Nyborg
KOMMUNE

# Politisk aftale om budget 2027 i Nyborg Kommune

## *En stærkere Nyborg Kommune - ansvar for fremtiden*

*18. september 2026*

# INDHOLD

1. Forord fra borgmesteren ..... 3
2. Underskrifter ..... 5
3. Den politiske aftale om budget 2027 ..... 6
4. Resultatopgørelse og økonomiske nøgletal ..... 8
5. Serviceudgifter og tekniske korrektioner ..... 12
6. Besparelser og effektiviseringer ..... 22
7. Overførselsudgifter og beskæftigelse ..... 30
8. Anlægsudgifter og -indtægter ..... 31
9. Renter og finansielle poster ..... 43

Bilag 1: Langsigtede økonomiske målsætninger ..... 44
Bilag 2: Serviceudgifter og tekniske korrektioner ..... 45
Bilag 3: Besparelser og effektiviseringer ..... 48
Bilag 4: Overførselsudgifter og beskæftigelse ..... 51
Bilag 5: Investeringsoversigt ..... 52
Bilag 6: Skatter og generelle tilskud ..... 54

# 1. Forord fra borgmesteren

**En stærkere Nyborg Kommune – med ansvar for fremtiden**
Med budgetaftalen for 2027 tager vi endnu et vigtigt skridt i arbejdet med at styrke Nyborg Kommunes økonomi og skabe en mere robust og bæredygtig økonomisk balance.

Det har været nødvendigt at træffe svære beslutninger. Kommunen står over for et betydeligt økonomisk pres med blandt andet flere ældre borgere og stigende udgifter på det specialiserede socialområde. Samtidig følger kommunens indtægter ikke fuldt ud med udviklingen i udgifterne. Det skal vi tage højde for.

Arbejdet med at skabe økonomisk balance begyndte med den økonomiske handleplan, som blev vedtaget i foråret 2026. Her tog vi de første store skridt for at styrke kommunens økonomi. Men det var samtidig klart, at der også med budget 2027 var behov for at fortsætte arbejdet.

Derfor indeholder budgettet både besparelser, effektiviseringer og omprioriteringer. Det er svære beslutninger, som kan mærkes. Men de er nødvendige for at sikre en sund og robust økonomi, så Nyborg Kommune også fremover har mulighed for at prioritere velfærd, udvikling og gode tilbud til borgerne.

Samtidig har det været vigtigt for os at sikre, at de områder, hvor behovet vokser mest, også får den nødvendige økonomiske prioritering. Derfor er der i budgettet tilført flere midler til både ældreområdet og socialområdet. Det betyder, at vi kan håndtere en del af det stigende udgiftspres og samtidig fastholde fokus på en stærk og borgernær velfærd.

Vi investerer også i Nyborg Kommunes fremtid. I budgettet har vi afsat midler til strategisk byudvikling og til klima, natur og grøn omstilling. Det gælder blandt andet kystsikring, natur og klimatilpasning, men også udviklingen af Nyborg i forbindelse med den kommende åbning af Nyborg Slot. På den måde skaber vi både en stærkere Nyborg Kommune i dag og et godt fundament for fremtidens kommune.

Samtidig skal udviklingen komme hele Nyborg Kommune til gode. Vi vil en kommune, hvor der er plads til både byen, Ullerslev, Ørbæk og de mindre byer, landsbyer og lokalsamfund. Udvikling ét sted skal være med til at styrke mulighederne andre steder. Derfor skal vi arbejde med bosætning, erhverv, infrastruktur, natur, kultur og stærke lokale fællesskaber med blik for hele kommunen. Det handler om at skabe gode muligheder for at bo, leve, arbejde og drive virksomhed – uanset hvor i Nyborg Kommune man bor. En stærk kommune er en kommune, der hænger sammen, og hvor vi tager ansvar for udviklingen i hele kommunen.

Budget 2027 er dermed mere end et sparebudget. Vi har haft fokus på at skabe balance mellem ansvarlig økonomistyring og vores ambitioner for Nyborg. Vi skal bruge kommunens ressourcer klogt og hele tiden se på, om vi kan løse opgaverne bedre, mere effektivt og på nye måder. Målet er at skabe mest mulig velfærd og værdi for borgerne inden for de økonomiske rammer, vi har.

Med budgetaftalen er der skabt økonomisk balance i 2027. Vi budgetterer med et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr., overholder servicerammen og styrker kommunens økonomiske robusthed med reserver og budgetværn. Det giver os et bedre udgangspunkt for at håndtere de udsving og udfordringer, der kan opstå.

Budget 2027 er et vigtigt skridt, men arbejdet med at skabe en sund og langsigtet økonomi stopper ikke her. Vi står allerede med en økonomisk udfordring, som vil kræve besparelser, effektiviseringer og omprioriteringer i 2028-2030. Det skyldes blandt andet, at ekstraordinære indtægter og tilskud reduceres eller bortfalder, samtidig med at den demografiske udvikling fortsat udfordrer økonomien, blandt andet på ældre- og socialområdet. Hertil kommer usikkerheden om de økonomiske konsekvenser af udligningsreformen i 2029.

Derfor skal vi også i de kommende år have fokus på at prioritere ressourcerne skarpt, gentænke måden, vi løser vores opgaver på, og finde nye og bedre løsninger. Det kræver mod til at tænke nyt og kan også få betydning for kommunens organisation og serviceniveau.

Det har krævet svære valg at nå hertil. Men det er også et budget, der giver os et stærkere fundament for fremtiden. Med budgetaftalen tager vi ansvar for økonomien i 2027 – og lægger samtidig grunden til det langsigtede arbejde med at sikre, at Nyborg Kommune også i de kommende år har råd til at prioritere den kommunale kernevelfærd.

Med venlig hilsen
Kenneth Muhs
Borgmester, Nyborg Kommune

## 2. Underskrifter

**Nyborg, 18. september 2026**

*Forligspartierne lægger stor vægt på, at de økonomiske rammer i økonomiaftalen mellem Regeringen og KL bliver overholdt på landsplan, så kommunerne opleves som en troværdig aftalepartner og at der undgås økonomiske sanktioner.*

*Forligspartierne er derfor indstillet på at drøfte eventuelle justeringer i drifts- og anlægsbudgetterne, hvis der senere viser sig at være behov for dette.*

Socialdemokratiet

Dansk Folkeparti

Det Konservative Folkeparti

Venstre

Radikale Venstre

Liberal Alliance

# 3. Den politiske aftale om budget 2027

Den 18. september 2026 er der indgået en politisk aftale om budget 2027.

Nyborg Kommune står over for et betydeligt og langsigtet økonomisk pres. Flere ældre borgere, stigende udgifter på det specialiserede socialområde og et indtægtsgrundlag, der ikke fuldt ud følger udviklingen i kommunens udgiftsbehov, udfordrer kommunens økonomiske råderum. Det kræver en ansvarlig og langsigtet økonomisk kurs, hvor vi både tager hånd om de økonomiske udfordringer og fastholder ambitionerne for Nyborg Kommune.

Arbejdet med at skabe en sund og bæredygtig økonomi frem mod 2030 blev indledt med Økonomisk Handleplan 2026, som blev gennemført i foråret. Handleplanen indebar en række nødvendige økonomiske tilpasninger og prioriteringer med henblik på at styrke kommunens økonomiske balance og skabe et bedre udgangspunkt for de kommende års budgetlægning.

Budget 2027 er anden fase i arbejdet med at skabe en sund og bæredygtig økonomi i Nyborg Kommune. Med budgetaftalen videreføres arbejdet med at skabe økonomisk balance gennem nødvendige prioriteringer, effektiviseringer og omprioriteringer, samtidig med at der skabes mulighed for at prioritere velfærd og udvikling.

Forligspartierne har derfor haft fokus på at skabe en økonomi, der er robust på både kort og lang sigt, og som giver mulighed for at prioritere velfærd og udvikling. Det kræver, at vi tør prioritere, effektivisere og tænke nyt, også når det betyder, at vi må ændre den måde, vi løser opgaverne på.

Der er i forbindelse med budgetlægningen gennemført en række analyser af kommunens opgaver, organisering og serviceniveau. Der er bl.a. udarbejdet en ekstern råderumsanalyse af BDO, der har peget på mulige effektiviseringer og besparelser på tværs af kommunen.

Budget 2027 indebærer derfor nødvendige prioriteringer og effektiviseringer. Forligspartierne har samtidig prioriteret investeringer og initiativer, der kan styrke Nyborg Kommune på længere sigt. Det gælder både velfærd, udvikling, vores fysiske rammer og kommunens evne til at skabe vækst. Vi skal bruge vores ressourcer dér, hvor de gør størst forskel for borgere, virksomheder og lokalsamfund.

Forligspartierne ønsker samtidig at fastholde et højt serviceniveau og en stærk borgernær velfærd. Det skal ske gennem en fortsat udvikling af kommunens opgaveløsning, hvor nye arbejdsformer, digitalisering, teknologi og stærkere samarbejder skal bidrage til at frigøre ressourcer og skabe bedre løsninger. Målet er ikke alene at spare, men at sikre mest mulig velfærd for de ressourcer, kommunen har til rådighed.

Nyborg Kommune står samtidig midt i en række omfattende nationale reformer. Ældrereformen, beskæftigelsesreformen, sundhedsreformen, udviklingen på det specialiserede socialområde og folkeskolens kvalitetsprogram ændrer rammerne for den kommunale opgaveløsning. Reformerne giver nye muligheder for at udvikle velfærden og skabe større lokal frihed, men stiller også krav til organisationen, ledelsen og den økonomiske styring.

Forligspartierne ønsker, at Nyborg Kommune griber mulighederne i reformerne og omsætter dem til lokale løsninger, der skaber bedre sammenhæng, kvalitet og frihed for borgerne.

Samtidig skal reformerne gennemføres med blik for kommunens økonomiske situation og med fokus på, at nye muligheder omsættes til konkrete resultater for borgerne.

Økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2027 indebærer et løft af kommunernes økonomiske rammer, men finansierer ikke fuldt ud det udgiftsbehov, som Nyborg Kommune står over for. Kommunen har derfor fortsat et begrænset økonomisk råderum og behov for en stram og ansvarlig prioritering af ressourcerne.

Forligspartierne er enige om, at en sund økonomi er en forudsætning for at kunne fastholde og udvikle velfærden. Derfor skal der fortsat være fokus på økonomistyring, effektiv drift og på at finde nye måder at løse kommunens opgaver på. Samtidig skal der være mod til at investere i de områder, der kan skabe udvikling, vækst og et stærkere Nyborg på længere sigt.

Med budget 2027 tager Nyborg Kommune et stort og vigtigt skridt i retning af en mere robust og bæredygtig økonomi. Der er med aftalen skabt økonomisk balance i 2027 gennem nødvendige prioriteringer og omprioriteringer. Samtidig er der fundet øgede midler til ældre- og socialområdet, hvor udgiftspresset er betydeligt. Der budgetteres med et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr., og servicerammen overholdes. Der er desuden skabt større økonomisk robusthed gennem en driftsreserve og et budgetværn, der skal medvirke til at håndtere udsving i kommunens økonomi.

Samtidig er forligspartierne enige om, at arbejdet med at skabe en langsigtet økonomisk balance fortsætter i de kommende år. Kommunen skal fortsat udvikle og tilpasse sin måde at løse opgaverne på, så ressourcerne anvendes bedst muligt, og så der skabes et solidt økonomisk grundlag for at fastholde og udvikle kernevelfærden. Det videre arbejde skal ske grundigt og langsigtet og med fokus på at skabe de bedst mulige løsninger for kommunens økonomi, borgere og medarbejdere.

Forligspartierne står på den baggrund sammen om en ansvarlig og ambitiøs økonomisk kurs. Budget 2027 markerer et stort skridt, men også begyndelsen på et fortsat arbejde med at skabe en robust økonomi, der giver mulighed for at prioritere kernevelfærd, udvikling og vækst, både nu og i de kommende år.

# 4. Resultatopgørelse og økonomiske nøgletal

De økonomiske konsekvenser af det administrative budgetforslag giver følgende resultat:

*Tabel 1:*

| RESULTATOPGØRELSE<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget 2027 | Budget 2028 | Budget 2029 | Budget 2030 |
|---|---|---|---|---|
| **Skatter og generelle tilskud** | **2.742.180** | **2.792.553** | **2.840.363** | **2.918.955** |
| Skatter | 2.028.859 | 2.046.625 | 2.115.886 | 2.191.700 |
| Tilskud og udligning | 718.072 | 750.787 | 729.446 | 732.337 |
| Udviklingsbidrag til regionen | -4.251 | -4.360 | -4.469 | -4.582 |
| Købsmoms | -500 | -500 | -500 | -500 |
| **Driftsudgifter og renter** | **-2.667.180** | **-2.717.553** | **-2.765.363** | **-2.843.955** |
| Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg | -133.981 | -133.673 | -133.673 | -133.673 |
| Klima-, Miljø- og Naturudvalg | -2.235 | -2.224 | -1.813 | -1.813 |
| Skole- og Dagtilbudsudvalg | -452.790 | -453.492 | -453.492 | -453.492 |
| Kultur- og Fritidsudvalg | -44.199 | -44.280 | -44.280 | -44.280 |
| Sundheds- og Ældreudvalg | -694.963 | -697.129 | -699.183 | -699.183 |
| Social- og Beskæftigelsesudvalg | -1.113.260 | -1.128.546 | -1.128.546 | -1.128.546 |
| Økonomi- og Erhvervsudvalg | -406.221 | -393.793 | -386.688 | -384.283 |
| Renter | 4.298 | 4.298 | 4.298 | 4.298 |
| Sundhedsreform og bortfald af KMF | 189.364 | 189.364 | 189.364 | 189.364 |
| Serviceudgifter og tekniske korrektioner | -21.165 | -6.813 | -37.477 | -72.749 |
| Budgetgaranti overførselsudgifter | -7.000 | -16.000 | -16.000 | -16.000 |
| Driftsreserve overførsler mellem årene | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 |
| Besparelser og strukturændring | 24.972 | 41.391 | 91.453 | 119.286 |
| Pris- og lønfremskrivning | 0 | -66.657 | -139.327 | -212.885 |
| **Ordinært driftsresultat** | **75.000** | **75.000** | **75.000** | **75.000** |
| Anlægsudgifter | -75.099 | -75.320 | -68.166 | -81.415 |
| Anlægsindtægter | 5.125 | 11.079 | 0 | 3.900 |
| **Drifts- og anlægsresultat** | **5.026** | **10.759** | **6.834** | **-2.515** |
| Afdrag på lån | -2.668 | -2.668 | -2.668 | -2.668 |
| Lånoptagelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansforskydninger m.v. | -2.358 | -2.358 | -2.358 | -2.358 |
| **Årets resultat** | **0** | **5.733** | **1.808** | **-7.541** |
| | | | | |
| **Likviditet, primo** | **32.000** | **32.000** | **37.733** | **39.541** |
| **Likviditet, ultimo** | **32.000** | **37.733** | **39.541** | **32.000** |

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

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

*Ændringer i serviceudgifter og besparelser gennemgås uddybende i afsnit 5 og 6. Specifikation af budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner ses i tabel 2 og af **bilag 2**.*

### 4.1 Driftsresultat

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

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

Herudover er indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til merudgifter på 21,165 mio. kr. i 2027, 6,813 mio. kr. i 2028, 37,477 mio. kr. i 2029 og 72,749 mio. kr. i 2030.

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

Ændringer i serviceudgifter gennemgås uddybende i afsnit 5. Specifikation af budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner fremgår af **bilag 2**.

### 4.2 Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er forøget fra 1.896,828 mio. kr. i oprindeligt budget 2026 til 1.966,413 mio. kr. i budget 2027 svarende til en stigning på 69,585 mio. kr. (stigning på 3,7 %).

Den udmeldte serviceramme på 1.966,413 mio. kr. er overholdt i 2027.

### 4.3 Overførselsudgifterne

Der er indregnet nyt skøn for overførselsudgifterne svarende til merudgifter på 20,598 mio. kr. i 2027, 29,058 mio. kr. i 2028, 36,493 mio. kr. i 2029 og 53,762 mio. kr. i 2030.

Heraf er 7,0 mio. kr. i 2027 og 16,0 mio. kr. årligt fra 2028 afsat som budgetværn til overførselsudgifter.

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

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

### 4.4 Driftsreserve og budgetværn

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

- at der afsættes en driftsreserve på 10 mio. kr. årligt til finansiering af overførsler mellem årene.
- at der afsættes et budgetværn til overførselsudgifter, som opgøres i budgetlægningen og til budget 2027 forventes at udgøre op til 16 mio. kr. årligt til finansiering af

afvigelser i skøn for overførselsudgifterne i forhold til økonomiaftalerne og midtvejsreguleringer.
- at driftsreserve og budgetværn til overførselsudgifter finansieres ved besparelser og omprioriteringer på driften svarende til op til 26 mio. kr. årligt.

Forligspartierne er enige om at afsætte en driftsreserve på 10,0 mio. kr. årligt fra 2027 til finansiering af overførsler mellem årene, samt et budgetværn på 7,0 mio. kr. i 2027 og 16 mio. kr. årligt fra 2027 til afvigelser i overførselsudgifterne i forhold til økonomiaftalerne og midtvejsreguleringer.

**4.5 Besparelse og effektiviseringer**
Der er behov for at gennemføre besparelser og effektiviseringer på 24,972 mio. kr. i 2027, 41,391 mio. kr. i 2028, 91,453 mio. kr. i 2029 og 119,286 mio. kr. i 2030.

Der er med denne aftale fundet besparelser og effektiviseringer for 24,972 mio. kr. i 2027, 17,872 mio. kr. i 2028, 24,872 mio. kr. i 2029 og 24,872 mio. kr. i 2030.

Der er dermed besparelser til senere udmøntning på 23,519 mio. kr. i 2028, 66,581 mio. kr. i 2029 og 94,414 mio. kr. i 2030.

Behovet for besparelser og effektiviseringer i budget 2027-2030 skyldes dels byrådets beslutning om økonomiske principper og indarbejdelse af driftsreserver og budgetværn og dels behovet for at tilpasse kommunens økonomi til ændrede socioøkonomiske rammevilkår og den demografiske udvikling.

De gennemførte og planlagte besparelser og effektiviseringer skal bidrage til at sikre en sund og bæredygtig økonomi i balance og samtidig skabe det nødvendige økonomiske råderum til prioritering af velfærd, investeringer og udvikling i de kommende år.

**4.6 Anlægsudgifter og -indtægter**
Der budgetteres med anlægsudgifter på gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt.

Investeringsoversigten omfatter bl.a. kystsikring og højtvandssikring, grøn omstilling, bosætning og strategisk byudvikling, bygningsvedligeholdelse samt investeringer frem mod åbningen af Nyborg Slot.

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

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

Den samlede investeringsoversigt fremgår af **bilag 5.**

**4.7 Samlet drifts- og anlægsresultat**
Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et overskud på 5,026 mio. kr. i 2027.

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

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

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

### 4.9 Likviditet ultimo

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

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

# 5. Serviceudgifter og tekniske korrektioner

Der er i den politiske aftale om budget 2027 indarbejdet en række budgetreguleringer vedrørende serviceudgifter og tekniske korrektioner.

*Tabel 2:*

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

| Serviceudgifter og tekniske korrektioner<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget 2027 | Budget 2028 | Budget 2029 | Budget 2030 |
|---|---|---|---|---|
| Udgiftsbehov ældreområdet | -16.319 | -27.737 | -38.442 | -47.992 |
| Udgiftsbehov socialområdet | -45.540 | -42.393 | -50.751 | -59.276 |
| Udgiftsbehov overførselsudgifter | -13.598 | -13.058 | -20.493 | -37.762 |
| Økonomisk handleplan 2026 | 87.945 | 95.947 | 94.303 | 94.303 |
| Nytårskur, genbevilling af tidligere besparelse | -80 | -80 | -80 | -80 |
| Dagtilbud, lavere forældrebetaling og ledere ud af normering | -11.055 | -11.055 | -11.055 | -11.055 |
| Ældre, loft for betaling for mad | -1.134 | -1.134 | -1.134 | -1.134 |
| Øget åbningstid i demenstilbud | -130 | -130 | -130 | -130 |
| Tilskud til NIF | -300 | 0 | 0 | 0 |
| DUT-sager, diverse sager til udmøntning | -2.287 | -1.656 | -1.467 | -1.483 |
| Pulje til lokalløn | -2.876 | -2.876 | -2.876 | -2.876 |
| Pulje til skævdelt løn | -2.729 | -2.729 | -2.729 | -2.729 |
| Fælles IT-Centre, merudgift oprettelse fra 2027 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| IT, Udskiftning af access switche og access points | -8.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kollektiv trafik og handicapkørsel, udmelding fra FynBus | -278 | -163 | -124 | -37 |
| Pulje til større driftsanskaffelser omlagt fra anlæg til drift | -500 | -500 | -500 | -500 |
| Events, fremrykning fra 2028 | -2.285 | 2.750 | 0 | 0 |
| **I alt** | **-21.165** | **-6.813** | **-37.477** | **-72.749** |

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

Herudover er i budgettet indarbejdet ændringer i serviceudgifter og tekniske korrektioner svarende til merudgifter på 21,165 mio. kr. i 2027, 6,813 mio. kr. i 2028, 37,477 mio. kr. i 2029 og 72,749 mio. kr. i 2030.

## VÆKST OG UDVIKLING

### 5.1 Styrket udbud af parcelhusgrunde

Forligspartierne ønsker at sikre et stabilt udbud af parcelhusgrunde i Nyborg Kommune. Derfor arbejdes der med både et langsigtet og et kortsigtet spor for at understøtte udviklingen af nye boligområder og imødekomme efterspørgslen efter byggegrunde.

Forligspartierne ønsker samtidig at skabe et bedre grundlag for hurtigere at kunne bringe nye parcelhusgrunde i spil. Derfor igangsættes en screening af kommunale arealer med henblik på at identificere områder, der potentielt kan omdannes til parcelhusgrunde. Screeningen skal skabe et samlet overblik over mulighederne og være afsluttet i første halvår 2027.

### 5.2 Skærpet fokus på erhverv, vækst og udvikling

Nyborg Kommune vil styrke samarbejdet med det lokale erhvervsliv og udbygge de netværk og samarbejder, kommunen faciliterer på tværs af brancher. Samtidig skal virksomhederne have bedre kendskab til kommunens tilbud og erhvervsservice.

Det skal være nemt at etablere og drive virksomhed i Nyborg. Derfor fastholdes 24-timers erhvervsservice.

Den strategiske analyse af mulighederne for erhvervsjord skal give byrådet et bedre grundlag for at sikre attraktive rammer for både eksisterende og nye virksomheder.

Handelslivet og bymidten skal styrkes frem mod åbningen af Nyborg Slot i 2028. Kommunen vil derfor styrke indsatsen over for handelslivet med fokus på at understøtte eksisterende butikker og tiltrække nye butikker, caféer og restauranter i samarbejde med byens udlejere. Samtidig understøttes erhvervslivets engagement i events og oplevelser, der bidrager til byliv og attraktivitet.

Med fokus på erhverv, vækst og udvikling orienteres Økonomi- og Erhvervsudvalget kvartalsvis om udviklingen på området. Orienteringen skal som minimum omfatte:

- byggemodnede byggegrunde og salg af grunde,
- boligbyggeri og boligudvikling,
- henvendelser om erhvervsjord og jordkøb,
- udviklingen i antallet af arbejdspladser,
- henvendelser fra virksomheder og væsentlige udviklingstendenser,
- byggesager og sagsbehandlingstider.

Orienteringerne skal give et løbende, faktabaseret grundlag for at følge udviklingen og reagere på nye muligheder og udfordringer.

## KLIMA og NATUR

### 5.3 Energibesparende foranstaltninger og gadelys

Forligspartierne ønsker at styrke indsatsen for energibesparende foranstaltninger i Nyborg Kommune, herunder energieffektivisering af gadelyset.

Som opfølgning på budgetaftalen for 2026 forelægges sagen for Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget i november 2026. Sagen skal belyse investeringsbehov, forventede energibesparelser og mulige finansieringsmodeller, herunder lånefinansiering, ESCO og salg til ekstern part.

Forligspartierne ønsker, at rentable projekter kan igangsættes umiddelbart efter den nødvendige analyse og politiske behandling. Finansieringen kan ske gennem en eller flere af de afdækkede finansieringsmodeller.

## TEKNIK OG MILJØ

### 5.4 Kollektiv trafik og handicapkørsel, udmelding fra FynBus

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

## KULTUR OG FRITID

### 5.5 Tilskud til NIF

Der ydes et tilskud til NIF i 2027 på 0,300 mio. kr. til finansiering af fald i billetindtægter i Nyborg Svømme- og badeland.

### 5.6 Pulje til større driftsanskaffelser omlagt fra anlæg til drift

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

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

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

Puljen indgår som besparelse, hvorved den bortfalder.

### 5.7 Frivillighed

Forligspartierne lægger vægt på at frivillighed fortsat er en af Nyborg Kommunes styrker og en vigtig del af vores fremtidige udviklingsstrategi.

I Nyborg Kommune er vi stolte af et meget alsidigt foreningsliv, og Byrådet værdsætter den store indsats, som så mange frivillige yder. Der løftes utallige store og små opgaver og bliver skabt fællesskaber, hvor mennesker mødes, engagerer sig og bliver en del af et fællesskab. Sammen med foreninger og Folkeoplysningsudvalget arbejdes der videre med fritids- og idrætspolitikken *SAMMEN om Fritids- og Idrætslivet*, så vi fortsat kan værne om og udvikle de gode rammer for foreningslivet. Et rigt og mangfoldigt foreningsliv skaber liv, sammenhold og livskvalitet og er samtidig med til at gøre Nyborg Kommune attraktiv for både nuværende borgere og tilflyttere.

Nyborg Kommune har en meget velfungerende paraplyforening Frivilligcenter Nyborg, som har kontorfaciliteter på Vestervold. Nyborg Kommunes medfinansiering af Frivilligcenter Nyborg bliver suppleret af en tilsvarende støtte fra Social- og Boligstyrelsen. Forligspartierne er enige om, at støtten til Frivilligcenteret skal fortsætte, så foreningens arbejde med fx understøttelse af civilsamfundsstrategien, foreningsservice og egne projekter kan fortsætte de kommende år.

## SOCIAL OG FAMILIE

### 5.8 Udgiftsbehov socialområdet

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

## ÆLDRE OG SUNDHED

### 5.9 Sundhedsreform, ophør af KMF

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

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

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

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

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

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

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

- akutsygeplejen, der i dag er en del af den kommunale sygepleje.
- tilbud om midlertidige ophold til borgere med behov for en sundhedsfaglig indsats, som ikke kræver sygehusindlæggelse, men ikke hensigtsmæssigt kan varetages i eget hjem, og som i dag varetages på kommunale midlertidige pladser.

- dele af genoptræning i form af rehabilitering på specialiseret niveau, som fremover udvides til også at omfatte de mest specialiserede dele af genoptræning på avanceret niveau samt finansieringsansvaret for genoptræning på specialiseret niveau (dele af § 140 i sundhedsloven).
- patientrettet forebyggelse (§ 119, stk. 3 i sundhedsloven).

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

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

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

### 5.11 Sundhedsreform, fortsatte sundhedsopgaver i kommunen

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

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

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

- Nyborg Kommunes enhedsudgifter til midlertidige pladser ligger væsentlig under gennemsnitsudgiften, der ligger til grund for DUT-reguleringen.
- Nyborg Kommune har udført patientrettet forebyggelse til en lavere udgift end gennemsnitsudgiften der ligger til grund for DUT-reguleringen.
- udgift til genoptræning og rehabilitering på specialiseret niveau på 1,4 mio. kr. bortfalder som en del af ophør af KMF og er medregnet i afsnit 5.9.

- Nyborg Kommune bibeholder midlertidige pladser, der anvendes til afløsning eller aflastning til ægtefælle, forældre eller andre nære pårørende, der passer en person med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.
- specialiseret akutsygepleje i Nyborg Kommune udfører opgaver, som ikke overdrages til regionen.

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

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

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

### 5.12 Udgiftsbehov ældreområdet

Udgiftsbehovet på ældreområdet er baseret på den vedtagne demografimodel, som sikrer, at budgettet tilpasses udviklingen i antallet af ældre borgere. Herudover er der taget højde for konsekvenser af reformer og ny lovgivning på området.

Samtidig arbejdes der målrettet med at udvikle og optimere opgaveløsningen med henblik på at fastholde kvalitet og serviceniveau og samtidig begrænse udgiftsudviklingen. De igangsatte tiltag har allerede i 2026 medført effekter, bl.a. gennem revisitation og optimering af kørelister. Der arbejdes samtidig videre med en række udviklings- og effektiviseringstiltag, herunder e-distrikt, online rehabilitering (digi-rehab) og robotstøvsugere, som skal understøtte en mere effektiv tilrettelæggelse af opgaverne.

Det er forventningen, at det fortsatte arbejde med effektivisering, driftsoptimering, automatisering og velfærdsteknologi over tid kan bidrage til at nedbringe udgifterne pr. ældre borger og samtidig understøtte en effektiv og sammenhængende ældrepleje.

### 5.13 Ældre, loft over betaling for mad

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

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

### 5.14 Øget åbningstid i demenstilbud

Ved samling af demenstilbuddene i Nyborg By øges åbningstiden, så der fremover tilbydes aftenåbent én dag om ugen. Der afsættes 0,130 mio. kr. årligt til den øgede åbningstid.

## BØRN OG SKOLE

### 5.15 Arbejdet med fremtidens skole og dagtilbud

Forligspartierne er optaget af at skabe et solidt beslutningsgrundlag i forhold til de fremlagte scenarier fra administrationen om fremtidens folkeskole.

Rammerne for opgaven er uændrede og følger Politisk aftale om Økonomisk Handleplan 2026. Vi ønsker en folkeskole med styrket mulighed for at sikre faglighed, lokal frihed, tydeligere prioritering af kerneopgaven samt bedre muligheder for at tilpasse skolen til lokale behov.

Arbejdet forankres i Skole- og Dagtilbudsudvalget, som får til opgave at følge og kvalificere arbejdet samt udarbejde en samlet anbefaling til Byrådet.

Skole- og Dagtilbudsudvalget fremlægger sin anbefaling for Byrådet i marts 2027 med henblik på, at Byrådet kan træffe endelig beslutning om Fremtidens folkeskole samt Specialskoler og specialundervisning.

### 5.16 Ungdomsskolen – fysiske rammer

Forligspartierne ønsker at understøtte gode og tidssvarende fysiske rammer for Ungdomsskolen. Der afsættes en anlægspulje på 2 mio. kr. til forbedring af Ungdomsskolens fysiske rammer i 2026.

Administrationen får til opgave i 2026 at afdække det konkrete behov og udarbejde forslag til anvendelse af puljen samt anvise finansiering af anlægspuljen.

De 2 mio. kr. indarbejdes i anlægsbudgettet for 2026.

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

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

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

### 5.18 Ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet (ændret ved byrådsgodkendelse 6. oktober 2026)

Ledelsesstrukturen på dagtilbudsområdet ændres ved, at de nuværende 12 matrikler lægges sammen til seks børnehuse.

Forligspartierne er enige om at ændre ledelsesstrukturen på dagtilbudsområdet, så de nuværende selvstændige børnehuse samt matriklerne Klatretræet og Myretuen samles i seks børnehuse. Der ændres ikke ved den nuværende organisering for så vidt angår Åhaven/Klatretræet samt Vibereden/Myretuen. Hvert børnehus får én samlet ledelse, én fælles bestyrelse og ét samlet budget. Ledelsesressourcen tilpasses for så vidt muligt de enkelte børnehuses størrelse.

Processen igangsættes i efteråret 2026 med inddragelse af bestyrelser og MED-udvalg med ikrafttrædelse 1. kvartal 2027.

## BESKÆFTIGELSESOMRÅDET

### 5.19 Udgiftsbehov overførselsudgifter

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

Skøn for overførselsudgifter viser en merudgift på 20,598 mio. kr. i forhold til det budget til overførselsudgifter, der hidtil er indarbejdet i budget 2027.

### 5.20 Mulighed for en mere fleksibel åbningstid i Borgerservice

Der ønskes en mere fleksibel åbningstid i Borgerservice, herunder mulighed for fremmøde uden tidsbestilling, med henblik på at give borgerne større fleksibilitet og bedre adgang til Borgerservice.

En mere fleksibel åbningstid kan samtidig have betydning for ventetider og tilrettelæggelsen af bemandingen. Medarbejderne er specialiserede inden for forskellige områder, og tidsbestilling giver mulighed for at forberede ekspeditionen samt sikre, at de relevante kompetencer og den nødvendige kapacitet er til rådighed.

Administrationen vil derfor undersøge og belyse mulighederne for en mere fleksibel åbningstid, herunder forskellige modeller for fremmøde uden tidsbestilling, samt de økonomiske, kapacitetsmæssige og praktiske konsekvenser. Undersøgelsen forelægges senest i 1. kvartal 2027.

## ERHVERV OG TURISME

### 5.21 Nytårskur, genbevilling af tidligere besparelse

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

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

### 5.22 Events, fremrykning fra 2028

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

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

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

## ØKONOMI OG TVÆRGÅENDE

### 5.23 Økonomisk handleplan 2026, hidtidige gennemførte besparelser

I den økonomiske handleplan 2026 er gennemført besparelser med virkning i 2027-2030. Der er således et råderum på 87,945 mio. kr. i 2027, 95,947 mio. kr. i 2028, 94,303 mio. kr. i 2029 og 94,303 mio. kr. i 2030, som jf. den økonomiske handleplan anvendes til finansiering af udgiftsbehov på ældreområdet, socialområdet og beskæftigelsesområdet.

### 5.24 DUT-sager til udmøntning

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

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

### 5.25 Pulje til lokalløn

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

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

### 5.26 Pulje til skævdelt løn

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

### 5.27 Fælles IT-Centre, merudgift oprettelse fra 2027

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

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

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

### 5.28 IT, Udskiftning af access switche og access points

Forligspartierne er enige om at afsætte 8 mio. kr. til udskiftning af en væsentlig del af Nyborg Kommunes netværksudstyr, primært access switche og access points, som sikrer den kablede og trådløse netværksforbindelse på kommunens skoler, institutioner og øvrige matrikler.

Udskiftningen af access switche og access points fordeles fra 8 mio. kr. i 2027 til opdeling med 4 mio. kr. i 2027 og i 2028.

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

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

**5.29 Merudgifter som følge af EU-dom om overtidsbetaling til deltidsansatte**
Kommunen følger de forventede merudgifter som følge af EU-dommen om overtidsbetaling til deltidsansatte.

Der afsættes ikke særskilte midler hertil i budget 2027. Eventuelle merudgifter håndteres inden for kommunens samlede økonomi.

# 6. Besparelser og effektiviseringer

Der er behov for at gennemføre besparelser og effektiviseringer på 24,972 mio. kr. i 2027, 41,391 mio. kr. i 2028, 91,453 mio. kr. i 2029 og 119,286 mio. kr. i 2030.

Der er i denne aftale fundet besparelser og effektiviseringer for 24,972 mio. kr. i 2027, 17,872 mio. kr. i 2028, 24,872 mio. kr. i 2029 og 24,872 mio. kr. i 2030.

Der er dermed besparelser til senere udmøntning på 23,519 mio. kr. i 2028, 66,581 mio. kr. i 2029 og 94,414 mio. kr. i 2030.

Fase 1
Byrådet vedtog i marts 2026 Økonomisk Handleplan 2026, som indeholder effektiviseringer og omprioriteringer på samlet 78,906 mio. kr. i 2026, 91,212 mio. kr. i 2027, 98,974 i 2028, 97,374 mio. kr. i 2029 og 97,374 mio. kr. i 2030. Handleplanen har været et vigtigt skridt i arbejdet med at styrke kommunens økonomiske balance og skabe et bedre grundlag for den videre økonomiske omstilling. Samtidig blev det i forbindelse med handleplanen konstateret, at der fortsat er behov for yderligere økonomiske tilpasninger i perioden 2027-2030.

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

Fase 2
I dette afsnit beskrives de besparelser og effektiviseringer, der indgår i budget 2027 og overslagsårene. Størstedelen af besparelserne og effektiviseringerne tager afsæt i forslagene i BDO's råderumsanalyse. BDO's forslag til råderum fremgår af det tidligere udsendte budgetmateriale. Herudover indgår en række nye forslag, som beskrives nedenfor.

Fase 3
Der er fortsat en opgave i 2028-2030 med at skabe økonomisk balance. Se også afsnit 6.3.

De gennemførte og planlagte besparelser, effektiviseringer og omprioriteringer i de forskellige faser skal ses i sammenhæng som led i en flerårig indsats for at styrke kommunens økonomiske balance. Samlet skal tilpasningerne bidrage til en sund og bæredygtig økonomi og skabe mulighed for at håndtere ændringer i de socioøkonomiske rammevilkår, den demografiske udvikling samt kommunens fremtidige investerings- og udviklingsbehov.

*Tabel 3: Besparelser og effektiviseringer*

(+) = mindreudgift

| Nr. | Økonomiske handlemuligheder<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg** | **3.600** | **3.600** | **3.600** | **3.600** |
| 1 | Eksekvering af ejendomsstrategi – færre kvm. | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 2 | Reduktion - energiforbrug | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 2a | Udbud af renovation | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 3 | Grønne områder | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 3a | Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 4 | Vintertjeneste – reduceret serviceniveau | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 5 | Byggesagsbehandling | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 6 | Kollektiv trafik | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | **Skole- og Dagtilbudsudvalg** | **1.800** | **3.000** | **3.000** | **3.000** |
| | **Skoleområdet:** | **500** | **500** | **500** | **500** |
| 14 | Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Dagtilbudsområdet:** | **1.300** | **2.500** | **2.500** | **2.500** |
| 24 | Konsolidering af ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet | 1.300 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | **Kultur- og Fritidsudvalg** | **547** | **547** | **547** | **547** |
| 28a | Reduktion på 20% i tilskud til rengøring | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 28b | Ophør af pulje til større driftsanskaffelser | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **8.035** | **7.735** | **7.735** | **7.735** |
| 35 | Hjemmesygepleje: Forhøjelse af effektiviteten i sygeplejen | 3.750 | 3.750 | 3.750 | 3.750 |
| 36 | Hjemmesygepleje: Justeret serviceniveau og adgang til indsatser | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| 36a | Sundhedshuset øget huslejeindtægt fra regionen | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 36b | Salg af inventar i sundhedshuset til regionen | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Samling af demenstilbud i Nyborg by | 885 | 885 | 885 | 885 |
| | **Social- og Beskæftigelsesudvalg** | **4.565** | **4.565** | **4.565** | **4.565** |
| | **Socialområdet:** | **4.565** | **4.565** | **4.565** | **4.565** |
| 41 | Styrket styring og opfølgning på tabt arbejdsfortjeneste | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 42 | Strategisk indsats på forebyggende foranstaltninger | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 44 | Sammenlægning af Huset og Den Blå | 850 | 850 | 850 | 850 |
| 45 | Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 46 | Tilpasning af serviceniveau i Rusmiddelcenter | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 47a | Rammebesparelse på SAJL | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 48 | Sundhedsplejen: Børnetalsregulering af normeringen | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 49 | Ændring i brug af nattevagter på Støttecenter Søjlen | 1.215 | 1.215 | 1.215 | 1.215 |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **6.425** | **-1.575** | **5.425** | **5.425** |
| | **Administration og Tværgående:** | **6.425** | **-1.575** | **5.425** | **5.425** |
| 50 | Administrative fællesskaber – central organisation | 0 | 500 | 1.500 | 1.500 |
| 51 | Administrative fællesskaber – decentral organisation | 0 | 500 | 500 | 500 |
| 51a | Administration rammebesparelse | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | IT, digitalisering og ledelsesinformation | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 52a | Fordeling af IT-investering i switches over to år | 4.000 | -4.000 | | |
| 53 | Flådestyring | 0 | -500 | 1.500 | 1.500 |
| 54a | Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 55 | Forhøjelse af renter og garantiprovision (BR 15/9) | 425 | 425 | 425 | 425 |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **24.972** | **17.872** | **24.872** | **24.872** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Behov for besparelser** | **24.972** | **41.391** | **91.453** | **119.286** |
| | **Besparelser til senere udmøntning** | **0** | **23.519** | **66.581** | **94.414** |

Specifikation af nye, ændrede og udgåede forslag ift. BDOs råderumskatalog ses i bilag 3.

*Tabel 4: Nye besparelser*

| Nr. | Specifikation af nye forslag<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg** | **800** | **800** | **800** | **800** |
| 2a | Udbud af renovation | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 3a | Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Kultur- og Fritidsudvalg** | **547** | **547** | **547** | **547** |
| 28a | Reduktion på 20% i tilskud til rengøring | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 28b | Ophør af Pulje til større driftsanskaffelser | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **800** | **500** | **500** | **500** |
| 36a | Sundhedshuset øget huslejeindtægt fra regionen | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 36b | Salg af inventar i sundhedshuset til regionen | 300 | 0 | 0 | 0 |
| | **Social- og Beskæftigelsesudvalg** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| | **Socialområdet:** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| 47a | Rammebesparelse på SAJL | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **5.425** | **-3.075** | **925** | **925** |
| | **Administration og Tværgående:** | **5.425** | **-3.075** | **925** | **925** |
| 51a | Administration rammebesparelse | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 52a | Fordeling af IT-investering i switches over to år | 4.000 | -4.000 | | |
| 54a | Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 55 | Forhøjelse af renter og garantiprovision (BR 15/9) | 425 | 425 | 425 | 425 |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **8.572** | **-228** | **3.772** | **3.772** |

*Tabel 5: Ændrede besparelser*

| Nr. | Specifikation af ændrede forslag<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Skole- og Dagtilbudsudvalg** | **500** | **500** | **500** | **500** |
| 14 | Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **885** | **885** | **885** | **885** |
| 40 | Samling af demenstilbud i Nyborg by | 885 | 885 | 885 | 885 |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **0** | **500** | **3.500** | **3.500** |
| | **Administration og Tværgående:** | **0** | **500** | **3.500** | **3.500** |
| 50 | Administrative fællesskaber – central organisation | 0 | 500 | 1.500 | 1.500 |
| 51 | Administrative fællesskaber – decentral organisation | 0 | 500 | 500 | 500 |
| 53 | Flådestyring | 0 | -500 | 1.500 | 1.500 |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **1.385** | **1.885** | **4.885** | **4.885** |

## 6.1 Nye besparelser

### Udbud af renovation

Kommunens aftale om indsamling af affald fra kommunale bygninger, herunder håndtering af brændbart affald, skal genudbydes i 2027. Et nyt udbud forventes at kunne medføre en årlig besparelse på 0,300 mio. kr.

### Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina

Der gennemføres en organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Nyborg Marina med en besparelse på 0,500 mio. kr. årligt fra 2027.

Der sker fortsat en lovpligtig regnskabsmæssig adskillelse af områderne.

### Reduktion på 20% i tilskud til rengøring

Ifølge Folkeoplysningsloven skal kommunen tilbyde rengøring i de kommunale lokaler, som foreningerne benytter. Nyborg Kommune yder tilskud til en række foreninger, der selv udfører rengøringen. Udover foreningerne får Ørbæk Midtpunkt og Nyborg Idræts- og Fritidscenter også en rengøringstilskud, som er til at gøre rent i motionscentrene i de to idrætscentre.

Det er noget andet, end som ovenover, hvor foreningerne gør rent efter sig selv. Her rengøres der efter brugere af idrætscenteret. Samlet giver en reduktion med 20% en besparelse på 0,047 mio. kr. årligt.

**Ophør af pulje til større driftsanskaffelser**
Puljen til større driftsanskaffelser nedlægges med henblik på at skabe en mere tydelig prioritering af midlerne inden for de eksisterende driftsrammer.

Besparelsen indarbejdes som en varig reduktion af budgettet og giver en besparelse på 0,5 mio. kr. om året.

Fremadrettet skal foreninger som udgangspunkt afholde udgifter til større driftsanskaffelser inden for eget driftsbudget. I tilfælde, hvor en større driftsanskaffelse ikke kan finansieres inden for den eksisterende ramme, kan foreningen ansøge Kultur- og Fritidsudvalget om finansiering. En eventuel finansiering forudsætter en politisk prioritering og omprioritering inden for udvalgets samlede økonomiske ramme.

I driftsaftaler med Nyborg Idræts- & Fritidscenter samt Ørbæk Midtpunkt gælder følgende vedrørende større driftsanskaffelser:

*§ 13 Større driftsanskaffelser*
*Nyborg Kommune ejer og indkøber større driftsanskaffelser over 100.000 kr., som er nødvendige for drift og vedligeholdelse af idrætsfaciliteterne. Grænsen på 100.000 kr. er fastsat ud fra Nyborg Kommunes regnskabspraksis for aktivering og afskrivning af større anskaffelser i regnskabet.*

*Nyborg Idræts- & Fritidscenter ejer og indkøber mindre driftsanskaffelser under 100.000 kr., som er nødvendige for drift og vedligeholdelse af idrætsfaciliteterne. Udgifterne til mindre driftsanskaffelser finansieres af indtægter fra erhvervsmæssig drift og basistilskud fra Nyborg Kommune.*

**Sundhedshuset – øget lejeindtægt fra Region Syddanmark**
Som følge af sundhedsreformen overtager Region Syddanmark en række opgaver fra Nyborg Kommune og overtager i den forbindelse lokaler i Sundhedshuset.

Regionen ønsker at leje flere lokaler i Sundhedshuset end forudsat ved den oprindelige budgetlægning. Det medfører en øget årlig lejeindtægt for Nyborg Kommune på 0,5 mio. kr.

Merindtægten indarbejdes som en varig finansiering i budgettet.

**Sundhedshuset – salg af inventar til Region Syddanmark**
I forbindelse med Region Syddanmarks overtagelse af yderligere lokaler i Sundhedshuset sælger Nyborg Kommune inventar til Region Syddanmark.

Salget medfører en engangsindtægt på 0,3 mio. for Nyborg Kommune, som indarbejdes i budgettet for 2027.

**Rammebesparelse på SAJL**
Der lægges en rammebesparelse ind på SAJLs samlede budget på 1 mio. kr.

Besparelsen vil betyde justering og tilpasning af borgerrettede indsatser. Besparelsen, der svarer til 1,5 årsværk kan indhentes ved nedlæggelse af vakante stillinger.

**Rammebesparelse på administration**
I BDO's råderumsanalyse foreslås to besparelser på det administrative område: henholdsvis "Administrative fællesskaber – central organisation" og "Administrative fællesskaber – decentral organisation". Begge forslag indebærer organisatoriske ændringer, som kræver nærmere analyse og forberedelse, før de kan gennemføres. Der er således tale om en kompleks implementering, som forventes at have en længere tidshorisont.

En ændret organisering af administrationen er en større organisatorisk opgave, der kræver en nærmere analyse af mulighederne samt en grundig forberedelse og proces. En ny administrativ organisering forventes derfor først at kunne træde i kraft fra 2028.

I 2027 indarbejdes i stedet en rammebesparelse på administrationen på 0,5 mio. kr. Den konkrete udmøntning fastlægges som led i arbejdet med den fremtidige organisering og kan f.eks. ske gennem effektivisering og digitalisering af arbejdsgange. Det kan blandt andet omfatte øget automatisering, anvendelse af RPA-løsninger og brug af AI.

**Fordeling af IT-investering i switches over to år**
Jf. afsnit 5.28. Udgiften på 8 mio. kr. fordeles fra 2027 til opdeling med 4 mio. kr. i hhv. 2027 og i 2028.

**Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer**
Retningslinjen for julegaver til alle ansatte er, at der gives en julegave til maksimalt 100 kr., og retningslinjen for medarbejderarrangementer er: *"Der kan bruges et årligt beløb på 300,00 kr. pr. ansat til sociale personalearrangementer uden direkte fagligt indhold, fx julefrokost, sommerfester m.m. Der findes ingen central pulje til formålet, da midlerne til disse arrangementer er lagt ud til de selvforvaltende afdelinger/institutioner. Det betyder, at der kan afholdes 300 kr. pr ansat af institutionens budget til personalearrangementer af social karakter."*

Den samlede udgift til julegaver og medarbejderarrangementer udgør med ca. 2.500 ansatte dermed 1,0 mio. kr. I BDOs råderumskatalog var foreslået, at både julegave og medarbejderarrangement ophører.

Besparelsen er nu reduceret til 0,5 mio. kr. årligt fra 2027, så i stedet for at fjerne hele beløbet på ,01 mio. kr. er der nu lagt op til at halvere beløbet, så der er 500.000 kr. til rådighed.

Besparelsen kan betyde et af tre følgende scenarier:

1. Der gives IKKE julegave til alle ansatte (besparelse på 250.000 kr.) og medarbejderarrangementer reduceres (besparelse på 250.000 kr.)

2. Der gives julegave til alle ansatte (besparelse 0 kr.) og medarbejderarrangementer reduceres (besparelse på 500.000 kr.)

3. Det besluttes lokalt på hver arbejdsplads om der gives julegave, og besparelsen på medarbejderarrangementer på hver arbejdsplads vil dermed afhænge af den lokale beslutning om julegave. Der vil dermed være forskel mellem arbejdspladserne, om de ansatte får julegave eller ej.

Forligspartierne anmoder direktionen om med udgangspunkt i høringssvar at beslutte et af de tre scenarier.

**Forhøjelse af renter og garantiprovision (Byrådet 15/9 2026)**
Indtægter fra renter og garantiprovision forventes at stige fra 2027 med 0,425 mio. kr. årligt.

Nyborg Kommune kan give kommunegaranti, og byrådet har senest den 15. september 2026 godkendt en kommunegaranti for byggekredit til NFS til finansiering af nedgravede affaldsløsninger. Med kommunegarantien modtager Nyborg Kommune en garantiprovision fra låntageren.

## 6.2 Ændrede besparelser

**Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold**
BDO har i deres råderumsanalyse peget på muligheden for en prioritering af aktiviteter og hold i Ungdomsskolen.

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

Forslaget indebærer en tilpasning af omfanget af aktiviteter og hold, der ligger ud over de lovpligtige opgaver eller tilpasning af serviceniveau indenfor de lovpligtige opgaver. Der gennemføres en besparelse på 0,500 mio. kr.

Ungdomsskolen står selv for udmøntningen af besparelsen. En mulig prioriteringsnøgle kan være at reducere aktivitetsniveauet på hold med den laveste tilslutning. En alternativ prioriteringsnøgle kan være at reducere særligt dyre enkeltstående hold og events med få deltagere med henblik på i stedet at prioritere flere billigere aktiviteter, hvor flere unge kan deltage.

**Samling af demenstilbud i Nyborg by, besparelse er reduceret**
Som en del af Økonomisk handleplan 2026 blev demensområdet reduceret med 1 årsværk. Forslaget om samling af demenstilbud i Nyborg by er derfor reduceret, så den allerede iværksatte besparelse er fratrukket.

**Flådestyring, udskudt til 2028**
BDO har i råderumsanalysen beskrevet et forslag om etablering af en mere effektiv flådestyring. Forslaget indebærer en større organisatorisk ændring, som kræver nærmere analyse, forberedelse og ressourcer til implementering.

For at sikre en grundig forberedelse og en hensigtsmæssig implementering udskydes igangsættelsen af indsatsen og den tilhørende økonomiske effekt til 2028. Der indarbejdes således ikke en besparelse, før den nye organisering og flådestyringsmodel er etableret.

### 6.3 Yderligere besparelser og omprioriteringer i 2028-2030

Der er i forbindelse med den politiske aftale skabt økonomisk balance i Nyborg Kommunes økonomi for 2027.

Nyborg Kommune står imidlertid i de kommende år over for en betydelig økonomisk udfordring. Forligspartierne er enige om, at kommunens økonomi skal være robust og langsigtet bæredygtig, så der også fremover er mulighed for at prioritere og udvikle den kommunale kernevelfærd.

De økonomiske udfordringer indebærer et behov for yderligere besparelser og omprioriteringer svarende til 23,519 mio. kr. i 2028 stigende til 66,581 mio. kr. i 2029 og 94,414 mio. kr. i 2030.

Årsagen til behovet for yderligere besparelser og omprioriteringer skal blandt andet ses i lyset af ekstraordinære indtægter fra selvbudgettering på 61,730 mio. kr. i 2027 reduceres til 25,812 mio. kr. i 2028 og bortfalder helt fra 2029.

Desuden reduceres det særlige finansieringstilskud fra staten på 16,992 mio. kr. i 2027 til 9,295 mio. kr. i 2028 og bortfalder helt fra 2029. Herudover forventes en yderligere stigning i udgifterne til det specialiserede socialområde og ældreområdet på grund af den demografiske udvikling med flere 80+ årige, som ikke fuldt ud finansieres af ekstra indtægter i tilskud og udligning fra staten.

De økonomiske konsekvenser af udligningsreformen i 2029 kendes ikke på nuværende tidspunkt, men det kan konstateres at Nyborg Kommune ikke blev tilgodeset i forbindelse med fordeling af puljen på 1 mia. kr. til særligt vanskeligt stillede kommuner i budget 2027, hvor regeringen i højere grad har prioriteret landdistrikter, yderkommuner og øerne. Der er risiko for at Nyborg Kommune mister op til 40 mio. kr. årligt, hvis overfinansiering af økonomiaftalerne med kommunerne på ca. 7 mia. kr. bortfalder i forbindelse med udligningsreformen.

Forligspartierne er samtidig enige om, at udfordringernes størrelse og karakter betyder, at der er behov for at arbejde grundigt og langsigtet med kommunens økonomi. Der er tale om ændringer, som kan få væsentlige konsekvenser for kommunens organisation, medarbejdere, arbejdspladser, serviceniveau og kommunens måde at løse opgaverne på.

Forligspartierne ønsker derfor ikke at træffe forhastede beslutninger om omfattende strukturelle ændringer på et utilstrækkeligt beslutningsgrundlag. I stedet skal der skabes tid og rum til at undersøge og udvikle de bedst mulige løsninger, herunder mulighederne for effektiviseringer, digitalisering, ændrede arbejdsgange, strukturændringer, bedre kapacitetsudnyttelse, tværgående samarbejde og andre former for omprioritering.

*Politisk proces*
Forligspartierne er på den baggrund enige om at politiske beslutninger om yderligere langsigtede strukturelle besparelser og omprioriteringer sker i forbindelse med budgetlægningen for 2028.

Dette giver mere tid til at udarbejde et solidt, gennemarbejdet og helhedsorienteret beslutningsgrundlag, der giver Byrådet mulighed for at træffe beslutninger på et veloplyst grundlag og med fokus på de langsigtede konsekvenser for både økonomi, borgere og medarbejdere.

Forligspartierne anmoder derfor administrationen om at udarbejde et samlet oplæg til de nødvendige langsigtede økonomiske tilpasninger og strukturelle omprioriteringer.

Oplægget skal forelægges Byrådet ultimo juni 2027 i forbindelse med budgetprocessen om budget 2028 med henblik på politisk drøftelse og beslutning.

Oplægget skal som minimum indeholde:

- Konkrete forslag til, hvordan de økonomiske udfordringer i 2028-2030 kan håndteres.
- En vurdering af de økonomiske effekter på kort og lang sigt.
- Beskrivelse af konsekvenserne for borgernes service og serviceniveau.
- Vurdering af konsekvenserne for medarbejdere, organisation og arbejdspladser.
- Vurdering af mulighederne for effektiviseringer og nye arbejdsformer, før der foretages reduktioner i servicen.
- Forslag til strukturelle ændringer, hvor dette vurderes nødvendigt.
- Vurdering af alternative modeller og deres økonomiske og faglige konsekvenser.
- En prioritering af forslagene efter økonomisk effekt, kvalitet, gennemførlighed og konsekvenser for borgerne.
- Forslag til en realistisk implementeringsplan for perioden 2028-2030.

Forligspartierne lægger vægt på, at administrationens oplæg så vidt muligt indeholder flere alternative løsningsmodeller, således at Byrådet får mulighed for at foretage reelle politiske prioriteringer.

*Fokus på kernevelfærd*
Forligspartierne er enige om, at den langsigtede økonomiske tilpasning skal gennemføres med størst muligt hensyn til kommunens kerneopgaver og kommunens fortsatte udvikling.

Målet er ikke alene at finde besparelser, men at skabe en langsigtet og robust økonomi, hvor ressourcerne anvendes bedst muligt, og hvor der fortsat er økonomisk råderum til at udvikle Nyborg Kommune.

Forligspartierne er samtidig enige om, at der frem mod den politiske behandling i 2027 skal være en åben og konstruktiv dialog om mulighederne og konsekvenserne af de nødvendige ændringer.

Den endelige prioritering af de strukturelle besparelser og omprioriteringer foretages af Byrådet på baggrund af det samlede beslutningsgrundlag i forbindelse med budgetlægningen for 2028.

# 7. Overførselsudgifter og beskæftigelse

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

*Tabel 6:*

| Overførselsudgifter<br>Beløb i 1.000 kr. | Regnskab<br>2024 | Regnskab<br>2025 | Forventet<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Integration | 260 | -2.368 | -4.579 | -4.852 | -4.931 | -4.977 | -5.086 |
| Sygedagpenge | 65.723 | 66.868 | 69.890 | 74.065 | 75.258 | 75.974 | 77.635 |
| Kontant- og uddannelseshjælp | 49.756 | 52.568 | 57.187 | 60.603 | 61.579 | 62.165 | 63.524 |
| Forsikrede ledige | 59.225 | 53.490 | 55.276 | 58.578 | 59.522 | 60.088 | 61.402 |
| Revalidering | 1.627 | 935 | 840 | 890 | 905 | 913 | 933 |
| Fleksjob og ledighedsydelse | 92.811 | 98.014 | 107.178 | 113.580 | 115.410 | 116.507 | 119.056 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 23.030 | 34.010 | 30.940 | 32.788 | 33.317 | 33.633 | 34.369 |
| Ressource- og jobafklaringsforløb | 31.524 | 30.558 | 31.310 | 33.181 | 33.715 | 34.036 | 34.780 |
| Førtids- og seniorpension | 296.207 | 317.871 | 335.726 | 355.780 | 361.513 | 364.950 | 372.932 |
| Boligstøtte | 39.123 | 40.399 | 42.548 | 45.089 | 45.816 | 46.251 | 47.263 |
| **I alt** | **659.289** | **692.344** | **726.315** | **769.700** | **782.104** | **789.540** | **806.808** |

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

Tabellen viser, at budgettet til overførselsudgifterne i Nyborg Kommune er forhøjet fra 659,289 mio. kr. i regnskab 2024 til 769,700 mio. kr. i budget 2027. I 2027 er afsat 7,0 mio. kr. og i 2028-2030 er 16,0 mio. kr. af den viste budgetramme årligt afsat som budgetværn til overførselsudgifter.

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

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

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

# 8. Anlægsudgifter og -indtægter

**ANLÆGSUDGIFTER**
Der budgetteres med anlægsudgifter på 75,099 mio. kr. i 2027, 75,320 mio. kr. i 2028, 68,166 mio. kr. i 2029 og 81,415 mio. kr. i 2030. Samlet budgetteres der i investeringsoversigten med 300 mio. kr. for perioden 2027-2030, hvilket giver en gennemsnitlig investering på 75 mio. kr. årligt.

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

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

*Tabel 7:*

| Anlægsudgifter og -indtægter<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget 2027 | Budget 2028 | Budget 2029 | Budget 2030 |
|---|---|---|---|---|
| Anlægsudgifter | 75.099 | 75.320 | 68.166 | 81.415 |
| Anlægsindtægter | -5.125 | -11.079 | 0 | -3.900 |
| **I alt** | **69.974** | **64.241** | **68.166** | **77.515** |

Investeringsoversigt og ændringer i investeringsoversigt ift. vedtaget budget 2026 fremgår af **bilag 5**.

## TEKNIK-. PLAN OG LANDDISTRIKTSUDVALGET

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

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

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

Kommunen ejer cirka 117 ejendomme med et samlet areal på omkring 175.000 m².

### 8.2 Energirenovering af bygninger
Der afsættes en årlig anlægspulje på 2,0 mio. kr. til energirenovering af kommunale bygninger.

Kommunale og regionale bygninger har et betydeligt energiforbrug, som kan reduceres gennem målrettede energirenoveringer. Det vil både give en positiv klimaeffekt og bidrage til at nedbringe kommunens $CO_2$-udledning.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**8.9 Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway**
Der er afsættes 4,625 mio. kr. i 2027 til pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway.

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

"Danmarks rekreative cykelnet – Fyn og Øerne" er et fælles initiativ for de 10 fynske kommuner, ledet af Destination Fyn, og støttet af bl.a. Dansk Kyst- og Naturturisme samt Nordea fonden. Formålet er at samle Fyn som en attraktiv outdoor-destination ved at udvikle cykelnetværket og tilhørende faciliteter.

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

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

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

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

Projektet er delt i tre faser:
- første fase (afsluttet): skitseoplæg til beslutning
- anden fase (2025): myndighedsafklaring og detaljeret budgetlægning
- tredje fase (2026-2029): justeringer efter tilladelser og anlæg

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

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

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

**8.10 Pulje til gadelys (energibesparende)**
Der afsættes 2,0 mio. kr. i 2027 og 3,0 mio. kr. årligt fra 2028 til energibesparende investeringer i kommunens gadelys.

Udskiftning af gamle lamper med moderne LED-belysning medfører både lavere elforbrug og reduceret $CO_2$-udledning. LED-lys giver desuden bedre og mere ensartet belysning og kræver mindre vedligeholdelse.

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

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

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

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

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

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

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

**8.14 Pulje til renovering af broer og bygværker**
Der afsættes 0,800 mio. kr. i 2027 og 2,281 mio. kr. i budget 2029 til renovering af broer og bygværker.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**8.20 Flydebro ved Kajakklub**
Der afsættes 0,750 mio. kr. i 2028 til flydebro ved Kajakklubben.

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

## KLIMA-, MILJØ OG NATURUDVALGET

**8.21 Reetablering voldanlæg (landskabsplan)**
Der afsættes 5,5 mio. kr. i 2027 til reetablering af voldanlæg.

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

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

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

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

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

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

hvordan bebyggelse og faste anlæg kan reduceres eller fjernes, så volden ved Sygehusgraven og Glacisstien får sit oprindelige udseende og form som fæstning tilbage. Projektet vil også give et estimat på budgettet for et anlægsprojekt, som skal udføres senest i 2027, og som finansieres af Nyborg Kommune.

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

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

**8.22 Pulje til Klima, Natur og Grøn omstilling**
Der afsættes 2,0 mio. kr. årligt fra 2027 til 2030 til en pulje for Klima, Natur og Grøn Omstilling.

Puljen skal understøtte gennemførelsen af Nyborg Kommunes Klimastrategi og bidrage til at reducere kommunens klimaaftryk, fremme en grønnere og mere bæredygtig drift samt styrke natur og biodiversitet. Midlerne kan anvendes til initiativer, der understøtter den grønne omstilling og skaber merværdi for klima, miljø og lokalsamfund.

Puljen kan blandt andet anvendes til skovrejsning, etablering af grønne byrum, naturforbedrende tiltag samt omlægning og optimering af arealer med henblik på at fremme natur, biodiversitet og bæredygtige løsninger.

Sideløbende med puljens udmøntning vil der være fokus på at tilvejebringe ekstern finansiering til indsatser inden for natur, klima og grøn omstilling gennem statslige, regionale og lokale puljer samt eksterne fonde. Midler fra puljen kan blandt andet anvendes som medfinansiering i forbindelse med ansøgninger til eksterne fonde og puljer.

**8.23 Højvandssikring Østerhavnen 2028 - Byrum**
Der afsættes 7,9 mio. kr. i 2028 til højvandssikring og Byrum.

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

Projektet er den første etape af den samlede klimatilpasning og samtidig et væsentligt første skridt i at skabe mere sammenhæng i byen. Projektet har særlig strategisk værdi i forhold

til at synliggøre de politiske ambitioner i strategien og eksempelværdi i de forestående dialoger med fonde ift. realisering af projektet 'Rigets Hovedstrøg'. Projektet skal færdiggøres inden udgangen af 2028.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## SKOLE- OG DAGTILBUDSUDVALGET

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

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

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

**8.31 Kapacitet på daginstitutionsområdet**
Der afsættes en anlægspulje på 6,5 mio. kr. i 2029 og 2030 til kapacitet på daginstitutionsområdet. Derudover er der i investeringsplanen i perioden 2031-2033 afsat yderligere 20,0 mio. kr. årligt, således den samlede ramme udgør 73 mio. kr.

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

## KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET

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

Byrådet vedtog i 2025 Program for Strategisk Byudvikling i Nyborg By. Et af de overordnede temaer i programmet er Bosætning og handler om at udvikle og sikre en attraktiv by at bosætte sig i som erhvervsaktiv familie. En målsætning herunder er at arbejde med kvarters udvikling og identitet. Skovparken er udpeget som det første område til kvarterløft, og områdets potentialer og udfordringer kortlægges for at præcisere en stedspecifik helhedsplan. Udvikling af en lokalt forankret helhedsplan og sikring af fremdrift i den kræver en dedikeret projektleder og forventeligt mindre anlæg til veje, belysning m.v. Et aktuelt potentiale er

transformation af Skovparkhallen, hvilket rummer både renovering og udvikling. Skovparkhallen har nogle alvorlige bygningsmæssige udfordringer, som skal håndteres, og Skovparkkvarteret er under forandring med mange nye boliger og borgere, så hallen transformeres med henblik på også at kunne fungere som et fællesskabende kvarters hus.

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

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

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

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

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

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

## SUNDHEDS- OG ÆLDREUDVALGET

**8.34 Etablering af flere pleje og ældreboliger**
Der afsættes 5,0 mio. kr. årligt for perioden 2031-2036, samlet 30 mio. kr., til etablering af flere pleje og ældreboliger.

Der skal i løbet af 2026 laves en behovsanalyse.

**8.35 Kapacitet på ældreområdet**
Der afsættes 6,0 mio. kr. årligt for perioden 2031-2036, samlet 36 mio. kr. til kapacitet på ældreområdet.

Den demografiske udvikling på ældreområdet sammenholdt med den igangværende ældre- og plejeboliganalyse viser en stigning i antal ældre borgere, særligt i Nyborg by. Dette har afledte konsekvenser til andre servicefunktioner for ældre borgere.

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

## ØKONOMI- OG ERHVERVSUDVALGET

### 8.36 Slotsprojektet

Der er i perioden 2027-2030 afsat samlet 47,476 mio. kr. til Slotsprojektet. Fordelt med 24,989 mio. kr. i 2027, 10,487 mio. kr. i 2028, 6,0 i 2029 og 6,0 mio. kr. i 2030.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Bosætning – en attraktiv by for familier
- Oplevelse – en levende by med aktualitet og historie

- Identitet – fra attraktion til destination
- Sammenhæng – en by med stærke fysiske forbindelser

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

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

## ANLÆGSINDTÆGTER

### 8.38 Anlægsindtægter

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

*Tabel 8:*

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

*Specifikation:*

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

# 9. Renter og finansielle poster

Der budgetteres med følgende udgifter til renter og finansielle poster.

*Tabel 9:*

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

### 9.1 Renter

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

### 9.2 Afvikling af gælden

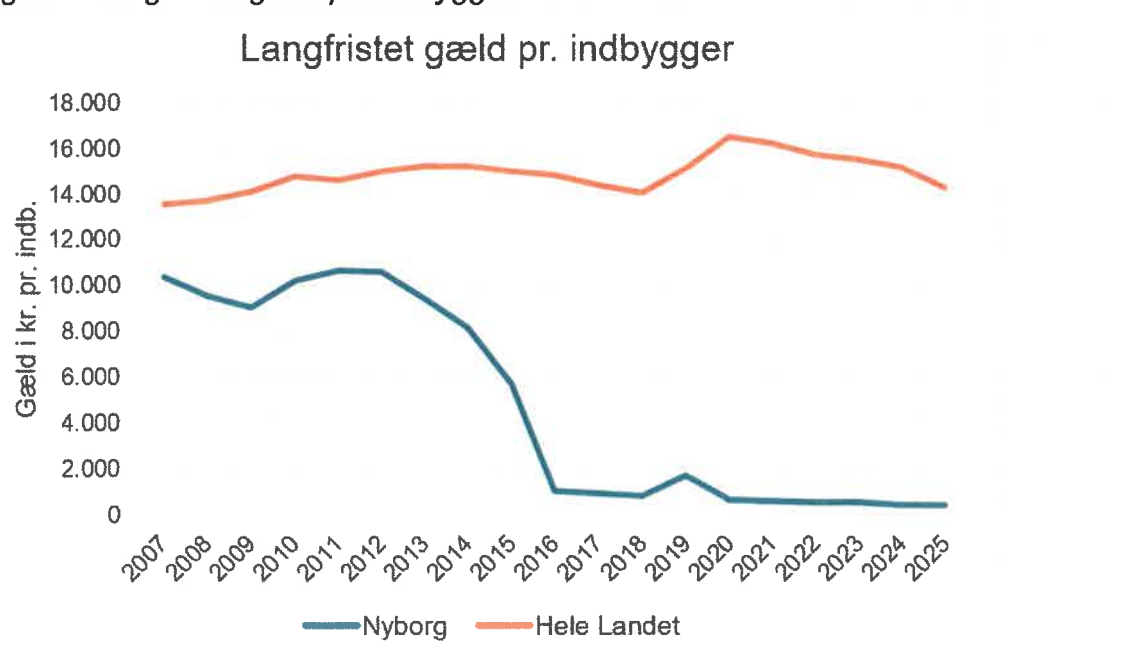
Der budgetteres med årlige afdrag på 2,668 mio. kr. til afvikling af lån.

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

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

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

*Figur 1: Langfristet gæld pr. indbygger*




*Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal.*

# Bilag 1

## Økonomiske målsætninger i budgettet

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

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

Der sikres balance på budgettet ud fra følgende økonomiske målsætninger:

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

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

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

- Anlægsudgifter på gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt til investeringer i bl.a. byudvikling og infrastruktur, jordkøb og byggemodning, bygningsrenovering, cykelstier og trafiksikkerhed m.v.

- Likviditet på mindst 1.000 kr. pr. indbygger ultimo året svarende til 32,0 mio. kr.

- Det er ikke hensigten at optage ny gæld.

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

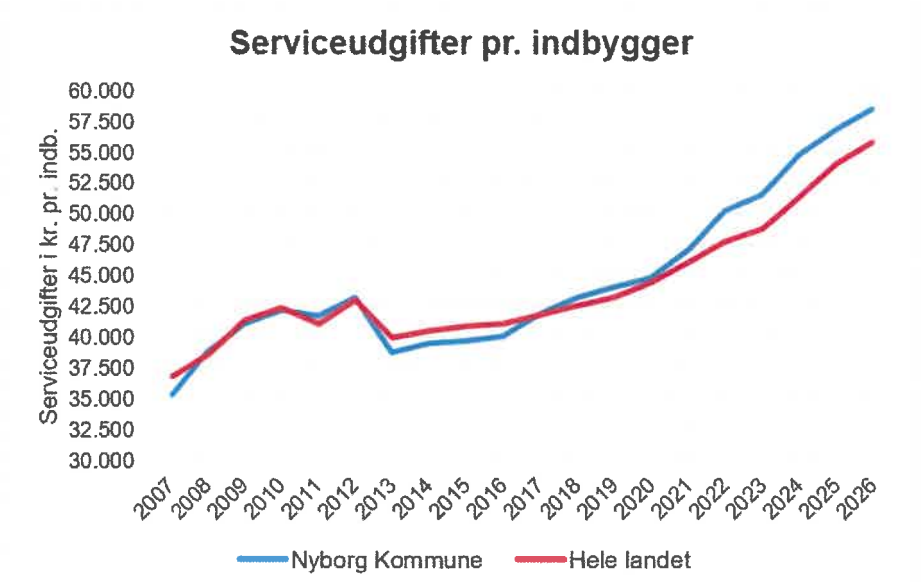
# Bilag 2

## Serviceudgifter og tekniske korrektioner

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

| Serviceudgifter og tekniske korrektioner<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget 2027 | Budget 2028 | Budget 2029 | Budget 2030 |
|---|---|---|---|---|
| Udgiftsbehov ældreområdet | -16.319 | -27.737 | -38.442 | -47.992 |
| Udgiftsbehov socialområdet | -45.540 | -42.393 | -50.751 | -59.276 |
| Udgiftsbehov overførselsudgifter | -13.598 | -13.058 | -20.493 | -37.762 |
| Økonomisk handleplan 2026 | 87.945 | 95.947 | 94.303 | 94.303 |
| Nytårskur, genbevilling af tidligere besparelse | -80 | -80 | -80 | -80 |
| Dagtilbud, lavere forældrebetaling og ledere ud af normering | -11.055 | -11.055 | -11.055 | -11.055 |
| Ældre, loft for betaling for mad | -1.134 | -1.134 | -1.134 | -1.134 |
| Øget åbningstid i demenstilbud | -130 | -130 | -130 | -130 |
| Tilskud til NIF | -300 | 0 | 0 | 0 |
| DUT-sager, diverse sager til udmøntning | -2.287 | -1.656 | -1.467 | -1.483 |
| Pulje til lokalløn | -2.876 | -2.876 | -2.876 | -2.876 |
| Pulje til skævdelt løn | -2.729 | -2.729 | -2.729 | -2.729 |
| Fælles IT-Centre, merudgift oprettelse fra 2027 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| IT, Udskiftning af access switche og access points | -8.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kollektiv trafik og handicapkørsel, udmelding fra FynBus | -278 | -163 | -124 | -37 |
| Pulje til større driftsanskaffelser omlagt fra anlæg til drift | -500 | -500 | -500 | -500 |
| Events, fremrykning fra 2028 | -2.285 | 2.750 | 0 | 0 |
| **I alt** | **-21.165** | **-6.813** | **-37.477** | **-72.749** |

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

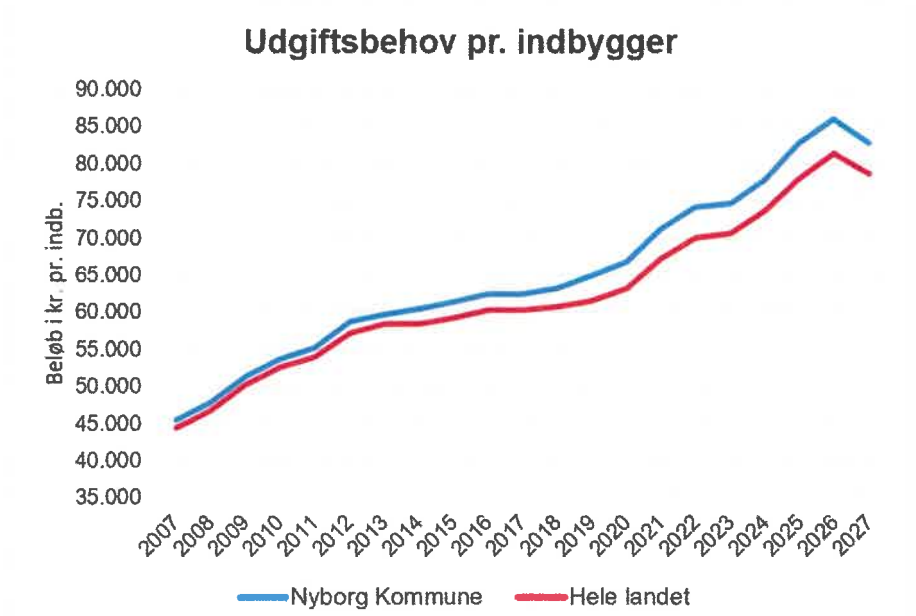



*Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal.*

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

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

Årsagen til højere serviceudgifter i Nyborg Kommune end landsgennemsnittet skyldes bl.a. et højere socioøkonomisk og demografisk udgiftsbehov. Udgiftsbehov pr. indbygger er et beregnet udtryk for, hvor mange penge en kommune i gennemsnit skønnes at have brug for pr. borger til at finansiere sine opgaver. Udgiftsbehovet pr. indbygger påvirkes af kommunens demografiske og socioøkonomiske udvikling.



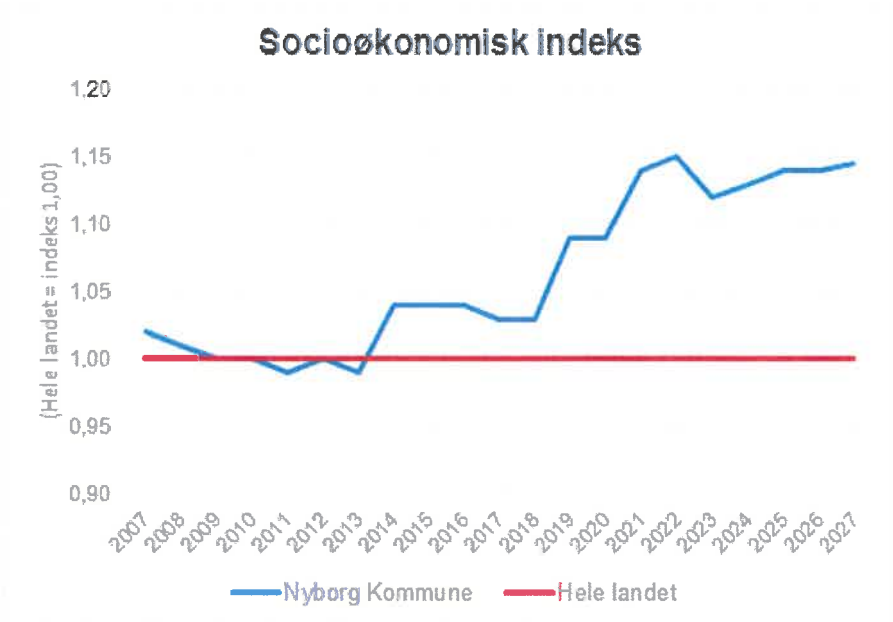

*Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal.*

Figuren viser samlet udgiftsbehov pr. indbygger = socioøkonomisk udgiftsbehov + aldersbetinget udgiftsbehov. Økonomi-og Indenrigsministeriets økonomiske nøgletal viser, at Nyborg Kommune har et samlet udgiftsbehov pr. indbygger som er 5,8% over landsgennemsnittet i 2026, mens serviceudgifterne pr. indbygger kun er 4,8% højere end landsgennemsnittet i 2026. Årsagen til at vi har et højere udgiftsbehov i Nyborg Kommune skyldes også at vi har højere overførselsudgifter pr. indbygger og højere udgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF) pr. indbygger end landsgennemsnittet i 2026.

Konsekvenser af sundhedsreformen pr. 1. januar 2027 med opgavelytning til regionen samt bortfald af kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF) medfører et fald i udgiftsbehov pr. indbygger fra 2026 til 2027 i alle landets kommuner svarende til ca. 30 mia. kr. på landsplan (ændring på -3,4% fra 2026 til 2027).

Aldersbetinget udgiftsbehov er betinget af den demografiske udvikling, som i Nyborg Kommune omfatter en øget andel ældre og en faldende andel børn.

Udviklingen i det socioøkonomiske udgiftsbehov ses i det socioøkonomiske indeks. Det socioøkonomiske indeks viser, hvor store udgifter kommunen har til borgere med særlige behov sammenlignet med landets gennemsnit. Indekset viser, at Nyborg Kommune har socioøkonomiske udfordringer, der i 2027 ligger 14,5% over landsgennemsnittet.




*Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriets kommunale nøgletal.*

# Bilag 3

## Samlede besparelser og effektiviseringer

(+) = mindreudgift

| Nr. | Økonomiske handlemuligheder<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg** | **3.600** | **3.600** | **3.600** | **3.600** |
| 1 | Eksekvering af ejendomsstrategi – færre kvm. | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 2 | Reduktion - energiforbrug | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 2a | Udbud af renovation | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 3 | Grønne områder | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 3a | Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 4 | Vintertjeneste – reduceret serviceniveau | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 5 | Byggesagsbehandling | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 6 | Kollektiv trafik | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | **Skole- og Dagtilbudsudvalg** | **1.800** | **3.000** | **3.000** | **3.000** |
| | **Skoleområdet:** | **500** | **500** | **500** | **500** |
| 14 | Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Dagtilbudsområdet:** | **1.300** | **2.500** | **2.500** | **2.500** |
| 24 | Konsolidering af ledelsesstruktur på dagtilbudsområdet | 1.300 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | **Kultur- og Fritidsudvalg** | **547** | **547** | **547** | **547** |
| 28a | Reduktion på 20% i tilskud til rengøring | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 28b | Ophør af pulje til større driftsanskaffelser | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **8.035** | **7.735** | **7.735** | **7.735** |
| 35 | Hjemmesygepleje: Forhøjelse af effektiviteten i sygeplejen | 3.750 | 3.750 | 3.750 | 3.750 |
| 36 | Hjemmesygepleje: Justeret serviceniveau og adgang til indsatser | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 2.600 |
| 36a | Sundhedshuset øget huslejeindtægt fra regionen | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 36b | Salg af inventar i sundhedshuset til regionen | 300 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Samling af demenstilbud i Nyborg by | 885 | 885 | 885 | 885 |
| | **Social- og Beskæftigelsesudvalg** | **4.565** | **4.565** | **4.565** | **4.565** |
| | **Socialområdet:** | **4.565** | **4.565** | **4.565** | **4.565** |
| 41 | Styrket styring og opfølgning på tabt arbejdsfortjeneste | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 42 | Strategisk indsats på forebyggende foranstaltninger | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 44 | Sammenlægning af Huset og Den Blå | 850 | 850 | 850 | 850 |
| 45 | Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 46 | Tilpasning af serviceniveau i Rusmiddelcenter | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 47a | Rammebesparelse på SAJL | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 48 | Sundhedsplejen: Børnetalsregulering af normeringen | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 49 | Ændring i brug af nattevagter på Støttecenter Søjlen | 1.215 | 1.215 | 1.215 | 1.215 |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **6.425** | **-1.575** | **5.425** | **5.425** |
| | **Administration og Tværgående:** | **6.425** | **-1.575** | **5.425** | **5.425** |
| 50 | Administrative fællesskaber – central organisation | 0 | 500 | 1.500 | 1.500 |
| 51 | Administrative fællesskaber – decentral organisation | 0 | 500 | 500 | 500 |
| 51a | Administration rammebesparelse | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | IT, digitalisering og ledelsesinformation | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 52a | Fordeling af IT-investering i switches over to år | 4.000 | -4.000 | | |
| 53 | Flådestyring | 0 | -500 | 1.500 | 1.500 |
| 54a | Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 55 | Forhøjelse af renter og garantiprovision (BR 15/9) | 425 | 425 | 425 | 425 |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **24.972** | **17.872** | **24.872** | **24.872** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Behov for besparelser** | **24.972** | **41.391** | **91.453** | **119.286** |
| **Besparelser til senere udmøntning** | **0** | **23.519** | **66.581** | **94.414** |

# Heraf nye forslag ift. BDOs råderumskatalog

| Nr. | Specifikation af nye forslag<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg** | **800** | **800** | **800** | **800** |
| 2a | Udbud af renovation | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 3a | Organisatorisk sammenlægning af Vej, Park og Marina | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Kultur- og Fritidsudvalg** | **547** | **547** | **547** | **547** |
| 28a | Reduktion på 20% i tilskud til rengøring | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 28b | Ophør af Pulje til større driftsanskaffelser | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **800** | **500** | **500** | **500** |
| 36a | Sundhedshuset øget huslejeindtægt fra regionen | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 36b | Salg af inventar i sundhedshuset til regionen | 300 | 0 | 0 | 0 |
| | **Social- og Beskæftigelsesudvalg** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| | **Socialområdet:** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| 47a | Rammebesparelse på SAJL | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **5.425** | **-3.075** | **925** | **925** |
| | **Administration og Tværgående:** | **5.425** | **-3.075** | **925** | **925** |
| 51a | Administration rammebesparelse | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 52a | Fordeling af IT-investering i switches over to år | 4.000 | -4.000 | | |
| 54a | Reduktion af udgifter til julegaver og medarbejderarrangementer | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 55 | Forhøjelse af renter og garantiprovision (BR 15/9) | 425 | 425 | 425 | 425 |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **8.572** | **-228** | **3.772** | **3.772** |

# Heraf ændrede forslag ift. BDOs råderumskatalog

| Nr. | Specifikation af ændrede forslag<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Skole- og Dagtilbudsudvalg** | **500** | **500** | **500** | **500** |
| 14 | Ungdomsskole - Prioriteret niveau af aktiviteter og hold | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **885** | **885** | **885** | **885** |
| 40 | Samling af demenstilbud i Nyborg by | 885 | 885 | 885 | 885 |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **0** | **500** | **3.500** | **3.500** |
| | **Administration og Tværgående:** | **0** | **500** | **3.500** | **3.500** |
| 50 | Administrative fællesskaber – central organisation | 0 | 500 | 1.500 | 1.500 |
| 51 | Administrative fællesskaber – decentral organisation | 0 | 500 | 500 | 500 |
| 53 | Flådestyring | 0 | -500 | 1.500 | 1.500 |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **1.385** | **1.885** | **4.885** | **4.885** |

# Udgåede forslag ift. BDOs råderumskatalog

| Nr. | Udgåede forslag<br>Beløb i 1.000 kr. | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 7 | Tilskud til landsbyråd og centerbyer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Klima-, Miljø- og Naturudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 8 | Vandløb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Skole- og Dagtilbudsudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **Skoleområdet:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 9 | Øget pædagogandel i timebanken (tidl. understøttende undervisning) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Justering af lærernes undervisningstid inden for lokalaftale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Bortfald af ikke-lovpligtige opgaver | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Ophør af "Mere personale i klasserne" | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Øget kontingentbetaling for klubtilbud | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Incitamentsmodel på betaling for specialtilbud | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Takst på specialklasseplads og specialskoleplads | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Forenkling af takststruktur og tydelig visitation på fritidsområdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Justering af tildelingsmodel som følge af evt. ny skolestruktur | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rammebesparelse: Ca. 7.000 kr. pr. elev i Nybroen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Lukning af Klub Aunslev | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Ophør af gratis bind og tamponer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Nedlæggelse af Ungebyrådet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Dagtilbudsområdet:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 23 | Justering af ressourcer til dagplejepædagogisk støtte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23a | Omlægning af administration i dagplejen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Tilpasning af uddannelsesgrad i daginstitutioner | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Genforhandling af lokalaftale for pædagogisk personale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Ophør af tilskud til pasning af egne børn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Kultur- og Fritidsudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 28 | Bortfald af gratis halgulv til foreninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Reduktion 10% direkte tilskud til haller | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Biblioteksområdet –reduktion i betjening af lokalbiblioteker | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Reduktion i serviceudgifter, puljer mv. på kultur-og fritidsområdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Opsigelse af lejemål, Ellinge Læseforening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Ophør af tilskud til Frivilligcenter Nyborg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Lokalhistorisk Arkiv besparelse på drift | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Sundheds- og Ældreudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 37 | Effektivisering af visitations-og myndighedsområdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Reduktion i serviceniveau på ældreområdet, Gåtur | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Reduktion i indsatser i Sundhed og Forebyggelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Social- og Beskæftigelsesudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **Socialområdet:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 43 | Nedlæggelse af Klub 17 under SAJL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Reduceret åbningstid i egen leverandør af beskyttet beskæftigelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Beskæftigelsesområdet:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **Administration og Tværgående:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 54 | Ophør af julegaver til alle ansatte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Erhvervsområdetområdet:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **Økonomiske handlemuligheder i alt** | **0** | **0** | **0** | **0** |

# Bilag 4

## Overførselsudgifter og beskæftigelse

| Overførselsudgifter<br>Beløb i 1.000 kr. | Regnskab<br>2024 | Regnskab<br>2025 | Forventet<br>2026 | Budget<br>2027 | Budget<br>2028 | Budget<br>2029 | Budget<br>2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Integration | 260 | -2.368 | -4.579 | -4.852 | -4.931 | -4.977 | -5.086 |
| Sygedagpenge | 65.723 | 66.868 | 69.890 | 74.065 | 75.258 | 75.974 | 77.635 |
| Kontant- og uddannelseshjælp | 49.756 | 52.568 | 57.187 | 60.603 | 61.579 | 62.165 | 63.524 |
| Forsikrede ledige | 59.225 | 53.490 | 55.276 | 58.578 | 59.522 | 60.088 | 61.402 |
| Revalidering | 1.627 | 935 | 840 | 890 | 905 | 913 | 933 |
| Fleksjob og ledighedsydelse | 92.811 | 98.014 | 107.178 | 113.580 | 115.410 | 116.507 | 119.056 |
| Arbejdsmarkedsforanstaltninger | 23.030 | 34.010 | 30.940 | 32.788 | 33.317 | 33.633 | 34.369 |
| Ressource- og jobafklaringsforløb | 31.524 | 30.558 | 31.310 | 33.181 | 33.715 | 34.036 | 34.780 |
| Førtids- og seniorpension | 296.207 | 317.871 | 335.726 | 355.780 | 361.513 | 364.950 | 372.932 |
| Boligstøtte | 39.123 | 40.399 | 42.548 | 45.089 | 45.816 | 46.251 | 47.263 |
| **I alt** | **659.289** | **692.344** | **726.315** | **769.700** | **782.104** | **789.540** | **806.808** |
| | | | | | | | |
| Administration Jobcenter | 32.627 | 35.568 | 33.735 | 28.765 | 27.760 | 27.594 | 27.594 |
| Administration Udbetaling Danmark | 8.319 | 8.159 | 9.080 | 9.080 | 9.080 | 9.080 | 9.080 |
| **Administrationsudgifter i alt** | **40.946** | **40.946** | **42.815** | **37.845** | **36.840** | **36.674** | **36.674** |
| | | | | | | | |
| **Nøgletal** | | | | | | | |
| Forsørgelsesudgifter pr. 26-64 årige | 42.637 | 44.777 | 46.872 | 49.909 | 51.031 | 52.004 | 53.477 |
| Administrationsudgifter pr. 26-64 årige | 2.648 | 2.648 | 2.763 | 2.454 | 2.404 | 2.416 | 2.431 |
| Administrationsandel | 6,2% | 5,9% | 5,9% | 4,9% | 4,7% | 4,6% | 4,5% |
| | | | | | | | |
| **Befolkning** | **2024** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| Antal 26-64 årige, ultimo | 15.463 | 15.462 | 15.496 | 15.422 | 15.326 | 15.182 | 15.087 |
| | | | | | | | |
| **Udgifter pr. 26-64 årige** | **42.637** | **44.777** | **46.872** | **49.909** | **51.031** | **52.004** | **53.477** |

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

I 2027 er afsat 7,0 mio. kr. og i 2028-2030 er 16,0 mio. kr. af den viste budgetramme årligt afsat som budgetværn til overførselsudgifter.

### Ledighedsprocent
### Sæsonkorrigeret i pct. af arbejdsstyrken

| | 2018M07 | 2019M07 | 2020M07 | 2021M07 | 2022M07 | 2023M07 | 2024M07 | 2025M07 | 2026M07 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Hele landet** | **3,8** | **3,6** | **5,0** | **3,6** | **2,6** | **2,8** | **2,9** | **2,9** | **3,1** |
| **Region Syddanmark** | **3,7** | **3,6** | **4,9** | **3,2** | **2,4** | **2,7** | **2,8** | **2,8** | **2,9** |
| **Landsdel Fyn** | **4,3** | **4,1** | **5,4** | **3,6** | **2,8** | **3,2** | **3,3** | **3,3** | **3,6** |
| Assens | 3,6 | 3,6 | 4,7 | 2,6 | 2,3 | 2,9 | 2,8 | 3,0 | 3,3 |
| Faaborg-Midtfyn | 3,9 | 3,6 | 5,1 | 3,3 | 2,4 | 2,5 | 2,7 | 2,6 | 2,7 |
| Kerteminde | 4,1 | 3,4 | 4,8 | 3,1 | 2,5 | 2,6 | 2,6 | 3,2 | 3,5 |
| Langeland | 4,9 | 4,4 | 6,6 | 4,6 | 3,5 | 3,2 | 3,7 | 3,3 | 3,8 |
| Middelfart | 2,8 | 2,9 | 3,8 | 2,4 | 1,8 | 2,2 | 2,4 | 2,5 | 2,6 |
| Nordfyns | 4,5 | 4,3 | 5,4 | 3,5 | 2,8 | 2,8 | 3,0 | 3,3 | 3,6 |
| **Nyborg** | **3,9** | **3,4** | **5,4** | **3,2** | **2,5** | **3,4** | **3,2** | **3,1** | **3,8** |
| Odense | 4,9 | 4,8 | 6,0 | 4,3 | 3,2 | 3,6 | 4,0 | 3,9 | 4,3 |
| Svendborg | 4,4 | 4,1 | 5,7 | 3,6 | 3,0 | 3,2 | 3,0 | 2,9 | 3,0 |
| Ærø | 3,5 | 4,1 | 4,7 | 2,6 | 2,3 | 2,3 | 1,9 | 1,8 | 2,1 |

# Bilag 5
## Investeringsoversigt

| Anlægsudgifter<br>Beløb i 1.000 kr. | Budget 2027 | Budget 2028 | Budget 2029 | Budget 2030 | Perioden 2027-2030 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalg** | **36.645** | **31.520** | **29.401** | **28.020** | **125.586** |
| Bygningsvedligeholdelse og idrætsanlæg | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 60.000 |
| Energirenovering af bygninger | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 8.000 |
| Lovliggørelse i bygninger | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 2.000 |
| Strategisk arealanvendelse og ejendomsstrategi | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 4.000 |
| Landsbyfornyelse og nedrivningspulje | 400 | 0 | 0 | 0 | 400 |
| Landsbyudviklingspulje | 220 | 220 | 220 | 220 | 880 |
| Offentlige legepladser | 200 | 200 | 200 | 200 | 800 |
| Udfaldsbroen ved Nyborg Slot | 700 | 0 | 0 | 0 | 700 |
| Pavillonen ved Hesselhuset til outdoorgateway | 4.625 | 0 | 0 | 0 | 4.625 |
| Pulje til gadelys, udskiftning af kviksølvarmaturer | 2.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 11.000 |
| Renovering af signalanlæg i Nyborg By | 0 | 0 | 0 | 900 | 900 |
| Pulje til NFS investeringsplan | 700 | 700 | 700 | 700 | 2.800 |
| Busholdeplads ved Nyborg Slot | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 3.000 |
| Pulje til renovering af broer og bygværker | 800 | 0 | 2.281 | 0 | 3.081 |
| Pulje til trafiksikkerhed, parkering mv | 0 | 4.000 | 2.000 | 2.000 | 8.000 |
| Trafiksikkerhed i landsbyer | 0 | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 4.000 |
| Vejprojekt/kystsikring Risingevej | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 2.000 |
| Pulje til bolværker i Nyborg Marina | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 8.000 |
| Autocamperplads, Marina | 0 | 650 | 0 | 0 | 650 |
| Flydebro ved Kajakklub | 0 | 750 | 0 | 0 | 750 |
| **Klima-, Miljø- og Naturudvalg** | **7.500** | **22.848** | **12.800** | **27.430** | **70.578** |
| Reetablering voldanlæg (landskabsplan) | 5.500 | 0 | 0 | 0 | 5.500 |
| Pulje til Klima, Natur og Grøn omstilling | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 8.000 |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Byrum | 0 | 7.900 | 0 | 0 | 7.900 |
| Højvandssikring Østerhavnen 2028 Kystsikring | 0 | 12.948 | 0 | 0 | 12.948 |
| Højtvandssikring Lindholm 2029-2030 | 0 | 0 | 2.000 | 13.730 | 15.730 |
| Højvandssikring Heimdalsplads 2029-2030 | 0 | 0 | 4.800 | 7.200 | 12.000 |
| Højvandssikring Marinaen 2031 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Højvandssikring - estimerede merudgifter totalt | 0 | 0 | 4.000 | 4.500 | 8.500 |
| **Skole- og Dagtilbudsudvalg** | **500** | **5.000** | **7.000** | **7.000** | **19.500** |
| Renovering af faglokaler | 0 | 4.500 | 0 | 0 | 4.500 |
| Pulje til legepladser | 500 | 500 | 500 | 500 | 2.000 |
| Kapacitet på daginstitutionsområdet (foreløbig) | 0 | 0 | 6.500 | 6.500 | 13.000 |
| **Kultur- og Fritidsudvalg** | **465** | **465** | **7.965** | **7.965** | **16.860** |
| Skovparkhallen (foreløbig) | 0 | 0 | 7.500 | 7.500 | 15.000 |
| Pulje til renovering af forsamlingshuse | 465 | 465 | 465 | 465 | 1.860 |
| **Sundheds- og Ældreudvalg** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Etablering af flere pleje- og ældreboliger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapacitet på ældreområdet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Økonomi- og Erhvervsudvalg** | **29.989** | **15.487** | **11.000** | **11.000** | **67.476** |
| Slotsprojekt (anlæg + vedligeholdelse) | 24.989 | 10.487 | 6.000 | 6.000 | 47.476 |
| Bosætning og strategisk byudvikling i Nyborg | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 20.000 |
| **Anlægsudgifter i alt** | **75.099** | **75.320** | **68.166** | **81.415** | **300.000** |

# Anlægsindtægter

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

*Specifikation:*

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

# Bilag 6

## Skatter og generelle tilskud

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

Anm.: Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL er 1-årig og gælder kun for indtægtsgrundlaget i 2027.
Der er indregnet en stigning i indtægter fra udligning og genelle tilskud i perioden 2027-2030.

Nyborg
KOMMUNE

**Torvet 1**
**5800 Nyborg**
**www.nyborg.dk**