



# Administrativt budgetforslag 2024

Direktionen, 8. august 2023

## INDHOLD

1.	Generelle forudsætninger og hovedresultater .....	3
2.	Skatter og generelle tilskud .....	10
3.	Befolkningsudviklingen .....	15
4.	Serviceudgifter og demografi.....	16
5.	Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning .....	21
6.	Overførselsudgifter og beskæftigelse .....	22
7.	Anlægsudgifter og –indtægter .....	23
8.	Renter og finansielle poster m.v. ....	33
	<b>Bilag 1: Økonomiske målsætninger i budgettet.....</b>	<b>34</b>
	<b>Bilag 2: Serviceudgifter og demografi .....</b>	<b>35</b>
	<b>Bilag 3: Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning.....</b>	<b>36</b>
	<b>Bilag 4: Overførselsudgifterne og beskæftigelse .....</b>	<b>39</b>
	<b>Bilag 5: Investeringsoversigt 2024-2027 .....</b>	<b>40</b>
	<b>Bilag 6: Ændringer i investeringsoversigt fra 2023 til 2024 .....</b>	<b>41</b>
	<b>Bilag 7: Fremrykning af anlægsprojekter .....</b>	<b>42</b>
	<b>Bilag 8: Tidsfrister for budgetlægningen .....</b>	<b>43</b>

## 1. Generelle forudsætninger og hovedresultater

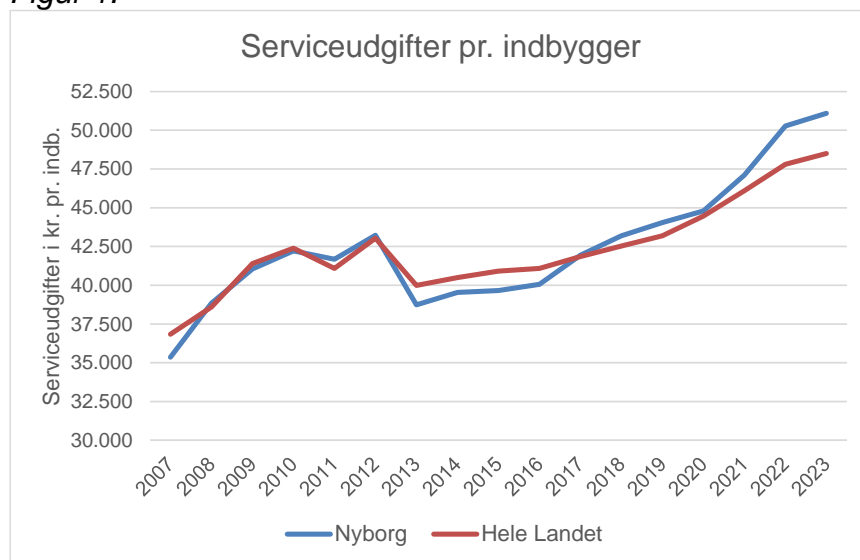
### 1.1 Vækst i serviceudgifterne kræver opbremsning

Nyborg Kommune har gennem flere år haft en sund økonomi, men står nu overfor at skulle reducere service- og anlægsudgifterne for at sikre balance i økonomien samt overholde de udmeldte service- og anlægsrammer i økonomiaftalen for 2024.

Serviceniveauet ligger på et historisk højt niveau målt i forhold andre kommuner og den udmeldte serviceramme fra staten. Der er gennem flere år afsat ekstra midler til et kvalitetsløft og et øget demografisk udgiftspres indenfor bl.a. dagtilbud, skoler, sundhed og ældre, social og handicap, hjælpemidler m.v.

Udviklingen i serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune er vist i nedenstående figur sammenlignet med den gennemsnitlige udvikling på landsplan.

Figur 1:



Figuren viser, at udviklingen i serviceudgifterne pr. indbygger i Nyborg Kommune generelt har ligget under eller på niveau med landsgennemsnittet fra 2007 og frem til 2018, hvorefter der i Nyborg Kommune har været en markant større vækst i udgifterne end landsgennemsnittet. Væksten har især ligget over landsgennemsnittet i perioden 2021-2023.

Nyborg Kommune har afviklet den tidligere historisk store gæld på 453 mio. kr. (1999) og er nu en af de kommuner i landet, som har den laveste gæld pr. indbygger. Dette har frigjort midler til et højere serviceniveau, men vil ikke kunne finansiere en yderligere vækst i serviceudgifterne.

Der har været en historisk stor vækst i serviceudgifterne på 109,566 mio. kr. (7,3%) i regnskab 2022 og en overskridelse af servicerammen med 18,741 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2022.

Denne udvikling er videreført i 2023, hvor der har været en yderligere vækst i driftsudgifterne på 7,2% i de første 5 måneder af 2023 og likviditeten er 146,494 mio. kr. lavere end på samme tidspunkt sidste år.

## Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

Årsagen til væksten i driftsudgifterne skyldes bl.a. stigende udgifter til det specialiserede socialområde, ældreområdet, overførselsudgifterne samt forbrug af opsparede midler på selvstyrende områder fx skole- og dagtilbudsområdet.

Der er i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. 31. marts 2023 besluttet en handlingsplan for opbremsning af udgiftsvæksten med henblik på at sikre budgetoverholdelse i 2023, herunder overholdelse af den udmeldte serviceramme og anlægsramme for 2023.

Manglende opbremsning af udgiftsvæksten i 2023 vil medføre et øget pres på gennemførelse af yderligere besparelser i 2024 og overslagsårene, herunder eventuelt restriktioner på adgangen til overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2023 til 2024.

### 1.2 Stram økonomiaftale medfører besparelser

Regeringen og KL har 25. maj 2023 indgået en historisk meget stram økonomiaftale for 2024 af hensyn til samfundsøkonomien. For at undgå sanktioner skal kommunerne overholde de udmeldte service- og anlægsrammer i økonomiaftalen for 2024.

Tabel 1:

Økonomiske nøgletal Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Skatter og generelle tilskud	2.575.911	2.705.400	2.829.787	2.961.909
Driftsudgifter og renter	-2.500.911	-2.630.400	-2.754.787	-2.886.909
<b>Driftsresultat</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Serviceudgifter og demografi	29.416	29.054	29.785	39.784
Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Økonomisk råderum til politisk forhandling	0	0	0	0
<b>Anlægsinvesteringer</b>	<b>91.205</b>	<b>85.896</b>	<b>62.829</b>	<b>60.070</b>

Der budgetteres med et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr. i 2024-2027.

Der er i administrationens budgetforslag afsat ekstra 29,416 mio. kr. i 2024 til serviceudgifter og demografisk udgiftspres, herunder bl.a. social og handicap, sundhed og ældre, konsekvenser af ny lovgivning, revision af vandregulativer (lovpligtig), fælles fynsk LIFE naturforvaltningsprojekt, FynBus og kollektiv trafik, udskiftning til elbiler i hjemmeplejen samt materiel i Vej og Park.

Der er indarbejdet konsekvenser af økonomiaftalen og ny lovgivning svarende til besparelser på 50 mio. kr. årligt, herunder manglende kompensation fra staten vedrørende prisstigninger, realvækst på social- og handicapområdet, demografisk udgiftspres på ældreområdet, afskaffelse af store bededag, administrative besparelser, kollektiv trafik, klima og grøn omstilling m.v.

Anlægsudgifterne finansieres af skatter og generelle tilskud fra staten, herunder den politiske målsætning om et samlet driftsoverskud på 75 mio. kr. årligt.

Anlægsudgifterne er i budgetforslaget reduceret fra et gennemsnitligt årligt anlægsniveau på 110 mio. kr. til 75 mio. kr. svarende til den politiske målsætning om et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr. i perioden 2024-2027. En forøgelse af anlægsniveauet vil kræve et tilsvarende højere driftsoverskud og gennemførelse af yderligere besparelser på driften.

### 1.3 Aftale om kommunernes økonomi for 2024

Regeringen og KL har 25. maj 2023 indgået en historisk meget stram økonomiaftale for 2024 af hensyn til samfundsøkonomien.

Tabel 2:

Økonomiaftalen 2024	Nyborg 1.000 kr.	Landet Mio. kr.
Forhøjelse af serviceudgifter til demografi	6.815	1.250
Forhøjelse af serviceudgifter øvrige	6.269	1.150
Administrative besparelser	-3.822	-701
Manglende kompensation prisstigninger i 2022	-10.358	-1.900
<b>Service ramme i alt</b>	<b>-1.096</b>	<b>-201</b>

Service rammen på landsplan er forhøjet med 2,4 mia. kr. (13,1 mio. kr. i Nyborg), heraf 1,250 mia. kr. til demografi med flere børn og ældre.

Væksten i ældreudgifterne i Nyborg på 39 mio. kr. årligt er væsentligt højere end kompensationen fra staten på 6,8 mio. kr. årligt til demografi.

Der er ingen kompensation til væksten i udgifterne på det specialiserede socialområde svarende til 27 mio. kr. årligt i Nyborg (afventer anbefalinger fra ekspertudvalg).

Stigende priser i 2022 har varig effekt svarende til manglende kompensation på 1,9 mia. kr. årligt (10,358 mio. kr. i Nyborg).

Afskaffelse af store bededag medfører krav om tilpasning af personale svarende til løntillæg på 0,45% ved én ekstra arbejdsdag årligt (5 mio. kr. i Nyborg).

Administrative besparelser på 0,7 mia. kr. årligt (3,8 mio. kr. i Nyborg).

Stigende overførselsudgifter svarende til 11,1 mia. kr. (60,5 mio. kr. i Nyborg) fra 2023 til 2024 fx sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.

Pres på sundhedsudgifterne i kommunerne og opgaveglidning fra sygehuse.

Den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne KMF fastfryses i 2024 svarende til afregningsniveauet for 2023. Sundhedsstrukturkommissionen skal udarbejde anbefalinger og vurderinger omkring incitamentsstrukturer i sundhedsvæsenet, herunder forslag til ændring af KMF.

Anlægsrammen forhøjes fra 18,5 mia. kr. i 2023 til 19,3 mia. kr. i 2024 svarende til et løft af anlægsudgifterne i Nyborg med 4,4 mio. kr. Anlægsloftet i Nyborg hæves fra 86,632 mio. kr. i 2023 til 91,205 mio. kr. i 2024.

Der er i anlægsrammen på landsplan indregnet ekstraordinært anlægsløft til udvidelse af botilbudskapacitet på socialområdet svarende til 0,2 mia. kr. i 2024, 0,6 mia. kr. i 2025 og 0,7 mia. kr. i 2026 (dvs. samlet 1,5 mia. kr. i perioden).

### 1.4 Midtvejsregulering 2023

Nyborg Kommune får tilført 41,856 mio. kr. i midtvejsreguleringen for 2023.

Tabel 3:

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

Nyborg Kommune bliver kompenseret med 12,539 mio. kr. i 2023 vedrørende udgifter til håndtering af Covid-19 samt fordrevne fra Ukraine.

Derudover bliver Nyborg Kommune kompenseret med 17,991 mio. kr. i 2023 på grund af stigende overførselsudgifter fx sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.

Nyborg Kommune bliver kompenseret med 9,268 mio. kr. i 2023 på grund af ekstraordinært store pris- og lønstigninger i 2023.

Der afregnes 0,816 mio. kr. i 2023 til skatnedslag i indtægtsgrundlaget på grund af personskattelovens skrå skatteloft.

Der gives et særligt tilskud på 0,504 mio. kr. i 2023 på grund af høj udvikling i ledigheden.

Endelig forhøjes bloktilskuddet med et særtilskud på 2,370 mio. kr. i 2023.

## Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

### 1.5 Resultatoppgørelse for Nyborg Kommune 2024-2027

Det administrative budgetforslag viser følgende hovedkonklusioner:

Tabel 4:

RESULTATOPGØRELSE Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<b>Skatter og generelle tilskud</b>	<b>2.575.911</b>	<b>2.705.400</b>	<b>2.829.787</b>	<b>2.961.909</b>
Skatter	1.748.460	1.832.698	1.914.478	2.003.343
Tilskud og udligning	831.900	877.322	920.134	963.611
Udviklingsbidrag til regionen	-3.949	-4.120	-4.325	-4.545
Købsmoms	-500	-500	-500	-500
<b>Driftsudgifter og renter</b>	<b>-2.500.911</b>	<b>-2.630.400</b>	<b>-2.754.787</b>	<b>-2.886.909</b>
Teknik- og Miljøudvalg	-76.808	-75.673	-75.639	-75.639
Klima- og Naturudvalg	-681	-681	-681	-681
Skole- og Dagtilbudsudvalg	-457.588	-456.000	-456.000	-456.000
Kultur- og Fritidsudvalg	-59.273	-61.178	-60.797	-60.797
Sundheds- og Forebyggelsesudvalg	-224.417	-226.117	-227.117	-228.117
Ældreudvalg	-400.698	-408.676	-414.036	-414.036
Social- og Handicapudvalg	-291.908	-295.185	-298.401	-298.401
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg	-655.255	-654.233	-648.213	-648.213
Erhvervs- og Udviklingsudvalg	-12.284	-12.284	-12.284	-12.284
Økonomiudvalg	-339.583	-337.907	-337.827	-337.827
Renter	2.000	2.000	2.000	2.000
Driftsreserve	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Serviceudgifter og demografi	-29.416	-29.054	-29.785	-39.784
Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning	50.000	50.000	50.000	50.000
Økonomisk råderum til politiske forhandlinger	0	0	0	0
Pris- og lønfremskrivning	0	-120.413	-241.007	-362.130
<b>Ordinært driftsresultat</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Anlægsudgifter	-91.205	-85.896	-62.829	-60.070
Anlægsindtægter	0	0	0	0
<b>Drifts- og anlægsresultat</b>	<b>-16.205</b>	<b>-10.896</b>	<b>12.171</b>	<b>14.930</b>
Afdrag på lån	-2.668	-2.668	-2.668	-2.668
Lånoptagelse	0	0	0	0
Finansforskydninger m.v.	171	171	171	171
<b>Årets resultat</b>	<b>-18.702</b>	<b>-13.393</b>	<b>9.674</b>	<b>12.433</b>
<b>Likviditet, primo</b>	<b>41.988</b>	<b>23.286</b>	<b>9.893</b>	<b>19.567</b>
<b>Likviditet, ultimo</b>	<b>23.286</b>	<b>9.893</b>	<b>19.567</b>	<b>32.000</b>

Anm.: Indtægtsgrundlaget er beregnet ud fra en indkomstskat på 26,3 procent, kirkeskat 1,0 procent, grundskyld 27,83 promille og udmeldt statsgaranti af tilskuds- og udligningsbeløb. Der opkræves ikke dækningsafgift af forretningsejendomme og byggesagsgebyr (private + erhverv).

Der indregnet økonomiske konsekvenser af aftale 25 maj 2023 mellem Regering og KL om kommunernes økonomi for 2024.

Den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne KMF fastfryses i 2024 svarende til afregningsniveauet for 2023. Sundhedsstrukturkommissionen skal udarbejde anbefalinger og vurderinger omkring incitamentsstrukturer i sundhedsvæsenet, herunder forslag til ændring af KMF.

### **1.6 Driftsresultat**

Der budgetteres med et årligt driftsoverskud på 75 mio. kr. i 2024-2027.

Der er i administrationens budgetforslag afsat ekstra 29,416 mio. kr. i 2024 til serviceudgifter og demografisk udgiftspres, herunder bl.a. social og handicap, sundhed og ældre, konsekvenser af ny lovgivning, revision af vandregulativer (lovpligtig), fælles fynsk LIFE naturforvaltningsprojekt, FynBus og kollektiv trafik, udskiftning til elbiler i hjemmeplejen samt materiel i Vej og Park.

Specifikation af driftsudvidelser og serviceudgifter fremgår af **bilag 2**.

### **1.7 Servicerammen**

Der budgetteres med serviceudgifter på 1.739,671 mio. kr. i 2024, hvilket overholder den udmeldte serviceramme i 2024.

Der er tale om et historisk højt niveau i forhold til serviceudgifterne, hvilket både skyldes tidligere års politiske prioriteringer og den ekstra finansiering som kommunen er blevet tilført i forbindelse med økonomaftalen og udligningsreformen.

### **1.8 Konsekvenser af økonomaftale og lovgivning**

Regeringen og KL har 25. maj 2023 indgået en historisk meget stram økonomaftale for 2024 af hensyn til samfundsøkonomien. For at undgå sanktioner skal kommunerne overholde de udmeldte service- og anlægsrammer i økonomaftalen for 2024.

Der er indarbejdet konsekvenser af økonomaftalen og ny lovgivning svarende til besparelser på 50 mio. kr. årligt, herunder manglende kompensation fra staten vedrørende prisstigninger, realvækst på social- og handicapområdet, demografisk udgiftspres på ældreområdet, afskaffelse af store bededag, administrative besparelser, kollektiv trafik, klima og grøn omstilling m.v.

Specifikation af spareforslag fordelt på udvalgsområder fremgår af **bilag 3**.

### **1.9 Økonomisk råderum til politisk prioritering**

Der er ikke afsat et økonomisk råderum til de politiske forhandlinger, hvilket skal ses i lyset af de pålagte besparelser og effektivisering som følge af den stramme økonomaftale og ny lovgivning.

Desuden har byrådet i forbindelse med indgåelse af tidligere års budgetaftaler allerede udmøntet det økonomiske råderum fuldt ud til et historisk højt serviceniveau.

Frigørelse af et større økonomisk råderum vil kræve omprioriteringer indenfor eksisterende budgetter.

### **1.10 Driftsreserve**

Der er afsat en driftsreserve på 5 mio. kr. til uforudsete udgifter i løbet af året.

### **1.11 Anlægsudgifter og -indtægter**

Der budgetteres med anlægsudgifter på gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt fordelt med rådighedsbeløb på 91,205 mio. kr. i 2024, 85,896 mio. kr. i 2025, 62,829 mio. kr. i 2026 og 60,070 mio. kr. i 2027.



## Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

Den udmeldte anlægsramme på 91,205 mio. kr. er overholdt i 2024. Der er fremrykket anlægsprojekter svarende til 30,390 mio. kr. fra 2024 til 2023.

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

Der budgetteres ikke med anlægsindtægter ved salg af grunde, idet de fleste ledige grunde er solgt og nye udstykninger afventer køb af jord og byggemodning m.v.

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

### **1.12 Samlet drifts- og anlægsresultat**

Det samlede drifts- og anlægsresultat viser et underskud på 16,205 mio. kr. i 2024.

### **1.13 Afdrag på lån**

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

### **1.14 Likviditet ultimo**

Der budgetteres med en likviditet på 41,988 mio. kr. primo 2024 som reduceres til 32 mio. kr. i 2027 på grund af finansiering af anlægsudgifter samt afdrag på lån. Likviditetsmålsætningen på 32 mio. kr. er dermed opfyldt i alle årene.

### **1.15 Overførsel af uforbrugte bevillinger**

Det anbefales, at der sker en opstramning i forhold til overførselsadgangen af uforbrugte bevillinger til efterfølgende år. Videreførelse af uforbrugte bevillinger vanskeliggør overholdelsen af service- og anlægsrammer og medfører et øget udgifts-pres, når de opsparede midler bliver udmøntet i efterfølgende år.

Driftsbevillinger bortfalder ved regnskabsårets udløb og kan kun videreføres til efterfølgende år, hvis byrådet beslutter at videreføre uforbrugte driftsbevillinger.

Der kan overføres uforbrugte driftsbevillinger på selvstyrende områder svarende til maksimalt 2% af budgetrammen, dog vil et eventuelt underskud blive overført fuldt ud til afvikling i efterfølgende år.

Uforbrugte driftsbevillinger til konkrete og planlagte projekter kan overføres svarende til restbudgettet. Der kan ikke overføres generelle fællespuljer, der vil medføre overskridelse af servicerammen i efterfølgende år.

Der kan overføres uforbrugte anlægsbevillinger til efterfølgende år vedrørende konkrete anlægsprojekter. Der kan ikke overføres generelle anlægspuljer, der vil medføre overskridelse af anlægsrammen i efterfølgende år.

## 2. Skatter og generelle tilskud

Der er i nedenstående tabel foretaget en ajourføring af skønnet for skatter og generelle tilskud i 2024-2027 (løbende priser).

Tabel 5:

SKATTER OG GENERELLE TILSKUD Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
<b>Skatter:</b>	<b>1.748.460</b>	<b>1.832.698</b>	<b>1.914.478</b>	<b>2.003.343</b>
Kommunal indkomstskat (26,3 procent)	1.601.344	1.671.168	1.751.734	1.838.127
Afregning af det skrå skatteloft	-745	-745	-745	-745
Selskabsskat	26.508	21.369	20.566	20.566
Grundskyld (27,83 promille)	121.353	140.906	142.923	145.395
Dækningsafgift af forretnings ejendomme	0	0	0	0
<b>Tilskud og udligning:</b>	<b>831.900</b>	<b>877.322</b>	<b>920.134</b>	<b>963.611</b>
<b>Udligning og generelle tilskud</b>	<b>727.056</b>	<b>768.885</b>	<b>808.185</b>	<b>848.031</b>
Kommunal udligning	270.876	281.977	291.608	301.936
Statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud	429.660	465.415	495.967	525.553
Udligning af selskabsskat	26.052	20.910	20.029	19.962
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	468	583	581	580
<b>Udligning og tilskud udlændinge, netto</b>	<b>-3.648</b>	<b>-3.698</b>	<b>-3.882</b>	<b>-4.133</b>
Tilskud til udlændinge	14.016	14.208	14.915	15.879
Udligningsordning udlændinge	-17.664	-17.906	-18.797	-20.012
<b>Særlige tilskud</b>	<b>108.492</b>	<b>112.135</b>	<b>115.831</b>	<b>119.713</b>
Tilskud til bedre dagtilbud	2.856	3.024	3.175	3.334
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	5.640	5.970	6.268	6.582
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	7.548	7.999	8.399	8.819
Tilskud værdig ældrepleje	7.908	8.378	8.797	9.237
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	756	799	839	880
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	45.576	47.757	50.145	52.653
Kompensation skattenedsættelse (udligningsreform)	4.884	4.884	4.884	4.884
Kompensation for ændring af dækningsafgift	3.924	3.924	3.924	3.924
Finansieringstilskud	29.400	29.400	29.400	29.400
<b>Udviklingsbidrag til regionen</b>	<b>-3.949</b>	<b>-4.120</b>	<b>-4.325</b>	<b>-4.545</b>
<b>Tilbagebetaling af købsmoms</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>2.575.911</b>	<b>2.705.400</b>	<b>2.829.787</b>	<b>2.961.909</b>

Tabellen viser, at der budgetteres med indtægter på samlet **2.575,911 mio. kr.** i 2024 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Indtægtsgrundlaget er beregnet ud fra en indkomstskat på 26,3 procent, kirkeskat 1,0 procent, grundskyld 27,83 promille. Der opkræves ikke dækningsafgift af forretnings-ejendomme og byggesagsgebyr (private + erhverv).

Staten giver tilskud til en generel nedsættelse af udskrivningsprocenten uden forhøjelse af andre skatter svarende til 75% af provenutabet i 2024, 50% i 2025 og 2026 samt 25% i 2027. Tilskuddet bortfalder forholdsmæssigt, hvis kommunen øger beskatningen i tilskudsperioden.

### 2.1 Indkomstskatten

Der budgetteres med indtægter fra indkomstskat på **1.601,344 mio. kr.** i 2024 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en skatteprocent på 26,3%.

### 2.2 Afregning af det skrå skatteloft

Der budgetteres med udgifter på **0,745 mio. kr.** i 2024 til kommunal medfinansiering af det skrå skatteloft.

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

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

- Kommunernes udskrivningsprocent er højere end i 2007, og
- Kommunernes udskrivningsprocent er højere end 24,95

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

### 2.3 Selskabsskatter

Indtægterne fra selskabsskatter udgør **26,508 mio. kr.** for Nyborg i 2024. Hertil kommer yderligere indtægter på **26,052 mio. kr.** fra landsudligningen af selskabsskatter, hvor der sker en udligning på 50% af selskabsskatteprovenuet mellem kommuner.

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

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

Med udligningsreformen øges udligningen mellem kommunerne ved at nedsætte den kommunale andel af provenuet fra selskabsskat med 1 procentpoint - fra 15,24% til 14,24%. Samtidig løftes kommunernes finansiering gennem bloktilskud tilsvarende.

### 2.4 Anden skat pålignet visse indkomster

Der budgetteres ikke med indtægter fra anden skat pålignet visse indkomster.

### 2.5 Grundskyld (27,83 promille)

Der budgetteres med indtægter fra ejendomsskat på **121,353 mio. kr.** i 2024 svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og en grundskyld på 27,83 promille.

### 2.6 Dækningsafgift af forretningsejendomme

Der opkræves ikke dækningsafgift af forretningsejendomme.

### **2.7 Udligning af udgiftsbehov og beskatningsgrundlag**

Der budgetteres med indtægter på **270,876 mio. kr.** i 2024 fra kommunal udligning af udgiftsbehov og beskatningsgrundlag.

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

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

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

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

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

Der budgetteres med indtægter på **429,660 mio. kr.** i 2024 fra statstilskud til kommuner incl. betinget balancetilskud vedrørende serviceudgifter og anlægsudgifter.

### **2.9 Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme**

Der budgetteres med indtægter på **0,468 mio. kr.** i 2024 fra en særskilt udligning på 10% vedrørende dækningsafgift af offentlige ejendomme, som blev etableret i forbindelse med udligningsreformen.

### **2.10 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge**

Der budgetteres med udgifter på **3,648 mio. kr. (netto)** i 2024 vedrørende den kommunale udligningsordning vedrørende udlændinge. Nyborg Kommune modtager indtægter på 14,016 mio. kr., men skal samtidig medfinansiere udgifter på 17,664 mio. kr. til andre kommuner.

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration og sprogundervisning mv. til udlændinge. Kommunerne finansierer denne ordning under ét, således at bidraget fordeles i forhold til kommunens folketal. Kommuner med få indvandrere, flygtninge og efterkommere vil således samlet yde et bidrag til ordningen, mens kommuner med mange indvandrere, flygtninge og efterkommere samlet vil modtage et tilskud.

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

## Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

### 2.11 Særlige tilskud

Der budgetteres med særtilskud på **108,492 mio. kr.** i 2024 til følgende formål.

Tabel 6:

Særlige tilskud Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Tilskud til bedre dagtilbud	2.856	3.024	3.175	3.334
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	5.640	5.970	6.268	6.582
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	7.548	7.999	8.399	8.819
Tilskud værdig ældrepleje	7.908	8.378	8.797	9.237
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	756	799	839	880
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	45.576	47.757	50.145	52.653
Kompensation skattnedsættelse (udligningsreform)	4.884	4.884	4.884	4.884
Kompensation for ændring af dækningsafgift	3.924	3.924	3.924	3.924
Finansieringstilskud	29.400	29.617	29.583	29.502
<b>I alt</b>	<b>108.492</b>	<b>112.352</b>	<b>116.014</b>	<b>119.815</b>

#### Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud

Der budgetteres med tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på **2,856 mio. kr.** i 2024. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2012 og fordeles efter den enkelte kommunes andel af det skønnede antal 0-5-årige børn.

#### Tilskud til et generelt løft af ældreplejen

Der budgetteres med tilskud til et generelt løft af ældreplejen på **5,640 mio. kr.** i 2024. Tilskuddet er indført fra og med 2002 i forlængelse af til L 399 af 6. juni 2002 om frit valg af ældreboliger mv. pr. 1. juli 2002 og frit valg af leverandør af personlig og praktisk hjælp pr. 1. januar 2003. Tilskudspuljen fordeles til kommunerne efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

#### Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen

Der budgetteres med tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på **7,548 mio. kr.** i 2024. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2007 med en forhøjelse fra og med 2010. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

#### Tilskud til en værdig ældrepleje

Der budgetteres med tilskud til en værdig ældrepleje på **7,908 mio. kr.** i 2024. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2016. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

#### Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet

Der budgetteres med tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet på **0,756 mio. kr.** i 2024. Tilskuddet er afsat fra finansloven for 2019 med henblik på at understøtte kommunernes arbejde med at opspore ensomme ældre og bekæmpe ensomhed, tab af livsmod, sorg og selvmord blandt ældre borger, herunder med inddragelse af civilsamfundet. Tilskuddet fordeles efter en demografisk nøgle på ældreområdet som i det aldersbetingede udgiftsbehov i udligningssystemet.

#### Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner

Der budgetteres med tilskud til udsatte ø- og yderkommuner på **45,576 mio. kr.** i 2024. Tilskuddet er afsat i forbindelse med det nye udligningssystem i 2021, som er målrettet udsatte ø- og yderkommuner.

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

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

Kriterierne omhandler:

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

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

### Kompensation skatnedsættelse (udligningsreform)

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

### Kompensation for ændring af dækningsafgift

Der modtages en kompensation på **3,924 mio. kr.** i 2024 på grund forhøjelse af dækningsafgiften og en generel nedsættelse af bloktilskuddet.

Dækningsafgiften for erhvervsejendomme er i 2024 forhøjet på grund af nye foreløbige ejendomsvurderinger, hvilket alt andet lige medfører en generel nedsættelse af bloktilskuddet. Kommuner med et nettotab kompenseres med et særtilskud i 2024.

### Finansieringstilskud

Som en del af udligningsreformen i 2021 har Nyborg Kommune fået permanent videreført det ekstraordinære finansieringstilskud på **29,400 mio. kr.** til styrkelse af kommunens likviditet.

## **2.12 Udvlingsbidrag til regionerne**

Grundbidrag til regionen på udviklingsområdet udgør **3,949 mio. kr.** i 2024.

## **2.13 Tilbagebetaling af købsmoms**

Der budgetteres med **0,5 mio. kr.** i 2023 vedrørende tilbagebetaling af købsmoms.

### 3. Befolkningsudviklingen

Nyborg Kommunes befolkning er over de seneste 10 år forøget med 948 personer fra 1. januar 2014 til 1. januar 2023.

Der forventes en vækst i befolkningen 32.262 pr. 1. januar 2023 til 32.421 pr. 1. januar 2027 svarende til en vækst på 159 personer.

Der etableres 2.118 nye boliger frem mod 2035 i Nyborg, Ørbæk og Ullerslev, heraf 1.055 nye boliger frem til 2028 (fx Banegårdsalléen, Knudshovedkvarteret, Strandhøjen).

De ny boliger dækker over en bred variation af boligtyper, der forventes at appellere til forskellige målgrupper. Der opleves en stor interesse fra investorer for byggeri i kommunens byområder.

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

Befolkningsudviklingen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 7:

Befolkning pr. 1. januar	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ændring 2023-2027	Ændring 2023-2027
0-5	1.730	1.728	1.702	1.700	1.713	1.744	16	0,9%
6-16	3.936	3.910	3.811	3.742	3.648	3.595	-315	-8,0%
17-25	2.822	2.926	2.983	3.029	3.094	3.036	110	3,7%
26-39	4.398	4.417	4.469	4.482	4.445	4.455	38	0,9%
40-64	11.090	11.084	10.999	10.932	10.862	10.774	-310	-2,8%
65-79	6.099	6.098	6.191	6.190	6.199	6.185	87	1,4%
80+ årige	2.023	2.099	2.219	2.373	2.493	2.632	533	25,4%
<b>I alt</b>	<b>32.098</b>	<b>32.262</b>	<b>32.373</b>	<b>32.448</b>	<b>32.453</b>	<b>32.421</b>	<b>159</b>	<b>0,5%</b>
Andel 26-64 år	48%	48%	48%	48%	47%	47%		
Andel 80+ år	6%	7%	7%	7%	8%	8%		
Andel 0-16 år	18%	17%	17%	17%	17%	16%		

Der forventes en forskydning mellem de enkelte aldersgrupper, idet andelen af børn i alderen 0-16 årige og personer i den erhvervsaktive alder 26-64 årige forventes at falde, mens andelen af ældre over 80 år forventes at stige.

## 4. Serviceudgifter og demografi

Der er i forhold til det oprindelige budgetgrundlag indarbejdet en række driftsudvidelser vedrørende serviceudgifter og ny lovgivning (DUT).

Tabel 8:

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

Tabellen viser, at der er indregnet merudgifter til serviceudgifter og demografisk udgiftspres svarende til 29,416 mio. kr. i 2024, 29,054 mio. kr. i 2025, 29,785 mio. kr. i 2026 og 39,784 mio. kr. i 2027.

### 4.1 Demografisk udgiftspres ældre

Der er afsat ekstra 3,5 mio. kr. årligt til demografisk udgiftspres på ældreområdet, herunder stigning i antallet af 80+ årige.

Nyborg Kommune har gennem flere år prioriteret en værdig ældrepleje meget højt og har tilført ekstra 44,392 mio. kr. i 2019 stigende til 139,660 mio. kr. i 2026 til ældreområdet for at sikre finansiering af et demografisk udgiftspres og et service-niveau over landsgennemsnittet.

Byrådet har 25. januar 2022 godkendt en handleplan for rekruttering og fastholdelse af medarbejdere til pleje- og omsorgsområdet. Der er afsat ekstra 10 mio. kr. årligt til gennemførelse af handleplanens 20 indsatsområder.

Der er fokus på en optimal udnyttelse af ressourcerne samt nedbringelse af det høje sygefravær og vikarforbrug.

Der er igangsat et arbejde med udarbejdelse af en ny ældrepolitik om fremtidens ældrepleje i perioden frem til november 2023, herunder evaluering af en række prøvehandlinger samt proces med omlægning til faste tværfaglige teams i hjemme- og sygeplejen. Desuden arbejdes der med implementering af en mere rehabiliterende tilgang og digital hjemmetræning.



### 4.2 Realvækst på det specialiserede socialområde

Der er afsat ekstra 18,536 mio. kr. årligt til realvækst på det specialiserede socialområde svarende til landsudviklingen, dvs. merudgifter til foranstaltninger for udsatte børn og unge samt voksne handicappede m.v.

Der er tale om stigende udgifter til det specialiserede socialområde i Nyborg Kommune, selvom antallet af borgere i målgruppen 0-17 årige og 18-64 årige er faldende. Årsagen til stigningen i udgifter skyldes både en stigning i antallet af modtagere af ydelser samt en stigning i prisen på ydelserne.

Regeringen og KL har drøftet udgiftspres på det specialiserede socialområde i forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2024, men der er ikke afsat flere penge af til området. Ekspertudvalget har formuleret 11 mere eller mindre konkrete anbefalinger, som idékatalog til, hvad man kan gøre for at komme videre og få styr på området.

Den enkelte kommunalbestyrelse har indenfor lovgivningens rammer ansvar for at sikre en målrettet styring og prioritering af området.

Serviceoven kræver, at alle sager behandles ud fra en faglig konkret og individuel vurdering af borgerens behov.

Kommunerne har ifølge serviceoven et prioriteringsrum og mulighed for at fastsætte serviceniveau ud fra lokale behov og ønsker inden for lovens rammer.

Det kan dog i praksis være vanskeligt at fastsætte og følge et serviceniveau på det specialiserede socialområde, ligesom der opleves udfordringer ved at styre og prioritere indsatser (fx Ankestyrelsen, Familieretshuset og Socialtilsynet).

Det fremgår af den politiske aftale om budget 2023 (side 31):

*”Social- og Handicapudvalget kommer senest 31. marts 2023 med en konkret handlingsplan for at sikre nulvækst på området i 2023 og fremover, jf. økonomiaftalen mellem regeringen og KL. Der fremlægges bl.a. forslag til nedsættelse af serviceniveauet indenfor især voksne handicappede og tildeling af hjælpemidler, som vil have konsekvenser for borgerne og personale.”*

Plan for nulvækst på det specialiserede socialområde er en stor udfordring, idet der har været en stigning på 27,139 mio. kr. (10,8%) fra 2021 til 2022 i udgifterne til det specialiserede socialområde, heraf 20,249 mio. kr. (11,2%) i udgifterne til voksne handicappede og 6,889 mio. kr. (9,7%) i udgifterne til udsatte børn og unge.

Social- og Handicapudvalget samt Økonomiudvalget har besluttet, at gennemføre en ekstern BDO analyse af hele socialområdet i efteråret 2023 for at få et bedre samlet beslutningsgrundlag i forhold til vurdering af fremtidige muligheder for omprioritering og eventuel tilpasning af serviceniveauet fremadrettet.

### **4.3 Udskiftning af biler i Sundhed og Ældre**

Der er afsat ekstra 1,5 mio. kr. årligt til udskiftning af biler i Sundhed og Ældre, som er nedslidt og skal udskiftes til elbiler, som led i den grønne omstilling.

### **4.4 Udskiftning af køretøjer og materiel i Vej og Park**

Der er afsat ekstra 1,5 mio. kr. årligt til udskiftning af køretøjer og materiel i Vej og Park, som er nedslidt og kræver løbende udskiftning.

### **4.5 Revision af vandregulativer (lovpligtig)**

Der er afsat ekstra 1,250 mio. kr. årligt til lovpligtig revision af vandregulativer svarende til samlet 5 mio. kr. i perioden 2024-2027.

Vandløbsmyndigheden har pligt til at udarbejde regulativer for alle offentlige vandløb. I Nyborg Kommune er der ca. 176 km offentligt vandløb (heraf ca. 139 km åbne og 37 km rørlagte).

Selve regulativet skal bl.a. indeholde bestemmelser om vandløbets fysiske tilstand i form af enten skikkelse eller vandføringsevne, samt fastsætte behovet for vedligeholdelse m.v. Regulativet skal endvidere indeholde en dato for dets revision.

Revisionen skal sikre, at det med jævne mellemrum vurderes, om ændringer i regulativets forudsætninger, herunder i plangrundlaget, bør medføre justering af regulativet, og derved sikre at regulativets bestemmelser er hensigtsmæssige i forhold til de fysiske forhold for vandløbet og de miljø, natur og afvandingsmæssige interesser.

Regulativrevisionen er for kommunens vandløb fastsat til hvert tiende år, og følger den danske praksis. De fleste af Nyborg Kommunes regulativer er fra perioden 1995-2000, altså på nuværende tidspunkt 23-28 år gamle.

Dette nødvendiggør en styrket indsats for at få vandregulativerne opdateret, idet gældende regulativer på kritiske punkter er mangelfulde og fejlbehæftede i et omfang, der gør, at der opstår alvorlige problemstillinger i administrationsgrundlaget for kommunens vandløb.

### **4.6 Barnets Lov på socialområdet (DUT)**

Der er indregnet udgifter til ny lovgivning vedrørende Barnets Lov på socialområdet (DUT) svarende merudgifter på 1,892 mio. kr. i 2024, 2,189 mio. kr. i 2025 2,769 mio. kr. i 2026 og 2,769 mio. kr. i 2027.

### **4.7 Omlægning af indsatsen mod hjemløshed (DUT)**

Der er indregnet udgifter til ny lovgivning vedrørende omlægning af indsatsen mod hjemløshed (DUT) svarende merudgifter på 1,264 mio. kr. i 2024, 1,190 mio. kr. i 2025 1,333 mio. kr. i 2026 og 1,333 mio. kr. i 2027.

### **4.8 Afskaffelse store bededag dagtilbud (DUT)**

Der er indregnet udgifter til ny lovgivning vedrørende afskaffelse store bededag i dagtilbud, SFO og klubber (DUT) svarende til merudgifter på 0,820 mio. kr. årligt.

### **4.9 FynBus og kollektiv trafik**

FynBus har fremsendt budgetforslag vedrørende udgifter til den kollektive trafik, hvilket medfører merudgifter på 1,015 mio. kr. i 2024, 0,730 mio. kr. i 2025, 0,738 mio. kr. i 2026 og 0,737 mio. kr. i 2027. Årsagen skyldes stigende omkostninger og faldende indtægter fra passagerer i busserne.

### **4.10 Indtægter offentlige lade-standere (koncession)**

Der er indregnet en indtægt på 1,040 mio. kr. årligt til Nyborg Kommune på baggrund af den koncessionsaftale, som kommunen har indgået med Clever og OK vedrørende offentligt tilgængelige lade-standere.

Den nye aftale omfatter samlet 71 lade-standere med 142 udtag.

Der bliver opført 8 hurtigladede, som kan lade med 75 kW, og de resterende lade-standere kan lade med en effekt på 11 kW.

Lade-standerne bliver opført på 46 udvalgte lokationer i Nyborg Kommune.

### **4.11 Opsigelse af lejemål Nørregade 1**

Der indregnet en besparelse på 0,650 mio. kr. årligt ved opsigelse af lejemålet i Nørregade 1 i forbindelse med organisationsændringerne pr. 1. august 2023 og gennemførelsen af den fysiske rokadeplan. Der vil være engangsudgifter i 2023 til reetablering af lejemålet til oprindelig stand.

### **4.12 Bortfald af takster til særlige psykiatripladser (DUT)**

Der er en årlig besparelse på 0,282 mio. kr. som følge af ny lovgivning vedrørende bortfald af takster til de særlige psykiatripladser (DUT).

### **4.13 Det Fælles Ejendomsstamregister ESR (DUT)**

Der er en årlig besparelse på 0,591 mio. kr. som følge af ny lovgivning vedrørende omlægning af Det Fælles Ejendomsstamregister ESR (DUT).

### **4.14 Fælles fynsk LIFE naturforvaltningsprojekt (EU støtte)**

Der er afsat 566,808 mio. kr. årligt i 2024-2031 (8 år) til Nyborg Kommunes deltagelse i fælles fynsk LIFE naturforvaltningsprojekt (EU støtte), jf. Borgmesterforum Fyn 21. februar 2023 og Kommunaldirektørforum Fyn 26. januar 2023.

Projektet vil vare i ca. 8 år og blive igangsat i 2024, hvis der opnås godkendelse hos EU. Der er forventning om EU LIFE støtte på 60-67% af hele projektets beløb.

De fynske kommuner og Naturstyrelsen på Fyn er gået sammen om at forberede en fælles ansøgning af et nyt stor EU LIFE projekt (arbejdstitel: LIFE RING) som har til formål at styrke biodiversiteten på Fyn. Som del af EU-projektet foreslås, at der udarbejdes en fælles fynsk biodiversitetsstrategi for fremtidens naturindsatser på tværs af de fynske kommuner.

En biodiversitetsstrategi for Fyn vil understøtte indsatsen for bedre natur i Strategi Fyn 2022-2025, som indeholder et strategispør om Natur og Miljø, herunder udvikling og forankring af en fælles strategi for, hvordan vi arbejder tværkommunalt med indsatser, der skal fremme den fynske natur og naturpleje så Fyn og øerne bliver grønnere.

Som en del af EU LIFE RING projektet, vil der blive udarbejdet en fælles biodiversitetsstrategi for Fyn og vil være med til at udmønte Strategi Fyn 2022-2025.

LIFE RING vil også bidrage til at opfylde FN's verdensmål og opfylde lokale og nationale mål om standse tab af biodiversitet, hvilket der også er en del af politik for Grøn omstilling.

Da indsatsen vil dække hele Fyn, vil der være en gevinst for biodiversiteten og en robusthed i indsatsen, som vil være større end hvis indsatsen begrænses til kommunens afgrænsning.

LIFE RING vil i Nyborg have fokus på etablering af mere natur omkring Tårup Strand og Kongshøj Camping for at forbinde bestandene af klokkefrøer i Klintholm med Tårup Strand. Yderligere vil der forsøges at blive arbejdet med Østerø Sø og skabe en mere naturlig hydrologi.

Samtlige projekter, i LIFE projektet, har ophæng i statens Natura 2000 planer, som kommunen skal realisere i sine Natura 2000 handleplaner.

Staten har peget på finansiering gennem statslige midler og EU LIFE midler. På nuværende tidspunkt er der ingen statslige puljer til indsatserne ved Østerø Sø og Tårup Strand, hvorfor der kun kan søges midler via EU LIFE.

#### **4.15 Drift af Almas Hus i Ørbæk**

Der er afsat ekstra 0,225 mio. kr. årligt til drift og vedligeholdelse af Almas Hus i Ørbæk.

#### **4.16 Aktiviteter Almas Hus i Ørbæk (Østfyns Museer)**

Der er afsat ekstra 60.000 kr. årligt til indgåelse af aftale med Østfyns Museer om aktiviteter og udstillinger i Almas Hus i Ørbæk. Aftalen er forbundet med etableringsudgifter på 300.000 kr. i 2024.

#### **4.17 Medlemskab af KomUdbud**

Der er indregnet en besparelse på 1,7 årligt ved udtræden af Fællesindkøb Fyn.

Omvendt er der merudgifter på 50.000 kr. årligt ved indtræden i det større udbudsfællesskab KomUdbud, der omfatter 15 fynske og jyske kommuner med et stort indkøbsvolumen. KomUdbud har samtidig en stor viden i forhold til udvikling af indkøbsområdet, professionalisering, digitalisering og bæredygtighed.

## 5. Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning

Nyborg Kommune står overfor et betydeligt udgiftspres og sparekrav som følge af regeringsgrundlaget og en stram økonomiaftale i 2024.

Regeringen og KL har 25. maj 2023 indgået en historisk meget stram økonomiaftale for 2024 af hensyn til samfundsøkonomien. For at undgå sanktioner skal kommunerne overholde de udmeldte service- og anlægsrammer i økonomiaftalen for 2024.

Der er i budgetforslaget indarbejdet konsekvenser af økonomiaftalen og ny lovgivning svarende til besparelser på 50 mio. kr. årligt, hvilket er nødvendigt for at overholde de udmeldte service- og anlægsrammer i økonomiaftalen 2024 samt sikre en forsat stærk økonomi med balance i budgettet.

Tabel 9:

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

Tabellen viser, at administrationen har udarbejdet spareforslag svarende til samlet ca. 50 mio. kr. og nedlæggelse af ca. 65 fuldtidsstillinger.

Sparekataloget indeholder 97 konkrete spareforslag (projektskemaer).

Besparelsen udgør ca. 2,1% af det samlede nettodriftsbudget i 2024, men vil være forskellig fordelt på de politiske fagudvalg, idet der er taget højde for lovgivningsmæssige bindinger og vanskeligt styrbare områder.

Der er i forbindelse med ledelsesrapporteringen pr. 31. marts 2023 besluttet en handlingsplan for opbremsning af udgiftsvæksten med henblik på at sikre budgetoverholdelse i 2023, herunder overholdelse af den udmeldte serviceramme og anlægsramme for 2023.

Et flertal i byrådet (V, C, løsgænger) har 20. juni 2023 besluttet at fremrykke dele af sparekataloget 2024 til 2023 (3,242 mio. kr.) på grund af den økonomiske situation og handlingsplan for opbremsning af udgiftsvæksten i 2023.

Specifikation af spareforslag fordelt på udvalgsområder fremgår af **bilag 3**.

## 6. Overførselsudgifter og beskæftigelse

Der er er udarbejdet nyt skøn for overførselsudgifterne i 2024-2027 på baggrund af landsudviklingen og fremskrivning af udviklingen i Nyborg Kommune.

Tabel 10:

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

Tabellen viser, at budgettet til overførselsudgifterne i Nyborg Kommune er forhøjet fra 587,703 mio. kr. i regnskab 2022 til 655,255 mio. kr. i budget 2024.

Skøn for overførselsudgifter er i økonomiaftalen 2024 forøget på grund af stigende udgifter til bl.a. sygedagpenge, A-dagpenge til forsikrede ledige, seniorpension, førtidspension m.v.

Antallet af 26-64 årige forventes at falde i de kommende år, hvilket sammen med den lave ledighed vil have en afledt effekt på overførselsudgifterne.

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.

Refusionsandelen for overførselsudgifterne er reduceret fra ca. 40% i 2012 til ca. 15% i 2023. Efter refusionsreformen pr. 1. januar 2016 udgør refusionssatsen 80 procent de første fire uger på offentlig forsørgelse, 40 procent fra uge 5–26, 30 procent fra uge 27–52 og 20 procent fra uge 53. Hvis borgeren er selvforsørgende sammenlagt et år indenfor en periode på tre år, starter borgeren forfra på refusionstrappen.

## 7. Anlægsudgifter og -indtægter

### ANLÆGSUDGIFTER

Der budgetteres med anlægsudgifter på gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt fordelt med rådighedsbeløb på 91,205 mio. kr. i 2024, 85,896 mio. kr. i 2025, 62,829 mio. kr. i 2026 og 60,070 mio. kr. i 2027.

Den udmeldte anlægsramme på 91,205 mio. kr. er overholdt i 2024.

Anlægsudgifterne er reduceret fra et gennemsnitligt anlægsniveau på 110 mio. kr. årligt til 75 mio. kr. årligt svarende til den politisk fastlagte målsætning for et årligt driftsoverskud i perioden 2024-2027.

Tabel 11:

Anlægsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Perioden 2024-2027
<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>41.810</b>	<b>31.696</b>	<b>23.200</b>	<b>23.200</b>	<b>119.906</b>
Strategisk byudvikling Ørbæk og Ullerslev	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Strategisk byudvikling Nyborg	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Jordkøb og byggemodning af grunde til salg	6.000	6.000	6.000	6.000	24.000
Grundkapital almene boliger	0	7.047	0	0	7.047
Pulje til bygningsvedligeholdelse	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
Energirenovering af kommunale bygninger	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Offentlige legepladser	200	200	200	200	800
Gadelys udskiftning	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Tændskabe	200	200	200	200	800
NFS investeringsplan	800	800	800	800	3.200
Pulje til cykelstier og trafiksikkerhed m.v.	13.984	1.075	0	0	15.059
Bolværker i Nyborg Marina	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Klubfaciliteter til kajakklubben	4.626	374	0	0	5.000
Multibassin i Nyborg Marina 2033	0	0	0	0	0
<b>Klima- og Naturudvalget</b>	<b>3.000</b>	<b>3.500</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>12.500</b>
Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000
Skyttealléen Ravnholt, genplantning	0	500	0	0	500
<b>Skole- og Dagtilbudsudvalg</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>2.000</b>
Pulje til legepladser	500	500	500	500	2.000
<b>Kultur- og Fritidsudvalg</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>14.000</b>
Større driftsanskaffelser til idrætsanlæg	500	500	500	500	2.000
Pulje til idrætsfaciliteter og kultur	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Renovering af Skovparkhallen 2028	0	0	0	0	0
Pulje til renovering af forsamlingshuse	500	500	500	500	2.000
Kunststrategien	500	500	500	500	2.000
<b>Sundheds- og forebyggelsesudvalg</b>	<b>41.795</b>	<b>46.100</b>	<b>13.649</b>	<b>0</b>	<b>101.544</b>
Etablering af nyt sundhedshus	36.600	30.400	0	0	67.000
Etablering af ny tandklinik	5.195	15.700	13.649	0	34.544
<b>Erhvervs- og Udviklingsudvalg</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>2.400</b>
Landsbyforskønnelse	600	600	600	600	2.400
<b>Økonomiudvalg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.380</b>	<b>29.270</b>	<b>47.650</b>
Tilskud til Slotsprojektet	0	0	18.380	29.270	47.650
Anlægsreserve til prisstigninger	0	0	0	0	0
Anlægsreserve (ikke øremærket)	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>91.205</b>	<b>85.896</b>	<b>62.829</b>	<b>60.070</b>	<b>300.000</b>

Anm.: Der er fremrykket anlægsprojekter svarende til 30,390 mio. kr. fra 2024 til 2023 (bilag 6).

### TEKNIK- OG MILJØUDVALGET

#### 7.1 Strategisk byudvikling Ørbæk og Ullerslev

Der afsat en anlægspulje på 1,0 mio. kr. årligt til byggemodning og byudvikling, herunder forskønnelse af centerbyer i Ørbæk og Ullerslev. Puljen kan derudover bruges til opfølgning på de udviklingsplaner, som der er lavet for de to byer.

#### 7.2 Strategisk byudvikling Nyborg

Der afsat en anlægspulje på 1,0 mio. kr. årligt til strategisk byudvikling i Nyborg. Byrådet har vedtaget en strategisk udviklingsplan for Nyborg med titlen "En samlet by", der omfatter tre centrale udviklingsområder i bymidten:

- Bykernen og havnefronten.
- Svanedams- og stationsområdet.
- Storebæltsvej.

Der er på nuværende tidspunkt ikke finansiering eller anlægsramme til realisering af den samlede strategiplan for byudvikling i Nyborg, herunder helhedsplan for Svanedamsområdet.

#### 7.3 Jordkøb og byggemodning af grunde til salg

Der afsat en anlægspulje på 6,0 mio. kr. årligt til jordkøb og byggemodning af grunde til salg, herunder grunde til bolig- og erhvervsformål. Der er på nuværende tidspunkt ikke finansiering eller anlægsramme til yderligere jordkøb og byggemodning i Nyborg Vest.

#### 7.4 Grundkapital til almene boliger i Ullerslev

Der afsat 7,047 mio. kr. i 2025 til projekt "Boligområde på Ullerslev-Center grund og parkeringsareal". Beløbet reserveres til Kommunal Grundkapital i det år hvor projektet bliver gennemført.

#### 7.5 Pulje til bygningsvedligeholdelse

Der er afsat en anlægspulje på 10,0 mio. kr. årligt til bygningsvedligeholdelse i hele kommunen. Puljen anvendes til den generelle løbende bygningsvedligeholdelse indenfor bl.a. administrationsbygninger, folkeskoler, daginstitutioner, plejehjem, sociale institutioner m.v. Løbende bygningsvedligeholdelse er nødvendigt at sikre, at kommunens bygninger er i god og tidssvarende stand, herunder skoler og daginstitutioner.

#### 7.6 Energirenovering af kommunale bygninger

Der er afsat en anlægspulje på 1,0 mio. kr. til energirenovering i kommunale bygninger, hvilket forventes at give en årlig driftsbesparelse i takt med at investeringerne bliver gennemført.

#### 7.7 Offentlige legepladser

Der er afsat en anlægspulje på 200.000 kr. årligt til etablering og vedligeholdelse af offentlige legepladser, samt opfølgning på de årlige sikkerhedseftersyn af de kommunale legepladser.



### 7.8 Pulje til gadelys (energibesparende)

Der er afsat en anlægspulje på 1,0 mio. kr. til energibesparende investeringer i gadelys. Investeringen vil også reducere CO2 udledningen samt give årlige driftsbesparelser på energiforbruget.

### 7.9 Tændskabe

Der er afsat en anlægspulje på 200.000 kr. årligt til flytning af tændskabe efter krav fra Vores Elnet. Styringen for tændning af vejbelysningen skal flyttes ud af Vores Elnets transformatorstationer.

### 7.10 NFS-investeringsplan

Der er afsat en anlægspulje på 800.000 kr. årligt til afledte kommunale udgifter i forbindelse med NFS-investeringsplan. Udgifterne vedrører blandt andet nye vejbrønde og stikledninger.

### 7.11 Trafiksikkerhedsplan og asfaltering

For at synliggøre og understøtte prioritering af trafiksikkerhedsindsatser og anlæg på vejområdet er forligspartierne enige om, at der udarbejdes en trafiksikkerhedsplan og gennemføres en asfaltering af veje, fortove, cykelstier mv.

Planen skal have særlig fokus på at prioritere trafiksikkerheden med udgangspunkt i den samfundsøkonomiske gevinst ved at reducere ulykker i sorte og grå trafiksikkerhedspletter samt bidrage til at prioritere vedligeholdelse af kommunens veje, fortove, cykelstier mv. Arbejdet placeres i Teknik- og Miljøudvalget.

### 7.12 Pulje til cykelstier og trafiksikkerhed m.v.

Byrådet har 22. juni 2021 afsat en anlægsramme på 39 mio. kr. til etablering af en række cykelstiprojekter og en driftspulje på 3,4 mio. kr. til vedligeholdelse af eksisterende cykelstier. Det er efterfølgende besluttet, at de 3,4 mio. kr. i stedet skal anvendes til finansiering af cykelsti N8 fra Ørbæk til Svindinge.

Overslag for udgifterne til de enkelte cykelstiprojekter er vist i nedenstående tabel.

Projekt	Projekt navn (1.000 kr.)	Km	Budget	Forventet	Afvigelse	
N27	Kertemindevej, Aunslev (fællessti)	0,50	1.250	3.739	-2.489	
N10	Kogsbølle til Vinding Skole (Kogsbøllevej - Skolevej)	2,30	5.780	8.033	-2.253	
N21	Svanedamsgade, Nyborg	0,50	2.100	4.075	-1.975	
N2	Ørbæk mod Ellested (Assensvej)	3,50	9.680	9.257	423	
N8	Ørbæk - Svindinge (Svendborgvej) - fra driftsbudget	3,10	3.400	4.350	-950	
N5	Flødstrup mod Kerteminde (Kertemindevej)	3,70	9.635	13.070	-3.435	
Restbeløb i cykelstipuljen under anlæg			10.555	0	10.555	
<b>Anlægsudgifter i alt</b>			<b>13,60</b>	<b>42.400</b>	<b>42.524</b>	<b>-124</b>
N5	Statstilskud Flødstrup mod Kerteminde (Kertemindevej)		-8.268	-6.535	-1.733	
<b>Samlet nettoramme i alt</b>				<b>34.132</b>	<b>35.989</b>	<b>-1.857</b>

De økonomiske konsekvenser vil afhænge af endelig projektering og den konkrete løsning for hvert enkelt cykelstiprojekt samt eventuelle forsinkelser i tidsplanen, udgifter til konsulentbistand og rådgivning samt licitationsresultat for etableringsudgiften.

Det ene projekt (N05 Flødstrup-Revninge) har modtaget støtte på 8,268 mio. kr. fra statslig pulje til cykelstiprojekter, men 1,698 mio. kr. skal tilbagebetales fordi tilskuddet maksimalt kan udgøre 50% af anlægsudgiften.

Der kan løbende søges om midler fra statslig pulje til cykelstiprojekter, men ikke når projektering først er påbegyndt.

### **7.13 Bolværker i Nyborg Marina**

Der er afsat 2,0 mio. kr. årligt til renovering af bolværker i Nyborg Marina.

### **7.14 Klubfaciliteter til kajakklubben**

Der er afsat 10,0 mio. kr. til færdiggørelse af projekt vedrørende klubfaciliteter til kajakklubben i Nyborg Marina, heraf rådighedsbeløb på 5,0 mio. kr. i 2023.

### **7.15 Multibassin i Nyborg Marina 2033**

Anlægsprojekt vedrørende multibassin i Nyborg Marina udskydes til 2033 på grund af regeringens krav til overholdelse af anlægsrammer i økonomiaftalen og ekstraordinært store prisstigninger på bygge- og anlægsopgaver. Endvidere er der andre anlægsprojekter, som har højere prioritet.

Projektet vil formentligt ikke kunne realiseres indenfor den afsatte anlægsramme med nuværende prisstigninger på bygge- og anlægsopgaver, hvilket i sidste ende afhænger af udbud og samlet licitationsresultat for projektet.

Endvidere er der rejst tvivl om muligheden for benyttelse af billig overskudsvarme fra Fortum til opvarmning af varmtvandsbassin. Dette skyldes regeringens planer om indførelse af en ny CO2-afgift, hvilket kan have store konsekvenser for den fremtidige drift af Fortum.

## **KLIMA- OG NATURUDVALGET**

### **7.16 Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling**

Der er afsat en anlægspulje på 3,0 mio. kr. årligt til klimaindsatser og grøn omstilling.

Nyborg Kommune er udpeget som særligt klimaindsatsområde i forbindelse med fremtidige havvandsstigninger. Det betyder blandt andet, at der er udarbejdet en særlig risikoplan for klimahændelser, som forventes at kræve løbende investeringer og finansieringsmodel i forhold til borgernes medfinansiering.

Byrådet har 20. juni 2023 godkendt en plan for klimatilpasninger og stormflodsikring af Nyborg Marina og Indre havn med principper for en sikringsløsning til kote 1,80 meter over havet. Der skal udarbejdes model og beregninger for eventuel bidragsfordeling af udgifterne ved anlæg. Udgifter til forskønnelse og andet, som ikke direkte kan henledes på en sikring mod oversvømmelse, skal kommunen selv afholde. Der søges om midler til indsatser via Kystpuljen ved Kystdirektoratet.

Samtidig ønsker forligspartierne at kunne understøtte andre klimatiltag, der fremmer grønne og bæredygtige indsatser, herunder skovrejsning og udmøntning af politik for grøn omstilling i Nyborg Kommune.

Sideløbende med puljens udmøntning er der enige om, at økonomien til klimaindsatser og grøn omstilling skal tilvejebringes gennem statslige puljer og gennem lokale, regionale og nationale samarbejder. Arbejdet i KL og på nationalt plan indgår derfor som et vigtigt element i kommunens fremadrettede arbejde.

Nyborg Kommune skal således bidrage til at fastholde et nationalt fokus på bæredygtige og grønne løsninger, herunder også at tilvejebringe økonomien for kommunernes arbejde med klimaindsatser og grøn omstilling.

### **7.17 Skyttealleen Ravnholt, genplantning**

Der er afsat 500.000 kr. i 2025 til kommunal medfinansiering af genbeplantning af Skytteallén ved Ravnholt.

## **SKOLE- OG DAGTILBUDSUDVALGET**

### **7.18 Pulje til legepladser og udenomsarealer**

Der er afsat en anlægspulje på 500.000 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.

### **7.19 Kapacitetstilpasninger på dagtilbudsområdet**

Der er behov for at øge kapaciteten på dagtilbudsområdet i Nyborg by i takt med en øget befolkningstilvækst.

Byrådet har 20. juni 2023 afsat 5,650 mio. kr. til ombygning af vuggestuen i daginstitution Ravnekæret med en forøgelse af antallet af vuggestuepladser fra 24 til 36 børn.

Skole- og Dagtilbudsudvalget har 24. maj 2023 drøftet kapacitetsanalyse på dagtilbudsområdet. Analysen viser, at der generelt er et faldende børnetal, men at der er stor variation mellem by- og landområder. Faldet dækker over et stabilt/let stigende børnetal i Nyborg by, samt et faldende børnetal i landområderne.

Den væsentligste udfordring i forhold til antallet af pladser er, at det er sværere at rekruttere nye dagplejere, når der som følge af den naturlige afgang sker fratrædelser blandt dagplejerne. Når dagplejen bliver mindre, er der behov for øget kapacitet i vuggestuer.

Der vurderes at være behov for ca. 20 ekstra pladser i 0-2 års dagtilbud i dagpleje og vuggestue i Nyborg by for at sikre fleksibilitet, pasningsgaranti og fremadrettet sikkerhed.

Der vurderes at være tilstrækkelig og passende kapacitet i børnehave i Nyborg by.

Der vurderes at være tilstrækkelig og passende kapacitet i 0-2 års dagtilbud i dagpleje og vuggestue i Ullerslev. Der skal løbende være opmærksomhed på antallet af dagplejere.

Der vurderes at være tilstrækkelig og passende kapacitet i børnehave i Ullerslev.

Der vurderes at være tilstrækkelig kapacitet i 0-2 års dagtilbud i dagpleje og vuggestue i Ørbæk. Der skal løbende være opmærksomhed på antallet af dagplejere.

Der vurderes at være rigelig kapacitet i børnehave i Ørbæk.

Administrationen vil i august 2023 fremlægge en konkret plan for flytning af specialdagtilbuddet i Ådalen til Rævebakkeskolen og samtidig oprettelse af ekstra vuggestuepladser i Ådalen pr. 1. januar 2024. Flytningen og etableringen af de ekstra vuggestuepladser vil være forbundet med anlægsudgifter, som skal projekteres og beregnes nærmere.

Der skal i 2023 tages stilling til lejemålet af daginstitution Møllervangen, herunder anlægsudgifter til renovering og eventuel forlængelse af lejemålet.

### **KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET**

#### **7.20 Større driftsanskaffelser over 100.000 kr. til idrætsanlæg**

Der er afsat en anlægsramme på 500.000 kr. årligt til større driftsanskaffelser over 100.000 kr. til idrætsanlæg i Nyborg Kommune (fx NIF, Ørbæk Midtpunkt, Ullerslev Kultur- og Fritidscenter). Anlægsrammen udmøntes på baggrund af indstilling fra Kultur- og Fritidsudvalget.

Grænsen på 100.000 kr. svarer til Nyborg Kommunes regnskabspraksis for aktivering og afskrivning af større anskaffelser i regnskabet. Mindre driftsanskaffelser under 100.000 kr. indkøbes som hidtil af det enkelte idrætscenter og finansieres af det årlige driftstilskud fra Nyborg Kommune.

Beløbet kan også anvendes til større indkøb indenfor kulturområdet.

#### **7.21 Pulje til idrætsfaciliteter og kultur**

Der er afsat en anlægspulje på 2,0 mio. kr. årligt til idrætsfaciliteter og kultur. Puljen anvendes til renoveringer og vedligeholdelse indenfor Idræts, kultur- og fritidsområdet. Puljen kan også anvendes til diverse nye tiltag indenfor området.

#### **7.22 Renovering af Skovparkhallen**

Der er afsat 25,0 mio. kr. i 2028 til renovering af Skovparkhallen. Hallen er i meget dårlig forfatning, og en nærmere undersøgelse skal klarlægge omfanget af renoveringen. Det forventes, at undersøgelsen vil vise behov for renovering af både tag og murværk, hvilket kan betyde nybyggeri af hal.

Skovparkhallen rummer Nyborg Kommunes springgrav for gymnaster, og behovet for eventuel renovering eller nybyggeri af springgrav skal ligeledes indgå i undersøgelsen.

Der er nedsat en styregruppe, der arbejder med vurderinger af behov og muligheder for renovering eller nybyggeri af Skovparkhallen. Styregruppen fremlægger beslutningsgrundlag til Økonomiudvalget.

### **7.23 Pulje til renovering af forsamlingshuse**

Der er afsat en anlægspulje på 0,5 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.

### **7.24 Realisering af kunststrategien**

Der er afsat en anlægspulje på 0,5 mio. kr. årligt til arbejdet med at udmønte kunststrategiens målsætninger, primært som medfinansiering i forbindelse med kunstprojekter i kommunen.

Byrådet har vedtaget en kunststrategi med ambitiøse pejlemærker for, hvordan kunst på flere niveauer kan bidrage til at udvikle og skabe liv i hele kommunen. Som en del af Kunststrategien er der nedsat et Kunstråd, der skal bidrage til udmøntningen af strategien blandt andet ved at søge fonde og anden ekstern finansiering.

Arbejdet med udmøntning af kunststrategien er placeret i Kultur- og Fritidsudvalget.

## **SUNDHEDS- OG FOREBYGGELSESDVALGET**

### **7.25 Sundhedshus**

Der er afsat samlet 125,0 mio. kr. til etablering af det nye sundhedshus på ca. 5.000 kvm., hvoraf 16,7 mio. kr. er finansieret af statstilskud.

Byggeriet har været udbudt i omvendt licitation med en fastsat pris på 76,3 mio. kr. excl. moms, som totalentreprenøren C.C. Contractor har vundet i samarbejde med CUBO Arkitekter og AFRY Ingeniører.

På baggrund af licitationsresultat og ekstraordinært stigende priser på større byggerier er der afsat ekstra 25 mio. kr. til realisering af projektet, herunder ekstraudgifter vedrørende tilkøbsydelser og bygherreleverancer.

Byggeriet af sundhedshuset forventes færdig til oktober/november 2024.

Baggrunden for Nyborg Kommunes ønske om at etablere et Sundhedshus i samarbejde med Region Syddanmark skal ses i lyset af, at der i fremtiden forventes udfordringer på sundhedsområdet med stigning i ældrebefolkningen, flere borgere med kronisk sygdom, tidligere udskrivelser fra sygehuset, utilstrækkelig lægedækning mv.

Visionen om at etablere et Sundhedshus i Nyborg har baggrund i et ønske om at styrke det nære sundhedsvæsen i et tæt samarbejde mellem kommune, sygehus og praktiserende læger bl.a. gennem styrkelse af sektorovergange, hurtigere afklaring og synergi. Målet er at øge den patientoplevede kvalitet i mødet med det nære sundsvæsen og sikre lægedækningen i fremtiden.

Formålet er blevet aktualiseret yderligere i forbindelse med den politiske aftale af 20. maj 2022 om en sundhedsreform og en styrkelse af det nære sundhedsvæsen. Der er bl.a. afsat en statslig pulje på 4 mia. kr. til etablering af 25 nye nærhospitaler i hele landet, dvs. specialiserede sundhedshuse uden akutfunktioner og sengepladser. Det er et krav at der på nærhospitalerne også er egentlige sygehusfunktioner.

Sundhedshuset skal således medvirke til:

- At sikre lægedækning og åbne for tilgang af patienter i Nyborg by.
- At fremtidssikre lægedækningen i takt med flere læger når pensionsalderen.
- En bedre kvalitet i sektorovergangene ved udskrivelse fra sygehus.
- En hurtigere afklaring af borgerens behov.
- At reducere indlæggelser og genindlæggelser.
- At færdigbehandle borgere hurtigere kan hjemtages.
- At skabe tværfagligt samarbejde og synergi på tværs af sektorer.
- At forebygge at sygdom udvikler sig.
- At bidrage til at borgerne kan mestre deres sygdom.
- At begrænse eller udskyde sygdom.

Sundhedshuset skal derfor indeholde lægepraksis og andre sundhedsaktører, kommunale sundhedstilbud samt midlertidige pladser for borgere med behov for tæt observation, pleje og rehabilitering efter sygehusophold.

### Private aktører

Lægerne Nørrevoldgade, Lægerne Enghavevej, RygXperten, Ørelægen i Nyborg v/ Maria Quisgaard, Hudlæge Lisbeth Stauffer Bjerregaard, Tandklinik Steengaard.

### Kommunale aktører

Kommunale sundhedstilbud (Sundhed og Forebyggelse, Sundhed og Træning), fleksible konsultationsrum (delt), sygeplejeklinik (delt), 20 midlertidige pladser.

### Regionale aktører

Høreklinik (afventer), lægevagt (delt), fleksible konsultationsrum (delt).

### Frivillige aktører

Patientforeningerne.

Placeringen af Sundhedshuset ved havnen i Nyborg, tæt på motorvejen og togforbindelse giver let adgang for borgere, medarbejdere, ambulancetjeneste m.v. Placeringen indgår desuden i planerne om et samlet byudviklingsprojekt og helhedsplanen for Nyborg by.

Samtidig med etableringen af det nye Sundhedshus med 20 midlertidige pladser omdannes Jernbanebo til et plejecenter med samlet 32 plejeboliger (heraf Udsigten med 7 boliger) for at imødekomme den stigende efterspørgsel efter plejeboliger, som følge af den demografiske udvikling med flere ældre over 80 år.

Sideløbende med byggeprojektet pågår et samarbejde mellem Nyborg Kommune og Region Syddanmark på såvel politisk som administrativt niveau, hvor der er udarbejdet en fælles vision for Nyborg Sundhedshus.

Regionen og Nyborg Kommune samarbejder endvidere om en ny profil for Nyborg Sygehus med et udvidet samarbejde om et nærhospital på 2 matrikler, som kommer til at bestå af Nyborg Sygehus og Nyborg Sundhedshus. Der forventes fremsendt fælles ansøgning til regeringens pulje til etablering af nærhospitalet i 2024.

### **7.26 Etablering af ny tandklinik**

Der er afsat 38,544 mio. kr. til etablering af en ny tandklinik incl. køb af grund.

Byrådet har tidligere ønsket fremlagt planer for etablering af en ny tandklinik på grund af store udfordringer med kapacitet og arbejdsmiljøforhold i de eksisterende lokaliteter i Skippergade i Nyborg.

I Finansloven for 2022 blev det aftalt at tilbyde gratis tandpleje til 18-21 årige via den kommunale børne- og ungdomstandpleje. Implementering forventes påbegyndt medio 2022 og fuldt implementeret via en gradvis indfasning ved udgang af 2025. Dette vil give yderligere pres på kapaciteten i Tandplejen.

Der er nedsat en styregruppe, der skal komme med konkret forslag til etablering af den ny tandklinik. Der er foretaget køb af grund og placering tæt ved sundhedshuset og banegården. Der pågår lige nu en proces med jordbundsundersøgelser og udbud af totalrådgiveropgaven.

## **ERHVERVS- OG UDVIKLINGSUDVALGET**

### **7.27 Landsbyforskønnelse**

Der er under Erhvervs- og Udviklingsudvalget afsat en årlig pulje på 600.000 kr. til landsbyforskønnelse. Puljen udmøntes to gange årligt efter ansøgning fra kommunes landsbyer. Beløbet udmøntes efter indstilling fra Landdistriktsudvalget i kommunen.

## **ØKONOMIUDVALGET**

### **7.28 Slotsprojektet**

Der er under Økonomiudvalget afsat 50 mio. kr. til færdiggørelse af slotsprojektet i perioden 2026-2028 svarende til Nyborg Kommunes andel af medfinansiering. Der afventes anlægslov og endelig afklaring af forudsætninger for økonomien.

Slots- og Kulturstyrelsen er bygherre på det samlede anlægsprojekt vedrørende renovering og ombygning af Nyborg Slot, herunder renovering og omlægning af Torvet. Den samlede ramme til slotsprojektet udgør 326 mio. kr. (2021-priser).

Selve anlægs- og ombygningsprojektet er finansieret af lige store donationer fra A. P. Møller Fonden på 109 mio. kr. og Foreningen Realdania på 109 mio. kr., tilskud på 57,166 mio. kr. fra Slots- og Kulturstyrelsen og tilskud på 51,498 mio. kr. fra Nyborg Kommune. Tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen og Nyborg Kommune prisfremskrives med udviklingen i byggeindekset.

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 sker der en renovering og omlægning af Torvet i Nyborg.

I december 2020 traf Miljø- og Fødevarerklagenævnet afgørelse i en klagesag om projekt Nyborg Slot, der betød, at den del af projektet, der bestod af nybyggeri, ikke kunne realiseres. Der har siden været arbejdet med planer om ændring af museumsloven eller en anlægslov på finansloven for at realiserer projektet. Projekt vil nu tidligst kunne færdiggøres til 2027.

Slots- og Kulturstyrelsen har 8. februar 2022 oplyst, at A.P. Møller Fonden udtræder af projektet vedrørende "Nyborg Slot – restaurering og nybyggeri". A.P. Møller Fonden har oplyst til Slots- og Kulturstyrelsen, at den vedstår sig den oprindeligt aftalte fordeling af omkostninger til de allerede gennemførte opgaver og faser. Fonden har endvidere tilkendegivet, at den er indstillet på tage stilling til en fornyet ansøgning om støtte til en fuldendelse af et projekt ved Nyborg Slot, når en realistisk tidsplan for et endeligt projekt og dettes økonomi foreligger.

Ud over selve byggeprojektet arbejder Østfyns Museer med udviklingen af et særligt formidlingsprojekt til ca. 50 mio. kr., som forventes finansieret af tilsagn fra andre eksterne fonde.

### **7.29 Reserve til prisstigninger på anlægsprojekter**

Der er ikke afsat anlægsreserver til prisstigninger i perioden 2024-2027.

### **7.30 Anlægsreserve**

Der er ikke afsat anlægsreserver i perioden 2024-2027.

## **ANLÆGSINDTÆGTER**

### **7.31 Anlægsindtægter**

Der budgetteres ikke med anlægsindtægter ved salg af grunde, idet de fleste ledige grunde er solgt og nye udstykninger afventer køb af jord og byggemodning m.v.



## 8. Renter og finansielle poster

Der budgetteres med følgende udgifter til renter og finansielle poster.

Tabel 12:

Renter og finansielle poster Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Renter	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Afdrag på lån	2.668	2.668	2.668	2.668
Lånoptagelse	0	0	0	0
Øvrige finansforskydninger	-171	-171	-171	-171
<b>I alt</b>	<b>497</b>	<b>497</b>	<b>497</b>	<b>497</b>

### Renter og afdrag

Der budgetteres med renteindtægter på 23,0 mio. kr. årligt og udgifter til afdrag på lån svarende til 2,668 mio. kr. årligt.

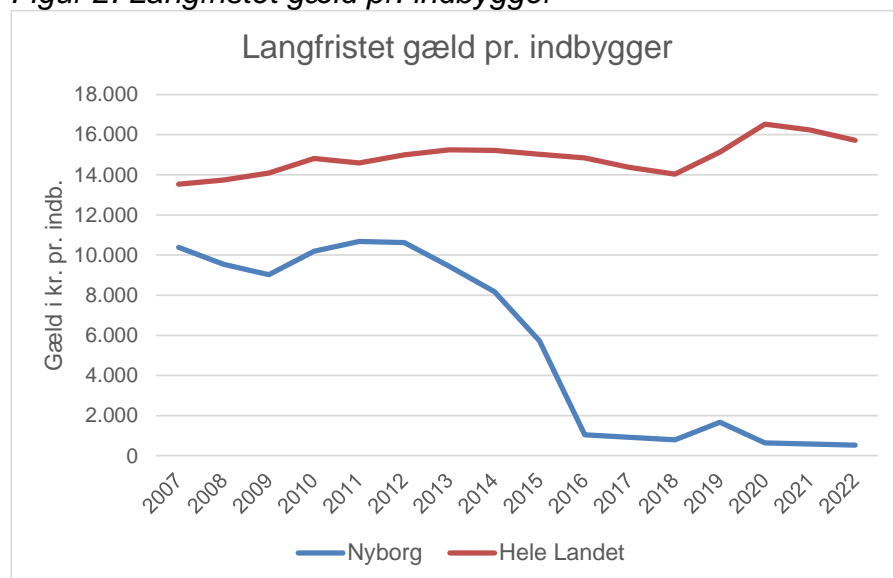
### Afvikling af gælden

Nyborg Kommune har afviklet den tidligere historisk store gæld på 453 mio. kr. (1999) og er nu en af de kommuner i landet, som har den laveste gæld pr. indbygger.

De resterende lån er uopsigelige i forhold til Landsbyggefonden og er finansieret via huslejeindtægter på driften.

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

Figur 2: Langfristet gæld pr. indbygger



Kilde: Indenrigs- og Sundhedsministeriets kommunale nøgletal.

## **Økonomiske målsætninger i budgettet**

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

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

Der sikres balance på budgettet ud fra følgende økonomiske målsætninger:

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

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

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

- Anlægsudgifter på 300 mio. kr. over de næste 4 år svarende til gennemsnitligt 75 mio. kr. årligt til investeringer i byudvikling og infrastruktur, jordkøb og byggemodning, bygningsrenovering, sundhedshus, tandklinik, slotsprojektet, cykelstier og trafiksikkerhed m.v.
- Likviditet på mindst 1.000 kr. pr. indb. 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.

## Serviceudgifter og demografi

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

## Konsekvenser af økonomiaftale og lovgivning

Nr.	Forslag til effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
	<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>666</b>	<b>3.288</b>	<b>3.288</b>	<b>3.288</b>	<b>3.288</b>
1	Pulje til Smart City-initiativer	126	321	321	321	321
2	Tinglysningsgebyr lån til betaling af ejendomsskatter	83	83	83	83	83
3	Fæstningsarealer, drift af vandtårn mv.	0	78	78	78	78
4	Indsats for bekæmpelse af bjørneklo	0	68	68	68	68
5	Vandløbsvedligeholdelse - centralt budget	0	36	36	36	36
6	Tilgængelighedspulje - handicap	257	257	257	257	257
7	Fortovspulje	0	572	572	572	572
8	Asfaltbelægning	0	1.393	1.393	1.393	1.393
9	Vejbelysning	200	200	200	200	200
10	Optimering af bygningsmasse, herunder lejemål	0	0	0	0	0
11	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	99	99	99	99
12	Manglende kompensation for prisstigninger	0	181	181	181	181
	<b>Skole- og Dagtilbudsudvalget</b>	<b>100</b>	<b>18.086</b>	<b>18.086</b>	<b>18.086</b>	<b>18.086</b>
	<b>Skoleområdet:</b>	<b>100</b>	<b>12.830</b>	<b>12.830</b>	<b>12.830</b>	<b>12.830</b>
13	Øget takst for forældrebetaling i SFO (550 kr./måned)	0	1.886	1.886	1.886	1.886
14	Omlægning af statstilskud til flere lærere i folkeskolen	0	1.000	1.000	1.000	1.000
15	Reduktion af budget vedr. tolke på skoleområdet	100	100	100	100	100
16	Lavere tilskud til store klasser i folkeskolerne	0	1.048	1.048	1.048	1.048
17	Øget samlæsning i folkeskolernes små afdelinger	0	554	554	554	554
18	IT i folkeskolerne, ophør af pc'ere til 1. klasse	0	720	720	720	720
19	Færre elever på Nyborg Heldagsskole	0	849	849	849	849
20	Øget klassekvotient på Rævebakkeskolen (Skovparken)	0	784	784	784	784
21	Reduktion af taleklasse på Rævebakkeskolen	0	140	140	140	140
22	Reduktion af 10. klasse på Nyborg Gymnasium	0	300	300	300	300
23	Reduktion af Ungdomsskolens almene undervisning	0	500	500	500	500
24	Reduktion af dansk som andetsprog i folkeskolerne	0	400	400	400	400
25	Ophør af "Op lille Hans"	0	120	120	120	120
26	Samling af 6. årgang på folkeskolernes store afdeling	0	1.200	1.200	1.200	1.200
27	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	934	934	934	934
28	Manglende kompensation for prisstigninger	0	2.295	2.295	2.295	2.295
	<b>Dagtilbudsområdet:</b>	<b>0</b>	<b>5.256</b>	<b>5.256</b>	<b>5.256</b>	<b>5.256</b>
29	Flere lukkedage i daginstitutioner, 2 uger i sommerferie	0	1.779	1.779	1.779	1.779
30	Ressourcemodel for daginstitutioner	0	629	629	629	629
31	Ændret organisering af specialgruppen i Møllervangen	0	379	379	379	379
32	Specialbørnehaven i Ådalen, ny ressourcemodel	0	363	363	363	363
33	Demografiregulering af antal dagplejepædagoger	0	450	450	450	450
34	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	596	596	596	596
35	Manglende kompensation for prisstigninger	0	1.060	1.060	1.060	1.060

## Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

Nr.	Forslag til effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
	<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>242</b>	<b>1.288</b>	<b>1.288</b>	<b>1.288</b>	<b>1.288</b>
36	Opsigelse af lejemål Ellinge Læseforening	0	102	102	102	102
37	Reduktion i tilskud Nyborg Voldspil	0	34	34	34	34
38	Reduktion i tilskud til Nyborg Skytteforening	51	51	51	51	51
39	Reduktion i tilskud til Nyborg Husflidsforening	11	11	11	11	11
40	Bortfald af tilskud til Poolparty	25	25	25	25	25
41	Reduktion i budget til Landmanden	20	20	20	20	20
42	Forhøjelse af gebyr fra motionscentre	0	40	40	40	40
43	Reduktion i Fritids- og Kulturpuljen	80	180	180	180	180
44	Bortfald af tilskud til markering af Slaget ved Nyborg	13	13	13	13	13
45	Bortfald af tilskud til Nyborg skyder sommeren ind	0	17	17	17	17
46	Reduktion af budget til Kulturskyen	0	20	20	20	20
47	Opsigelse af lejemål i Anders Draghes Gård	0	82	82	82	82
48	Reduktion i Bastionens budget	0	138	138	138	138
49	Ophør af LYDAVISEN på Nyborg Bibliotek	0	140	140	140	140
50	Reduktion i tilskud til Nyborg Slotskoncerter	42	42	42	42	42
51	Reduktion i tilskud til SAMMUS	0	20	20	20	20
52	Reduktion i tilskud til Danehofgarden	0	40	40	40	40
53	Øget brugerbetaling Muzirkus	0	25	25	25	25
54	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	83	83	83	83
55	Manglende kompensation for prisstigninger	0	205	205	205	205
	<b>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget</b>	<b>0</b>	<b>1.836</b>	<b>1.836</b>	<b>1.836</b>	<b>1.836</b>
56	Varmtvandstræning - gratis tilbud ophører ELLER	0	1.153	1.153	1.153	1.153
57	Varmtvandstræning - fuld brugerbetaling	0	1.153	1.153	1.153	1.153
58	Forløbsprogram for borgere med lænde-ryg-besvær	0	150	150	150	150
59	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	157	157	157	157
60	Manglende kompensation for prisstigninger	0	376	376	376	376
	<b>Ældreudvalget</b>	<b>364</b>	<b>6.617</b>	<b>7.813</b>	<b>7.813</b>	<b>7.813</b>
61	Pulje til ældre med behov, Værdighedsmidler	260	260	260	260	260
62	Rekruttering til plejeområdet	104	104	104	104	104
63	Reduktion i åbningstid Aktivcentre	0	100	200	200	200
64	Madproduktion, harmonisering af madproduktion ELLER	0	213	1.125	1.125	1.125
65	Madhuset overtager produktion til Plejehjem Egevang	0	213	475	475	475
66	Madhuset overtager produktion til Plejehjem Rosengården	0	0	650	650	650
67	Klippekort, halvering af tid	0	761	877	877	877
68	Ekstra rengøring, ophør ELLER	0	331	466	466	466
69	Ekstra rengøring, halvering af tid	0	166	233	233	233
70	Belægningsprocent, ressourcetildeling til plejehjem	0	500	500	500	500
71	Individuel befordring SEL §117 - øge egenbetaling	0	100	100	100	100
72	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	1.414	1.414	1.414	1.414
73	Manglende kompensation for prisstigninger	0	3.000	3.000	3.000	3.000

## Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

Nr.	Forslag til effektiviseringer og besparelser Beløb i 1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
	<b>Social- og Handicapudvalget</b>	<b>520</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>
74	Ressourcetildelingsmodeller - Bostederne	0	500	500	500	500
75	Omlægning af pladser på Juulskov Huset	0	500	500	500	500
76	Sammenlægning af administration	0	500	500	500	500
77	Salg af pladser på STU	520	520	520	520	520
78	Reduktion på det administrative område	0	600	600	600	600
79	Skarpere regler til visitation til bostøtte og øget brug af §82	0	200	200	200	200
80	Ramme besparelse på SAJL	0	180	180	180	180
81	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	596	596	596	596
82	Manglende kompensation for prisstigninger	0	929	929	929	929
	<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>2.030</b>	<b>2.030</b>	<b>2.030</b>	<b>2.030</b>
83	Skærpet fokus på sygedagpenge	0	2.000	2.000	2.000	2.000
84	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	30	30	30	30
85	Manglende kompensation for prisstigninger	0	0	0	0	0
	<b>Erhvervs- og Udviklingsudvalget</b>	<b>350</b>	<b>534</b>	<b>534</b>	<b>534</b>	<b>534</b>
86	Reduktion i Aktivitetspuljen	100	250	250	250	250
87	Ophør af øget brug og tilgængelighed af naturen	67	67	67	67	67
88	Reduktion af Slotspuljen	50	50	50	50	50
89	Budgetreduktion i Visit Nyborg	133	133	133	133	133
90	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	10	10	10	10
91	Manglende kompensation for prisstigninger	0	24	24	24	24
	<b>Økonomiudvalget</b>	<b>1.000</b>	<b>11.887</b>	<b>11.887</b>	<b>11.887</b>	<b>11.887</b>
92	Konsulenter og administrative stillinger	0	5.000	5.000	5.000	5.000
93	Tværgående fællesudgifter og -indtægter	0	2.000	2.000	2.000	2.000
94	Digitalisering og effektivisering (selvstyrende områder)	500	1.000	1.000	1.000	1.000
95	Indkøb og forbrug (selvstyrende områder)	500	1.000	1.000	1.000	1.000
96	Ny lov om afskaffelse af store bededag	0	948	948	948	948
97	Manglende kompensation for prisstigninger	0	1.939	1.939	1.939	1.939
<b>I alt</b>		<b>3.242</b>	<b>50.090</b>	<b>51.287</b>	<b>51.287</b>	<b>51.287</b>

## Overførselsudgifter og beskæftigelse

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

## Historisk lav ledighed i Nyborg Kommune

Ledighedsprocent	2015M05	2016M05	2017M05	2018M05	2019M05	2020M05	2021M05	2022M05	2023M05
<b>Hele landet</b>	<b>4,7</b>	<b>4,1</b>	<b>4,2</b>	<b>3,9</b>	<b>3,6</b>	<b>5,5</b>	<b>3,9</b>	<b>2,5</b>	<b>2,8</b>
<b>Region Syddanmark</b>	<b>4,7</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>	<b>3,8</b>	<b>3,5</b>	<b>5,6</b>	<b>3,6</b>	<b>2,2</b>	<b>2,7</b>
<b>Landsdel Fyn</b>	<b>5,5</b>	<b>5,0</b>	<b>5,1</b>	<b>4,4</b>	<b>4,1</b>	<b>6,3</b>	<b>4,0</b>	<b>2,6</b>	<b>3,2</b>
Assens	5,2	5,1	4,4	3,6	3,4	5,6	2,9	1,9	2,7
Faaborg-Midtfyn	4,8	4,4	4,4	3,8	3,6	5,7	3,6	2,1	2,4
Kerteminde	5,0	4,7	4,4	4,2	3,8	5,7	3,6	2,2	2,6
Langeland	5,6	4,9	5,7	4,8	4,0	7,2	5,2	3,3	3,1
Middelfart	3,0	3,1	3,1	3,1	2,8	4,4	2,7	1,6	2,3
Nordfyns	5,2	4,5	4,9	4,4	4,0	6,4	3,9	2,6	2,8
<b>Nyborg</b>	<b>4,7</b>	<b>3,9</b>	<b>4,7</b>	<b>3,8</b>	<b>3,6</b>	<b>6,2</b>	<b>3,5</b>	<b>2,2</b>	<b>3,2</b>
Odense	6,4	5,9	5,9	5,0	4,6	6,9	4,8	3,0	3,8
Svendborg	5,4	4,5	4,8	4,6	4,1	6,6	3,9	2,8	3,2
Ærø	3,9	4,0	5,0	3,9	3,6	5,2	3,3	1,5	2,0

## Investeringsoversigt 2024-2027

Anlægsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Perioden 2024-2027
<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>41.810</b>	<b>31.696</b>	<b>23.200</b>	<b>23.200</b>	<b>119.906</b>
Strategisk byudvikling Ørbæk og Ullerslev	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Strategisk byudvikling Nyborg	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Jordkøb og byggemodning af grunde til salg	6.000	6.000	6.000	6.000	24.000
Grundkapital almene boliger	0	7.047	0	0	7.047
Pulje til bygningsvedligeholdelse	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000
Energirenovering af kommunale bygninger	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Offentlige legepladser	200	200	200	200	800
Gadelys udskiftning	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Tændskabe	200	200	200	200	800
NFS investeringsplan	800	800	800	800	3.200
Pulje til cykelstier og trafikikkerhed m.v.	13.984	1.075	0	0	15.059
Bolværker i Nyborg Marina	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Klubfaciliteter til kajakklubben	4.626	374	0	0	5.000
Multibassin i Nyborg Marina 2033	0	0	0	0	0
<b>Klima- og Naturudvalget</b>	<b>3.000</b>	<b>3.500</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>12.500</b>
Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000
Skyttealléen Ravnholt, genplantning	0	500	0	0	500
<b>Skole- og Dagtilbudsudvalg</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>2.000</b>
Pulje til legepladser	500	500	500	500	2.000
<b>Kultur- og Fritidsudvalg</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>14.000</b>
Større driftsanskaffelser til idrætsanlæg	500	500	500	500	2.000
Pulje til idrætsfaciliteter og kultur	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000
Renovering af Skovparkhallen 2028	0	0	0	0	0
Pulje til renovering af forsamlingshuse	500	500	500	500	2.000
Kunststrategien	500	500	500	500	2.000
<b>Sundheds- og forebyggelsesudvalg</b>	<b>41.795</b>	<b>46.100</b>	<b>13.649</b>	<b>0</b>	<b>101.544</b>
Etablering af nyt sundhedshus	36.600	30.400	0	0	67.000
Etablering af ny tandklinik	5.195	15.700	13.649	0	34.544
<b>Erhvervs- og Udviklingsudvalg</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>2.400</b>
Landsbyforskønnelse	600	600	600	600	2.400
<b>Økonomiudvalg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.380</b>	<b>29.270</b>	<b>47.650</b>
Tilskud til Slotsprojektet	0	0	18.380	29.270	47.650
Anlægsreserve til prisstigninger	0	0	0	0	0
Anlægsreserve (ikke øremærket)	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>91.205</b>	<b>85.896</b>	<b>62.829</b>	<b>60.070</b>	<b>300.000</b>
<b>Anlægsindtægter</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Perioden</b>
<b>Beløb i 1.000 kr.</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2024-2027</b>
Salg af grunde og bygninger	0	0	0	0	0
Tilskud fra staten og fonde	0	0	0	0	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Ændringer i investeringsoversigt fra 2023 til 2024

Anlægsudgifter Beløb i 1.000 kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Perioden 2024-2027
<b>Teknik- og Miljøudvalg</b>	<b>-5.704</b>	<b>-3.649</b>	<b>-6.300</b>	<b>-13.300</b>	<b>-28.953</b>
Strategisk byudvikling Ørbæk og Ullerslev	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-16.000
Strategisk byudvikling Nyborg	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-16.000
Jordkøb og byggemodning af grunde til salg	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Grundkapital almene boliger	0	1.547	0	-1.000	547
Pulje til bygningsvedligeholdelse	2.000	2.000	2.000	0	6.000
Energirenovering af kommunale bygninger	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-6.000
Offentlige legepladser	0	0	0	0	0
Gadelys udskiftning	-800	-800	-800	-800	-3.200
Tændskabe	0	0	0	0	0
NFS investeringsplan	0	0	0	0	0
Pulje til cykelstier og trafikikkerhed m.v.	970	730	0	-4.000	-2.300
Lysregulering Bøjdenvej/Vindingevej	0	0	0	0	0
Bolværker i Nyborg Marina	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Klubfaciliteter til kajklubben	-374	374	0	0	0
Multibassin i Nyborg Marina 2033	0	0	0	0	0
<b>Klima- og Naturudvalget</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-8.000</b>
Pulje til klimaindsatser og grøn omstilling	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-8.000
Skyttealléen Ravnholt, genplantning	0	0	0	0	0
<b>Skole- og Dagtilbudsudvalg</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>
Indeklimapulje til folkeskolerne	-500	0	0	0	-500
Pulje til legepladser	0	0	0	0	0
<b>Kultur- og Fritidsudvalg</b>	<b>-2.355</b>	<b>-16.000</b>	<b>-9.000</b>	<b>500</b>	<b>-26.855</b>
Større driftsanskaffelser til idrætsanlæg	0	0	0	0	0
Pulje til idrætsfaciliteter og kultur	0	0	0	0	0
Renovering af Skovparkhallen 2028	0	-16.000	-9.000	0	-25.000
Bastionen Kulturhus fondsprojekt 2023	-2.355	0	0	0	-2.355
Fast friluftsscene til "Den Grønne"	0	0	0	0	0
Pulje til renovering af forsamlingshuse	0	0	0	0	0
Kunststrategien	0	0	0	500	500
<b>Sundheds- og forebyggelsesudvalg</b>	<b>-20.205</b>	<b>-3.900</b>	<b>13.649</b>	<b>0</b>	<b>-10.456</b>
Etablering af nyt sundhedshus	-15.400	-4.600	0	0	-20.000
Etablering af ny tandklinik	-4.805	700	13.649	0	9.544
<b>Ældreudvalg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fællesrum Plejehjem Rosengården	0	0	0	0	0
<b>Erhvervs- og Udviklingsudvalg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Landsbyforskønnelse	0	0	0	0	0
<b>Økonomiudvalg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-53.474</b>	<b>-35.130</b>	<b>-88.604</b>
Tilskud til Slotsprojektet	0	0	-11.229	9.270	-1.959
Anlægsreserve til prisstigninger	0	0	-19.245	-10.000	-29.245
Anlægsreserve (ikke øremærket)	0	0	-23.000	-34.400	-57.400
<b>I alt</b>	<b>-30.764</b>	<b>-25.549</b>	<b>-57.125</b>	<b>-49.930</b>	<b>-163.368</b>
<b>Anlægsindtægter</b> Beløb i 1.000 kr.	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2027</b>	<b>Perioden 2024-2027</b>
Salg af grunde og bygninger	4.000	4.000	4.000	4.000	16.000
Tilskud fra staten og fonde	0	0	0	0	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>16.000</b>

## Fremrykning af anlægsprojekter

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

## **Tidsfrister for budgetlægningen 2024**

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

