceniveauet mellem første og flergangsfødende og alle gravide og partnere tilbydes graviditetsbesøg.

Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på socialområdet

Beskrivelse af forslag

Med Handleplan 2026 blev gennemført en række budgetreduktioner i Nyborg Kommune, herunder også på socialområdet.

Følgende forslag blev ikke prioriteret i det endelige katalog.

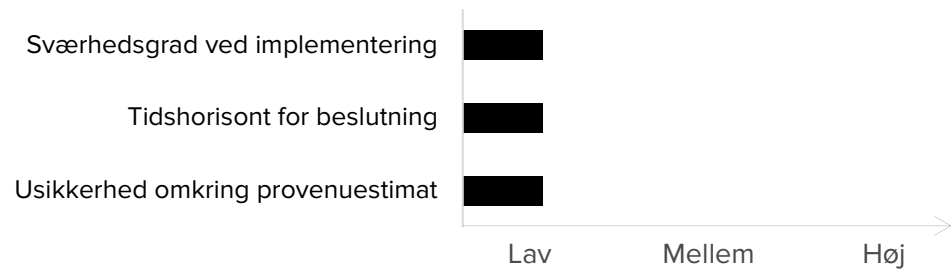
- Ændring i brug af nattevagter på Støttecenter Søjlen (-1,215 mio. kr.)

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	1,2	1,2	1,2	1,2
Højt potentiale	1,2	1,2	1,2	1,2

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter



Teknik og miljø

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Teknik og miljø

Nr. Potentiale	2026		2027		2028		2029	
	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1 Eksekvering af ejendomsstrategi – færre kvm.	0,5	1,0	1,0	2,0	2,0	3,0	3,0	4,0
2 Reduktion - energiforbrug	-	0,5	0,5	1,0	1,0	1,5	1,0	1,5
3 Grønne områder	1,0	2,0	1,0	2,5	1,0	2,5	1,0	2,5
4 Vintertjeneste – reduceret serviceniveau	0,2	0,4	0,4	0,8	0,4	0,8	0,4	0,8
5 Byggesagsbehandling	0,3	0,6	0,3	0,6	0,3	0,6	0,3	0,6
6 Kollektiv trafik	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2
7 Vandløb	0,4	0,4	0,4	0,4	-0,4	0	-0,4	0
8 Tilskud til landsbyer og centerbyer	0,2	0,4	0,2	0,4	0,2	0,4	0,2	0,4
Total	2,7	5,5	3,9	7,9	4,6	9,0	5,6	10,0

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Eksekvering af ejendomsstrategi – færre kvm.

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommunes kommunale ejendomme udgør ca. 174.000 m² bygningsareal, som anvendes til en række forskellige formål. Dertil kommer ca. 17.500 m² eksterne lejemål. At reducere kommunens bygningsareal over de kommende år vil kunne være et væsentligt, strukturelt indsatsområde for kommunen, og et indsatsområde som også rummer et budgetmæssigt potentiale.

I forbindelse med den nye organisering af ejendomsområdet blev der formuleret en politisk ejendomsstrategi, som også rummer en ambition om at reducere antallet af m². Erfaringer fra andre kommuner viser dog også, at udmøntning af ejendomsstrategi kræver en meget fokuseret indsats, hvor der i forlængelse af den politiske ejendomsstrategi også opstilles konkrete måltal for reduktionerne og udarbejdes konkrete beslutningsforslag. I arbejdet med at reducere driftsarealerne på ejendomsområdet, vil det være relevant at se på sammenlægning af funktioner, flerfunktionelle bygninger, salg af ejendomme, nedrivning af ejendomme, udleje af dele af bygninger, og lignende tiltag. Det vil således være meget relevant at vurdere, hvilke ejendomme, der ikke nødvendigvis behøver indgå i den kommunale drift, og hvilke der evt. kan frasælges. Ejendommene har stor betydning for fagområdernes serviceydelser, hvorfor ejendomsstilpasninger skal foregå i tæt samspil med de forskellige fagområder.

Som eksempel på ejendomme, der kunne indgå i en bruttoliste over potentielle reduktionsmuligheder kunne peges på ejendomme som f.eks. Arkaden, Nyborg Lokalhistoriske arkiv, Muzirkus, Danehofgarden og Kino Teatret m.fl. Ejendomme som rummer aktivitetstyper, der i mange andre kommuner rummes indenfor en mere begrænset ejendomsportefølje. Alene til ejendommene på Provst Hjortsvej 9A og 9B samt Nyborg lokalhistorisk arkiv udgør de årlige driftsudgifter til ejendommene samlet ca. 1,1 mio. kr.

Såfremt der gennemføres strukturelle tilpasninger på andre områder (f.eks. skoleområdet), vil dette også kunne bidrage med et økonomisk potentiale. De ejendomsrelaterede driftsudgifter knyttet til skoleafdelingerne i Aunslev og Frørup samt børnehaven Tårnby beløber sig f.eks. til ca. 3,5 mio. kr. årligt. Det skal dog bemærkes, at det fulde potentiale først vil kunne indfries efter en årrække, da der også er visse driftsudgifter knyttet til frigjorte ejendomme, indtil de afhændes.

Screeningsanalysen indikerede, at Nyborg Kommune har et højt serviceniveau i relation til faciliteter på f.eks. idræts- og fritidsområdet. Det vil derfor være relevant særligt på dette område at undersøge muligheden for sammenlægning af funktioner, flerfunktionelle løsninger, at udnytte ledige lokaler og opnå en generelt mere optimal udnyttelse af faciliteterne.

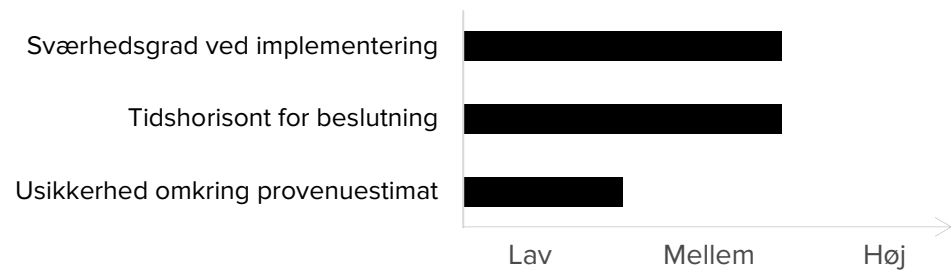
Med en gennemsnitlig udgift til drift (energi, rengøring og teknisk service) på ca. 400 kr. pr. kvm., vil en reduktion på f.eks. 10.000 kvm. potentiel kunne tilvejebringe et årligt potentiale på 4 mio. kr. årligt i sparede udgifter til ejendomsdrift. Baseret på erfaringerne fra andre kommuner vil eksekveringen af ejendomsstrategien skulle indfases over en årrække.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	1,0	2,0	3,0
Højt potentiale	1,0	2,0	3,0	4,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Forslaget omfatter alene potentialet i forhold til reducerede driftsudgifter (forsyningsudgifter, rengøringsudgifter og teknisk service) til de kommunale ejendomme. Da vedligeholdelsesbudgettet aktuelt er lavt i Nyborg Kommune, er der ikke indarbejdet besparelser på vedligeholdelsesbudgettet.
- Et evt. salgsprovenu for ejendommene indgår ikke i potentiale vurderingen. Det skal ses i sammenhæng med, at det af den politiske aftale om Økonomisk Handleplan 2026 fremgår, at provenu fra salg af kommunale ejendomme som udgangspunkt placeres i en investerings og udviklingspulje.
- Med forslaget opstilles et konkret måltal i forhold til at reducere kommunens ejendomsportefølje. Et måltal som vil skulle opnås gennem vedtagelse af konkrete beslutningsforslag.
- Ejendomscentret har allerede igangsat en række dialoger med kommunens forskellige fagområder, i forhold til at identificere potentielle/relevante ejendomme

Reduktion - energiforbrug

Beskrivelse af forslag

Mange kommuner er over de seneste år lykkedes med at reducere energiforbruget i de kommunale bygninger. Reduktionerne er opnået gennem en række forskellige tiltag – herunder investeringer i energibesparende tiltag i forbindelse med bygningsrenoveringer, skift af belysning mv., men også fordi der flere steder er arbejdet målrettet med øvrige energiindsatser – f.eks. i forhold til fokus på indreguleringer og justering af de mange tekniske installationer i kommunens bygninger.

Nøgletal for energiudgifterne viser, at Nyborg Kommunes gennemsnitlige energiudgift tilsyneladende er lidt højere end i andre kommuner, hvilket kan indikere et økonomisk potentiale.

Med forslaget igangsættes et strategisk arbejde med energiledelse i Nyborg Kommune, hvor der arbejdes målrettet med en række initiativer, der kan nedbringe energiforbruget og energiudgifterne. Andre kommuners erfaringer omfatter bl.a. en systematisk og målrettet anvendelse af forbrugsdata, rådgivning og videreuddannelse af driftspersonale, driftsoptimeringer af tekniske anlæg samt forskellige adfærdstiltag over for bygningernes brugere.

Herudover har mange kommuner afsat investeringspuljer til energibesparende foranstaltninger – puljer som f.eks. gør det muligt at investere i de tekniske anlæg, CTS til fjernstyring og overvågning af energiforbruget mv.

Der har også i Nyborg Kommune tidligere været afsat en anlægspulje til energibesparende tiltag. Hvis der i fremtidige budgetter igen afsættes en anlægspulje til energibesparende tiltag, vil de – afhængigt af de konkrete tiltags tilbagebetalingstid – kunne medvirke til at reducere energiudgifterne yderligere.

Der bliver i 2026 investeret knapt 7 mio. kr. i konvertering fra naturgas til fjernvarme (i Refsvindinge og Ørbæk) - dette forventes også at kunne bidrage til realiseringen af det forudsatte økonomiske potentiale

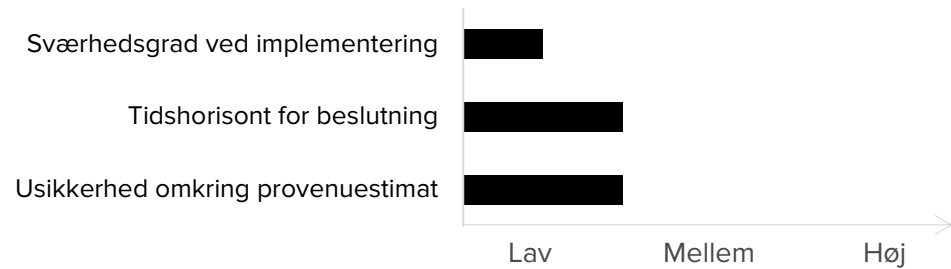
Nyborg Kommunes samlede udgifter til energi (el, vand og varme) til alle kommunens bygninger udgør ca. 24 mio. kr. Det samlede økonomiske potentiale vurderes at ligge på mellem 0,5 og 1,5 mio. kr., hvor det fulde potentiale knytter sig til, at der også afsættes en anlægspulje til energibesparende tiltag.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0	0,5	1,0	1,0
Højt potentiale	0,5	1,0	1,5	1,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Det bemærkes at en reduktion af udgifterne til energi også indgik i handlekataloget for 2026. Her blev budgettet reduceret med 1 mio. kr., hvilket dog primært var en budgetmæssig tilpasning i forhold til det forventede udgiftsniveau.

Grønne områder

Beskrivelse af forslag

Den økonomiske benchmarking indikerer, at Nyborg Kommunes udgifter til ”Grønne områder og naturpladser” er relativt højere end sammenligningsgrupperne. Med forslaget reduceres budgettet til de samlede opgaver knyttet til driften af grønne områder i Nyborg Kommune, idet budgetreduktionen udmøntes som en kombination af servicereduktioner og effektivisering gennem ændret opgaveudførsel på nogle delopgaver.

Den præcise udmøntning sker via fastlæggelse af nye/justerede kvalitetsstandarder på området, der godkendes politisk.

Forslaget adresserer både en række muligheder for budgetreduktioner i forhold til det generelle serviceniveau på området (f.eks. ift. græsklipning, blomster, beskæring etc.) og i forhold til en række specifikke opgavefelter, hvor Nyborg Kommune opgaveløsning adskiller sig fra den typiske opgaveløsning i andre kommuner.

Sidstnævnte gælder f.eks. driften af dyreholdet på Strandvænget, hvor kommunen løser en række driftsmæssige opgaver, der ligger udover praksis i mange andre kommuner. Besparelsen ved at ophøre med driften Strandvænget (inkl. dyrehold) beløber sig alene til ca. 2 mio. kr. årligt. Derudover bemærkes, at Nyborg Kommune driver eget gartneri i forhold til blomsterproduktion mv. Det er umiddelbart vurderingen, at der knytter sig et økonomisk potentiale i størrelsesordenen 0,5 mio. kr. til at nedlægge gartneriet – ikke mindst hvis der samtidig gennemføres et lavere serviceniveau i forhold til anvendelsen af blomster i bybilledet, hvilket vil reducere behovet.

I forhold til at tilpasse de generelle opgaver på de grønne områder til et reduceret budget, foreslås dels at der – i arbejdet med fastlæggelse af kvalitetsstandarder – kigges både på serviceniveauer og kravene til den måde, hvorpå opgaver udføres. I forhold til sidstnævnte er en lang række kommuner f.eks. gået over til at klippe kommunes græsarealer med robotplæneklippere, ligesom mange arealer driftes som ”Vild med Vilje”.

Det samlede økonomiske potentiale vurderes at ligge på mellem 1,0 og 2,5 mio. kr., hvor det fulde potentiale knytter sig til både en reduktion af det generelle serviceniveau, det specifikke serviceniveau omkring dyreholdet samt den justerede opgaveudførsel (f.eks. for græsklipning og blomster).

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0
Højt potentiale	2,0	2,5	2,5	2,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- I forbindelse med Økonomisk Handleplan 2026 blev der således vedtaget en varig rammebesparelse på 1,0 mio. kr. på Vej- og Parkområdet. Forslag til konkret udmøntningsplan blev forelagt Teknik- Plan og Landdistriktsudvalget den 15. juni 2026.
- Det skal bemærkes at dyreholdet i Strandvænget i Handleplan 2026 blev undtaget den rammebesparelse, der i øvrigt blev gennemført på området.

Vintertjeneste – reduceret serviceniveau

Beskrivelse af forslag

Den gennemførte screening indikerer, at Nyborg Kommune har relativt høje udgifter knyttet til vintertjenesten. Kommunens udgifter til vintertjeneste ligger således højere end sammenligningsgruppernes, hvilket indikerer et muligt økonomisk potentiale.

De kommunale udgifter til vintertjeneste varierer i høj grad med vejrliget og kan derfor også variere betydeligt mellem forskellige budgetår. Set som et gennemsnit af udgifterne pr. indbygger i årene 2022-2025 har Nyborg Kommune landets 17. højeste udgiftsniveau til vintertjeneste.

Vintertjenesten udføres med afsæt i kommunens vinterregulativ, der senest blev politisk behandlet i december 2024. Med henblik på at tilvejebringe et økonomisk råderum kan det være en mulighed at gennemføre en revision af kommunens vinterregulativ, med henblik på at reducere serviceniveauet på udvalgte områder. Som eksempler på mulige servicereduktioner, der i forskelligt omfang er gennemført i andre kommuner, kan der f.eks. peges på:

- Justering af tidspunkter for vintervedligeholdelse – f.eks. på klasse II veje og stier.
- Undersøgelse af mulighederne for at nedklassificere vejstrækninger eller stier – f.eks. fra klasse II-veje til klasse III-veje eller fra klasse III-veje til klasse IV-veje.
- Andre beslutninger om serviceniveau – f.eks. at klasse 3 veje ikke vinterbekæmpes i weekenden, at stier og cykelstier, som bruges relativt lidt, nedprioriteres, eller at der ikke saltes på cykelstier i weekenderne etc.

Med forslaget foretages en gennemgang af Nyborg Kommunes aktuelle regulativ med henblik på at identificere strækninger, hvor der er mulighed for at realisere servicereduktioner. Størrelsen af det økonomiske potentiale knytter sig til, hvilke konkrete justeringer der gennemføres. Med afsæt i de økonomiske nøgletal er der estimeret et økonomisk potentiale på mellem 0,4 og 0,8 mio. kr. årligt, når det nye serviceniveau er fuldt indfaset, hvilket svarer til en reduktion på ca. 5 – 10 pct. af det afsatte budget.

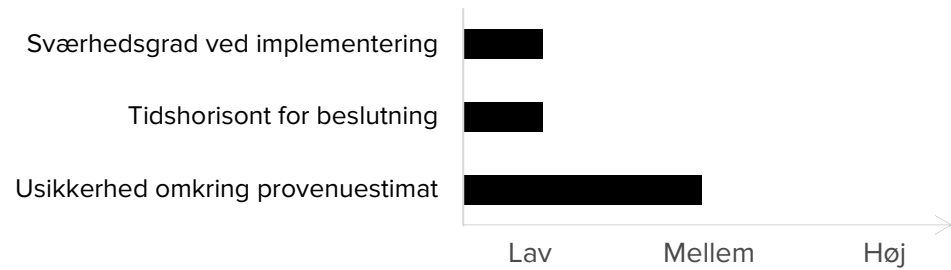
Et reduceret serviceniveau for vintertjenesten kan have konsekvenser for trafiksikkerheden og fremkommeligheden, herunder også for hjemmeplejen og andre kommunale servicefunktioner, som er afhængige af fremkommelighed.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,4	0,4	0,4
Højt potentiale	0,4	0,8	0,8	0,8

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Et ændret vinterregulativ skal godkendes politisk ændringer i Vinterregulativet skal sendes til høring hos politiet til udtalelse
- Det er oplyst, at der har været stigning i udgifterne til eksterne entreprenører efter udbud efter vinterruterne.
- Et revideret budget til området (som følge af justeringer i Vinterregulativet) vil alt andet lige påvirke risikoen for økonomiske merforbrug, i tilfælde af meget hårde vintre.

Byggesagsbehandling

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommunes udgifter til byggesagsbehandling er relativt høje sammenlignet med andre kommuner. Tabellen nedenfor viser kommunens udgiftsniveau pr. indbygger i forhold til de forskellige sammenligningsgrupper.

	2023			2024			2025		
	Udg.	Indt.	Netto	Udg.	Indt.	Netto	Udg.	Indt.	Netto
Nyborg	164	-6	158	219	-7	211	235	-19	216
Hele landet	130	-25	105	133	-22	111	139	-23	116
Region syddanmark	102	-23	79	110	-24	86	116	-25	91
Sammenligningsgruppe*	131	-15	116	134	-21	113	152	-24	128
Fynske kommuner*	104	-15	89	104	-16	89	115	-15	101

Udgifter til byggesagsbehandling pr. indbygger. Udgifter, indtægter og netto

Også den supplerende dataindsamling indikerer, at kommunens ressourceforbrug til byggesagsbehandling ligger højere end i en række andre kommuner. På den baggrund er det vurderingen, at der kan knytte sig et økonomisk potentiale til byggesagsområdet. Nyborg Kommune har oplyst, at der over det seneste ca. ½ år er arbejdet målrettet med at optimere arbejdsgange m. v. på byggesagsområdet, herunder screeningsfunktion, forhåndsdialoger m. v. – initiativer, som kommunen vurderer har bidraget til at reducere sagsbehandlingstiderne for en række sagstyper.

Med dette forslag reduceres kommunens udgifts- og serviceniveau på byggesagsbehandlingen. Reduktionen af serviceniveauet handler bl.a. om sagsbehandlingstider og størrelsen af og sammensætning af eventuelle gebyrer for byggesagsbehandlingen. I forhold til sagsbehandlingstiden bemærkes, at Nyborg Kommune i den seneste nationale opfølgning generelt havde vanskeligheder ved at opfylde servicemålene for de forskellige typer af byggesager, der er omfattet af nationale servicemål.

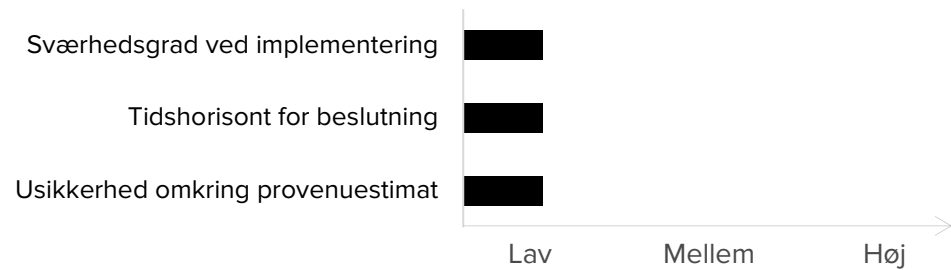
Såfremt Nyborg Kommunes udgiftsniveau til byggesagsbehandling (netto) tilnærmes niveauet i de sammenlignelige kommuner (og tilnærmes kommunens eget udgiftsniveau i 2023), er det vurderingen, at dette vil kunne tilvejebringe et økonomisk potentiale på mellem 0,3 og 0,6 mio. kr. årligt. Det skal ses i sammenhæng med de allerede igangsatte effektiviseringsinitiativer, og at området er reduceret med ca. 1 årsværk i 2026 som del af den Økonomiske Handleplan 2026 (en vakant stilling er ikke genbesat).

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,3	0,3	0,3	0,3
Højt potentiale	0,6	0,6	0,6	0,6

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Justeringer i serviceniveauet vil påvirke kommunens muligheder for at leve op til de nationale servicemål for sagsbehandlingstider.
- Længere sagsbehandlingstider og højere byggesagsgebyrer indgår som statistiske indikatorer i DI's lokale erhvervsmålinger, hvorfor justeringer heraf – alt andet lige – vil påvirke Nyborg Kommunes placering

Kollektiv trafik

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommunes udgifter til kollektiv trafik udgjorde i alt 21,1 mio. kr. i 2025. Hovedparten af udgifterne vedrører betaling til FynBus, mens ca. 13 pct. af udgifterne vedrører udgifter til individuel handicapkørsel. Der er i budgetlægningen for 2026 indarbejdet tekniske korrektioner (udgiftsreduktioner) på 1,9 mio. kr. for 2027 og frem som følge af nyt udbud og overgang til el-busser i FynBus fra 2027.

Den Økonomiske Handleplan 2026 indeholder en tilbagerulning af tidligere besluttede budgetudvidelser vedrørende kollektiv trafik ("Styrket kollektiv trafik": 0,25 mio. kr. årligt og "Gratis buskørsel til børn og unge": 0,16 mio. kr. årligt).

Nyborg Kommunes udgiftsniveau til kollektiv trafik ligger med ca. 700 kr. pr. indbygger på niveau med sammenlignelige kommuner, herunder kommunerne på Fyn og i Syddanmark.

I forhold til de økonomiske potentialer for kollektiv trafik vurderes disse primært at være i form af servicereduktioner. I forhold til regionalruterne vil dette skulle aftales med FynBus og øvrige kommuner, mens beslutninger om lokalruter og bybusruter i højere grad kan beslattes selvstændigt af Nyborg Kommune.

I forhold til at bidrage til et økonomisk potentiale kan det være en mulighed at reducere køreplanen for bybusruterne. Andre kommuner, der har besluttet at reducere service- og udgiftsniveauet til kollektiv trafik, har f.eks. reduceret kørslerne på de tidspunkter, hvor passagertallene har været lavest – typisk kørslerne om aftenen, lørdag eftermiddag og søndag. Andre forslag kunne være i forhold til ændret linjeføring eller lignende.

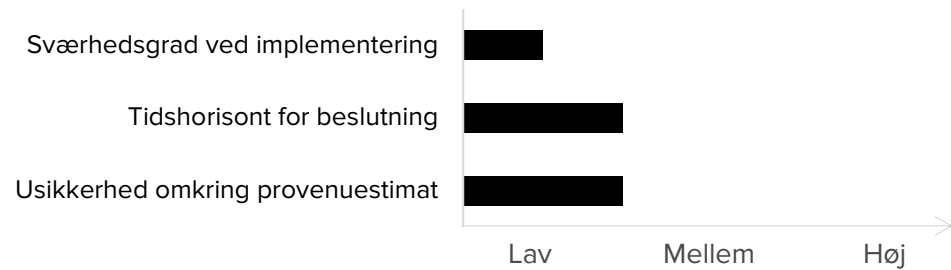
Det vurderes umiddelbart, at en reduktion af serviceniveauet for den kollektive trafik vil kunne tilvejebringe et økonomisk potentiale på mellem 0,1 og 0,2 mio. kr. årligt.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,1	0,1	0,1	0,1
Højt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Vandløb

Beskrivelse af forslag

I budgetaftalen for 2024 blev der afsat ekstra 1,0 mio. kr. årligt i 5 år til lovpligtig revision af vandregulativer, svarende til samlet 5 mio. kr. i perioden 2024-2028. Med dette forslag justeres indsatsen, således at der i 2027 og 2028 alene afsættes godt halvdelen af det oprindeligt afsatte beløb.

Som alternativt forslag kan periodiseringen af de afsatte midler justeres, således at budgettet reduceres med 0,4 mio. kr. i 2027 og 2028, men samtidig forlænges perioden frem til 2030.

Opgaven med revision af vandregulativer er fortsat i gang, og med forslaget justeres indsatsen.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,4	0,4	-0,4	-0,4
Højt potentiale	0,4	0,4	0	0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

En reduceret eller tidsforskudt plan for revision af vandregulativer kan potentielt medføre en risiko for forsikringssager på området.

Tilskud til landsbyer og centerbyer

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommune har i budgettet afsat tilskudsmidler til landsbyer og centerbyer. Der er årligt afsat ca. 0,4 mio. kr. i budgettet.

Med dette forslag reduceres beløbet – enten med 50 pct. eller med 100 pct.

Det skal bemærkes, at forslaget også indgik som forslag ti Økonomisk Handleplan 2026, hvor det dog ikke blev prioriteret. I stedet blev anlægsbudgettet til projekter i landsbyer (som udmøntes efter ansøgning) reduceret fra ca. 0,6 mio. kr. til ca. 0,2 mio. kr.

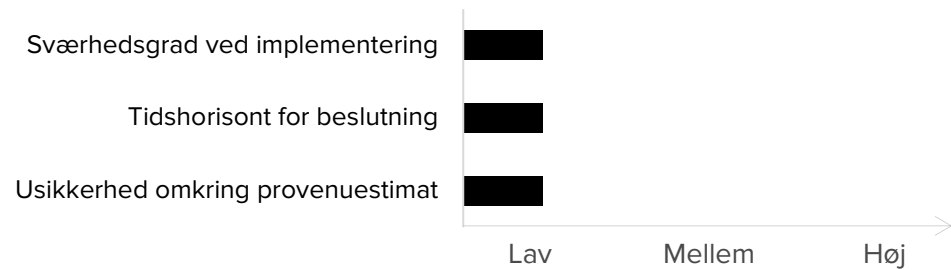
Konsekvensen for landsbyråd og centerbyer vil være, at de helt eller delvis vil skulle reducere - eller finde alternativ finansiering - til de aktiviteter, der er blevet understøttet af kommunal finansiering.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,4	0.4	0.4	0.4

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

The background of the slide features a blurred photograph of several individuals in a meeting or collaborative work environment. Overlaid on this image is a semi-transparent, light-colored graphic of a circuit board or network diagram, with lines and nodes connecting various points. The overall aesthetic is professional and tech-oriented.

Administration

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Administration

Nr. Potentiale	2026		2027		2028		2029	
	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1 Administrative fællesskaber – central organisation	0,5	1,0	1,5	3,0	1,5	3,0	1,5	3,0
2 Administrative fællesskaber – decentral organisation	-	0,5	0,5	1,0	0,8	1,5	0,8	1,5
3 IT, digitalisering og ledelsesinformation	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	1,0	0,5	1,0
4 Flådestyring	-0,7	-0,5	1,0	1,5	1,0	1,5	1,0	1,5
5 Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på Administration	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Total	1,3	3,0	4,5	7,5	4,8	8,0	4,8	8,0

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Administrative fællesskaber – central organisation

Beskrivelse af forslag

Nøgletal indikerer, at Nyborg Kommune har relativt høje administrative udgifter. Med Økonomisk Handleplan 2026 blev der gennemført udgiftsreduktioner på det administrative område på ca. 10 mio. kr. årligt (fra 2027) – besparelser der blev fordelt på tværs af de forskellige administrative fagområder.

Med dette forslag lægges op til at ændre på de organisatoriske rammer for løsningen af en række administrative opgaver, idet det foreslås, at der arbejdes med yderligere administrative fællesskaber i Nyborg Kommune. En række kommuner og andre offentlige virksomheder har over de seneste år arbejdet med at etablere forskellige former for administrative fællesskaber. Bevæggrundene varierer, men ofte vil en beslutning om at etablere administrative fællesskaber være begrundet med enten udnyttelse af potentialet for effektivisering, kvalitets- og kompetenceudvikling eller et ønske om øget fleksibilitet og driftssikkerhed i opgaveløsningen. Administrative fællesskaber ses som en væsentlig forudsætning for at kunne realisere gevinsterne ved øget automatisering, der kræver ensartede tilgange og standardiserede processer. Tiltag, der alt andet lige er lettere at implementere i fælles organiseringer.

Nyborg Kommune har på en række områder allerede etableret fælles funktioner på det administrative område, der understøtter den samlede organisation . De tværgående funktioner er bl.a. på områderne Økonomi, IT, Indkøb, Ejendomme m.v., som - helt eller delvist – har samlet ressourcer og kompetencer på de forskellige opgavefelter. Etablering af yderligere administrative fællesskaber i Nyborg Kommune vil skulle ske med udgangspunkt i en nærmere analyse af, hvordan opgaveløsningen ser ud aktuelt, og hvilke pejlemærker der sættes op for den fremtidige opgaveløsning. Andre kommuner har – med lidt forskelligt indhold - etableret en slags ”administrationssekretariater”, der samler en række af de administrative, driftsunderstøttende opgaver på de forskellige fagområder. Hvilke konkrete administrative opgaver, der placeres i et nyt og fælles ”Administrationssekretariat” i Nyborg Kommune vil skulle klarlægges nærmere, men nogle overordnede og tværgående opgavekategorier kunne f.eks. være:

- Løn og personaleadministration, registrering af fravær, rekruttering mv.
- Bogføring og konteringsopgaver
- Dagsordenproduktion, Post og journalisering, Intranet-/hjemmesideredaktion m.v.

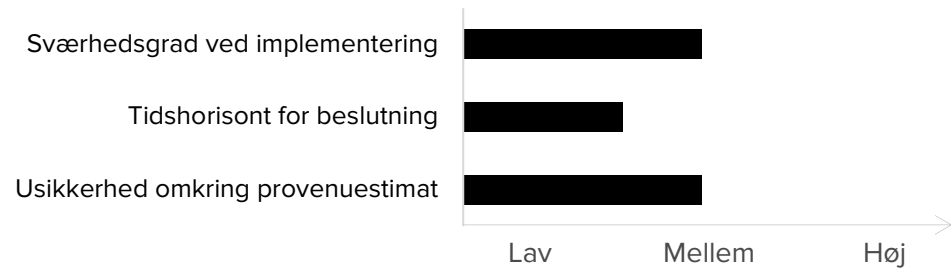
Erfaringer fra andre kommuner er, at administrative fællesskaber kan bidrage til at realisere administrative budgetreduktioner – ikke mindst når der samtidig er eksplicit fokus på at udnytte og realisere digitaliseringspotentialerne. Baseret på erfaringerne fra andre kommuner er det BDO’s umiddelbare vurdering, at etablering af administrative fællesskaber – i kombination med øget digitalisering på f.eks. bogholderi og lønområdet – vil kunne tilvejebringe et økonomisk potentiale i størrelsesordenen 1,5 – 3 mio. kr. i Nyborg Kommune (fuldt indfaset).

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	1,5	1,5	1,5
Højt potentiale	1,0	3,0	3,0	3,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Forslaget kræver yderligere kortlægning og analyse af de forskellige administrative opgaveområder. Hvilke konkrete opgaver/medarbejdere der skal indgå i de administrative fællesskaber vil skulle afklares i en analyse/ implementeringsfase. Den fulde indfasning vurderes først at kunne være fra 2028.
- Afhængig af hvilken konkret model der etableres, vil opgavesammensætningen hos en række af kommunens administrative medarbejdere kunne blive ændret.
- På nogle fagområder vil det måske være mest hensigtsmæssigt, at de administrative medarbejdere fortsat er placeret (organisatorisk og fysisk) lokalt, mens det på andre områder kan være mere hensigtsmæssigt, at medarbejderne i de administrative fællesskaber samles. Det centrale er, at de administrative opgaver løses effektivt, og at kommunens ledere oplever at blive understøttet administrativt og ikke selv får flere administrative opgaver.

Administrative fællesskaber – decentral organisation

Beskrivelse af forslag

Nyborg Kommune bruger ca. 16 mio. kr. årligt til decentrale, administrative medarbejdere, primært i tilknytning til kommunens institutioner på skole-, ældre- og socialområdet.

Som del af et øget fokus på ressourceforbruget til den kommunale administration, har en række – store og mindre – kommuner også arbejdet med at gentænke opgaveløsningen i den decentrale organisation. For at sikre kvalitet i opgaveløsningen (og aflaste de decentrale ledere, der ikke har administrative ressourcer) arbejder flere kommuner med lokale administrative fællesskaber, hvor decentrale administrative medarbejdere også løser opgaver for andre end "egen institution." Nogle kommuner har f.eks. samlet de administrative opgaver i fælles teams på tværs af skoler og dagtilbud, med henblik på, at de forskellige opgaver i højere grad løses af medarbejdere med specialiserede kompetencer – og for at sikre, at ingen opgaver afhænger af én person. Nogle kommuner arbejder eksempelvis med, at skolesekretærerne også understøtter de dagtilbud, der ligger i umiddelbar geografisk nærhed, med nogle timers administrativ understøttelse om ugen. Det kan f.eks. være i forhold til opgaver omkring bogføring/betaling, ansættelser, vagtplanlægning mv. der tidligere er blevet løst relativt omkostningstungt ved, at det var en decentral leder, der selv udfører opgaverne.

Andre kommuner har implementeret en "flyverordning", med administrative medarbejdere, der løser opgaver på flere af kommunens decentrale institutioner. De administrative flyvere kan f.eks. være organiseret i en central stab, men bruge en del af deres arbejdstid på at løse administrative opgaver ude på de decentrale institutioner.

Hvilken model, der kunne være velegnet i Nyborg Kommune, vil skulle klarlægges nærmere, men med et pejlemærke om at se også løsningen af de decentrale administrationsopgaver i en sammenhæng. Kommuner som f.eks. Kerteminde, Sorø eller Greve har f.eks. arbejdet med, hvordan man gennem samling af administrativt personale kan øge fagligheden og reducere sårbarheden i den administrative opgaveløsning på den ene side, mens man samtidig har fokus på at imødekomme de decentrale leders behov for administrativ understøttelse. I flere tilfælde har de decentrale administrative fællesskaber fokus på nogle specifikke administrative opgaver (f.eks. løn- og personaleopgaver), mens der andre steder arbejdes med en bredere opgaveportefølje.

Baseret på erfaringerne fra andre kommuner er det BDO's umiddelbare vurdering, at etablering af decentrale administrative fællesskaber vil kunne tilvejebringe et økonomisk potentiale i størrelsesordenen 0,75 – 1,5 mio. kr. i Nyborg Kommune (fuldt indfaset).

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0	0,5	0,75	0,75
Højt potentiale	0,5	1,0	1,5	1,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Det skal bemærkes, at der i Nyborg Kommune allerede er administrative fællesskaber i dele af den decentrale organisation, herunder på dele af ældre- og socialområdet. Der er derimod ikke tilsvarende fællesskaber på blandt andet skole- og dagtilbudsområdet.
- En af udfordringerne ved at etablere administrative fællesskaber kan være, at noget af nærheden (organisatorisk og fysisk) til institutioner og fagområder reduceres.
- Derudover bør der være en opmærksomhed på, at etablering af administrative fællesskaber ikke medfører en opgaveglidning, hvor flere administrative opgaver skal løses af lederne eller de fag-faglige medarbejdere på de forskellige områder.
- Forslaget kræver yderligere kortlægning og analyse af de forskellige administrative opgaveområder. Hvilke konkrete opgaver/medarbejdere der skal indgå i de administrative fællesskaber vil skulle afklares i en analyse/ implementeringsfase. Den fulde indfasning vurderes først at kunne være fra 2028.

IT, digitalisering og ledelsesinformation

Beskrivelse af forslag

Den gennemførte benchmarking (2024) indikerede, at Nyborg Kommune har relativt høje udgifter til IT og digitalisering. En del af udgiftsforskellen til andre kommuner kan efter det oplyste dog henføres til kommunens konteringspraksis, som sidenhen er justeret. Kommunernes udgifter til IT-området udgør en væsentligt andel af de administrative udgifter - uanset kontering – hvorfor det er centralt, at ressourcerne anvendes meget målrettet, og med en stor grad af opmærksomhed i forhold til prioritering. Med afsæt i erfaringer fra andre kommuner kan der peges på tre overordnede, generelle optimeringsmuligheder:

- a) Kontraktstyring, b) Data og ledelsesinformation og c) Automatiseringer og AI

I forhold til a) er det oplyst, at Nyborg Kommune har igangsat et arbejde med at skabe overblik over Nyborg Kommunes IT-kontrakter, med henblik på at kommunen kan følge op på kontrakterne og sikre effektiviteten i forhold til både kontraktstyring og kontraktindgåelse fremadrettet. Forventningen er, at antallet af IT-kontrakter vil kunne nedbringes – hvilket også kan medvirke til at afbøde effekten af oplevede prisstigninger på mange kontrakter.

Også i forhold til b) har Nyborg Kommune igangsat et udviklingsarbejde med henblik på at understøtte både styring og udvikling, således at de enkelte fagområder ikke har egne systemer og modeller for udarbejdelse af ledelsesinformation.

I forholdt til c) Automatiseringer og AI er det indtrykket, at Nyborg Kommune har igangsat en række af denne type løsninger – men uden at gevinsterne altid er budgetmæssigt realiseret. Det økonomiske potentiale ved AI og automatisering vil knytte sig til de administrative funktioner bredt set i administrationen, men vil erfaringsmæssigt ikke reducere budgettet til IT. Potentialevurderingen i dette forslag knytter sig specifikt til IT-budgettet, mens de afledte potentialer indgår i forslagene om administrative fællesskaber.

Det er ikke muligt præcist at opgøre det økonomiske potentiale knyttet til ovenstående indsatsområder – for en del af initiativerne vil det også være nødvendigt at allokere ressourcer til implementering mv. Henset til at IT udgifterne samlet udgør ca. 50 mio. kr. årligt, er det dog vurderingen, at en besparelse i størrelsesordenen 0,5 – 1,0 mio. kr. på tværs af de igangsatte initiativer vil være realistisk.

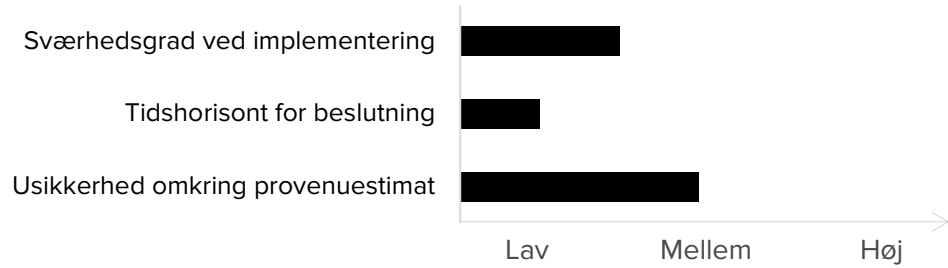
Det skal bemærkes, at det er områdets vurdering, at der er et teknologisk efterslæb på IT-hardware i Nyborg Kommune, og at det vil være nødvendigt at investere i udskiftning af infrastruktur, access points m.v. på IT-området. En del af disse investeringer har tidligere været finansieret gennem en investeringspulje, tilvejebragt gennem driftsmæssige besparelser på IT-området – en mulighed, der alt andet lige reduceres med gennemførelse af forslaget.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5
Højt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Udgifterne til IT og digitalisering kan ses i sammenhæng med de samlede udgifter til den administrative opgaveløsning. Når der fremadrettet ventes endnu mere fokus på anvendelsen af automatiseringer, kunstig intelligens mv. vil på den ene side kunne afføde et behov for at øge IT-budgettet, mens f.eks. lønbudgettet til administrative medarbejdere på den anden side kan reduceres. Som del af kommunens strategi på IT-området kan der med fordel være fokus på gevinstrealisering af IT-investeringerne.

Flådestyring

Beskrivelse af forslag

En lang række kommuner har over de seneste år valgt at samle ansvar, økonomi og opgaver omkring håndtering af kommunens samlede bilflåde i centrale flådestyringsenheder. Målsætningerne bag disse beslutninger er typisk todelte: dels et budgetmæssigt ønske om at effektivisere opgaveløsningen, dels et ønske om at reducere/omlægge transporten for at understøtte en grøn omstilling.

Nyborg Kommune råder efter det oplyste over ca. 163 biler og 25 påhængsvogne, som for størstedelens vedkommende håndteres decentral og uden fælles overblik. Det betyder, at køretøjerne ikke udnyttes optimalt, at der er ikke en plan for vedligeholdelse og udskiftning i rette tid, hvilket samlet set medfører øgede driftsomkostninger for kommunen.

Med dette forslag etableres en samlet flådestyringsenhed i Nyborg Kommune, der vil være ansvarlig for alle aspekter af flådeadministrationen, herunder indkøb/leasing, drift, vedligeholdelse og placering af køretøjer. Dette vil muliggøre optimal udnyttelse af flåden, driftsøkonomisk effektivitet og reduktion af CO2-udledning gennem omhyggelig planlægning og koordinering.

Baseret på erfaringerne fra andre kommuner vil der være behov for en investering i størrelsesordenen 0,5 - 0,7 mio. kr. ved oprettelse af en ny flådestyringsenhed - til investeringer i flådestyringssystemer, GPS-udstyr og lønninger. Fuldt indfaset vurderes råderumspotentialet at udgøre ca. 1 – 1,5 mio. kr. årligt.

I forhold til udgangspunktet i Nyborg Kommune viser kommunens egne analyser på området imidlertid, at over halvdelen af bilerne i den aktuelle bilpark er mere end 10 år gamle, og at der over de kommende år vil være behov for en større investering i forhold til udskiftning af bilparken. Den økonomiske udfordring knytter sig også til, at der i fagområdernes aktuelle budgetter ikke skønnes at være afsat realistiske budgetter til den løbende udskiftning af bilparken.

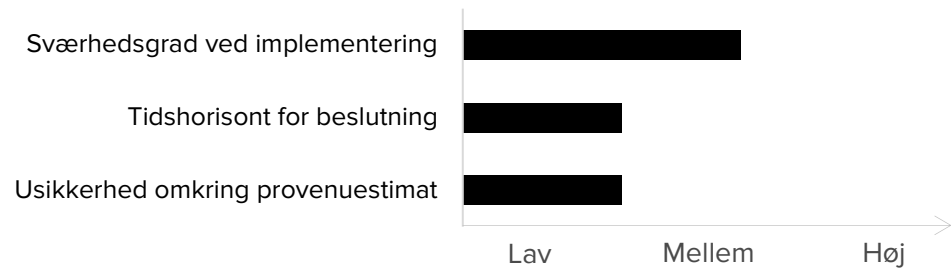
Udfordringen omkring den aldrende bilpark hænger dog ikke sammen med etablering af en flådestyringsenhed - også med den nuværende opgaveløsning, vil der knytte sig et større investeringsbehov til udskiftning af bilparken. Også uden en flådestyringsenhed vil de kommende års udskiftning af biler skulle finansieres – enten ved særskilte bevillinger eller inden for fagområdernes øvrige budgetter. En fælles flådestyringsenhed vil efter BDO's vurdering kunne bidrage til, at der ikke igen opstår en situation, hvor en stor del af bilparken bliver "for gammel" – med tilhørende højere løbende driftsomkostninger.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	-0,7	1,0	1,0	1,0
Højt potentiale	-0,5	1,5	1,5	1,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Etablering af en fælles flådestyringsenhed – og en ændring i den måde, som der disponeres over køretøjerne på – er også et organisationsprojekt, der typisk vil medføre lidt ændrede arbejdsgange, og mindre fleksibilitet ift. "egne" køretøjer.

Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 under Økonomiudvalget

Beskrivelse af forslag

Med Handleplan 2026 blev gennemført en række budgetreduktioner i Nyborg Kommune, herunder også på Økonomiudvalgets område.

Et af forslagene blev ikke prioriteret i det endelige katalog.

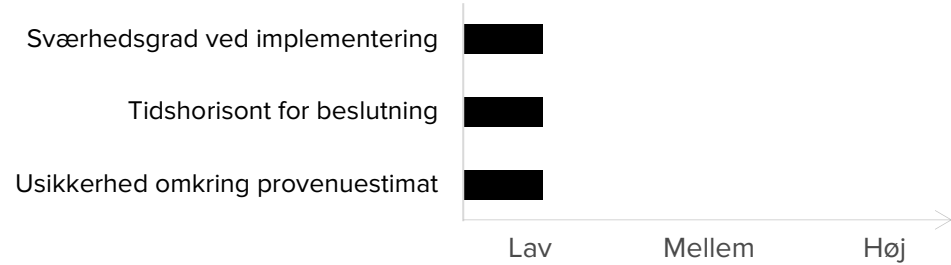
- Julegave til alle medarbejdere (-1,0 mio. kr.)

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0
Højt potentiale	1,0	1,0	1,0	1,0

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Kultur og Fritid

Økonomiske handlemuligheder

Opsummering på økonomiske handlemuligheder

Kultur og Fritid

Nr. Potentiale	2027		2028		2029		2030	
	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj	Lav	Høj
1 Model for haldrift – bortfald af gratis halvgulv	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
2 Reduktion af direkte tilskud til haller	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
3 Biblioteksområdet – reduktion i betjening af lokalbiblioteker	0,2	0,6	0,2	0,6	0,2	0,6	0,2	0,6
4 Reduktion i serviceudgifter, puljer mv. på kultur- og fritidsområdet	0,2	0,9	0,2	0,9	0,2	0,9	0,2	0,9
5 Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på kultur- og fritidsområdet	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Total	3,0	4,1	3,0	4,1	3,0	4,1	3,0	4,1

Note: Beløbene er afrapporteret i 1.000.000 kr., afrundet til 100.000 kr.

Model for haldrift – bortfald af gratis halguld

Beskrivelse af forslag

I Nyborg Kommune er der gratis halguld i alle idrætshaller, herunder Nyborg Svømme- og Badeland. Det betyder, at hallernes brugere får stillet faciliteterne vederlagsfrit til rådighed. Bortset fra Ullerslev Kultur- og Idrætscenter er det foreninger, som Nyborg Kommune har indgået en driftsaftale med, der driver hallerne, herunder ansætter personale, mens Nyborg Kommune afholder alle udgifter forbundet med bygningsdriften, herunder vedligehold, el, vand og varme. Foreningerne, der driver hallerne, bliver kompenseret for, at brugerne får stillet hallerne vederlagsfrit til rådighed gennem en del af det driftstilskud, som Nyborg Kommune udbetaler. Det samlede tilskud indeholder tre elementer:

- Betaling for kommunens dispositionsret over hallerne.
- Kompensation for gratis halguld til brugerne af hallerne.
- Et direkte tilskud uden modydelse.

Det samlede tilskud til driftsaftalerne udgør ca. 8,6 mio. kr. årligt (ekskl. Ullerslev).

Med dette forslag bortfalder tilskuddet til gratis halguld. Det indebærer, at de foreninger, der driver hallerne, enten skal reducere deres udgifter eller finde alternativ finansiering til den del af driften, som ikke længere dækkes af det kommunale tilskud, eksempelvis gennem forøgede medlemskontingenter, fondsansøgninger, brugerbetaling eller andre lokale finansieringskilder. Forslaget om bortfald af gratis halguld indgik som forslag til Den Økonomiske Handleplan 2026, men blev ikke vedtaget.

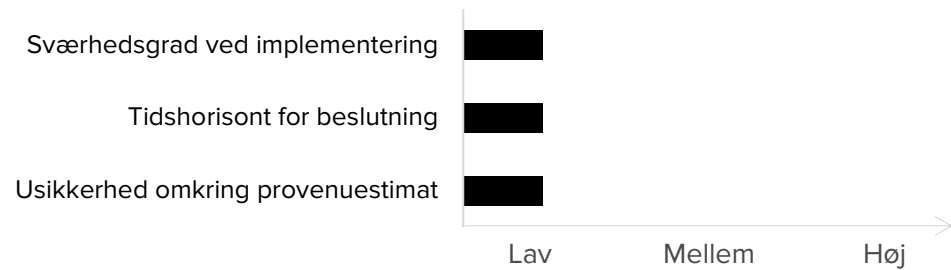
Det er BDO's indtryk, at Nyborg Kommune yder et strukturelt højere serviceniveau til foreningslivet end en række andre kommuner, hvilket reducerer foreningernes egenfinansiering, men øger kommunens udgifter. I Nyborg Kommune driftes halområdet relativt "særegent", idet kommunen ejer hallerne, mens driften varetages af foreningerne (ekskl. Ullerslev) med et todelt kommunalt tilskud (gratis halguld og driftstilskud). Som et mere grundlæggende, strukturelt greb kan det overvejes, om andre driftsformer i højere grad vil understøtte de politiske målsætninger og en effektiv drift. Det kunne f.eks. være ift. at hjemtage haldriften til Nyborg Kommune, hvilket vil give kommunen det samlede ansvar for personale, vedligehold, el, vand, varme og øvrige driftsudgifter og samtidig fjerne nogle af de bindinger, der i dag kan gøre det vanskeligt at tilpasse serviceniveauet på tværs af hallerne – f.eks. i forhold at anvende medarbejderressourcer på tværs af flere lokaliteter. På den anden side kan en øget grad af selveje øge evt. muligheder for supplere de kommunale støttemidler med andre indtægtskilder. Det er på det foreliggende grundlag dog ikke muligt konkret at beregne et provenu knyttet til disse alternative modeller.

Økonomisk potentialebureau

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	1,5	1,5	1,5	1,5
Højt potentiale	1,5	1,5	1,5	1,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Hvis ordningen med gratis halguld bortfalder, fjernes en del af hallernes driftstilskud, som foreningerne i stedet må opkræve hos brugerne i form af et gebyr for at benytte hallerne.
- Hvis foreningerne bliver opkrævet gebyr for at benytte hallerne, vil størstedelen af foreningerne højst sandsynligt skulle hæve kontingentet for deres medlemmer for at kunne dække den ekstra udgift. Dette kan betyde, at nogle medlemmer falder fra, hvis de ikke har økonomi til at betale det forhøjede kontingent. Ovenstående retter sig udelukkende mod foreninger, der benytter sig af idrætshaller. Hvis ordningen med gratis halguld bortfalder, bør der ses på foreningers brug af øvrige kommunale lokaler og udendørs anlæg, som f.eks. padelbaner, fodboldbaner mm. og mulighed for gebyropkrævning for brug af disse.

Reduktion af direkte tilskud til haller

Beskrivelse af forslag

I Nyborg Kommune er det foreninger, der driver idrætshallerne, bortset fra Ullerslev Kultur- og Idrætscenter. Dette sker i medfør af en driftsaftale, som foreningerne har indgået med Nyborg Kommune.
Nyborg Kommune afholder alle udgifter forbundet med bygningsdriften, herunder vedligehold, el, vand og varme, og samtidig udbetaler Nyborg Kommune et tilskud til foreningerne, der driver hallerne.

Tilskuddet indeholder tre elementer:

- Betaling for kommunens dispositionsret over hallerne,
- Kompensation for gratis halgulv til brugerne af hallerne
- Et såkaldt direkte tilskud uden modydelse.

Med dette forslag reduceres det direkte tilskud med 453.000 kr. Det samlede tilskud til driftsaftalerne udgør ca. 8,6 mio. kr. årligt (ekskl. Ullerslev).

Ved en reduktion på 10 pct. af det direkte tilskud uden modydelse fjernes således samtidig en del af hallernes driftstilskud, hvilket vil indebære, at serviceniveauet vil falde. Hvis foreningerne, der driver hallerne, ønsker at opretholde niveauet, skal de finde nye indtægtskilder, der kan dække den manglende del af tilskuddet. Alternativt må der ske indskrænkninger i hallernes drift.

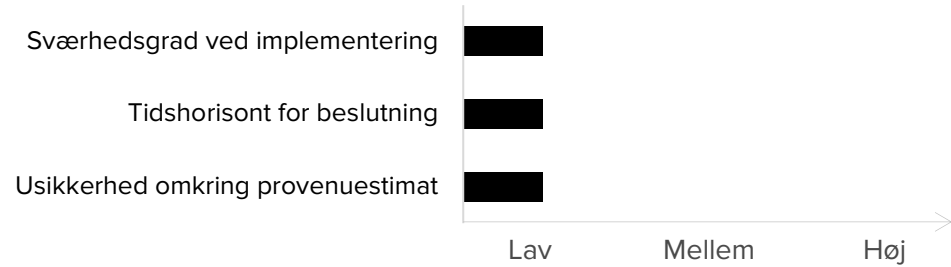
Forslaget om reduktion af det direkte tilskud til haller indgik som forslag til Den Økonomiske Handleplan 2026, men blev ikke vedtaget.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5
Højt potentiale	0,5	0,5	0,5	0,5

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Hvis hallernes driftstilskud reduceres vil størstedelen af foreningerne højst sandsynligt skulle hæve kontingentet for deres medlemmer for at kunne dække udgifterne

Biblioteksområdet – reduktion i betjening af lokalbiblioteker

Beskrivelse af forslag

Det er vurderingen, at der vil knytte sig et økonomisk potentiale til at tilpasse (den betjente) del af biblioteksstrukturen i Nyborg Kommune.

Nyborg Kommunes biblioteksvæsen består i dag af hovedbiblioteket i Nyborg samt to lokalbiblioteker i Ørbæk og Ullerslev.

Det er vurderingen, at der kan realiseres et økonomisk potentiale ved at reducere (eller helt fjerne) den bemandede åbningstid på de to lokalbiblioteker. I det lave scenarie reduceres den bemandede åbningstid med 20 pct., mens lokalbibliotekerne i det høje scenarie alene vil være åbne som selvbetjente biblioteker. Selvbetjening anvendes allerede i dag på udvalgte dage inden for den nuværende model.

Det økonomiske potentiale består af reducerede lønudgifter til det personale, der bemander lokalbibliotekerne.

Ved en reduktion af den bemandede åbningstid på 20 pct. reduceres åbningstiden med ca. 300 timer årligt. Det skønnes at svare til et økonomisk potentiale på ca. 200.000 kr.

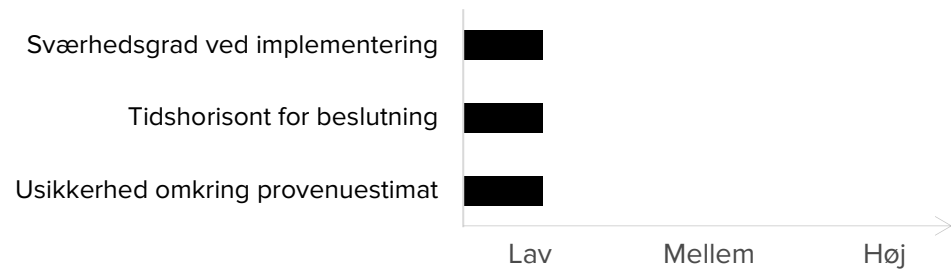
I det andet scenarie nedlægges den bemandede åbningstid fuldt ud, svarende til ca. 1.500 åbningstimer årligt. Det økonomiske potentiale skønnes i dette scenarie at udgøre ca. 0,6 mio. kr. årligt, svarende til ca. 1 årsværk.

Økonomisk potentiale vurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,6	0,6	0,6	0,6

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

- Det er væsentligt, at der ved implementering af forslaget fortsat afsættes ressourcer til opgaver knyttet til modtagelse, sortering og opsætning af biblioteksmaterialer.

Reduktion i serviceudgifter, puljer mv. på kultur- og fritidsområdet

Beskrivelse af forslag

Der knytter sig et muligt økonomisk potentiale til at gennemføre en reduktion af de budgetlagte udgifter og puljer på kultur- og fritidsområdet. I handleplan 2026 blev der besluttet en række reduktioner af forskellige kulturelle initiativer, arrangementer, puljer og tilskud. Som led i mulighedskataloget for 2027 vil man kunne genbesøge området med henblik på at foretage yderligere reduktioner.

Størstedelen af opgaverne på kultur- og fritidsområdet er såkaldte ”kan-opgaver”. Det betyder, at kommunen ikke er forpligtet til at yde tilskuddene eller opretholde puljerne på det nuværende niveau. Kommunen kan derfor vælge at reducere eller helt undlade at finansiere dele af området, hvis det politisk prioriteres.

Forslaget kan omfatte Fritids- og Kulturpuljen, Puljen til større driftsanskaffelser, Puljen til renovering af forsamlingshuse samt Puljen til lokale koncertarrangører. § 18-puljen til frivilligt socialt arbejde er umiddelbart ikke omfattet af dette forslag, da puljen inkluderer tilskudsmidler fra Socialstyrelsen.

Beregningsteknisk er forslaget illustreret ved, at der i det lille potentiale gennemføres en reduktion af de omfattede puljer og udgifter med 10 pct. Dette svarer til en samlet reduktion på ca. 0,2 mio. kr. årligt fra 2027.

I det høje potentiale er det beregningsteknisk forudsat, at de omfattede puljer og udgifter reduceres med 50 pct. Dette svarer til en samlet reduktion på ca. 0,9 mio. kr. årligt fra 2027.

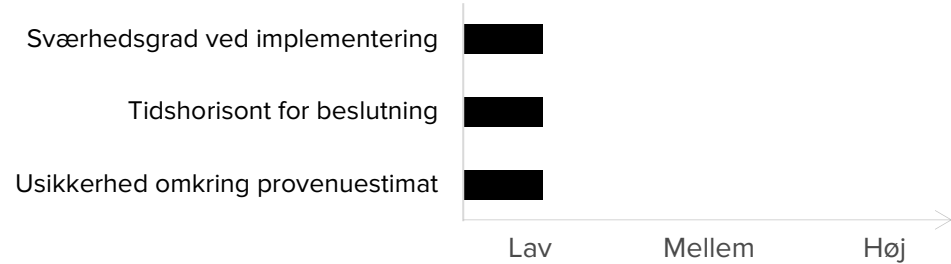
Hvis puljerne reduceres markant, kan det samtidig overvejes, i hvilket omfang der også skal ske en tilpasning af de administrative ressourcer, der aktuelt anvendes til at administrere og udmønte de pågældende puljer. Et eventuelt økonomisk potentiale ved samtidig at reducere de administrative ressourcer knyttet til området er dog ikke indregnet i potentialeestimerne.

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,2	0,2	0,2	0,2
Højt potentiale	0,9	0,9	0,9	0,9

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Øvrige (ikke vedtagne) forslag fra Handleplan 2026 på kultur- og fritidsområdet

Beskrivelse af forslag

Med Handleplan 2026 blev gennemført en række budgetreduktion i Nyborg Kommune, herunder også på Kultur- og fritidsområdet.

En række forslag fra kataloget blev imidlertid taget ud i det endelige katalog. Udover de to forslag omkring tilskud til haldrift (der også indgår i dette katalog) var følgende forslag omfattet af det oprindelige Handleplans-katalog:

- Opsigelse af lejemål, Ellinge Læseforening (0,1 mio. kr.)
- Ophør af tilskud til Frivilligcenter Nyborg (0,5 mio. kr.)
- Lokalhistorisk arkiv – besparelse på drift (0,05 mio. kr.))

Økonomisk potentialevurdering

	2027	2028	2029	2030
Lavt potentiale	0,6	0,6	0,6	0,6
Højt potentiale	0,6	0,6	0,6	0,6

Provenu i alt (mio. kr.)

Tidshorisont og usikkerhed



Opmærksomhedspunkter

Kontaktperson hos BDO



Rasmus Duus
Partner
BDO Advisory